

# Notulen meeting 2 Vakgroep Accountancy Visionplanner (VAV)

02-12-2015 van 18:30 - 21:00 uur bij Auxilium te Leusden

## Uitgenodigd en aanwezig:

Dirk ter Harmsel (DH) (voorzitter), Wilco Schellevis (WS), Robert Lammerts (RL), John Weerdenburg (JW), Rindert Veltman (RV) (notulist)

## Opening

De voorzitter opent de vergadering, dankt iedereen voor zijn aanwezigheid en stelt als uiterste eindtijd 21:00 uur voor.

## 1.1 Rondje door de applicatie

Aan de hand van een tour door de applicatie is het aanmaken en inrichten van het dossier stap voor stap doorlopen. Gedurende deze tour is het verbazingslijstje van John Weerdenburg besproken. Het belangrijkste punt dat hier uit naar voren komt is dat met name de communicatie vooraf goed moet zijn. Wat zijn de verwachtingen ten aanzien van de administratie en wat doe ik wel, en wat doe ik juist niet in het opdracht dossier.

Daarnaast is concreet naar voren gekomen dat Tolerantie beter hernoemt kan worden tot correctiegrens en materialiteit balansposten en materialiteit exploitatieposten beter samengevoegd kunnen worden tot 1 post met als omschrijving: Posten worden relevant boven: [WAARDE]. Default waarde instellingen altijd 0. Tot slot de knop 'Bekijk Kolommenbalans' hernoemen tot Cijferbeoordeling.

Tot slot kwamen de volgende punten naar voren:

- Continuïteit en Gebeurtenissen na balansdatum komen niet goed terug bij Evaluatie -> Voorgestelde oplossing: een aantal standaardopmerkingen uit LOR opnemen bij akkoord klant.
- Topmemo ontbreekt -> Voorgestelde oplossing: de hele dossierpagina is eigenlijk het topmemo.
- Risico's vanuit bedrijfsbeschrijving formuleren: terugkomen via het standaard antwoord op de vraag 'Kennis van de klant'. Door daar de aandachtspunten te benoemen word de nadruk gelegd op de link tussen bedrijfsbeschrijving en risico-inschatting.

## 1.2 Teksten Acceptatiefase en Planningsfase

Essentieel in deze meeting was te komen tot een set van voorbeeldteksten die goed zijn voor de default situatie. De geformuleerde teksten zijn als bijlage aan de notulen toegevoegd (en inmiddels in de applicatie verwerkt).

## 1.3 Concrete inhoud rapportage VOF en eenmanszaak

De vakgroep heeft gevraagd om een concept van een rapportage die we vervolgens kunnen beoordelen. Bij voorkeur via een samenwerk-website zodat een ieder kennis kan nemen van de opmerkingen van de anderen.

## 1.4 Evaluatiefase

Een aantal standaardopmerkingen uit LOR opnemen bij akkoord klant. Zie ook agenda punt 1.1 bullit 'Continuïteit en gebeurtenissen na balansdatum...'

## 1.5 Proces akkoord klant, samenstellingsverklaring toevoegen etc.

Uitwerken in flowcharts en ter verificatie voorleggen.

## WVTTK

In het vervolg de meetings van 16:00 - 19:00 uur. In Veenendaal met een broodje is prima voor iedereen. Voorgestelde week volgende meeting: 3e week januari 2016.

## Sluiting

Om ca. 21:00 uur sluit de voorzitter de vergadering.

Veenendaal, 7 december 2015

Rindert Veltman  
Notulist

Bijlagen: Actielijst n.a.v. meeting 2 en meeting 1; overzicht van de voorbeeldteksten.

## Bijlage: actielijsten

Actielijst n.a.v. meeting 2			
Actie	Actiehouder	Deadline	Status
Website (deel) VAV inrichten	RV		Onderhanden
Notulen maken en delen	RV		Klaar
Datum plannen volgende meeting (via datumprikker)	RV		Klaar
Voorbeeldteksten acceptatie en planning ter verwerking delen met development	RV		Klaar
Voorbeeldteksten bibliotheek vullen	RV		

Actielijst n.a.v. meeting 1			
Actie	Actiehouder	Deadline	Status
Website (deel) VAV inrichten	RV		Onderhanden
Demo omgeving John Weerdenburg aanmaken	RV		Klaar
John Weerdenburg de applicatie demonstreren	RV		Klaar
Verbazingslijstje opstellen	JW		Klaar
Datum plannen volgende meeting (via datumprikker)	RV		Klaar
Feedback voorbeeld brugstaat	WS		Klaar

# Bijlage: voorbeeldteksten

## Acceptatiefase

### FUNDAMENTELE BEGINSELEN

Voorstel tekst infobutton  :

Is er sprake van bedreiging van de fundamentele beginselen en zijn er eventueel maatregelen getroffen om deze bedreiging weg te nemen of tot een aanvaardbaar niveau terug te brengen.

*Voorstel standaardtekst:*

*Er is geen sprake van bedreiging van de fundamentele beginselen professionaliteit, integriteit, objectiviteit, vakbekwaamheid en zorgvuldigheid en vertrouwelijkheid.*

### INTEGRITEIT VAN DE KLANT

Voorstel tekst infobutton  :

Ga na of er omstandigheden zijn geweest waardoor de integriteit van de klant kan worden aangetast. Denk daarbij aan fiscale grensverkenning, moraliteit, tendentieuze verslaggeving, etc.

*Voorstel standaardtekst:*

*Er zijn bij ons geen omstandigheden bekend waardoor wij zouden moeten twifelen aan de integriteit van de cliënt.*

### WWFT

Voorstel tekst infobutton  :

Is voldaan aan de voorwaarden van het doorlopend cliëntonderzoek in het kader van de Wet ter voorkoming van Witwassen en Financiëren van Terrorisme (WWFT). Ga na of verscherpt cliëntonderzoek noodzakelijk is.

*Voorstel standaard tekst:*

*Er is voldaan aan de eisen van de WWFT. Cliëntonderzoek heeft plaatsgevonden. Er is geen aanleiding voor een verscherpt cliëntonderzoek waaronder het aanpassen van het risicoprofiel.*

### OPDRACHTAANVAARDING / CONTINUATIE

Voorstel tekst infobutton  :


Stel vast dat er een getekende opdrachtbevestiging is en dat de opdrachtvoorwaarden niet dusdanig zijn gewijzigd zodat een nieuwe opdrachtbevestiging noodzakelijk is.

*Voorstel standaard tekst:*

*Er is een getekende opdrachtbevestiging. De opdrachtvoorwaarden zijn niet dusdanig gewijzigd ten opzichte van hetgeen in de opdrachtbevestiging is beschreven waardoor er geen aanleiding is voor een nieuwe opdrachtbevestiging.*

## Planningsfase

### KENNIS VAN DE KLANT

Voorstel tekst infobutton  :


Maak een bedrijfsbeschrijving of stel vast dat de bedrijfsbeschrijving nog up to date is. Beschrijf de specifieke aandachtspunten die voortvloeien uit de bedrijfsbeschrijving.

*Voorstel standaard tekst:*

*Er is een actuele bedrijfsbeschrijving aanwezig. Specifieke aandachtspunten die hieruit naar voren komen zijn:*

- ...

### CONTINUÏTEIT


Voorstel tekst infobutton  :

Zijn er signalen van dreigende dan wel ernstige discontinuïteit?

*Voorstel standaard tekst:*

*Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.*

### VASTSTELLEN OF DE ADMINISTRATIE VOLDOET


Voorstel tekst infobutton  :

Geef aan of de administratie samenstel waardig is.

*Voorstel standaard tekst:*

*De administratie is samenstelwaardig.*

### MATERIALITEIT

Voorstel tekst infobutton  :

Geef aan wat de overwegingen zijn geweest bij de bepaling van de materialiteit.

Leg daarnaast vast wat de correctiegrens is en vanaf welk bedrag posten als relevante posten worden onderscheiden.

*Voorstel standaard tekst:*

*De materialiteit is vastgesteld rekening houdend met de gebruikerskring van de jaarrekening (zoals vastgelegd in de bedrijfsbeschrijving).*