

MEMO



AUTEUR

Jolien van Zetten
Projectmanager STPE

AAN

Leden van het NMBF

ONDERWERP

Compliance

DATUM

16-10-2019

Compliance in relatie tot de Europese Norm

Als het gaat om compliance ('naleving' in het Nederlands) dan hebben we het over drie lagen: een norm; een toetsingskader; en de toetsing zelf.

Norm

Een norm bestaat uit de regels en afspraken die nageleefd dienen te worden. Binnen het STPE is het duidelijk om welke norm het gaat: de Europese Norm EN 16931 aangevuld met regels vanuit de NLCIUS. Betreffende paragraaf 5.5 'Compliance' uit de NLCIUS is als bijlage aan dit document toegevoegd. Hierin worden drie niveaus besproken waar compliance betrekking op heeft:

- de specificatie (EN / NLCIUS): wanneer is er sprake van een CIUS en/of extensie
- implementatie bij zenders en ontvanger: wanneer voldoet een systeem implementatie
- individuele facturen: wanneer voldoet een factuur document

Toetsingskader

Een toetsingskader beschrijft hoe het naleven van de norm gecontroleerd kan/moet worden. Hieronder vallen eventuele test sets, validatie artefacten (schematron rules), maar ook afspraken over eventuele certificeringstrajecten.

Toetsing

Tenslotte is daar natuurlijk de daadwerkelijke uitvoering van de toets. Een toets is een meting van de naleving van de norm door een partij in een bepaalde periode. Een voorbeeld hiervan is b.v. een certificeringstraject door een onafhankelijke partij voor een specifieke systeem implementatie. Maar ook een self-assessment middels test berichten en een XML validator valt in deze categorie.

Aanleiding en signalen uit de community

Het STPE constateert dat er nog een verschil is tussen hoe elektronisch factureren volgens de NLCIUS geïmplementeerd moet worden en hoe dit in de praktijk gaat. Wanneer zowel ontvanger als verzender aangeven dat ze de NLCIUS / SI-UBL v2.0 ondersteunen, verwacht je dat een e-factuur tussen die partijen zoveel als mogelijk automatisch verwerkt wordt en leidt tot een betaling. Maar in ieder geval nooit leidt tot uitval en zoekraken van een factuur. De praktijk laat echter zien dat dit in te veel gevallen nog niet vanzelfsprekend is. Een aantal problemen die worden genoemd:

Bij verzenders van e-facturen:

- Er worden soms facturen aangeboden die niet aan UBL syntax voldoen.

MEMO VERVOLG

- Er worden facturen verzonden die wel voldoen aan UBL syntax en technisch valideren maar niet aan de Nederlandse wetgeving. Er wordt bijvoorbeeld alleen een BTW-nummer gevuld en geen KvK-nummer.
- Er is onjuiste invulling van proces velden (b.v. cbc:CustomizationId).
- Er is invulling van velden die door de ontvanger niet verwerkt kunnen worden (b.v. GLN nummer als identificatie van een overheidspartij).

Bij ontvangers van e-facturen:

- Aan de kant van de ontvanger wordt een onjuiste / afwijkende validatie set gebruikt, waardoor de factuur onverwachts wordt geweigerd.
- De ontvanger heeft eigen additionele eisen geïmplementeerd (b.v. verplichte vulling van een optioneel veld).
- De factuur wordt wel geaccepteerd op het end-point, inhoudelijk afgewezen (b.v. prestatie niet-geleverd of verkeerd PO nummer) en dit wordt niet teruggekoppeld.

Naast het ongemak dat dit veroorzaakt bij de betrokken partijen is er de vrees dat deze ervaringen zorgen voor lager algemeen vertrouwen in e-facturatie oplossingen bij eindgebruikers met als gevolg dat adoptie van e-facturatie minder snel gaat en wordt teruggevallen op alternatieve verzendwijzen zoals PDF of papier.

De rol van het STPE

Het STPE heeft als doel het bevorderen van de adoptie en implementatie van de NLCIUS-standaard en andere practices vanuit de Europese Norm. Het STPE is primair verantwoordelijk voor het beheer en doorontwikkelen van deze (normatieve) documenten, communicatie- en bewustwordingsactiviteiten in Nederland over het juiste gebruik hiervan en de verbinding met Europese activiteiten in CEN TC 434.

Het STPE signaleert dat er mogelijk behoefte is aan een systeem voor het aantonen van compliancy, echter is het niet de rol van het STPE om hierover een besluit te nemen. Het NMBF kan hierin wel een rol spelen. Op het moment dat wordt besloten om inderdaad een compliancy-kader op te tuigen, kan het STPE wel een rol hebben in het opstellen van normatieve documenten, zoals een certificatieschema.

Het STPE verzoekt het NMBF te bepalen of het nodig is een compliancy-kader op te richten en zo ja, hiertoe initiatief te nemen.

De vragen die relevant zijn voor compliancy:

1. Is er noodzaak tot invulling van compliancy binnen het e-facturerend Nederland?
2. Op welk niveau dient compliancy getoetst te worden? Compliancy van individuele e-facturen, compliancy van verzendende en ontvangende accespoint en/of compliancy verzendende en ontvangende financiële administraties / boekhoudpakketten.
3. Op welke wijze dient compliancy ingevuld te worden? Testset, steekproeven en certificering, etc.?
4. Welke autoriteit zorgt voor uitvoering betreffende toetsing, beoordeling en handhaving van compliancy?