



SBR Programma

Wilhelmina v Pruisenweg 104
2595 AN Den Haag
Postbus 84011
2508 AA Den Haag
www.sbr-nl.nl

Datum

5 oktober 2010

Versie

1.0

CHARTER

SBR Expertgroep Processen & Techniek

Standard Business Reporting (SBR)

Standard Business Reporting (SBR) is de internationale ontwikkeling die gericht is op vereenvoudiging van financiële rapportageprocessen door standaardisering van gegevens, processen en techniek. SBR maakt gebruik van internationale open standaarden en neemt de bedrijfsadministratie als uitgangspunt. Het kenmerk van SBR is interoperabiliteit: standaarden en daarop gebaseerde bouwstenen zijn generiek en daardoor toepasbaar in verschillende rapportageketens.

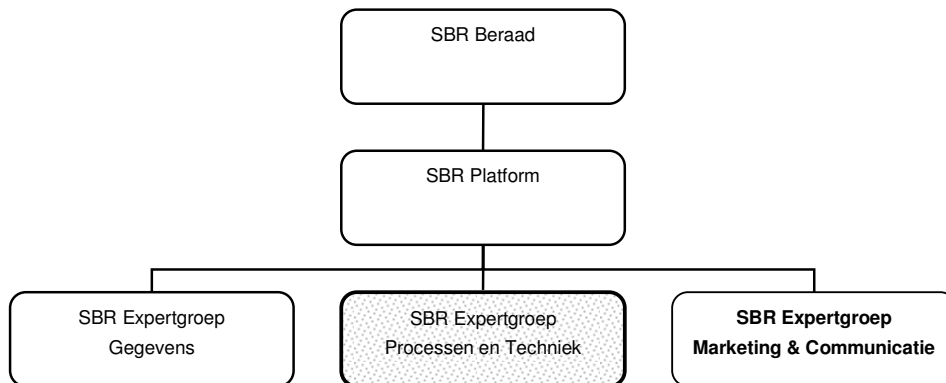
Het SBR-programma in Nederland wordt binnen dit kader uitgevoerd. Belangrijk resultaat van dit programma is de Nederlandse Taxonomie, een raamwerk van afspraken waarbinnen deeltaxonomieën kunnen worden ontwikkeld, die op elkaar aansluiten waar dat opportuun is. Zo wordt "dialectvorming" ook in internationaal opzicht vermeden.

De initiatieven die de Belastingdienst, Kamers van Koophandel en CBS samen met diverse marktpartijen en Logius ondernemen, zijn te zien als een eerste aanzet. Inmiddels hebben ook de banken voor kredietrapportages een (deel-) taxonomie ontwikkeld, waarbij zij aansluiten bij de architectuur en de specificaties van respectievelijk de taxonomie, de processen en de procesinfrastructuur, zoals die binnen de overheid in de afgelopen jaren zijn ontwikkeld.

Bij het gebruik en de verdere ontwikkeling van Standard Business Reporting in Nederland werken marktpartijen en overheidsorganisaties nauw samen. In de eerste plaats betreft dit aanleverende bedrijven, intermediairs en overheidsorganisaties. Daarnaast zijn het private en publieke uitvragende organisaties. Ook zijn betrokken leveranciers van software en (IT-)services.

Governance

Voor het beheer en de verdere ontwikkeling van SBR in Nederland is een publiek-private governance-structuur doorgevoerd. Deze ziet er als volgt uit:



Hierbij is sprake van een SBR Beraad, dat onder voorzitterschap van de SG van het Ministerie van EZ en bestaande uit “zwaargewichten” vanuit de relevante (economische) sectoren, cruciale beslissingen neemt als het gaat om het geheel van de Nederlandse Taxonomie en de wijze waarop het gehele SBR-stelsel in Nederland zal moeten gaan werken.

Dit beraad wordt via het SBR Platform inhoudelijk gevoed door drie SBR Expertgroepen, waarin de deskundigheid binnen de markt en de overheid is gebundeld ten aanzien van respectievelijk gegevens, processen en techniek en marketing en communicatie. Het inhoudelijke zwaartepunt van de ontwikkeling van SBR ligt op het niveau van de SBR Expertgroepen. In strategische zin is het SBR Beraad het besluitvormende orgaan.

Tussen het SBR Beraad en de SBR Expertgroepen ligt het SBR Platform dat een belangrijke rol speelt bij het verkennen van de issues die in het kader van de verdere ontwikkeling van SBR een rol spelen als ook bij het prioriteren en omzetten van deze issues in vraagstellingen die door de SBR Expertgroepen worden afgehandeld. Het SBR Platform vervult vervolgens ook een rol bij het bekrachtigen van de adviezen en oplossingen van de Expertgroepen en bij het ter besluitvorming voorleggen van strategisch belangrijke adviezen aan het SBR Beraad.

Expertgroep Processen en Techniek

De Expertgroep Processen en Techniek (P&T) richt zich – domeinoverstijgend – op het verbeteren van de effectiviteit en efficiency van de gebruikte SBR processen binnen de geldende wet- en regelgeving. Daarnaast richt de aandacht zich op de koppelvlakken tussen de systemen van de aanleverende (markt) partijen en de overheid, waar mogelijk aanvullingen en/of wijzigingen in gewenst zijn. De samenwerking binnen de Expertgroep gebeurt op basis van expertise en collegialiteit.

De Expertgroep hanteert een eigen werkagenda en krijgt vraagstellingen voorgelegd van deelnemers aan het SBR-stelsel en van het SBR Platform. De Expertgroep voorziet deze van adviezen en/of oplossingen. Deze worden ter

bekrachtiging voorgelegd aan het SBR Platform en ingeval van strategisch belang ter besluitvorming – via het SBR Platform –aan het SBR Beraad.

Taakgebied en uitvoering

In de Expertgroep werken convenantpartners uit overheid en markt in samenwerking met het SBR Programmeerteam aan vraagstukken op het gebied van processen en techniek. De vraagstukken worden geïnventariseerd in de vorm van issues door het SBR Platform na aldaar te zijn aangedragen door marktpartijen. De Expertgroep pakt naast de eigen werkagenda tevens deze issues op, voor zover deze betrekking hebben op proces- en/of techniek-aspecten.

De issues kunnen in een aantal gevallen opgelost worden door het beschikbaar stellen van toelichtende documentatie op het betreffende onderwerp. De Expertgroep zal hiervoor aangeven op welke punten nadere toelichting / documentatie gewenst is. Het is aan Logius (de beheerder van de procesinfrastructuur en de koppelvlakken) en/of de betreffende uitvragende overheidspartij (de proceseigenaar) om de toelichtende documentatie op te stellen. Het beschikbaar stellen van deze documentatie zal in samenspraak met de Expertgroep Marcom gebeuren.

In andere gevallen zullen issues leiden tot het opstellen door de Expertgroep van RFC's¹ voor de proces- en/of infrastructuurimplementatie bij de overheidspartijen en/of Logius zodat marktpartijen beter en/of makkelijker kunnen aansluiten op deze processen c.q. infrastructuur.

De Expertgroep pakt naast de eigen werkagenda tevens de issues op, die via deelnemers aan het SBR-stelsel en via het SBR Platform worden voorgelegd, voor zover deze betrekking hebben op proces- en/of techniekaspecten. De Expertgroep zal voor deze issues vanuit het proces- en/of techniekaspect adviezen en/of oplossingen genereren. Nadat de Expertgroep overeenstemming heeft bereikt over het voor te leggen advies en/of de te kiezen oplossing, wordt dit voorgelegd aan het SBR Platform, met inbegrip van een oordeel over het strategische gehalte en de mate van unanimiteit rond het standpunt. Het SBR Platform kan ervoor kiezen om een en ander te bekrachtigen, of om deze – ingeval van strategisch belang – voor te leggen aan het SBR Beraad. Het is denkbaar dat een aangedragen issue ook kennis vanuit andere Expertgroepen vergt. In dat geval wordt door de betreffende Expertgroepen bijgedragen aan het op te leveren advies. Afgeronde adviezen en oplossingen worden in beginsel via de SBR website gepubliceerd. Ingeval openbaarmaking belemmerend werkt voor de inbreng van vertrouwelijke informatie door deelnemers en aldus nadelig is voor de kwaliteit van een advies, kan worden besloten om de verspreiding ervan tot een per situatie af te spreken kring te beperken en van publicatie af te zien.

¹ RFC: Request For Change, formeel verzoek aan de proceseigenaar om een wijziging in een proces door te voeren.

Samenstelling

De Expertgroep bestaat uit specialisten op het gebied van de relevante proces- en techniekvraagstukken. Deelnemers van de Expertgroep P&T zijn afkomstig van:

1. Overheid: uitvragende organisaties en Logius.
2. Marktpartijen: beroeps- en serviceorganisaties, softwareleveranciers, intermediairs, ondernemingsorganisaties, en het Financiële Rapportage Coöperatief.
3. Secretariaat: SBR Programmteam.

Alle partijen waarvan de expertise voor het gebruik en de verdere ontwikkeling van SBR van belang is kunnen deelnemen in de Expertgroep. In eerste instantie wordt hierbij gekeken naar de convenantpartners.

De Expertgroep kan wanneer daaraan behoefte bestaat gebruik maken van (externe) expertise op specifieke onderwerpen en van klankbordinstrumenten om het draagvlak voor adviezen te toetsen.

De leden van de Expertgroep worden geacht met bevoegdheid te kunnen deelnemen en gemandateerd toezeggingen over de uitvoering van werkzaamheden vanuit de eigen organisatie te kunnen doen. Indien nodig en afgesproken kan een deelnemer een inhoudelijk specialist meenemen naar (delen van) een bijeenkomst van de Expertgroep. Waar mogelijk wordt gevraagd om in vervanging te voorzien bij het wegvallen van een deelnemer.

De samenstelling van de Expertgroep kan in de loop van de tijd worden aangepast.

Organisatie

Het SBR Programmteam draagt zorg voor de coördinatie van de Expertgroep en het voorzitterschap. Voorts voert zij het secretariaat van de Expertgroep en houdt een besluitenlijst bij. De voorzitter heeft tot taak om te borgen dat aan alle belangen recht wordt gedaan, dat het domeinoverstijgende belang in de verdere ontwikkeling van SBR wordt gewaarborgd en dat de Expertgroep de aan haar voorgelegde vraagstukken conform gemaakte afspraken van een advies en/of oplossing voorziet.

Voorafgaand aan een bijeenkomst wordt een agenda toegestuurd. Leden van de Expertgroep kunnen te allen tijde aanvullingen inbrengen op deze agenda. De agenda vormt een leidraad voor de discussies en is geen dwingend keurslijf.

De Expertgroep komt in beginsel eenmaal per vier weken bijeen. Bijeenkomsten op ad hoc basis zijn mogelijk als de actualiteit of de onderwerpenkalender daarom vraagt.

Geldigheid

De Expertgroep is ingesteld met een looptijd die eindigt op 31 december 2011. Het SBR Beraad kan besluiten om na afloop hiervan de Expertgroep binnen het SBR-stelsel actief te laten blijven en een meer permanente rol te geven.

Indien dit charter op enig moment omissies blijkt te vertonen dan wel aanpassing behoeft, zullen de Expertgroep en het SBR Platform daarover in overleg treden.