



Concept Verslag Plenair Overleg Auditfileplatform d.d. 14 juni 2017

Locatie

SRA - Nieuwegein

Aanwezig:

ADP	Jan Smits
Analys.io	Joris Joppe
Belastingdienst	Bart Sanders
Belastingdienst	Fred van Ipenburg
Belastingdienst	A.H. Jacobs
Belastingdienst	A.P.H.E. Sanders
Belastingdienst	E.A.J.M. van Strien
Belastingdienst	Jan Swart
Belastingdienst	Johan van Galiën
Belastingdienst	Ronald Achtereekte
Cash Software	O. Hofstra
Centric	Rob Scheenloop
Cow Hills	H. van de Brug
Deloitte	P. Brand
Exact	Thijs Säuer
FACET Audit	Cor van Marle
GBNED	Gerard Bottemanne
Infor	H. van den Berg
King Software	P. Greefhorst
NBA	Jacques Urlus
Oracle	C. Saez
Oracle	J. Wagenaar
Oracle	Wouter Sloodman
PWC	B. Defize
PWC	C. Minderhoud
PWC	H. Engelkes - van Bommel
Reeleezee	R. Otten
Reeleezee	R. van der Werf
SIVI	Gerhard Gerritsen (notulist)
SIVI	Roland Hommes
SRA	Menno Kooreman (voorzitter)
SRA	Tony van Oorschot
Unit4	Jouke Sjaardema



1. Opening door voorzitter

De voorzitter opent de vergadering om 14.30 uur en toont zich verheugd over de hoge opkomst en gevarieerde achtergrond van de aanwezigen.

Agenda

Na agendapunt 3 praat de heer Urlus de aanwezigen bij over de status van RGS. De agenda wordt verder ongewijzigd vastgesteld.

2. Topic Referentieset Data Analyse / Analytic Library

De inleiding wordt verzorgd door Joris Joppe van Analys.io. Zijn presentatie is als Bijlage01 bij het verslag beschikbaar.

Het initiatief – om in privaat-publieke samenwerking te komen tot een referentieset voor data-analyse - is opgepakt door het Auditfile Platform. Doel is het opzetten van een verzameling generiek toepasbare data-analyses gericht op ondernemers en intermediairs zodanig uitgewerkt dat deze eenvoudig toepasbaar zijn. Deze verzameling zou bij voorkeur in de vorm van open source beschikbaar moeten zijn.

Achterliggende doelstellingen zijn:

1. Betere sturing van organisaties;
2. Verhogen van kwaliteit administratie en verantwoording;
3. Efficiëntere controle en toezicht;
4. Verlagen drempel toepassen data-analyse.

Het verhogen van de toegevoegde waarde van Auditfiles en RGS voor data-analyse wordt geëffectueerd door het creëren van een open-source bibliotheek met analyse scripts die data-analyse eenvoudiger moet maken. Het streven is Plug & Play.

Stakeholders zijn:

- SBR Nederland
- Auditfile Platform
- Belastingdienst
- Intermediairs en de ondernemers die zij bedienen
- Gebruikers van data-analyse (beginnend en gevorderd)
- Softwareleveranciers (integratie in bestaande oplossingen)

Het project heeft een Open Source karakter waarbij de gedachte is dat de analyses centraal functioneel worden beschreven en door de 'gemeenschap' worden uitgewerkt in scripts of code voor de meest gangbare data-analyse oplossingen. Op dit moment wordt gedacht aan ACL, Easy2analyse, IDEA, Lavastorm, PowerBI en SQL. Scripts en code worden door 'de markt' toegevoegd aan de bibliotheek zodat die voor iedereen gratis te gebruiken. Het idee is



natuurlijk dat ieder zijn steentje bijdraagt zodat het wiel maar één keer hoeft te worden uitgevonden.

Centraal vindt een selectie plaats van de analyses, het bepalen van conventies, communicatie en het uitwerken van de analyses in functionele ontwerpen. In de community wordt via een online platform de code beschikbaar gesteld. Hier kunnen ook issues gesignaleerd worden.

Na korte afstemming in de kopgroep in april 2017 is besloten tot publicatie van de eerste dertig analyses. De selectie van deze 30 is arbitrair maar omwille van de voortgang is besloten om dit niet uitgebreider te consulteren. De analyses zijn ingedeeld in categorieën en er is gekozen voor een aanpak waarbij begonnen wordt met relatief eenvoudig analyses. De intentie is om te komen tot een complete set op basis van auditfiles (met of zonder gebruik van RGS). De eerste stap zal zijn dat voor deze analyses een functionele beschrijving wordt gemaakt. Van de 30 beschreven analyses is voor de analyse oplossing ACL al een begin gemaakt met de uitwerking van scripts (import en analyse). Deze zijn om niet door de eerste enthousiastelingen bijgedragen en kunnen dus al gebruikt worden. Doelstelling is om voor de zomer de eerste 30 analyses beschikbaar te stellen in minimaal 1 ‘taal’.

Ondertussen is ook de eerste nieuwsbrief verstuurd.

De actualiteit is te volgen op:

- <http://analyticslibrary.nl/>
- Nieuwsbrief van 7 juni 2017: <http://mailchi.mp/4f29a57b3684/nieuwsbrief-analytics-library>
- Analyses: <https://github.com/AnalyticsLibrary/Analytics/wiki/Analyses>

Ook is er een [twitter-account](#) en kun je meediscussiëren via Slack (vraag om een invite via info@analyticslibrary.nl).

De heer Joppe roept belangstellenden op om mee te doen en geeft ook zijn telefoonnummer: 06-12997469

Reacties:

De heer Bottemanne stelt een aantal vragen en pleit voor aansluiting op de analyses in de boekhoudpakketten. Hij vraagt of al gekeken is naar de bestaande analyses en ook wanneer de heer Joppe wat bereikt wil hebben. Hij nodigt de heer Joppe uit om hier bij hem op terug te komen. In een eerste reactie geeft de heer Joppe aan dat leveranciers van boekhoudpakketten uitgenodigd zijn om mee te doen; 3 leveranciers toonden belangstelling. Aan het einde van het jaar wordt de balans opgemaakt, geëvalueerd en een plan getrokken voor het vervolg. De heer Bottemanne complimenteert de heer Joppe met zijn initiatief en schenkt hier graag aandacht aan in zijn nieuwsbrief.

De voorzitter dankt de heer Joppe.



3. Presentatie Oracle

De introductie van de gastspreker de heer Carlos Saez – ERP EMEA Global Productmanager bij Oracle - wordt verzorgd door Hein Wagenaar van Oracle. De presentatie van Oracle is als Bijlage02 bij het verslag beschikbaar.

De heer Saez signaleert voor wat betreft Auditfiles meerdere standaarden over de diverse landen heen. Ook voor wat betreft SAF-T (Standard Audit File for Tax) is allesbehalve sprake van uniformiteit:

- Afwijkingen van de standaard, variërend van weinig tot veel afwijkingen.
- In sommige landen verplicht, in andere landen vrijblijvend

Een gedachten-exercitie laat zien dat voor 1 internationaal opererend bedrijf 7 verschillende Audit-rapporten geproduceerd worden. Dit maakt het werk onnodig kostbaar, complex en ineffectief.

De heer Saez houdt een pleidooi voor standaardisatie van SAF-T versie 2. Dwang vanuit een Europees opererende Belastingautoriteit zou ideaal zijn. Vereenvoudiging is cruciaal. Het is ook onwenselijk om alles te willen dekken. "Think Big, Start Small" is het advies dat de heer Saez onderbouwt. Complimenten heeft hij voor Luxemburg en Noorwegen.

Reacties

Een vraag wordt gesteld over licenties. Deze licenties zijn niet land specifiek, aldus de heer Saez. Dit betekent dat een SAF-T geproduceerd kan worden in Nederland.

Dit roept bij de heer Brand de vraag op waarom SAF-T in Nederland niet verplicht gesteld wordt. De heer Van Ipenburg wijst op het gegeven dat de OECD SAF-T niet adequaat onderhoudt.

De voorzitter dankt de heren van Oracle voor hun bijdrage.

4. Status RGS

De heer Urlus praat de aanwezigen bij over de laatste ontwikkelingen.

- NT en BT vormen nu de basis voor RGS en dit heeft geleid tot de nodige veranderingen in RGS. Ongeveer 90% van de coderingen verandert.
- De Expertgroep RGS had begrip voor de reden voor aanpassing van de coderingen, maar signaleerde ook dat dit niet was afgesproken.
- Consultatie van leveranciers maakte duidelijk dat deze het lastig maar niet onoverkomelijk vinden.
- Op 12 juni ging de beheergroep akkoord met de nieuwe opzet, waarbij de eis werd gesteld dat de RGS nu stabiel moet zijn. Correcties vinden plaats na preconsultatie.
- Het beheer is belegd bij Logius.



- De koppeling met NT11 is (voorlopig) losgelaten. De focus ligt op NT12.

Reacties

De heer Joppe vraagt naar de beschikbaarheid van een was-wordt-lijst. Deze is beschikbaar. Op een vraag van de heer Hommes wordt geantwoord dat later een eventuele koppeling met NT12 of NT11 volgt. De gevolgen voor XAF worden meegenomen bij agendapunt 5. Op een andere vraag antwoordt de heer Urlus dat de techniek niet is veranderd.

De voorzitter dankt de heer Urlus voor zijn toelichting.

5. Parellesessies domeingroepen

De vergadering gaat ongeveer een uur uiteen in 3 subgroepen: XAF, XAS en XAA.

Voorzitters zijn respectievelijk:

- Menno Kooreman (SRA),
- Jouke Sjaardema (Unit4)
- Johan van der Galiën (Belastingdienst)

Te bespreken punten:

XAF:

Voorzet voor XAF 3.3. (Zie het bij de agenda bijgevoegde bestand:

XmlAuditFileFinancieel3.3_20170614.zip)

XAS:

- Jouke Sjaardema: Wijzigingen Loonaangifte a.d.h.v. een spreadsheet dat via Wouter Hannema is ontvangen
- Eric van Strien van de BD: korte presentatie van zijn onderzoek naar de kwaliteit van XAS: Validatie fouten en een belangrijk issue interpretatie van het veld "BrutoNetto"
- Tony van Oorschot SRA: Privacy en XAS, met name in het zicht van de wetwijzigingen mei 2018
- Bianca Smit ECP: ZOL salaris in relatie tot auditfiles
- Jouke Sjaardema: Discussienotitie over journalisering: mogelijke splitsing voor situaties waarin wel of niet op kostenplaatsen wordt doorgeboekt
- Ronald Achtereekte: Tijdpad naar nieuwe definitieve XAS 2018 versie eind oktober 2017 (rekening houdend met consultatie)
- Algemeen: stimuleren tot het maken van XAS EN de van toepassing zijnde jaarversies (er komen nog versies lager dan 8 voor!)

XAA:

Consultatieversie

- Zie het bijgevoegde bestand: Toelichting XAA versie 3.2 (consultatieversie).docx)



- Zie het bijgevoegde bestand: XmlAuditfileAfrekensystemen3.2_(consultatie-versie).zip

Duidelijk is dat voor XAA te weinig animo is deze middag.

6. Plenaire terugkoppeling uit de domeingroepen

Plenair worden op verzoek van de voorzitter en met het oog op de tijd, alleen de Highlights teruggekoppeld.

De heer Van Ipenburg meldt dat Oracle heeft aangegeven naar de aanmaak van SAF-T voor Nederlandse klanten te willen kijken.

Highlights XAF (Menno Kooreman)

In de domeingroep vond een existentiële discussie plaats over de nut en noodzaak van XAF 3.3 in het perspectief van het gegeven dat vanuit de pakketten onvoldoende goede vulling plaats vindt. Geadviseerd wordt om te concentreren op goede vulling van XAF 3.2 bestanden. Over de versieduiding van RGS in XAF 3.2 wordt een nadere instructie opgesteld, zodat de XSD niet hoeft te worden aangepast.

Highlights XAS (Gerhard Gerritsen/Jouke Sjaardema)

In de verslaggeving hierna, worden meer gedetailleerd de reacties beschreven

- Kwaliteit van XAS is een issue, vooral gebruik van de juiste versie. OSWO koppelt terug naar leveranciers.
- BrutoNetto wordt aangepast
- In september 2017 volgt een sessie waarin vooral privacy en journalisering centraal staat
- Het tijdspad naar XAS2018 is afgesproken

Break-out sessie XAF (notulist mevrouw A.H. Jacobs)

- Roland Hommes geeft uitleg over de voorgestelde wijzigingen
- René Otten en Thijs Sauër stellen vragen over de koppeling met RGS 3.0 aan Roland Hommes.
 - René Otten geeft aan dat er op zich geen schema verandering nodig is om toch een correcte verwijzing naar RGS op te nemen.
 - Roland Hommes geeft aan dat de versie op zich ook een verouderde versie kan zijn, mits de versie van RGS niet ongeldig verklaard wordt.
 - Een instructie wordt gemaakt om de verwijzing te maken in het huidige schema.
- Een discussie vindt plaats over de toekomst van de Auditfiles, en of die op termijn niet beter vervangen kan door het aanroepen van services die direct toegang geven tot de databases met de gegevens.
 - Dit vraagt ook wel goede standaardisatie van gegevens!



- In de huidige praktijk wordt bij de wat grotere klant geregeld direct op de database gekeken.
- De splitsing van grote bestanden is een goed voorstel.
- De eindconclusie in de groep is dat overgang naar een hogere versie niet nodig is en misschien niet wenselijk, er wordt voorgesteld dit gevoel in een breder kader te controleren.

Break-out sessie XAS (notulist Gerhard Gerritsen)

XAS2018

In de Loonaangifte 2018 zit een aantal wijzigingen die gevolgen heeft voor XAS. Al met al lijkt de impact goed te overzien. Voor 14 juli verschijnt een nieuw document met aanvullingen. Dit is ook de basis voor de publicatie in de Staatscourant.

Kwaliteit

De heer Van Strien onderzocht 123 van de 500 centraal ontvangen Auditfiles, uit ongeveer 15 pakketten. Er werd alleen gekeken naar versie 8 en hoger (dus vanaf 2014). Op fiscaliteit werd niet gecontroleerd. Opvallend was dat te vaak te oude versies van de Auditfile werden gebruikt. Meerdere inkomstenverhoudingen leiden nog al eens tot meerdere personeelsnummers.

Het veld BrutoNetto in Looncomponent geeft problemen:

- Maken van een juiste loonberekening wordt complex;
- Aansluiting naar de Loonaangifte ontbreekt
- De Inhoudingsplichtige wordt onnodig met vragen bestookt

Afgesproken wordt dat bedragen altijd positief zijn, behalve bij correctie! De codewaarden 01,02 en 03 kunnen weg.

01	—	Betaling	Een positief bedrag wordt als een uitbetaling beschouwd.
02	—	Inhouding	Een positief bedrag wordt als inhouding beschouwd.
03	—	Niet in bruto-netto traject.	
J		Wordt meegenomen bruto-netto berekening	
N		Wordt niet meegenomen bruto-netto berekening	

Via OSWO wordt telefonische terugkoppeling (over kwaliteitsaspecten) gegeven naar de leveranciers.

Privacy

De heer Van Oorschot uit zijn zorgen en hierna wordt een aantal onderwerpen aangestipt:

- Gebruik BSN, afhankelijk van de rol
- Datalekken
- Komende AVG
- Beveiliging (uitwisseling via mail)
- Privacy By Design



Afgesproken wordt dit thema te agenderen voor een aparte sessie in september. De heer Sjaardema en Gerritsen stemmen hier af en nemen initiatief. Het thema journalisering komt dan ook aan bod.

Tijdpad

Juli 2018	Voorlopige release XAS2018
2 oktober – 11 oktober	Consultatie definitieve XAS2018
16 oktober	Publicatie XAS2018

7. Toekomst Auditfiles

De voorzitter haalt een paar beelden op:

- Aandacht wordt gevraagd voor de online omgevingen en het gegeven dat de omvang van een bedrijf een rol kan spelen.
- Het project van de heer Joppe moet prioriteit en aandacht krijgen.
- Het accent moet liggen op het goed vullen van Auditfiles en het toepassen van de meest recente versies.
- Informatie wordt nu vaak bij voorkeur rechtstreeks uit de databases gehaald.
- De AVG wordt zeer relevant.

8. Rondvraag

Van de rondvraag wordt geen gebruik gemaakt.

9. Afsluiting door voorzitter

De voorzitter kondigt aan dat de stuurgroep naar de resultaten van de middag zal kijken en dankt de aanwezigen voor hun positieve inbreng en sluit de vergadering om 17.00 uur.