

5. december 2016

## Hurtige og validerede data – beskrivelse af valideringssystem

*Udarbejdet af Per Hejndorf, SEGES IT og Arne Oksen, SEGES Økonomi & Virksomhedsledelse, i projekt 7434 Optimal anvendelse af landbrugets data, der skaber værdi for landmanden.*

### Projekt/opgavebeskrivelse

For yderligere at stramme op på kvaliteten af data i Økonomidatabasen og hurtigt give dataleverandørerne mulighed for at anvende regnskabsdata, udvikles et valideringssystem, således at dataleverandøren får tilbagemelding om validiteten af data direkte i forbindelse med overførsel af regnskabsdata til Økonomidatabasen. Dette giver mulighed for hurtigt at vurdere eventuelle afvigelser i forbindelse med opgørelse af regnskabet og overførsel til Økonomidatabasen. Der foretages endvidere en validering af data, der skal indgå i Business Check.

### Projektresultat: Kontrolprocedure

Ø90-kontroludfald overføres sammen med regnskabsdata til Økonomidatabasen (ØDB) fra Ø90. I ØDB er opbygget et kontrolsystem, så udvalgte kontroludfald giver mulighed for feedback til brugerne samt til kvalitetssikring og udelukkelse af enkelte driftsgrene (standardkolonner).

### Formål

Kontrolproceduren udnytter de informationer om Ø90-kontroludfald, som vi får med over ved overførsel fra Ø90. Formålet med kontrolproceduren er, at vi allerede ved overførelsen af årsrapporter til ØDB kan meddele brugeren, om årsrapporten er godkendt til at indgå i sammenligningsgrupperne, eller om der er noget, som bør rettes op. Dette giver brugere mulighed for hurtigere rettelse af fejl og skaber større benchmarkinggruppe på et tidligere tidspunkt. Det medvirker desuden til at løfte kvaliteten generelt.

Desuden skal kun de standardkolonner, som er fejlramte holdes ude, mens de resterende skal kunne indgå i sammenligningsgrupperne og dermed gøre sammenligningsgrundlaget større. Kontrolproceduren skal desuden holde 'samleproduktionsgrene', som er fejlramte, mens de ikke-fejlramte skal godkendes.

For at skaffe bedre kvalitet og hurtigere kontrollerede regnskaber er indarbejdet en facilitet, således at der sker en automatisk tilbagemelding til regnskabsmedarbejderen, der overfører regnskabet. Dette er en web-side, som automatisk åbnes ved siden af Ø90, når et regnskab er modtaget i ØDB.

Hvis SEGES senere ændrer status på et regnskab eller driftsgren (underkender eller godkender en automatisk opsat status), vil det være muligt at angive en bemærkning, som brugerne kan se i forbindelse med vurdering af regnskabet i RegnskabsDataBank-systemet.

## Fremgangsmåde

Kontroludfald sættes kun på landbrugsregnskaber, dvs. hvor referencenummer 000001 (Overførselsdato for landbrugsregnskaber(kontoplan 1)) er forskellig fra 0.

Overordnet set gennemløbes kontrollerne kun, hvis analyserne er aktive. For fordelingsanalyserne ses dette, hvis der er udfyldt MetaData (ref.nr. 025000-025050) svarende til fordelingskolonnerne i Ø90. Der er tre analyser, som kontrolleres:

- Resultatopgørelsen [A2030], som repræsenterer hele regnskabet. Denne analyse repræsenterer alle kontroller, som er relevante på virksomhedsniveau (prodgren 0). Dvs. analyserne:
  - [A2040] Balance
  - [A2050] Egenkapitalforklaring
  - [A2060] Pengebinding
  - [A2620] Produktionsgrensopgørelse

følger A2030.

Ved I/S (ref.nr. 000015=1) og A/S (ref.nr. 000016=1) kan analyserne A2050 og A2060 mangle eller være fejlramte uden, at det har betydning. Dog er valgt, at disse bedrifter får kontroludfald alligevel. Dette vedrører fejl i kontrolnummer 590.720 (egenkapitalforklaring stemmer ikke) og 590.735 (pengebinding stemmer ikke). De lokale kontorer skal meddele, hvis et I/S eller A/S bliver ramt af en fejlmelding, som ikke burde være sendt.

- DB-fordelingsanalyse [A2632], som kun kontrolleres, hvis analysen er aktiv
- Driftsgrenfordelingsanalyse [A2662], som også kun kontrolleres, hvis analysen er aktiv.

Der er ikke lavet kobling mellem A2040, A2050, A2060, A2620 og Ø90 kontroludfald. De er alle koblet på status for A2030. Dvs. hvis A2030 holdes ude, så holdes de øvrige analyser også ude af sammenligningsgrupperne i Ø90 Benchmarking.

DB-Fordelt Kapacitet[A2651] indgår ikke længere i kontroloversigten.

A2620 er koblet på A2030, idet vi ikke har selvstændige kontroller på denne analyse. For at begrænse antal fejlmeldinger er det kun de bedrifter, hvor A2620 er aktiv, der medtages i denne kobling. Dette ses af ref.nr. 000014 hvor 1=Aktiv. Kun dem, der har aktive analyser vedr. A2620, skal have kontroludfald.

## Administration

I forbindelse med overførsel af regnskabet til ØDB medfølger de forskellige kontroludfald over i ØDB sammen med regnskabsdata.

Der er opbygget et 'kontrol-net' i ØDB, hvor et sæt af kontrolnumre er bundet på et sæt af driftsgrene/standardkolonner og analyser. Kontroludfaldsnumrene angiver, at en værdi falder udenfor de værdier/status, der er fastlagt i Ø90, og hvis disse kontroludfald optræder, vil analysen og driftsgrenen/standardkolonnen få status 'Ikke-godkendt'.

En historik over disse overførsler og kontroludfald kan ses på historiksidens i RDB-systemet (RegnskabsDataBank - se andet notat vedrørende dette).

I værktøjet ØDBADMIN er det muligt for medarbejdere i SEGES Erhvervsøkonomi at ændre den angivne kontrolstatus samt angive en meddelelse til det lokale rådgivervirksomhed, hvorfor bedriften har ændret status. Dette vil også fremgå af historikken.

Ved 'genoverførsel' af et regnskab vil kontrolstatus blive nulstillet og påsat forfra.

En gang årligt vil den samlede kontroludfalds-oversigt med alle kontroller blive revurderet. Der vurderes, om der skal påsættes nye kontroller på bestemte driftsgrene/standardkolonner eller på hele virksomheden. Der foretages tilretninger af kontrolgrænser. Endelig vurderes det, om der er kontroller, der er overflødige.