

Concept Verslag Overleg t.a.v. Auditfile Salaris (XAS) d.d. 2 september 2014

Locatie

Belastingdienst – Utrecht

Aanwezig:

ADP	Jan Smits
Belastingdienst LTO	Fred van Ipenburg (voorzitter)
Belastingdienst OSWO	Ronald Achtereekte
Belastingdienst	Robert Tenback
Belastingdienst	Wouter Hannema
Novo Consilium BV	Olaf de Vriend
PWC	Esther de Jong
SIVI	Gerhard Gerritsen (secretaris, beheerder standaard)
Unit4	Jouke Sjaardema

1. Opening

De voorzitter heet kort na 16.00 uur alle aanwezigen welkom. Het streven is in oktober 2014 een nieuwe versie van de Auditfile Salaris (XAS) te publiceren.

De nieuwkomer, de heer Ronald Achtereekte - releasemanager salaris - stelt zich kort voor. De andere aanwezigen doen dat daarna ook.

De deelnemers aan het overleg ontvingen vooraf:

- Verslag vorige overleg 17 juli 2014
- Openstaande acties Auditfile Salaris - status 26 augustus 2014
- Vergelijking Loonaangifte & Auditfile Salaris – status 26 augustus 2014
- Samenstelling Loonaangifte (historie) – Wouter Hannema
- Opmerkingen uit intern overleg – Fred Ipenburg 28 augustus 2014

2. Auditfile Salaris 2015

De laatste versie van Auditfile Salaris is versie 8.03

Deze versie is ter beschikking gesteld aan de Belastingdienst, maar nog niet gepubliceerd.

Besloten wordt nog een paar aanpassingen mee te nemen:

- BSN/Sofi-nummer gelijkrekken met Loonaangifte. Conditioneel.
- Reden beëindiging, code heeft als XML-tag "RdBeeindCd" en als domeinnaam "Reden beëindiging". In het XML-Schema wordt de domeinnaam weergegeven als "RedenBeIndiging". Dit wordt recht gezet.

Loonaangifte 2015

XAS2015 0.1 wordt de eerste conceptversie.

...

XAS2015 1.0 wordt de definitieve versie

XAS2015 1.1 wordt de eerste gecorrigeerde versie

...

Openstaande actiepunten:

- 1) De Belastingdienst kijkt kritisch naar de actualiteit en volledigheid van de codelijst bij "Looncomponent belastingdienst, code". Momenteel is er geen reden voor aanpassingen.

- 2) Het actualiseren en uitbreiden van de codelijst bij 'Looncomponent type, code' wordt geagendeerd. Alternatief is deze codelijst te laten vervallen en de benodigde bedragen expliciet op te nemen in de specificaties.
De codelijst wordt gehandhaafd. Wel wordt naar de actualiteit gekeken en kunnen uitbreidingen worden voorgesteld.
- 3) De Functionele Analyses op gegevens uit de salarisadministratie wordt later in het jaar verdiept en vertaalt naar uitbreidingen op XAS.
De voorzitter presenteert bevindingen uit een intern overleg: zie verderop in de notulen.
- 4) De uitbreiding van XAS met gegevens om een directe aansluiting naar het grootboek te kunnen maken, wordt opgepakt door een tijdelijke kleine werkgroep.

Er vindt (opnieuw) een levendige discussie plaats:

- De veronderstelling dat een looncomponent altijd een 1:1 relatie heeft met een grootboeknummer, is onjuist en kan soms afhankelijk zijn van bijvoorbeeld een afdeling waar de werknemer op is geplaatst. Dezelfde looncomponent kan voor verschillende werknemers naar andere grootboekrekeningnummers geboekt worden.
 - De heer Sjaardema rekent – op basis van praktijkvoorbeelden - voor dat dit leidt tot opblazen van Auditfiles, zeker bij enkele honderden werknemers en enige vorm van kostenverbijzondering. Hij vreest voor klanten die gaan bellen omdat het systeem 'hangt' of vast loopt'. De heer Smits bevestigt dit. ADP kan Auditfile Salaris niet aanleveren met grootboekrekeningnummers die de werkgever heeft gehanteerd. De werkgever heeft veel mogelijkheden – ordeningsprincipes/aggregatiemogelijkheden - afhankelijk van de afgenomen diensten.
 - De heer Smits wijst op de grote verschillen in werkwijzen bij verschillende werkgevers voor wat betreft werkkostenregelingen.
 - Het voorstel van de heer Tenback is om in plaats van de volledige verbijzondering, de totaalbedragen en verdeelsleutels op te nemen in de XAS. Daarbij wordt verondersteld dat het altijd vaste verdeelsleutels zijn, maar dat is volgens de heer Sjaardema onjuist. Hij illustreert dit met een voorbeeld, waarbij de verdeelsleutel zelfs afhankelijk is van andere waarden uit de berekening en niet eens wordt vastgelegd in het systeem. Een werknemer maakt overuren op een andere afdeling. De wens is extra sociale lasten toe te rekenen aan die andere afdeling, op basis van de geldwaarde van het overwerk. De verdeelsleutel wordt door Unit4 dan niet vast gehouden.
 - De voorzitter oppert om journalregels apart te leveren en weer te verdichten.
 - De heer Smits vraagt of in dit traject wel een oplossing voorhanden is.
 - De voorzitter vraagt naar het mogelijke soelaas dat het RGS kan bieden. De heer Smits wijst op de vraag van de klant die leidend is. ADP is specifiek voor salarisberekening. Hoe de klant dit wil verantwoorden is zijn keuze.
- 5) Alle codelijsten worden gescand op actualiteit.
Momenteel is er geen reden voor aanpassingen.
 - 6) Moet het ook mogelijk zijn een Auditfile aan te maken van bijvoorbeeld 1 maart tot 1 oktober?
In het vorige overleg is gesteld door de heer Sjaardema dat dit verwachtingen creëert die mogelijk niet waargemaakt kunnen worden. Afgesproken wordt om dit niet te doen.
 - 7) Welke omschrijving moet bij Basics worden opgenomen?
Dit is destijds overgenomen uit Auditfile Financieel. Verder op in de Auditfile Salaris wordt hier niet naar verwezen. Het is of verwijderen, of een verwijzing opnemen. Besloten wordt tot verwijderen over te gaan.
 - 8) Gaan we de XML tags in Auditfile Salaris synchroniseren met overeenkomstige velden in Loonaangifte? Zie ook notitie Relatie Loonaangifte – Auditfile Salaris.
De heren Smits en Sjaardema laten in huis nagaan hoe ADP en Unit4 hier tegen aankijken. Dit moet ook nagevraagd worden bij andere partijen die Auditfile Salaris al geïmplementeerd hebben.
 - 9) Datumvelden zijn nu functioneel n8, terwijl in het XML-Schema xsd:date wordt gehanteerd.
Functioneel zou eigenlijk an10 gespecificeerd moeten worden.

Alle datumvelden worden functioneel an10 (alfanumeriek 10, gefixeerde lengte)

- 10) Bericht Algemeen bevat "Aanmaakdatum bericht" en "Aanmaakdatum Auditfile". Wat is het verschil? Aanmaakdatum bericht; dit veld lijkt overbodig.
Aanmaakdatum bericht vervalst. Auditfiles worden – voor zover bekend – niet gebruikt in berichtuitwisseling.
- 11) BSN/Sofi-nummer vervangen door Burgerservicenummer?
Ja, aansluiting wordt gezocht bij de Loonaangifte. Dit wordt al meegenomen in XAS 8.03.
- 12) Reden beëindiging, code heeft als XML-tag "RdBeeindCd" en als domeinnaam "Reden beëindiging". In het XML-Schema wordt de domeinnaam weergegeven als "RedenBelndiging".
Wat te doen?
Dit wordt al aangepast in 8.03.
- 13) Code incidentele inkomstenvermindering (CdInclnkVerm)
Code welke aangeeft dat het loon door ziekte of onbetaald verlof lager is dan het overeengekomen loon.
B = Bevalling of zwangerschap
O = Onbetaald verlof
Z = Ziekte
Code bevalling of zwangerschap vervalst.

De voorzitter refereert aan enkele opmerkingen uit het interne overleg bij de Belastingdienst:

- Behoeft aan het delen van functionele analyses met domein per veld en ook relaties tussen velden
- Sleutel problematiek: in de administratie personeelsnummer, ten behoeve van aangifteverwerking BSN-NUMIV in relatie tot IKV
- Beschikking gegevens: op welke wijze aan te reiken, verwerken en opnemen in XAS
- Aandachtspunt voor de LA 2016, maar kan ook al tussendoor, dus ook voor XAS 2015 relevant: WKR en met name de concernregeling
- WKR - RGS aanpassen aan wijzigingen en op welke wijze RGS-codes te koppelen aan looncomponenten.
- Stukverloning: mogelijk expliciete vraag in salaris administratie en die faciliteren in XAS 2015?
- Financiële gegevens op collectief niveau: Nesting net als in de loonaangifte (Wouter Hannema zal een toelichting geven).
- Als het kunnen herrekenen een doel is dan is datum einde inkomsten periode van belang. Wegens tijdgebrek komt dit verder niet aan de orde.

Nabranders

Op basis van inbreng van de heer Hannema volgt kort overleg na afloop. Dit maakt duidelijk dat het wenselijk is een aantal gegevens uit de loonaangifte op te nemen in Auditfile Salaris 2015 op het niveau van de Inhoudingsplichtige.

Naam rubriek	XML Tag
Eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen en tijdelijke knelpunten van ernstige aard	EHPubUitk
Eindheffing loon met een bestemmingskarakter	EHLnBestKar
Eindheffing bezwaarlijk te individualiseren loon	EHLnNat
Eindheffing geschenken in natura	EHFest
Eindheffing bovenmatige vergoedingen en verstrekkingen	EHBmVerg
Eindheffing doorlopend afwisselend gebruik bestelauto	EHGebrAuto
Eindheffing VUT-regeling	EHVUT
Eindheffing overschrijding forfaitaire werkkostenregeling	EhOvsFrFwrkkstrg
Afdrachtvermindering zeevaart	AVZeev

3. Vervolgafspraken

Acties:

- (1) Aanmaken 8.0.3 versie, streven is uiterlijk te publiceren op 22 september. Daarna gaat de consultatiefase in.
- (2) Aanmaken 2015 versie 0.1 door de heer Gerritsen.
- (3) XML tags in Auditfile Salaris synchroniseren met overeenkomstige velden in Loonaangifte: de heren Smits en Sjaardema laten in huis nagaan hoe ADP en Unit4 hier tegen aankijken. Dit moet ook nagevraagd worden bij andere partijen die Auditfile Salaris al geïmplementeerd hebben.
- (4) De codelijst bij 'Looncomponent type, code' wordt gehandhaafd. Wel wordt naar de actualiteit gekeken en kunnen uitbreidingen worden voorgesteld.

4. Afsluiting

De voorzitter dankt de aanwezigen voor hun positieve inbreng en sluit de vergadering om 18.10 uur.