

## Verslag Overleg t.a.v. Auditfile Salaris (XAS) d.d. 29 mei 2015

### 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                                      |
| Quoratio             | Luuk von der Möhlen                                 |
| SIVI                 | Gerhard Gerritsen (secretaris, beheerder standaard) |
| Unit4                | Jouke Sjaardema                                     |

### Afwezig:

|           |                   |
|-----------|-------------------|
| PWC       | Helene van Bommel |
| PWC       | Esther de Jong    |
| Microloon | Eily Da Silva     |

Inloop vanaf 13.30 uur.

## 1. Opening

De (jarige) voorzitter heet kort na 14.00 uur alle aanwezigen welkom. Een speciaal welkom is er voor de heer Von der Möhlen die voor de eerste keer aanschuift.

### **Doel**

Het streven is in oktober 2015 een nieuwe versie van de Auditfile Salaris (XAS) te publiceren. In ieder geval wordt aangesloten op de Loonaangifte 2016. Verder kunnen wensen vanuit de markt gehonoreerd worden.

### **Mededelingen**

De heer Kinds (voorheen SRA) is voor zichzelf begonnen. Hij zou mogelijk aanwezig zijn tijdens dit overleg, maar is verhinderd.

De heer Gerritsen meldt dat de Verzuimstandaard in beheer is genomen door SIVI en op steeds meer belangstelling bij de arbodiensten en leveranciers kan rekenen.

### **Vergaderstukken**

De deelnemers aan het overleg ontvingen vooraf:

- Opzet voor opname journalisering in XAS
- 20140717 Concept Verslag Overleg Auditfile Salaris – XAS
- 20140902 Concept Verslag Overleg Auditfile Salaris - XAS
- 20140926 email van Esther de Jong m.b.t. journalisering

## 2. Voorstelronde

Alle aanwezigen stellen zichzelf kort voor.

Informatie wordt gedeeld over de voordelen en beperkingen van de Validatie Test Service (nu alleen de XSD-schema validatie) van de Belastingdienst en de vele verschijningsvormen van Auditfiles

Financieel. M.b.t. XAS zijn veel velden overigens strakker gedefinieerd, omdat die veel meer op het aangifte bericht zijn gebaseerd

### 3. Ontwikkelingen m.b.t. RGS en Functionele analyses

De voorzitter leidt het onderwerp in en blikt terug. Inmiddels is binnen de Belastingdienst een Beheergroep Functionele Analyses (t.b.v. Data Analyse) actief die een marktverkenning uitvoert. De werkgroep kijkt ook naar interne en externe tooling (onder meer op gebied van visualisatie technieken). De bevindingen worden te zijner tijd gedeeld in de samenwerkingsverbanden die in het publiek-private domein plaats vinden.

De heer Sjaardema refereert aan **verbandcontroles** die op basis van het ingeven van **parameters** uitgevoerd worden. Dit kunnen ook controles zijn, die leiden tot bepaalde signaleringen.

De heer Achtereekte onderscheidt de volgende soorten controles:

- Controles die antwoord geven op de vraag: wordt alles goed geboekt?
- Controles die antwoord geven op de vraag: komt alles goed in de aangifte?
- Controles ten behoeve van advies over de bedrijfsvoering.

De waarde die wordt toegekend aan **Realtime Monitoring** neemt toe. De heer Smits relateert en vult aan: loonkosten zijn slechts in arbeidsintensieve bedrijven (schoonmaakbedrijven, sociale werkplaatsen, etc.) een belangrijk deel van de begroting. Intensieve data-analyses op salarisgegevens zijn met andere woorden niet overal even relevant.

De heer Von Der Möhlen geeft uitleg over de voordelen van het gebruik van een **Audittool voor salaris**, die de salarisadministrateur in staat stelt de loonadministratie goed in te richten. Deze tool controleert de combinatie van de verschillende mutaties die in de loonberekening samenkomen. Mutaties kunnen weliswaar afzonderlijk juist zijn ingevoerd, maar toch kan de combinatie van mutaties niet kloppen.

### 4. Wijzigingen in de Loonaangifte: tijdpad en inhoudelijke stand van zaken

Het volgende komt aan de orde:

- De heer Achtereekte geeft een toelichting. De Bèta versie van de Loonaangifte 2016 is al beschikbaar vanaf 17 april 2015. De definitieve versie komt op uiterlijk 17 oktober.
- De heer Sjaardema en Smits lichten de directe impact toe voor hun organisaties. Wijzigingen in de Loonaangifte hebben daarnaast ook invloed op andere koppelvlakspecificaties: UPA, koppeling met Syntrus, etc.
- De voorzitter is voorstander om een oproep te doen naar de markt om wijzigingsvoorstellen in te dienen.
- De heer Gerritsen trekt na of vorig jaar nog zaken/bespreekpunten geagendeerd zijn voor 2015.
- Eind september 2015 wordt een XML Platform bijeenkomst gepland.
- De heer Smits maakt onderscheid tussen wensen en wijzigingsvoorstellen, en doet een oproep aan de Belastingdienst om de verwachtingen goed te managen.

### 4. RGS gebruiken bij de boekingsgangen naar de financiële administratie en hoe opnemen in auditfile

Het volgende komt aan de orde:

- De voorzitter spreekt de hoop uit dat een stap voorwaarts kan worden gezet.
- Vastgesteld wordt dat PWC uitgedaagd moet worden om een helderder voorstel neer te leggen. De heer Sjaardema geeft aan dat hij de indruk heeft dat het voorstel niet matcht met de datamodellen die diverse leveranciers hanteren.
- De heer Smits legt uit dat het klantbelang leidend is en dat de output vanuit diverse salarisapplicaties naar externe pakketten zeer veel varianten kent. Vanuit de salarisadministratie

wordt een export aangemaakt, waarna in een aparte (optionele) module verbijzonderingen kunnen worden aangebracht. Vanuit deze module worden journaalposten aan de financiële administratie geleverd. Hoewel sprake is van voorkeursparameters, zijn er veel mogelijkheden om de journaalposten op flexibele wijze in te richten.

- De heer Smits legt uit dat ook enkele collega's van grote leveranciers/bureaus expliciet aangaven weinig te voelen voor journalisering in XAS.
- De heer Sjaardema wijst op geïntegreerde oplossingen. Deze ondersteunen zowel financieel als salaris, waardoor die systemen eenvoudiger detailinformatie beschikbaar kunnen stellen.
- Volgens de heer Sjaardema is RGS nog niet in de markt geïmplementeerd. In België wordt een vergelijkbare standaard wettelijk afgedwongen, maar daarvan is in Nederland geen sprake. Lokale rekeningschema's zijn de praktijk. Het doel van RGS is het bieden van inzicht in de details, maar de praktijk vanuit salarisadministraties is vaak verdichting in de output.
- De heer Smits wijst op significante investeringen die met de eventuele implementatie van RGS gemoeid zullen zijn.
- De heer Von der Möhlen refereert aan zijn praktijkervaringen en stelt dat de gemiddelde salarismen journalisering als een must (noodzakelijk kwaad) ziet. Het inrichten wordt 1 keer gedaan en daarna wordt er nooit meer naar omgekeken. Hij onderschrijft ook dat 1 looncomponent in relatie kan staan met meerdere grootboekrekeningnummers. Dit geldt voor vakantiereserveringen, sociale premies etc. Per afdeling zijn er dan weer verschillende varianten denkbaar. De heer Von der Möhlen raadt af om kostenplaatsen/kostendragers op te nemen in Auditfiles.
- De discussie spitst zich toe op de vraag hoe je een journaalpost in XAS gaat krijgen, maar verlegde zich naar een gedachteswisseling over de toegevoegde waarde van RGS. De heer Sjaardema toont zich daarom voorstander om het onderwerp 'toegevoegde waarde van RGS voor de salarisadministratie' te parkeren. Hij toont met de heer Smits begrip voor de vraag vanuit de heer De Vriend. Daarmee staat de deur open – indien verantwoord - om grootboekrekeningnummers op te nemen in Auditfile Salaris.

## 5. Deelname en voorbereiding van 17 juni

Dit onderwerp komt kort ter sprake.

Op 11 maart heeft de voorzitter tijdens een ICT Accountancy-event een presentatie gegeven namens het XML-platform: "De mogelijkheden en toekomst van de Auditfiles". Zie voor de presentatie: [http://www.softwarepakket.nl/cmm/berichten/berichten\\_raadplegen\\_detail.php?id=5270&bronw=2](http://www.softwarepakket.nl/cmm/berichten/berichten_raadplegen_detail.php?id=5270&bronw=2). In de laatste slide is een oproep gedaan voor een toen nog te plannen bijeenkomst in juni 2015.

Er is op 17 juni bij SRA te Nieuwegein plek voor 20 maximaal 25 personen. De uitnodiging gaat naar betrokkenen bij de voorbereiding van nieuwe versies van de auditfiles XAF, XAS en XAA en enkele geïnteresseerden naar aanleiding van de presentaties.

Onderdeel van de middag is een Workshop in groepen rondom specifieke auditfiles: van info/analyse behoefte naar data specificatie. Daarbij wordt nu gedacht aan drie groepen gericht op XAF, XAS en XAA.

Experts vanuit software leveranciers, accountancy en belastingdienst wordt gevraagd te komen tot:

- Een oplossingsrichting voor het implementeren van RGS in basisadministraties (winkelmanagementsystemen/kassa's, salaris, logistiek/voorraad en facturering) en opname in de auditfile specificaties.
- Identificatie van de verschillen tussen de auditfiles, en of en in hoeverre op basis van de verschillen kruisbestuiving tussen de auditfiles gewenst en haalbaar is.

## **6. Vervolgafspraken**

1. De heer Gerritsen maakt een conceptvoorstel voor XAS 2016.1.0 op basis van onder meer Loonaangifte 2016 (Bèta)
2. Eind augustus wordt overleg gevoerd over XAS 2016.1.0. De heer Sjaardema polst collega's – onder meer de heer Wouda (Raet) en de heer Mommersteeg (SAP) - om deel te nemen aan dit overleg.
3. Een oproep wordt gedaan aan marktpartijen om wensen/behoefte kenbaar te maken. Er moeten reële verwachtingen gewekt worden bij de indieners van voorstellen.
4. PWC wordt uitgedaagd een meer toegankelijke/begrijpelijke notitie aan te leveren over het opnemen van journaalposten in Auditfiles.
5. In september 2015 wordt het XML Platform bij elkaar geroepen.
6. In oktober 2015 vindt consultatie en publicatie plaats van XAS 2016.1.0

## **7. Afsluiting**

De voorzitter dankt de aanwezigen voor hun positieve inbreng en sluit de vergadering om 16.05 uur.