



## Verslag Stuurgroep Auditfiles d.d. 7 november 2018

### Locatie

SRA - Nieuwegein

### Aanwezig:

Belastingdienst  
ECP/Zeker Online  
NBA  
SIVI  
SRA  
Analys.io  
SRA  
Unit4/ICT Nederland

Fred van Ipenburg (FvI)  
Bianca Smit (BS)  
Jacques Urlus (JU)  
Gerhard Gerritsen (GG) (Notulist)  
Menno Kooreman (MK) (voorzitter)  
Joris Joppe (JJ)  
Tony van Oorschot (TvO)  
Roos Timmermans (RT)

### Afwezig:

Loyens & Loeff/NOB

Irma Egberts (IE)

## 1. Welkom

### **Welkom en voorstelronde**

MK heet iedereen welkom rond 13.45 uur, en licht de afzegging toe. BS is wat later.

## 2. Vaststellen Agenda

MK stelt voor te starten met de stand van zaken rondom RGS (JU), Analytics Library (JJ) en Zeker Online (BS). De agenda wordt verder ongewijzigd vastgesteld.

### **Stand van Zaken**

#### Stand van Zaken RGS - JU

- Alles loopt nu volgens planning. De bètaversie van RGS 3.1 (Excel versie) is op 9 oktober door de Beheergroep RGS vrijgegeven. In deze bètaversie is het commentaar op de consultatie van de alfaversie verwerkt. Op basis van het commentaar zijn een aantal correcties aangebracht, referentiecodes gesplitst en nieuwe toegevoegd. De consultatie op de bètaversie liep tot 6 november 2018.
- Voor wat betreft de taxonomie is de basis aan Logius opgeleverd. Volgende week vindt publicatie plaats.
- Aedes (vereniging van Woningcorporaties) heeft een eigen extensie ontwikkeld. Dit is een volwaardige versie die een voorbeeldfunctie naar andere branches zal hebben.



- Gezocht wordt naar een standaard voor de uitwisseling van RGS-data. Op het voorstel van de beheergroep gaven SWO's aan dat auditfiles daarvoor mogelijk een alternatief zijn. Volgens JU lijken die technisch niet geschikt en creëert dit een ongewenste afhankelijkheid. Dit wordt verder in de beheergroep uitgewerkt.
  - JJ wijst op de eigen API's van boekhoudpakketten; hier is RGS eenvoudig toe te voegen.
  - RT geeft de voorkeur aan Auditfiles.
- De nodige signalen bestaan dat SWO's RGS inbouwen.
- MK wijst op een enquête waaruit blijkt dat aantal SRA-kantoren aangeeft actief met RGS te werken, maar dat dit bij nader onderzoek toch tegenvalt.

#### Stand van Zaken Analytics Library - JJ

Medio december vindt de vierde Hackathon plaats.

- RGS krijgt hier nu minder aandacht behoudens in analyse H004. Analyses voor salaris op basis van XAS zijn in juni en september uitgewerkt en opgenomen in de Library. JJ vraagt zich wel af of veel met XAS gebeurt.
- De betrokkenheid bij Analytics Library leeft vooral onder intermediairs en zelfstandige adviseurs op het gebied van data-analyse.
- Groep wordt niet breder. Dit wordt binnenkort geëvalueerd.
- Tussen de bijeenkomsten door, gebeurt minder dan gehoopt.

JJ refereert aan artikel over Auditfiles en validatie: <https://analyticslibrary.nl/auditfile-validatie/>.

MK biedt aan dat om nog eens in de IT-Auditkring (met circa 40 SRA kantoren) te peilen of er belangstelling is voor deelname aan de hackathon.

RT legt het accent op het belang van:

- onboarding,
- bruikbaarheid,
- klein/eenvoudig beginnen.

#### Stand van Zaken Zeker Online - BS

Recent is het eerste keurmerk ZOL salaris afgegeven. In het normenkader is ook iets opgenomen over de export van auditfile salaris XAS ( <https://www.zeker-online.nl/salarisnormenkader-1-3/>).

Gerard Bottemanne doet samen met NOAB onderzoek naar dataportabiliteit. Dit laatste roept de nodige vragen op. Dataportabiliteit is AVG-recht van consument/burger.

Naschrift GG: op

[https://www.softwarepakketten.nl/cmm/berichten/berichten\\_raadplegen\\_detail.php?id=6650&bronw=5](https://www.softwarepakketten.nl/cmm/berichten/berichten_raadplegen_detail.php?id=6650&bronw=5) wordt een en ander duidelijk.



### 3. Verslag vorige vergadering

Dit betreft het verslag van de Stuurgroep d.d. 7 maart 2018.  
Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

#### Actiepunten

- De Stagiair is niet aan de slag gegaan. Wordt meegenomen in het volgende punt.
- Met Gerard Bottemanne wordt door MK/FvI de communicatie rond de Auditfiles afgestemd. Naar verwachting is dit in januari 2019 <actie>.
- Afstemming met ICT Nederland loopt moeizaam. ECP geeft de moed niet op.
- Beheer Auditfiles vanaf 2019 wordt geregeld.
- AVG heeft veel aandacht gekregen in plenaire meeting 2018.

#### Evaluatie plenaire vergadering 14 juni 2018

Afgesproken is:

- Eind september 2018 zal de stuurgroep aan de domeingroepen de voortgang op de afspraken uitvragen.
- De voorzitter kondigt aan dat de stuurgroep naar de resultaten van de middag zal kijken  
Zie verder agendapunt 5.

### 4. Ontwikkeling Auditfiles

#### NBA Werkgroep Data Analyse

Als bijlage ontvingen de stuurgroepleden: Consultatie NBA-handreiking 1141 Data-analyse bij de controle (juli 2018). Op 11 oktober komt de werkgroep weer bij elkaar om het consultatiecommentaar van 17 partijen te bespreken. Als planning voor de definitieve oplevering wordt vooralsnog het einde van dit jaar aangehouden.

- Volgens JU zijn veel reacties ontvangen. De verwerking kost tijd. Resultaat wordt begin volgend jaar verwacht.
- JJ typeert bijlage als vrij generiek stuk waarin data-analyse onnodig als complex wordt neergezet. Data-analyse wordt niet gedemystificeerd. De verbinding naar standaarden ontbreekt.
- Volgens FvI wordt in de notitie de verbinding naar Auditfiles, internationale ontwikkelingen en Analytics Library niet gelegd. Hij vindt dat een gemiste kans.
- FvI geeft aan dat BD niet als instituut heeft gereageerd, wat door JU wordt betreurd.
- Beeld dat met Auditfiles alleen eenvoudige analyses mogelijk zijn, klopt niet.
- JU neemt een en ander mee in een informele afstemming <actie>.



## **ISO-ADCS ontwikkelingen en voortgang m.b.t. referentie model voor Auditdata op EU-niveau (zie ook verslag van 7 maart).**

Meerdere routes zijn verkend, aldus FvI. De koppeling aan de Europese ontwikkelingen rondom 'van MOSS naar OSS-One Stop Shop' waarin indirecte belastingen (vooral BTW) en douane samenwerken, lijkt de meeste kans te bieden.

Frans van Basten van Digitect, die betrokken is bij ISO-ADCS, heeft tijdens de laatste werkgroep meeting in oktober in China een presentatie gegeven van de ondersteuning die een data modelleringstool kan bieden. Vanuit de NEN-normcommissie gaf men aan dat een overgang van een PC (projectgroep) naar een TC (Technical committee) die de governance van de standaard op zich neemt, alleen efficiënt en effectief te doen is, als de auditdata standaard in een modelleringstool wordt beheerd.

Het OSS biedt waarschijnlijk de kans om een eerste fundering hiervoor te ontwikkelen die dan op EU-niveau onder de aandacht kan worden gebracht. Parallel aan een EU-CDM – (Customs Data Model) dat voor aangifte berichten moet worden gebruikt en gedestilleerd is van het WCO (World Customs Organisation) datamodel.

## **5. Auditfile Familie – status en roadmap voor 2019**

FvI deelt de ontwikkelingen van 1 maart 2018 t/m 6 november 2018. Vanuit de stuurgroep wordt hierop gereageerd.

### **XAF**

- RGS 3.0 taxonomie is vastgesteld en het ontwikkelpad voor RGS 3.1 loopt volgens planning. Omdat XAF 3.2 het middel is om RGS uit te wisselen, samen met de detailtransacties, worden software leveranciers gestimuleerd om XAF versie 3.2 te gaan realiseren: als enige export versie of duidelijk als eerste optie/default.
- In de Analytics Library is een ACL-routine opgenomen om analyses te doen op auditfiles financieel met RGS. Bij het ontbreken van RGS is voorzien in een mogelijkheid om - minimaal voor de BTW doorrekening analyse H004 - RGS codes in te brengen.
- Hoe kunnen we de achterbannen stimuleren om XAF 3.2 te realiseren?
  - BD doet hier het nodige.
  - Ontvangen Auditfiles:
    - ❖ 75-80% 3.0 of hoger,
    - ❖ 55 % 3.2
  - Verplichtstelling niet te verwachten. Met huidige instrumentarium moet verder gewerkt worden.
  - Gebruikers niet in beweging te krijgen, en niet te bereiken.
  - SWO is primaire doelgroep, die op verleidende manier wordt aangesproken.
- In 2017 is een document gemaakt voor betere validatie van auditfiles 'zonder structuur wijziging'. Voorstel FvI: agendeer voor plenaire meeting van 2019 een verkennend onderzoek naar wijziging van XAF 3.2 naar XAF 3.3 waarin de validatie-eisen aangescherpt worden <actie>.



## **XAS**

- Sinds eind juni, de 2e hackathon van Analytics Library, zijn functionele analyses salaris gepubliceerd.
- XAS 2019: door B/CAP-OSWO is bevestigd dat geen wijzigingen in de loonaangifte zijn aangebracht die een wijziging in de auditfile salaris specificatie nodig maken.
- <Actie>: Publiceren van de XAS 2019 specificatie.
- JJ spreekt zorgen uit over gebruik/toepassingsgraad. Wat levert XAS extra ten opzichte van LA? Is het niet te complex? <Actie>: Verken welke analyses niet kunnen worden gedaan als alleen op de aangifte gegevens wordt doorgegaan. Ga de mogelijkheden na voor het opvangen van dit tekort.

## **XAA**

- Er zijn diverse SWO's die hebben toegezegd de Noorse XAA eveneens beschikbaar te stellen in Nederland voor hun klanten (zowel Keurmerk als niet-Keurmerk-SWO's).
- Versie XAA 3.2 is definitief geworden. Voorlopig nog geen reden of noodzaak voor een upgrade.
- In een gesprek (oktober 2018) met de stuurgroep van de Stichting Betrouwbare Afrekensystemen is de oproep van de Belastingdienst om een exportstandaard in de vorm van de XAA goed ontvangen.

## **Auditfile Rit Registratiesystemen (XAR)**

- Op korte termijn wordt geen nieuwe versie verwacht.
- Wel lopen met de Stichting Keurmerk Rit Registratie Systemen (SKRRS) gesprekken om met de markt na te gaan of er redenen zijn om, afhankelijk van de gebruiker en het gebruiksdoel, naast elkaar meerdere versies van de XAR te specificeren. Het doel is om de standaard XAR uitput AVG-proof te kunnen verstrekken. Omdat de XAR een eis is binnen het keurmerk worden eventuele aanpassingen van de XAR afgestemd met de SKRRS.

## **Auditfile Boord Computer Taxi (XAB)**

De gepubliceerde specificaties van de XAB zijn nog steeds de consultatieversie, omdat nog enkele technische discussies lopen op het gebied van de digitale ondertekening van de XAB en de controle daarop in de ValidatieTestService (VTS) van OSWO. Nadat deze discussie gesloten is, kunnen de specificaties definitief worden.

## **Auditfile Logistiek (XAL)**

Naar aanleiding van het seminar over auditfile logistiek op 22 maart 2018 zijn diverse richtingen verkend om dit direct internationaal op EU niveau te realiseren. Via de EU ontwikkelingen van MOSS naar OSS, lijken de kansen groot om tot een EU Audit-datamodel te komen.

## **6. Communicatie**

Bij dit agendapunt komt niets nieuws aan de orde.



## 7. Rondvraag + afsluiting

MK refereert aan vraag van SRA-kantoor: welke Auditfile viewer/editor kan ik het beste gebruiken? MK kent twee alternatieven. JJ noemt Invantive als derde alternatief, en bezorgt MK een link naar de juiste informatie.

### Intermezzo

JJ heeft nog dezelfde dag contact gezocht met Guido Leenders van Invantive. Zijn bericht luidde:

“Hi Guido, Ik was vandaag bij het auditfile platform en daar kwam de vraag op welke auditfileviewers er op dit moment beschikbaar zijn. Als ik het wel heb, heeft Invantive een oplossing hiervoor - is deze nog steeds beschikbaar?”

Het antwoord van Guido Leenders kwam vrijwel meteen:

“ja zeker!

Data model staat op [documentation.invantive.com](http://documentation.invantive.com):

XAF 3.2: <https://documentation.invantive.com/2017R2/xaf32-data-model/webhelp/index.html>

XAA 3.1: <https://documentation.invantive.com/2017R2/xaa31-data-model/webhelp/index.html>

XAS 7.0: <https://documentation.invantive.com/2017R2/xas70-data-model/webhelp/index.html>

Download hangt af van gewenst doel, maar de meeste mensen beginnen met de gratis versie voor XAF (XAS en XAA vragen we wel geld voor). Dat kan bijvoorbeeld met Excel of Invantive SQL. Ondanks gratis zit er toch support op, +31880026599, als je hulp nodig hebt.

Downloads:

<http://download.invantive.com/release/msi/Invantive%20Control%20for%20Excel-17.28.1.msi>

<http://download.invantive.com/release/msi/Invantive%20Query%20Tool-17.28.4.msi>

Voor gratis XAF s.v.p. "Open Data" licentie kiezen.”

RT oppert dat Harold Kinds wellicht een oplossing heeft.

De lijst zal ook op [www.softwarepakketten.nl](http://www.softwarepakketten.nl) op orde moeten zijn. Met Gerard Bottemanne wordt in januari 2019 gesproken.

Opvolger van FvI is nog niet bekend. 31 mei 2019 gaat FvI uit dienst.

MK sluit de vergadering om 15.45. uur.