

Onderwerp

Digitale certificering jaarstaten 2018

De Nederlandsche Bank N.V.
Statistiek
Bancaire Toezichtstatistieken

Geachte heer, mevrouw,

Postbus 98
1000 AB Amsterdam
020 524 91 11
www.dnb.nl

Vanaf 2019 dient u rapportages over 2018 te certificeren door aanlevering van een digitale verklaring via Digitaal Loket Rapportages (DLR) aan DNB.

Handelsregister 3300 3396

In het laatste kwartaal van 2018 heeft De Nederlandsche Bank N.V. (DNB) samen met een testgroep bestaande uit alle accountantskantoren (betrokken bij certificering van rapportages voor banken) en een selectie van banken, een pilot uitgevoerd voor het digitaal certificeren van de rapportages. Deze pilot is succesvol verlopen en daarom heeft DNB besloten de certificering over december 2018 op deze digitale wijze uit te vragen. De enige uitzondering hierop is de certificering via een Agreed Upon Procedure (AUP) van de renterisico rapportage, dit vanwege de continuering van de aanlevering via E-Line DNB.

Datum
29 maart 2019**Uw kenmerk**

Deze nieuwe wijze van certificeren heeft vooral impact op de accountantskantoren. Het tot nu toe gebruikelijke pdf-bestand van de accountantsverklaring over de CRDIV-data wordt vervangen door een digitale verklaring in XBRL-formaat. De ondertekening geschiedt op elektronische wijze. De externe accountant zal deze digitale verklaring in XBRL-formaat en de elektronische handtekening in XML-formaat aan u als rapporterende instelling aanleveren.

Ons kenmerk
A020-113714706-135**Behandeld door**
Janse, C.M.F. (Erik)

De wijze van de certificering van de renterisico rapportage wijzigt niet. De hashwaarde van deze rapportage moet worden opgenomen in de verklaring (in PDF-formaat) van de accountant over deze rapportage. Naast deze verklaringen van de accountant verwachten we ook het Result Overview document (xlsx-formaat) waarin de bevindingen van de accountant zijn opgenomen.

Bijlagen

De wijze van indiening van de accountantsverklaring via DLR wijzigt voor banken marginaal. De aanlevering van deze bestanden zal op de reguliere wijze via DLR blijven plaatsvinden via één rapportageverplichting. In die éne verplichting verwachten we de volgende 4 bestanden:

1. Accountantsverklaring over de CRDIV-data (in XBRL-formaat)
2. Elektronische handtekening voor de accountantsverklaring over de CRDIV-data (in XML-formaat)
3. Accountantsverklaring over RenteRisico (in PDF-formaat)
4. Result overview document (in excel-formaat)

De verplichtingen voor de certificering over 2018 worden in april van dit jaar zichtbaar in DLR onder de referentieperiode december 2018.

De externe accountant kan u verzoeken om een verificatiegetal door te geven voor één of meerdere bestanden die door de accountant worden gecertificeerd. Met dit verificatiegetal kan de accountant zekerstellen dat het document dat hij beoordeelt exact gelijk is aan het document dat u heeft ingediend bij DNB. De exacte gelijkheid (er mag geen spatie of regelovergang worden toegevoegd) is noodzakelijk om de koppeling te kunnen maken met de bestanden die DNB heeft ontvangen. Dit verificatiegetal kunt u vinden in DLR, zie voor detail de beschrijving op de website van DNB.

Op de informatiepagina van DLR zullen wij een overzicht van wijzigingen van het certificeringsproces (met schermprints vanuit DLR) opnemen, waardoor u de gewijzigde methode van certificering stap voor stap kunt volgen. In dit overzicht zult u tevens informatie terugvinden over de rapportages die in scope zijn voor certificering.

Voor eventuele vragen kunt u terecht bij uw reguliere contactpersoon bij de afdeling Bancaire Toezichtstatistieken.

Met vriendelijke groet,
Afdeling Bancaire Toezichtstatistieken

Datum

29 maart 2019

Ons kenmerk

A020-113714706-135