

## Aanleveren digitale certificering via het Digitaal Loket Rapportages

### 1. Inleiding

Vanaf 2019 wijzigt de manier waarop de accountant de jaarstaten certificeert. Met ingang van boekjaar 2018 of 2019 (Basic) levert zij de verklaring aan via een XBRL bestand en de elektronische handtekening in XML.

De Jaarstaten worden op dezelfde manier aangeleverd als de voorgaande jaren. Voor de verzekeraars die gebruik maken van een Partieel Intern Model (PIM) geldt dat het PIM dit jaar ook wordt begrepen in de accountantsverklaring. U dient de laatste versie van de taxonomie of het Excel invoerbestand (Nationale Staten) te gebruiken. In beide gevallen geldt het XBRL-bestand als juridische aanlevering bij DNB. Basic verzekeraars leveren geen rapportage in XBRL aan, hiervoor geldt dat het Excelbestand in het DLR de juridische aanlevering is.

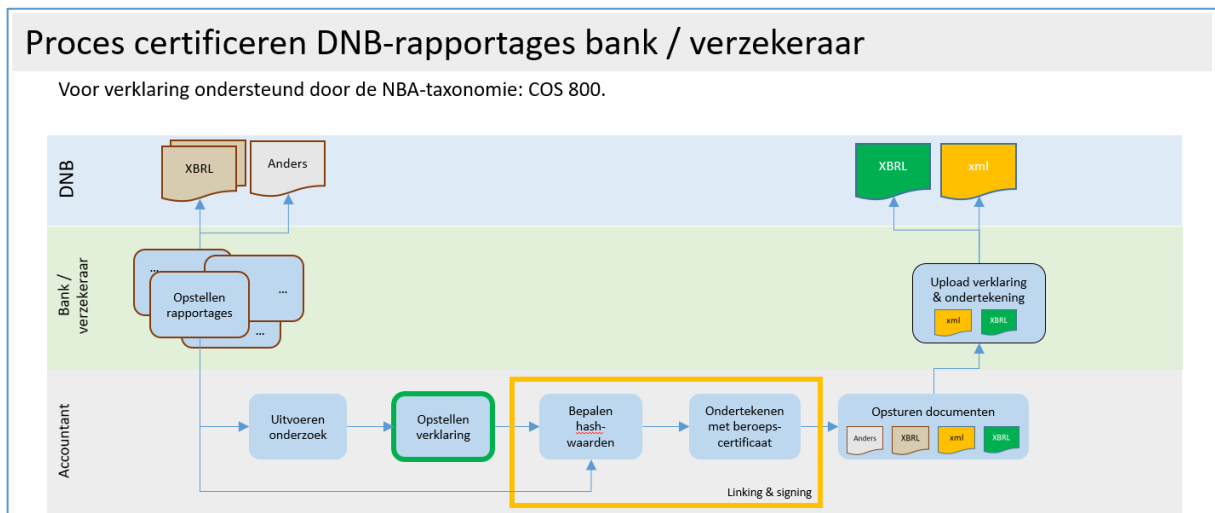
In het DLR staan de volgende bestanden open voor de aanlevering van de certificering:

1. Accountantsverklaring voor Solvency II rapportage en Nationale Staten (in XBRL-formaat)
2. Elektronische handtekening voor de accountantsverklaring (in XML-formaat)

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 wordt beoordeeld exact gelijk is aan het document dat u heeft ingediend bij DNB. Dit verificatiegetal kunt u vinden in DLR. Voor verdere informatie zie de brief van De Nederlandsche Bank met kenmerk T050-1670213141-304.

Onderstaand ziet u een overzicht van het proces, de stappen voor het indienen via het Digital Loket Rapportages en de validatie.

### 2. Proces



### 3. Digitaal Loket Rapportages – schermen en door te lopen stappen

#### Overzicht rapportageverplichtingen

#### Rapportageverplichtingen

**Filters verbergen** ▼

**Zoeken**

Digitale handtekening + accountantsverklaring ✕

**Filter op veld** ▼ **Waarde**

**Opties**

Toevoegen  Toepassen  Wissen

Standaard

Rapportage	Frequentie	Periode	Nr.	Datum verwacht	Status	Sign.	Heeft betrekking op
Digitale handtekening + accountantsverklaring	Per kwartaal	31-03-2018	5	16-08-2018	<span>Open</span> <span>Concept</span>		ABN AMRO Bank N.V. <span>Selecteer</span>

## Openen verplichting

Rapportageverplichtingen [Selecteer](#)

### Digitale handtekening + accountantsverklaring (31-03-2018)

STATUS	DATUM VERWACHT	NR.	PERIODE	FREQUENTIE	RAPPORTAGE HEEFT BETREKKING OP
<a href="#">Open</a>	16-08-2018	5	31-03-2018	Per kwartaal	

[✓ Aanleveren](#)

### Aanlevering [✖ Verwijderen conceptaanlevering](#)

[Concept](#)

#### Rapportagebestanden

Bestand	Extensies	Naam	
XBRL	.xbrl		<a href="#">Selecteer bestand</a>
XML_HAND	.xml		<a href="#">Selecteer bestand</a>

### Bestanden uploaden bestanden en aanleveren

[→](#) [✓ Aanleveren](#)

### Aanlevering [✖ Verwijderen conceptaanlevering](#)

[Concept](#)

#### Rapportagebestanden

Bestand	Extensies	Naam		
XBRL	.xbrl	nba-controleverklaring-goedkeurend-NL.xbrl (20.77 KB)	Upload gelukt	<a href="#">✖ Verwijderen</a> <a href="#">Download</a>
XML_HAND	.xml	Verklaring_Goed_matching.xml (7.94 KB)	Upload gelukt	<a href="#">✖ Verwijderen</a> <a href="#">Download</a>

### Aanlevering is ontvangen

Uw aanlevering is ontvangen op 05-09-2018 om 09:19:25

De aanlevering wordt nu gecontroleerd. U ontvangt een notificatie over het resultaat van de controle.

[✓ Ga verder](#)

### Aanlevering

[Ontvangen door DNB](#)

Aanlevermoment: 05-09-2018 om 09:19:25

#### Rapportagebestanden

Bestand	Extensies	Naam		
XBRL	.xbrl	nba-controleverklaring-goedkeurend-NL (20.77 KB)	<a href="#">Aangeleverd</a>	<a href="#">Download</a>
XML_HAND	.xml	Verklaring_Goed_matching (7.94 KB)	<a href="#">Aangeleverd</a>	<a href="#">Download</a>

## Geaccepteerde aanlevering

Rapportageverplichtingen [Selecteer](#)

## Digitale handtekening + accountantsverklaring (31-03-2018)

STATUS	DATUM VERWACHT	NR.	PERIODE	FREQUENTIE	RAPPORTAGE HEFT BETREKKING OP
Voldaan	02-04-2018	1	31-03-2018	Per kwartaal	

## Aanlevering

Aanlevermoment: 04-07-2018 om 14:27:42

## Rapportagebestanden

Bestand	Extensies	Naam		
XBRL	.xbrl	VNS_Goed (132.64 KB)	Aangeleverd	<a href="#">Download</a> <a href="#">Validatierapport(en)</a>
		Verificatiecode 3f5g=		
XML_HAND	.xml	Verklaring (584.04 KB)	Aangeleverd	<a href="#">Download</a>

## Niet-geaccepteerd aanlevering (zie validatierapport)

## Aanlevering

Niet geaccepteerd door DNB

Aanlevermoment: 05-09-2018 om 09:19:25

## Rapportagebestanden

Bestand	Extensies	Naam		
XBRL	.xbrl	nba-controleverklaring-goedkeurend-NL (20.77 KB)	Aangeleverd	<a href="#">Download</a>
		Verificatiecode sGXs=		
XML_HAND	.xml	Verklaring_Goed_matching (7.94 KB)	Aangeleverd	<a href="#">Download</a> <a href="#">Validatierapport(en)</a>

## 4. Validatie

## Validatie op controlegetal ('hash') en handtekening

## Validatierapport(en)

<b>Aanleverdatum</b>	05-09-2018 09:19	
<b>Gevalideerd op</b>	05-09-2018 11:20	
<b>Gevalideerd bestand</b>	Verklaring_Goed_matching	
<b>Validatierapport(en)</b>	validatieresultaat	<a href="#">Validatierapport</a>
	foutregistratie resultaat	<a href="#">Validatierapport</a>

[X Sluiten](#)

## Validatieresultaat (1 waarde kan niet worden gematched niet)

```

validatieresultaat.txt - Notepad
File Edit Format View Help
Certificerings hash XADES bestand. DigestValue: QHyKeRduR3Rom7aaxYzi4WGR0JB3WQqzU3MpFC/mU4=
Voor hashwaarde: ZEcBsU8u1SqGJK26Af5AHk0iqyZSyJGVb0bTr1sGXs= kon geen geaccepteerde rapportage worden gevonden. (URI: Verklaring.xbrl, Commitmenttype: xmldsig-ref2)
Hash is gematched met verplichting met dataperiode einddatum: 2016-12-31 ,volg nr: 4 met dataleverset code: ZCRDVKCORLEXSXXX
Hash is gematched met verplichting met dataperiode einddatum: 2016-03-31 ,volg nr: 1 met dataleverset code: ZCRDVKCORLEXSXXX

```

### Validatie – controle op inhoud verklaring

DNB controleert de inhoud van de verklaring die de accountant opstelt en weigert de aanlevering als deze niet voldoet aan de eisen van De Nederlandsche Bank.

Zo wordt, onder andere, nagegaan of de verplichte gegevens beschreven in de handleiding van de NBA aanwezig zijn. Wanneer de verklaring wordt geweigerd blijft de verplichting openstaan en dient de verzekeraar een nieuwe aanlevering te doen na afstemming met de accountant.

Validatieregel	Foutmelding	Weigering bij overtreding	Beschrijving gegeven in de verklaring
CERT-e0001	DNB-CERT-e0001: There must be exactly one fact for type of engagement.	Ja	Soort opdracht
CERT-e0002	DNB-CERT-e0002: There must be exactly one fact for opinion type.	Ja	Soort oordeel
CERT-e0003	DNB-CERT-e0003: There must be exactly one fact for date of the report.	Ja	datum van de verklaring
CERT-e0004	DNB-CERT-e0004: There must be exactly one fact for entity identification.	Ja	identificatie van de entiteit
CERT-e0005	DNB-CERT-e0005: There must be exactly one fact for type of entity identification.	Ja	type identificatie van de entiteit
CERT-e0006	DNB-CERT-e0006: There must be exactly one fact for firm name of the accountant.	Ja	naam van de firma van de accountant
CERT-e0007	DNB-CERT-e0007: There must be exactly one fact for description of the nature of the object of examination.	Ja	beschrijving van de aard van het object van onderzoek
CERT-e0008	DNB-CERT-e0008: There must be exactly one fact for end date of the period of the object of examination.	Ja	einddatum van de periode van het object van onderzoek
CERT-e0009	DNB-CERT-e0009: There must be exactly one fact for start date of the period of the object of examination.	Ja	startdatum van de periode van het object van onderzoek
CERT-e0010	DNB-CERT-e0010: There must be exactly one fact for description of the responsible organisation of the object of examination.	Ja	beschrijving van de verantwoordelijke organisatie van het object van onderzoek
CERT-e0011	DNB-CERT-e0011: There must be exactly one fact for address of the professional accountant.	Ja	vestigingsplaats van de accountant
CERT-e0012	DNB-CERT-e0012: There must be exactly one fact for name of the professional accountant.	Ja	naam accountant
CERT-v0013	DNB-CERT-v0013: If the type of the professional opinion is either 'Afkeurend', 'Beperking', 'Gecombineerd' or 'Oordeelonthouding' then the basis for modification is expected.	Nee	Basis van het aangepaste oordeel
CERT-v0014	DNB-CERT-v0014: Expected type of engagement is 'Controle'. Type of engagement found is '{a}'.	Ja	Soort opdracht
CERT-v0015	DNB-CERT-v0015: Expected type of engagement is 'Beoordelen van financiële overzichten' or 'Beoordelen van tussentijdse financiële informatie door de accountant'. Type of engagement found is '{a}'.	Ja	Soort opdracht

De foutmelding op de validatieregels wordt als volgt weergegeven:

```
2019-03-29 12:52:18,628 [45] ERROR - [[assertionResult]] False
2019-03-29 12:52:18,628 [45] ERROR - existenceAssertion:
  systemId=\\P3000257\CAESARPT\DS\ROP_FILES\BD0000022102.xml
  id=CERT-e0011
  xlink:label=fj_e0001_7
  xlinkdecl_role=http://www.xbrl.org/2003/role/link
  Not bound.
2019-03-29 12:52:18,675 [45] ERROR - [[assertionFinalResult]] result: False
```

Het id van de foutmelding kunt in de bovenstaande tabel opzoeken.