|  |  |
| --- | --- |
| **SBR** | **Datum** |
| [www.sbr-nl.nl](http://www.sbr-nl.nl/) | 18 juni 2024 |
| **Contactpersoon** |  |
| Secretaris overleg  E-mail: [sbr@logius.nl](mailto:sbr@logius.nl) | | |
| **Verslag** |  |
| **Tactisch Beraad** |  |
| **Vergaderdatum:** | 18 juni 2024 |
| **Deelnemers:** | De vertegenwoordiging van SBR Nexus (voorzitterschap), Belastingdienst, SBR Wonen, DUO, CBS, NBA, Ministerie van BZK, taakgroep Uitwisseling, taakgroep Elektronische handtekeningen, taakgroep RGS en Logius |
| **Afwezig:** | De vertegenwoordiging van de taakgroep XBRL |

# Opening en vaststelling agenda (Bijlage 1)

* + De voorzitter van het Tactisch Beraad opent de vergadering in de vernieuwde Governance setting met een voorstelronde.
  + De agenda wordt vastgesteld en er zijn geen verdere opmerkingen.
  + De afwezigen zijn in rood aangegeven.

# Rol van het Tactisch Beraad

* + Het Tactisch Beraad fungeert in de vernieuwde Governance als schakel tussen het Strategisch Beraad en de taak- en werkgroepen. Het Tactisch Beraad speelt ook een cruciale rol bij het signaleren en benutten van kansen om het SBR-afsprakenstelsel te verbeteren.
  + De voorzitter verduidelijkt dat, conform het definitieve document, de SBR Governance uitsluitend toezicht houdt op de continue ontwikkeling en verbetering van het SBR-afsprakenstelsel, en niet op afspraken binnen een specifiek domein. Iedereen is zelf verantwoordelijk voor hun eigen afspraken.
  + Daarbij merkt de voorzitter op dat om de rol van het Tactisch Beraad goed te kunnen vervullen, het van belang is dat er inzicht is in wat er in de domeinen speelt. Op deze manier kan het Tactisch Beraad, waar nodig, sturing geven aan de taakgroepen. Uitwisseling van kennis over wat er in de verschillende domeinen speelt is daarom belangrijk. Om deze reden is dit ook ter kennisuitwisseling geagendeerd.
    - * Het definitieve document ‘SBR Governance’ is beschikbaar op de SBR-nl website via deze link: [*https://www.sbr-nl.nl/over-sbr/sbr-organisatie/sbr-governance*](https://www.sbr-nl.nl/over-sbr/sbr-organisatie/sbr-governance)
  + De vertegenwoordiger van DUO vraagt aan de voorzitter hoe het Tactisch Beraad dit operationeel kan maken en in welke vorm. De voorzitter geeft als voorbeeld de voortgangsrapportage en het contact van het Tactisch Beraad met de verschillende taak- en werkgroepen. De voorzitter legt uit dat het opstellen van een SBR Roadmap deel uitmaakt van het takenpakket van het Tactisch Beraad en dat de taakgroepen mogelijk helpen bij de inhoud, of omgekeerd.
  + De voorzitter stelt voor om bovengenoemde ook te agenderen bij de taakgroepen in verband met voortgangsrapportages. De vertegenwoordiger van de Belastingdienst voegt toe dat de taakgroepen de voortgangsrapportages vormvrij mogen maken, maar dat er wel inzage moet zijn.

# Verslag Tactisch Beraad d.d. 6 februari 2024 en actiepunten (bijlage 3)

* Er is één opmerking: de voorzitter merkt op dat een deelnemer van het Tactisch Beraad vermeld stond als vertegenwoordiger van Ernst & Young namens Big5, terwijl hij werkzaam is bij PWC. De secretaris zal het aanpassen in het verslag.
* De actiepuntenlijst wordt bijgewerkt. Zie hiervoor de 'Actielijst' hieronder.

# Terugkoppeling Taakgroepen

# Elektronische Handtekeningen (Bijlage 4-A)

* De eerste sessie was op woensdag 13 maart, de volgende sessie is op woensdag 19 juni.
* In de eerste sessie werd besproken: de Governance en rolverdeling, de van toepassing zijnde standaarden voor Elektronische Handtekeningen, en nieuwe standaarden van de afgelopen jaren. Er zijn nieuwe versies van Europese standaarden.
* Voor de volgende sessie staan onder andere eIDAS en XBRL-specificatie op de agenda.
* De voorzitter vraagt aan de vertegenwoordiger van de taakgroep Elektronische handtekeningen of hij als voorzitter vanuit Logius of zijn eigen organisatie deelneemt. De vertegenwoordiger van de taakgroep geeft aan dat hij namens Logius deelneemt, maar de voorzittersrol vanuit zijn eigen organisatie vervult.
* De vertegenwoordiger van de Belastingdienst vraagt of de oproep voor het uitvragen van informatie voorafgaand aan het overleg werkt. De vertegenwoordiger van de taakgroep antwoordt dat mensen nog moeten wennen aan het nieuwe format en dat hij niet zeker weet of het werkt. De vertegenwoordiger van de Belastingdienst adviseert om na de volgende sessie een korte evaluatie te maken en input van de domeineigenaren te vragen. Dit geldt voor alle voorzitters van taakgroepen.

# Uitwisseling (Bijlage 4-B)

* Het proces voor de aanpassing van het koppelvlak is gestart, maar de taakgroep is afhankelijk van collega's van het Productiehuis (Logius).
* De verhoging van de limiet van 20MB naar 100MB wordt als een uitdaging ervaren, maar de taakgroep is er actief mee bezig. De vertegenwoordiger van de taakgroep Uitwisseling hoopt snel de nieuwe versie aan te leveren en goed te keuren.
* De voorzitter vraagt of er aanmeldingen zijn van private partijen voor het voorzitterschap, wat de wens van de private partijen is. De vertegenwoordiger van de taakgroep geeft aan dat niemand zich heeft aangemeld. De voorzitter suggereert een nieuwe oproep per mail.
* De volgende sessie is nog niet ingepland.

# RGS (Bijlage 4-C)

* Er is een korte notitie opgesteld met kernpunten over Governance en het jaarplan.
* De vertegenwoordiger van RGS vraagt hoe bekend het jaarplan van de taakgroep is bij het Tactisch Beraad.
* De vertegenwoordiger wil aan de voortgangsrapportage toevoegen dat een taakgroepslid per 1 juli stopt als kwartiermaker. Er wordt gekeken hoe dit in de taakgroep en werkgroepen opgepakt/verdeeld kan worden.
* De voorzitter vraagt of er behoefte is aan de verspreiding van het jaarplan. De vertegenwoordiger van de Belastingdienst vindt dat het RGS-jaarplan transparanter kan worden gemaakt.
* De vertegenwoordiger geeft aan twee dingen te horen, namelijk het jaarplan eerder rondsturen en meer terugkoppeling op het implementatievoortgangspunt in de voortgangsrapportage.
* De vertegenwoordiger van de Belastingdienst geeft aan dat de voortgangsrapportage vanuit de taakgroep gebruikt mag worden. Eventueel mag er een toelichting gegeven worden over bijzonderheden sinds de laatste vergadering.
* De vertegenwoordiger van NBA vertelt dat er een advies komt vanuit de werkgroep Techniek richting de taakgroep over extensies in het RGS-schema, wat wordt meegenomen in het Tactisch Beraad.
* De vertegenwoordiger van de Belastingdienst vraagt om ontwikkelingen en wijzigingen vanuit de taakgroep op te nemen in de Roadmap.
* De vertegenwoordiger van NBA meldt dat de werkgroep een voorraadlijst heeft opgesteld die aan de taakgroep wordt gegeven.

# XBRL

* De vertegenwoordiger van NBA geeft aan dat beide heren afwezig zijn omdat één ziek is en de ander in het buitenland zit. Gisteren heeft er een bestuursoverleg van XBRL Nederland plaatsgevonden. Ze namen deel aan een presentatie over jaarplannen van de werkgroepen van XBRL Nederland. Er wordt als Dagelijks Bestuur inhoudelijk afstand genomen van bepaalde zaken.
* Taakgroep XBRL zit nog in de opstartfase.
* De vertegenwoordiger van de taakgroep Elektronische handtekeningen geeft aan dat er in maart een sessie heeft plaatsgevonden, voorgezeten door de vertegenwoordiger van de taakgroep XBRL, waarin de Governance en afsprakenstelsel besproken zijn.
* De vertegenwoordiger van NBA meldt dat in het volgende overleg wordt besproken wat er definitief binnen het afsprakenstelsel valt.

1. **Terugkoppeling Domeinen**

**Publieke uitwisselings-domeinen**

Fiscaal en Toeslagen (Bijlage 5-A)

* De structuur van de voortgangsrapportages is vergelijkbaar met die van voorgaande jaren, met meer details over de huidige activiteiten.
* Betreft architectuur wil de Belastingdienst met bijlagen gaan werken (XBRL). In de loop van het jaar met dividendbelasting aan de slag gaan en rondom het einde van het jaar met bezwaarschriften.
* Er is een dilemma met PSP-CESOP (betalingsdienstverleners in Europa die moeten rapporteren in Nederland). Dit betreft buitenlandse banken die moeten rapporteren in Nederland, maar geen Nederlandse KvK-nummer hebben. Er moet een oplossing komen binnen het stelsel (PKIo services certificaat).
* De vertegenwoordiger van de Belastingdienst weet nog niet hoe hij het onderwerp Auditfiles integreert in de SBR-familie.

Handelsregister (KvK)

* Voortgangsrapportage van het Handelsregister is nog niet uitgevraagd.

Onderwijs (DUO) (Bijlage 5-C)

* Er zijn twee grote ontwikkelingen. Ten eerste draait de productie goed. Dit wil zeggen dat ze een Procedure hebben toegevoegd aan het XBRL-onderwijsportaal, waarbij gegevens na indiening worden gecontroleerd. Het wordt nu beschouwd als integrale onderdeel van de aanlevering. Ten tweede moet het importeren van gegevens richting het portaal tot het verleden horen. Wij moeten het programma samen verantwoorden waarbij wij bezig zijn er invulling aan te geven. De deelnemers (onderwijsbesturen en stakeholders) pakken steeds meer verantwoordelijkheid op en trekken de eigenaarschap naar zich toe. Vooral de onderwijsbesturen zijn redelijk bevlogen en gaan in de richting van een digitale snelweg en structurele samenwerking.
* Op het gebied van voortgang is er veel gesproken met onderwijsbesturen en relevante softwareleveranciers v.w.b. iXBRL. Er worden matches gemaakt bij wijze van experimenten (Proofs of concept), zodat volgend jaar een nieuwe integrale aanpak neergezet kan worden.
* Betreffende duurzaamheidverantwoording vraag de voorzitter of DUO daarmee bezig is. De vertegenwoordiger van DUO vertelt dat ze ermee bezig zijn, maar dat het op basis van vrijwilligheid is en dat ze daarbij het stappenschema NBA gebruiken.
* De vertegenwoordiger van de Belastingdienst dankt de vertegenwoordiger van DUO voor de rapportage en vertelt dat hij het ook intern gaat gebruiken om kennis te delen.
* De vertegenwoordiger van de Belastingdienst vraagt zich af wanneer duurzaamheid weer een agendapunt gaat worden bij het Tactisch Beraad.
* De vertegenwoordiger van DUO stelt voor dat er een presentatie gehouden kan worden betreft duurzaamheid en wil een projectleider bij zijn organisatie vragen om dit te verzorgen in een losse sessie om de domeineigenaren te laten zien waar ze mee bezig zijn. De voorzitter vindt dit interessant, maar als los onderdeel en niet voor in het Tactisch Beraad én Strategisch Beraad.

Statistiek (CBS)

* De vertegenwoordiger van CBS vertelt dat zij bezig zijn met RGS, zoals het bekijken of ze enquêtes RGS proef kunnen maken.
* De volgende keer wordt er een voortgangsrapportage geleverd.

**Publiek/private uitwisselings-domeinen**

Woningcorporaties (SBR Wonen) (Bijlage 5-E)

* Operationeel proces loopt goed. Corporaties zijn per definitie al bezig met duurzaamheid. Er zijn nationale prestatieafspraken waaraan corporaties zich aan moeten houden. Een voorbeeld zijn de E, F, G labels die uit gefaseerd worden.
* Veel ontwikkelingen staan na de migratie gepland.
* De voorzitter heeft een vraag betreffende punt 7 (onderzoek naar mogelijkheid datadeling/datafiltering in vernieuwde Digipoort). De vertegenwoordiger van SBR Wonen vertelt samenvattend dat er aan de deur wordt geklopt door BNG Bank en de Nederlandse Waterschapsbank voor uitvraag datavastgoedgegevens. SBR Wonen is aan het onderzoeken in hoeverre zij daarin kunnen faciliteren. Eén van de wensen van SBR Wonen is dat ze niet alles tot één adres moeten kunnen herleiden (gezien de AVG) om te kijken in hoeverre de vastgoeddata die door corporaties aangeleverd wordt, ook gefilterd geleverd kan worden. SBR Wonen wil de corporaties zoveel mogelijk hierbij ontlasten.
* Het onderwerp Digipoort vraagstuk (hoe het past in het afsprakenstelsel) als agendapunt opnemen in agenda TG Uitwisseling.

**Private uitwisselingsdomeinen**

Kredietverstrekking (SBR Nexus) (Bijlage 5-F)

* Standaard bankverklaring pilot is live, waarbij de ondernemer gekwalificeerd tekent om toestemming aan te tonen om daadwerkelijk zijn data te laten delen met zijn accountant. Na een succesvolle pilot wordt er gekeken naar de terug levering. Er wordt ook gekeken of system-to-system mogelijk is met dezelfde methodiek.
* ESG. Er loopt een traject bij NVB voor uitwisseling van ESG data richting banken. Hierbij zijn acht banken aangesloten. Er is een gesprek gaande met NVB om het traject over te kunnen nemen aangezien dit goed aansluit bij de activiteiten van SBR Nexus.
* De vertegenwoordiger van de Belastingdienst vraagt ten eerste of SBR Nexus Human Readable signing policies heeft bij de standaard bankverklaring en ten tweede of daar geen wens bij is. Het antwoord op de eerste vraag is nee en op de tweede, dat er wellicht wel naar gekeken wordt als volgende stap.

**Artefact-domeinen**

Jaarverslaggeving (Logius/RJ)

* Is niet aangeleverd. Logius vraagt alsnog een voortgangsrapportage op.

Assurance (NBA) (Bijlage 5-H)

* In voorbereiding om aan te sluiten bij verplichtstelling groot. De documenten zijn daarbij nog niet vrijgegeven. Er wordt aangeven dat de accountantsverklaring hetzelfde formaat moet zijn als het jaarverslag. Dit gaat goed en er is een bijzondere wending aangemaakt. Niet zozeer dat zij straks alleen een verklaring in de taxonomie gaan opleven, maar ook de broncode om tot een taxonomie te komen. Dit is gedaan in het kader van continuïteit.
* De vertegenwoordiger van NBA is nog in afwachting van de Duitse labels. Bij ontvangst hiervan is er een compleet product.
* Een belangrijke onderwerp, maar niet genoemd in de voortgangsrapportage is [www.nba.nl/taxonomie](http://www.nba.nl/taxonomie). Dit moet bereikbaar gemaakt worden.

1. **Wijze van voortgangsrapportage**

* De voorzitter vraagt wat de wens is van het Tactisch Beraad betreffende de rapportages en de tijd dat het kost om een rapportage te maken.
* De voorzitter vindt de rapportages van de domeinen fijn om te lezen en is van mening dat er free format gewerkt mag worden over hoe en wat er gerapporteerd wordt.
* De vertegenwoordiger van de Belastingdienst is blij met de wijze waarop het aangeleverd wordt.
* De vertegenwoordiger van SBR Wonen vraagt zich af of teksten over de interne Governance van een domein ook interessant is om te vermelden voor het Tactisch Beraad. De vertegenwoordiger van de Belastingdienst geeft aan dat het soms interessant kan zijn.
* De vertegenwoordiger van CBS stelt voor om het aanleveren van rapportages een paar keer te ervaren. Hij is van mening dat het wel handig is om het één en ander op papier vast te leggen.
* De vertegenwoordiger van CBS is nog wel zoekende v.w.b. het totaalbeeld aan ontwikkelingen. Het is op het moment een combinatie van losse rapportages.
* De vertegenwoordiger van CBS vraagt of het Tactisch Beraad blij is met de hoofdontwikkeling binnen het SBR-afsprakenstelsel. De voorzitter geeft aan dat het nog te vroeg is om dat te beoordelen, maar geeft wel aan dat het de eerste stap is om daar te komen. De vertegenwoordiger van de Belastingdienst voegt daarbij aan toe dat hij blij is dat een aantal organisaties in Nederland elkaar hebben gevonden en met elkaar willen optrekken.
* Rapportages bij de taakgroepen, de voorzitter vindt alleen een actielijst aanleveren onvoldoende en wil graag meer informatie over wat er op de achtergrond speelt. De vertegenwoordiger van de taakgroep Uitwisseling, is van mening dat op de actielijst wel staat wat er binnen een taakgroep speelt. De vertegenwoordiger van de Belastingdienst reageert daarop dat een paar aandachtspunten per mail naar de secretaris gestuurd mag worden, waarbij die aandachtpunten door de secretaris in de agenda verwerkt worden. Het hoeven voor de vertegenwoordiger van de Belastingdienst geen formele stukken te zijn.
* De vertegenwoordiger van de Belastingdienst mist verder de context bij een actie en besluitenlijst met wat er verder nog opgepakt gaat worden buiten de bestaande acties en besluiten om. De vertegenwoordiger van de Belastingdienst wil graag zien waar een taakgroep mee bezig is en wat er goed gaat. Hij stelt daarom voor om dit eventueel op te lossen in een vorm van een toegevoegd jaarplan en dat er eventueel vragen gesteld mag worden aan het Tactisch Beraad. De voorzitter voegt hieraan toe dat er door de taakgroepen bepaalde zinnen in de actie en besluitenlijsten rood gemaakt mag worden om de wijzigingen aan te geven. Hierdoor hoeft niet elke keer een nieuwe rapportage gemaakt te worden en kan zo effectief mogelijk de discussie binnen het Tactisch Beraad gehouden worden en het geeft iets meer achtergrond.
* De vertegenwoordiger van de Belastingdienst wil tot slot signalen ontvangen vanuit de taakgroepen als ze een terugkoppeling vanuit de Belastingdienst willen hebben.
* De vertegenwoordiger van de taakgroep Elektronische handtekeningen geeft aan dat een samenvatting kan worden toegevoegd in de actielijst voor context en dat dit kan worden vastgelegd als onderdeel van de actielijst.
* De vertegenwoordiger van de taakgroep Uitwisseling geeft aan dat hij een korte samenvatting zal toevoegen aan zijn rapportage.

1. **Terugkoppeling Strategisch Beraad**

Conceptverslag Strategisch Beraad 28 maart 2024 (Bijlage 7-A)

* De afgelopen vergadering was in de oude Governance setting.
* Er zijn geen vragen over het verslag.
* Volgende vergadering van het Strategisch Beraad is op 17 oktober 2024.

Actielijst Strategisch Beraad 28 maart 2024 (Bijlage 7-B)

* Actielijst is geactualiseerd en er is aangegeven welke punten er zijn afgerond zijn.
* De voorzitter geeft aan dat actiepunt 7 is opgepakt door de vertegenwoordiger van de taakgroep Elektronische handtekeningen en dat daarbij wordt gekeken of er gewerkt kan worden met een wallet.

Besluitenlijst Strategisch Beraad 28 maart 2024 (Bijlage 7-C)

* De besluitenlijst is een geüpdatete versie.
* De vertegenwoordiger van de Belastingdienst zal bijhouden welke besluiten er zijn genomen.

1. **Mededelingen**

SBR Event 9 oktober 2024 (Logius)

* De vertegenwoordiger van Logius deelt mee dat het plaatsvindt in het NBC Congrescentrum te Nieuwegein.
* Op het moment is Logius met publieke en private partijen bezig om de inhoud van het programma vorm te geven.
* Jaarverslaggevingsdomein krijgt zijn eigen thema en wordt hybride gegeven.
* Drie nieuwe thema’s, waaronder ‘SBR: waar staan we nu en over vijf jaar’.
* Er zijn tot nu toe 155 deelnemers, maar er wordt wel uitgegaan van een absentie van 10%.
* Het SBR Event is gepubliceerd op LinkedIn en op de website. De vertegenwoordiger van Logius vraagt aan de leden van het Tactisch Beraad om dit ook te delen met hun achterban en dat de mensen zich nog kunnen aanmelden voor het event.
* Zodra de thema’s afgerond en bekend zijn, komt er een terugkoppeling naar het Tactisch Beraad.
* Een aanmeldingslink wordt gestuurd naar de vertegenwoordigers van CBS en NBA.

Verslag XBRL Europe Malta (Bijlage 8-B)

* Ter informatie.

Voortgang Trusted Information Partners (Bijlage 8-C)

* Ter informatie.

1. **Kiezen voorzitter Tactisch Beraad**

* De vertegenwoordiger van SBR Nexus stelt zich beschikbaar als voorzitter van het Tactisch Beraad. De deelnemers gaan hiermee akkoord. Volgens het vernieuwde Governance is dit voor een periode van twee jaar.

# Rondvraag en sluiting

* De vertegenwoordiger van DUO vindt het een prettig overleg. Heel informatief en de nieuwe Governance structuur voegt iets toe. De vertegenwoordiger van SBR Wonen steunt dit.

**Actielijst**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ActielijstNr  jjmmdd/nr | Omschrijving | Actiehouder | Deadline |
| 230912/01 | Logius zal een evaluatierapport opstellen die voor de benodigde input voor een bespreking, v.w.b. het zorgpunt jaarrekening taxonomie in de SBR vernieuwde Governance, in het SBR Platform kan zorgen.  10/10: Zal in de Taskforce ingebracht worden door de vertegenwoordiger van de taakgroep Elektronische handtekeningen. Terugkoppeling zal plaatsvinden in het SBR Platformoverleg van 14 november a.s.  14/11: Logius is in gesprek hierover met EZK en zal, zodra het van toepassing is, een terugkoppeling in het SBR Platform geven.  12/12: Logius heeft een mail naar EZK/ KvK gestuurd met het voorstel dat de betrokkenen met elkaar in gesprek gaan. Logius heeft aangegeven te kunnen helpen bij het initiëren van dit gesprek. Logius heeft hier nog geen reactie op ontvangen.  6/2: SBR Staf heeft contact gehad met BZK; bij BZK zijn ze in een ver gevorderd stadium met de sollicitatieprocedure voor een beleidsmedewerker SBR. De nieuwe beleidsmedewerker zal het proces v.w.b. de eigenaarschap KvK taxonomie op zich gaan nemen.  18/6 Het eigenaarschap is nog steeds een hekelpunt. Er moeten nog gesprekken tussen de betreffende partijen gevoerd worden. Het is aan de betreffende partijen om dit op te lossen. De vertegenwoordiger van het ministerie van BZK gaat hier achteraan. | Logius secretariaat |  |
| 231114/02 | De huidige status van het SBR-afsprakenstelsel zal in het SBR Platform overleg van 12 december door Logius teruggekoppeld worden.    12/12: versie 1.3.7 van de Consistente Presentatie is gepubliceerd. De vertegenwoordiger van de taakgroep Uitwisseling heeft aangegeven dat het niet verstandig is om hier nu veel tijd aan te besteden, aangezien als gevolg van de gewijzigde Governance e.e.a. toch aangepast zal moeten worden.  De vertegenwoordiger van de Belastingdienst geeft aan toch graag de gevraagde SBR-documentatie op de website geplaatst te willen zien. Logius geeft aan dit op te pakken.  6/2: Wordt opgepakt door Logius. Ongoing.  18/6: Logius is gestart met het vernieuwen van de website. De website moet ook voldoen aan de toegankelijkheidseisen. Op 1 september zal door een bureau een toegankelijkheidsonderzoek plaatsvinden. | Logius  Secretariaat | Afgerond |
| 240618/02 | SBR Event - Terugkoppeling thema’s in het Tactisch Beraad.  18/6: Er zal tussentijds een 1e concept van de thema’s met de leden van het Tactisch Beraad worden gedeeld. | Logius  Secretariaat |  |
| 240618/03 | Uitvragen voortgangsrapportages bij handelsregister en jaarverslaggeving.  18/6: Logius zal alsnog de voortgangsrapportages opvragen. | Logius  Secretariaat |  |