

Zelfbeoordeling Keurmerk Betrouwbaar Afrekenstelsysteem

Versie 0.3, 10 mei 2012

Kwaliteit van het afrekenstelsysteem vraagt voortdurende aandacht

De producent van het afrekenstelsysteem beseft dat er een groeistrategie nodig is om voortdurend de kwaliteit van de beheersmaatregelen in en om het afrekenstelsysteem te verbeteren. Daardoor bereikt de kwaliteit van het afrekenstelsysteem ook een hogere score bij de zelfbeoordeling. Dit is ook noodzakelijk vanwege de sterke toename van het aantal (technische) mogelijkheden om de kwaliteit van de gegevens te beïnvloeden. Aan deze bedreiging moet steeds het hoofd worden geboden.

De zelfbeoordeling is een vragenlijst voor producenten en leveranciers van afrekenstelsystemen over de naleving van de normen. Deze normen staan beschreven in het document 'Norm voor een Betrouwbaar Afrekenstelsysteem versie 1.1'. Ze zijn vastgesteld door de Voorlopige Raad van Deelnemers van Stichting Betrouwbare Afrekenstelsystemen.

De zelfbeoordeling laat ook zien waar zich mogelijke risico's bevinden. Met behulp van een scoremodel krijgen producenten en leveranciers van afrekenstelsystemen inzicht in mogelijke verbeterpunten.

De zelfbeoordeling geeft de Stichting Betrouwbare Afrekenstelsystemen inzicht in de mate waarin het afrekenstelsysteem voldoet aan de norm voor een betrouwbaar afrekenstelsysteem.

De uitkomst van de zelfbeoordeling door de producent vormt een belangrijke basis bij het toekennen van het Keurmerk Betrouwbaar Afrekenstelsysteem. De Stichting betreft de bevindingen van een externe deskundige in het oordeel of het afrekenstelsysteem voldoet aan de norm.

Om de Stichting SBA in staat te stellen tot een goed oordeel te komen moet de aanvrager de beweringen in de vragenlijst aanvullen met bewijsmateriaal. Bewijsmateriaal kan onder meer geleverd worden in de vorm van relevante beschrijvingen van processen en weergaven van schermafbeeldingen, rapporten en delen van transactie- en logbestanden.

Het beste kan dit in een bijlage met verwijzingen over en weer naar de betreffende vragen.

Het document Zelfbeoordeling Keurmerk Betrouwbaar Afrekenstelsysteem is ingedeeld aan de hand van de vier beheersdoelen in het document 'Norm voor een Betrouwbaar Afrekenstelsysteem'.

De indeling van

- hoofdstukken
- paragrafen
- kernvragen (in kaders)

sluit aan bij het document 'Norm voor een Betrouwbaar Afrekenstelsysteem versie 1.1', zoals vastgesteld door de Voorlopige Raad van Deelnemers.

De definities, die in dit document worden gebruikt, zijn vastgelegd in 'Norm voor een Betrouwbaar Afrekenstelsysteem'.

Per doelstelling worden beschreven:

- beheersdoel.

- beschrijving, de rationale (het waarom).
- classificatie.
- conformiteitseisen, de vereiste succescriteria om de zelfbeoordeling succesvol te kunnen voltooien.
- vragen ter toelichting.
- score, deze geeft voor elke norm een overzicht van de behaalde scores per hoofdvraag.
- verklaring, deze vat de conclusie samen en bevestigt het oordeel van de aanvrager.

Alle vragen ter toelichting zijn volgens hetzelfde format opgesteld. Dit format heeft een aantal vaste elementen:

- nr: de nummering van de vragen voor afrekenystemen. De vragen en de nummering volgen de indeling van 'Norm voor een Betrouwbaar Afrekenstelsysteem'.
- vragen: deze moeten bondig en helder worden beantwoord.
- norm: criterium waaraan een afrekenstelsysteem moet voldoen. Onder 'doelstelling' wordt uitgelegd met welke bedoeling een norm is gesteld.
- beschrijving: toelichting op de doelstelling.
- classificatie: beschrijft de mate van doeltreffendheid van de doelstellingen binnen de zelfbeoordeling. Dit kan laag, midden of hoog zijn. De classificatie kan in een specifieke situatie worden aangepast als gevolg van een risicoanalyse.

Score

U bepaalt de mate van conformiteit aan de hand van een score. Deze wordt uitgedrukt in een percentage tussen 0 en 100. Ter indicatie vermelden we voor vijf percentages welke betekenis u eraan kunt toekennen.

100% uitmuntend	De maatregelen zijn in hoge mate doeltreffend. Een gebruiker is niet in staat om de getroffen maatregelen in het afrekenstelsysteem te doorbreken. Ook niet buiten het afrekenstelsysteem om. De maatregelen zijn uitvoerig getest.
80% goed	De maatregelen zijn doeltreffend. Een gebruiker is niet of alleen met bijzondere inspanningen in staat om de getroffen maatregelen in het afrekenstelsysteem te doorbreken. Het stelsysteem bevat voldoende maatregelen om inbreuk te detecteren en signaleren.
60% voldoende	De getroffen maatregelen zijn in voldoende mate doeltreffend. Het afrekenstelsysteem is echter onvoldoende mate in staat om bewuste inbreuk te voorkomen.
40% matig	De getroffen maatregelen zijn onvoldoende doeltreffend.
20% slecht	De getroffen maatregelen zijn onvolledig en niet doeltreffend.
NVT	Niet van toepassing.

Per onderdeel ziet u richtlijnen op basis waarvan een score tot stand komt. Deze zijn nog in ontwikkeling. Wanneer de getroffen maatregelen aan alle conformiteitseisen voldoen, levert dit een score van 100% oftewel 'uitmuntend' op. Dat is het aspiratieniveau.

1. *Registreer alle gebeurtenissen*

Beheersdoel

Het afrekenstelsel moet al in de formalisatiefase alle gebeurtenissen registreren die de gebruiker invoert. De formalisatiefase is de fase van de verkoop vóórdat deze formeel wordt afgesloten door middel van een betaling. Bijzondere gebeurtenissen, zoals kortingen, retouren, afgebroken transacties, onttrekkingen en trainingen, worden als zodanig gekenmerkt. Dit maakt het mogelijk om te beoordelen of de in werkelijkheid verrichte transacties ook juist, volledig en tijdig zijn geregistreerd en afgerekend.

Toelichting

Het afrekenstelsel registreert in detail de gegevens van en over de verkooptransacties. Ook de gegevens van en over verkooptransacties die niet volledig zijn afgerond blijven bewaard.

Nota bene: in dit document hanteren we voor het begrip 'gebeurtenis' de ruime definitie van handelingen en activiteiten die een input of output in het afrekenstelsel tot gevolg hebben. Een transactie valt onder het begrip 'gebeurtenis'.

Beschrijving, de rationale (het waarom)

Het afrekenstelsel moet alle relevante gebeurtenissen registreren. Het maakt daardoor een controlespoor, zodat het de werkelijkheid achteraf kan reconstrueren. De aanwezigheid van een relevant controlespoor is een ondersteuning voor de juistheid, volledigheid en tijdigheid van de geregistreerde transacties.

Een afrekenstelsel registreert zowel de gegevens van een verkooptransactie als de gegevens van een handeling of activiteit in het kader van het registratieproces. Als de gebruiker alle handelingen op een afrekenstelsel registreert, inclusief de gegevens van degene die ze uitvoert, legt het afrekenstelsel informatie vast waarmee de gebruiker de onderneming kan sturen. Dit biedt tevens de mogelijkheid om achteraf de juistheid en volledigheid van de registratie van de werkelijke activiteiten te beoordelen. Hier gaat bovendien een preventieve werking van uit.

Gegevens worden geregistreerd (en bewaard) vóórdat en onafhankelijk van het feit of de transacties formeel worden afgerond.

Classificatie

De classificatie geeft de mate weer waarin een afrekenstelsel voldoet aan de doelstelling om de norm te halen die per vraag en detailvraag is bepaald. U vermeldt bij elke norm de score.

Conformiteitseisen

- Het afrekenstelsel registreert de dataelementen van de tijdens de verschillende processen uitgevoerde handelingen (gebeurtenissen waartoe ook transacties behoren). Deze blijven gedurende de bewaartermijn gearchiveerd.
- Het afrekenstelsel moet gegevens niet alleen registreren. Het moet ook de mogelijkheid bieden om deze te beoordelen. Het afrekenstelsel bevat maatregelen om kritische gegevens te beschermen tegen onbevoegde en niet-gedocumenteerde wijzigingen.
- U dient het stelsel van maatregelen om de gegevens tegen ongeautoriseerde wijzigingen te bewaren en te beschermen te documenteren.

Vragen ter toelichting

Met het uitvoeren van de zelfbeoordeling vormt u een beeld van de mate waarin het afrekenstelsel aan het normenkader voldoet. De vragen helpen u daarbij.

Aan het eind van elke vragenreeks geeft u de mate waarin het afrekenstelsel aan de norm voldoet. Teneinde de Stichting SBA in staat te stellen tot een goed oordeel te komen vult u de beweringen in de vragenlijst aan met bewijsmateriaal. Bewijsmateriaal kan onder meer geleverd worden in de vorm van relevante beschrijvingen van processen en weergaven van schermafbeeldingen, rapporten en delen van transactie- en logbestanden.

1.1. Het afrekenstelsel registreert gebeurtenissen vanaf het eerste begin tijdig, volledig en juist. Deze registratie blijft beschikbaar.

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
1.1.1	Worden alle gebeurtenissen geregistreerd?	Tegengaan van onvolledige registratie van transacties en manipuleren van omzet.	Hoog

1.1.1.1 Welke maatregelen bevat het afrekenstelsel om te waarborgen dat elke gebeurtenis wordt geregistreerd?

Aan de hand van drie verschillende typen afrekenstelsels vindt u hier aanwijzingen over de wijze waarop u beweringen kunt onderbouwen, hoe u evidence kunt leveren.

Embedded systeem:

Een korte beschrijving van proces en maatregelen en daarna ter onderbouwing van de beschrijving een sluitend overzicht van:

- *Afdrukken van bonnen van verschillende transacties,*
- *rapporten over het proces van archiveren van*
 - *omzetgegevens en*
 - *elektronisch journaal*
- *afdrukken van rapporten van de dagafsluiting*
- *Afdrukken van de inhoud van het elektronisch journaal.*

Afrekenstelsel op PC architectuur.

Een korte beschrijving van proces en maatregelen.

Ter onderbouwing:

- *Schermafdrucken van de audittrail van handelingen:*
 - *Verwijderen artikel*
 - *Verwijderen bon*
 - *Kassa open zonder transactie*
 - *Verlaten kassa zonder transactie.*

Verwijzing naar een bijlage.

Hier wordt van deze vier handelingen stapsgewijs de verwerking en de vastlegging daarvan inzichtelijk gemaakt door het tonen van schermafdrucken van:

- *handeling aan het afrekenstelsel,*
- *Invoer in het kassascherm*
- *Afdruk uit het logbestand waarin de handelingen zijn geregistreerd*
- *Inzicht in autorisatie tabel*
- *Schermafdruck van het logbestand, met toegangspad.*

Afrekensysteem online

Uit de documentatie van het afrekensysteem wordt een uitvoerige beschrijving van de architectuur, de waarborg voor verwerking en blijvende integriteit opgenomen in het antwoord.

In het antwoord wordt verwezen naar een bijlage waarin deze assurance architecture nog diepgaander wordt beschreven.

X
X
X

1.1.1.2 Welke maatregelen zijn getroffen om vast te stellen dat alle registraties volledig zijn verwerkt? Denk aan vierkantstellingen, totalen op dagrapporten e.d..

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

1.1.1.3 Welke invoervelden moeten ten minste automatisch of door de gebruiker worden ingevuld? Dwingt het afrekensysteem de gebruiker om deze in te vullen?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

1.1.1.4 Legt het afrekensysteem van iedere gebeurtenis vast wie deze heeft uitgevoerd en wanneer hij dat heeft gedaan?

X
X
X
X
X
X
X
X

X
X

1.1.1.5 Ondersteunt het afrekenstelsel de functiescheidingen die in de organisatie van de gebruiker worden toegepast?

Let op: *Ten aanzien van autorisaties, naast de beschrijving ook aantonen dat autorisaties kunnen worden ingericht en op welke wijze ingestelde autorisaties (alsmede wijzigingen) inzichtelijk zijn.*

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

1.1.1.6 Welke mogelijkheden biedt het afrekenstelsel om op elk gewenst moment inzichtelijk te maken welke autorisaties worden gebruikt? Bewaart het afrekenstelsel de historie?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

1.1.1.7 Welke maatregelen zijn in het afrekenstelsel getroffen om gebeurtenissen vast te leggen in geval van stroomuitval, een computerstoring, een verbroken verbinding e.d.?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
1.1.2	Welke maatregelen bevat het afrekenstelsysteem om te waarborgen dat voor alle verkochte artikelen of diensten de juiste verkoopprijs in rekening wordt gebracht?	Maatregelen om juiste registratie van transacties te bevorderen.	Midden

1.1.2.1 Welke maatregelen bevat het afrekenstelsysteem om te waarborgen dat voor alle verkochte artikelen of diensten de juiste verkoopprijs in rekening wordt gebracht?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

1.1.2.2 Welke maatregelen waarborgen dat het afrekenstelsysteem bij iedere registratie de juiste rekenregels toepast?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
1.1.3	Stel dat het afrekenstelsysteem transacties verdicht. Blijven de primaire gegevens dan bewaard en is er een controlespoor?	Primaire gegevens van transacties blijven in detail bewaard.	Hoog

1.1.3.1 Stel dat het afrekenstelsysteem transacties verdicht. Blijven de primaire gegevens dan bewaard? En is er een controlespoor?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

1.1.3.2 Welke functionaliteiten bevat het afrekenstelsel om transactieregels te verwijderen? En hoe zorgt het afrekenstelsel dat de wijzigingen achteraf kunnen worden beoordeeld (controlespoor)?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

Score

 geeft in een percentage de mate waarin het afrekenstelsel aan de norm voldoet.

Vraag	Classificatie	Conformiteit uitgedrukt in een percentage	NVT
1.1.1	Hoog		
1.1.2	Midden		
1.1.3	Hoog		

Indien relevant geeft u in het kort aan welke verbeteringen u gaat realiseren en op welke termijn u dit gaat doen.

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

Verklaring

Ik verklaar dat het afrekenstelsel gebeurtenissen vanaf het eerste begin tijdig, volledig en juist vastlegt. Ik verklaar ook dat de gegevens beschikbaar blijven.

1.2. Het afrekenstelsel registreert gegevens van transacties vanaf het moment waarop de formalisatiegrens is gepasseerd.

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
1.2.1	Registreert het afrekenstelsel gegevens van transacties vanaf het moment waarop de formalisatiegrens is gepasseerd?	Tegengaan van het onttrekken van waarden bij de uitvoering van het verkoopproces.	Hoog

1.2.1.1 Registreert het afrekenstelsel gegevens van transacties vanaf het moment waarop de formalisatiegrens is gepasseerd?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

1.2.2	Stel dat tijdens het afrekenproces (voordat de subtotaalknop is aangeslagen) wordt besloten om een product, dat reeds is aangeslagen, niet af te nemen. Wat zien we hiervan terug in de registratie?	Tegengaan van het onttrekken van waarden tijdens de uitvoering van het verkoopproces.	Hoog
-------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------	------

1.2.2.1 Stel dat tijdens het afrekenproces (voordat de subtotaalknop is aangeslagen) wordt besloten om een product, dat reeds is aangeslagen, niet af te nemen. Wat zien we hiervan terug in de registratie?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

1.2.3	Hoe zijn bijzondere gebeurtenissen (zoals kortingen, retouren, afgebroken transacties, onttrekkingen, eigen gebruik, gratis verstrekkingen, la openen, trainingen e.d.) voorzien van een specifiek kenmerk dat niet kan worden gewijzigd?	Kenmerken van bijzondere transacties maken het mogelijk het bedrijfsproces te controleren.	Hoog
-------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------	------

1.2.3.1 Hoe zijn bijzondere gebeurtenissen (zoals kortingen, retouren, afgebroken transacties, onttrekkingen, eigen gebruik, gratis verstrekkingen, la openen, trainingen e.d.) voorzien van een specifiek kenmerk dat niet kan worden gewijzigd?

Let op: Het antwoord en de onderbouwing, de evidence omvat:

- *Aanmelden van bedienden*
- *Lade openen en sluiten*
- *Reguliere verkooptransacties*
- *Retouren*
- *Kortingen*
- *Afgebroken transacties*
- *Onttrekkingen*
- *Trainings modi*
- *Wijze van afrekenen*
- *wijzigen stamgegevens*
- *Eigen gebruik*

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

Score

Vraag	Classificatie	Conformiteit uitgedrukt in een percentage	NVT
1.2.1	Hoog		
1.2.2	Hoog		
1.2.3	Hoog		

Indien relevant geeft u in het kort aan welke verbeteringen u gaat realiseren en op welke termijn u dit gaat doen

X
X
X

X
X
X
X
X
X
X
X

Verklaring

Ik verklaar dat het afrekenstelsel transactiegegevens registreert vanaf het moment waarop de formalisatiegrens is gepasseerd.

1.3. Het afrekenstelsel verwerkt correcties zonder de oorspronkelijke transactie te wijzigen. Onjuiste transacties worden niet verwijderd. Wijzigingen worden geregistreerd met een controlespoor naar de oorspronkelijke transactie.

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
1.3.1	<p>Worden correcties verwerkt zonder de oorspronkelijke transactie te wijzigen?</p> <p>Worden onjuiste transacties geheel of ten dele tegengesteld verwerkt?</p> <p>Worden aanvullende wijzigingen met een controlespoor naar de oorspronkelijke transactie geregistreerd?</p>	De juistheid van correcties is controleerbaar.	Hoog

1.3.1.1 Hoe registreert het kassastelsel correcties? Wat ziet de gebruiker hiervan terug in de registratie?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

1.3.1.2 Stel dat er correcties zijn uitgevoerd, nadat een transactie is gesloten. Worden deze verwerkt zonder de oorspronkelijke transactieregels en/of de totale transactie te wijzigen?

X
X
X
X
X
X
X

X
X
X

1.3.1.3 Op welke manier zijn de correcties terug te leiden naar de oorspronkelijke transactie?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

Score

Vraag	Classificatie	Conformiteit uitgedrukt in een percentage	NVT
1.3.1	Hoog		

Indien relevant geeft u in het kort aan welke verbeteringen u gaat doorvoeren en op welke termijn u dat gaat doen.

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

Verklaring

Ik verklaar dat het afrekenstelsel correcties verwerkt zonder de oorspronkelijke transactie te wijzigen. Onjuiste transacties worden niet verwijderd. Wijzigingen worden geregistreerd met een controlespoor naar de oorspronkelijke transactie.

2. *Integriteit van registraties*

Beheersdoel

Het afrekenstelsel mag geen functionaliteiten bevatten die de integriteit van de registratie doorbreken. Het verwerkt de ingevoerde gegevens van gebeurtenissen en legt deze vast in bestanden, tellers en verslagen. Dit gebeurt op een wijze die de juiste, tijdige en volledige verwerking inzichtelijk maakt. Het afrekenstelsel ondersteunt geen functies die dit doel doorbreken.

Toelichting op dit beheersdoel: het afrekenstelsel bevordert aantoonbaar betrouwbare informatie die de gebruiker in staat stelt om een administratie te voeren die voldoet aan de wettelijke eisen.

Het afrekenstelsel bevat geen functionaliteit waarmee geregistreerde gegevens kunnen worden gewijzigd of verwijderd zonder dat inzichtelijk is wie hiervoor verantwoordelijk is, wat er is gewijzigd of verwijderd en wanneer dat is gebeurd.

Zijn er wijzigingen aangebracht in de software van het afrekenstelsel? Dan legt u vast wie dit heeft gedaan, wat er is gewijzigd en waarom en wanneer dat is gebeurd. Heeft de gebruiker van het afrekenstelsel mogelijkheden om het afrekenstelsel te wijzigen dan legt het afrekenstelsel de wijzigingen vast. Deze gegevens moeten zeven jaar worden gearchiveerd.

U legt op een adequate wijze de documentatie vast van de functionaliteiten van het afrekenstelsel en van de wijzigingen daarin (versiebeheer) vast.

Beschrijving, de rationale (het waarom)

Het afrekenstelsel mag geen functionaliteit bevatten die geregistreerde gegevens wijzigt of verwijdert. Wijzigingen in het afrekenstelsel door de producent of leverancier dienen te worden vastgelegd. Bovendien dienen de verschillende versies van afrekenstelsels te worden bewaard. Hierdoor is het mogelijk om achteraf de werkelijkheid te reconstrueren.

De essentie van dit beheersdoel is het vaststellen van de juistheid en volledigheid van de geregistreerde gebeurtenissen. Zo wordt het ongeautoriseerd muteren van geregistreerde gegevens tegengegaan. Hierbij kan onderscheid worden gemaakt tussen enerzijds het gebruikmaken van een functionaliteit binnen het afrekenstelsel zelf en anderzijds het benaderen van de database buiten het afrekenstelsel om.

De architectuur van het afrekenstelsel is medebepalend voor de mate waarin de maatregelen meer of minder zijn gericht op het beschermen van gegevens.

Afrekenstelsels met een architectuur met embedded software en gesloten bestanden vragen om andere maatregelen dan afrekenstelsels waarbij software en databeheer door de aanbieder van een online-oplossing worden beheerd.

Afrekenstelsels in een toegankelijke pc-automatiseringsomgeving vragen om geëigende technieken ter beveiliging van de gegevens.

Classificatie

De classificatie geeft de mate weer waarin een afrekenstelsysteem voldoet aan de doelstelling om de norm te halen die per vraag en detailvraag is bepaald. U vermeldt bij elke norm de score.

Conformiteitseisen

- De functionaliteiten en de wijzigingen daarin worden gedocumenteerd.
- De software is beveiligd tegen ongeautoriseerde wijzigingen.
- De geregistreerde gebeurtenissen dienen juist en volledig te zijn.
- De geregistreerde gebeurtenissen dienen controleerbaar te zijn.
- Wijzigingen in geregistreerde gebeurtenissen blijven inzichtelijk.
- Het controlespoor van wijzigingen blijft inzichtelijk.
- Inbreuk op de database buiten het afrekenstelsysteem om wordt gedetecteerd en geregistreerd.
- Het afrekenstelsysteem registreert wijzigingen in geregistreerde gebeurtenissen. Het beveiligd de gegevens tegen ongeautoriseerde wijzigingen.

Vragen ter toelichting

Tijdens de zelfbeoordeling beantwoordt u vragen naar aanleiding van het normenkader. De volgende vragen kunnen u daarbij helpen.

Aan het eind van elke vragenreeks beoordeelt de aanvrager de mate waarin het afrekenstelsysteem aan de norm voldoet.

Teneinde de Stichting SBA in staat te stellen tot een goed oordeel te komen moet de aanvrager de beweringen in de vragenlijst aanvullen met bewijsmateriaal. Bewijsmateriaal kan onder meer geleverd worden in de vorm van relevante beschrijvingen van processen en weergaven van schermafbeeldingen, rapporten en delen van transactie- en logbestanden.

2.1. Het afrekenstelsysteem bevat geen functionaliteiten waarmee geregistreerde gegevens gewijzigd of verwijderd kunnen worden zonder dat inzichtelijk is wie daarvoor verantwoordelijk is, wat er is gewijzigd of verwijderd en wanneer dat is gebeurd.

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
2.1.1	Bevat het afrekenstelsysteem functionaliteiten waarmee geregistreerde gegevens gewijzigd of verwijderd kunnen worden zonder dat inzichtelijk is wie daarvoor verantwoordelijk is, wat er is gewijzigd of verwijderd en wanneer dat is gebeurd?	Geregistreerde gegevens kunnen niet worden gewijzigd of verwijderd.	Hoog

2.1.1.1 Is het mogelijk binnen het afrekenstelsysteem reeds geregistreerde gegevens te wijzigen of te verwijderen? Hoe wordt dit beheerd?

Embedded systeem:

In een aantal beweringen wordt de vraag beantwoord.

Voor de onderbouwing van de beweringen verwijst de aanvrager naar evidence die al geleverd is bij de vragen 1.1.1.1. tot en met 1.1.1.4.

Afrekensysteem op PC architectuur.

Aanvrager beantwoordt kernachtig de vraag.

Voor de onderbouwing wordt verwezen naar een tweetal bijlagen.

Een bijlage waarin de onderbouwing van vraag 1.1.2.1.

Een bijlage met onderbouwing voor vraag 2.1.1.1.

In de bijlage staat een serie afdrukken van

- *het menu,*
- *overzichtscherf,*
- *view op het transactiebestand,*

Hiermee geeft de aanvrager meerdere manieren aan waarop de transacties inzichtelijk gemaakt kunnen worden en onderbouwt de bewering dat achteraf wijzigen zonder audittrail niet mogelijk is.

Afrekensysteem online

Een bondig antwoord op de vraag.

Aanvrager verwijst niet naar bewijsmateriaal.

In de bijlage is echter uitvoerig bewijsmateriaal geleverd in de vorm van beschrijvingen van processen en weergaven van schermafbeeldingen, rapporten en delen van transactie- en logbestanden.

Bijzonder zijn de beschrijvingen van twee cases waarin de klant stelt dat transacties niet door de klant zijn ingevoerd of verkeerd zouden zijn verwerkt. De cases tonen de audittrail aan de hand waarvan de klachten van de klant inzichtelijk kunnen worden weerlegd.

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

2.1.1.2 Is het mogelijk om de database buiten het afrekensysteem om te benaderen? Zo ja, wordt inbreuk van buitenaf (wijzigingen en/of verwijderen) op de database door het afrekensysteem gesignaleerd, vastgelegd en gerapporteerd? Hoe wordt dit beheerd?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

Score

Vraag	Classificatie	Conformiteit uitgedrukt in een percentage	NVT
2.1.1	Hoog		

Indien relevant geeft u in het kort aan welke verbeteringen u gaat realiseren en op welke termijn u dit gaat doen.

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

Verklaring

Ik verklaar dat het afrekenstelsel geen functionaliteiten bevat waarmee geregistreerde gegevens gewijzigd of verwijderd kunnen worden zonder dat inzichtelijk is wie hiervoor verantwoordelijk is, wat er is gewijzigd of verwijderd en wanneer dit is gebeurd.

2.2. Wijzigingen in de software van het afrekenstelsel worden vastgelegd. Deze wijzigingen (wie dit deed, wat is er gewijzigd, waarom en wanneer) worden gedurende de bewaartermijn opgeslagen.

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
2.2.1	Legt u wijzigingen in de software van het afrekenstelsel vast? Bewaart u de documentatie van deze wijzigingen (wie deed dit, wat is er gewijzigd, waarom en wanneer) ten minste zeven jaar?	Het afrekenstelsel wordt door daartoe geautoriseerde functionarissen onderhouden. Wijzigingen worden gedocumenteerd.	Hoog

2.2.1.1 Op welke manier is de historie van de ontwikkeling van het afrekenstelsel vastgelegd?

X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	

2.2.1.2 Op welke manier is de software beschermd tegen ongeautoriseerde wijzigingen?

X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	

Score

Vraag	Classificatie	Conformiteit uitgedrukt in een percentage	NVT
2.1.1	Hoog		

Indien relevant geeft u in het kort aan welke verbeteringen u gaat realiseren en op welke termijn u dit gaat doen.

X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	

Verklaring

Ik verklaar dat wijzigingen in de software van het afrekenstelsysteem worden vastgelegd. Deze wijzigingen (wie dit deed, wat is er gewijzigd, waarom en wanneer) worden gearhiveerd gedurende de bewaartermijn.

2.3. Ook de documentatie van het afrekenstelsysteem hoort bij het afrekenstelsysteem. U legt daarmee gegevens over de functionaliteiten van het afrekenstelsysteem vast. Bovendien legt u gegevens vast over wijzigingen in deze functionaliteiten (versiebeheer).

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
2.3.1	Legt u op adequate wijze de documentatie van de functionaliteiten van het afrekenstelsysteem en de wijzigingen hierin vast (versiebeheer)?	De documentatie maakt het mede mogelijk de betrouwbaarheid van de werking van het afrekenstelsysteem te beoordelen.	Hoog

2.3.1.1 Zijn de functionaliteiten van het afrekenstelsysteem volledig gedocumenteerd? Waar is deze documentatie opgeslagen?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

2.3.1.2 Hoe zorgt u ervoor dat de documentatie van de ontwikkeling van het afrekenstelsysteem up-to-date en in overeenstemming met de actuele versie blijft?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

2.3.1.3 Hoe stelt u de productnaam en de versie van het afrekenstelsysteem vast?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

2.3.1.4 Welke mogelijkheden biedt het afrekenstelsel om op elk moment inzichtelijk te maken welke modules het gebruikt en in het verleden heeft gebruikt?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

2.3.1.5 Welke mogelijkheden biedt het afrekenstelsel om op elk moment inzichtelijk te maken welke parameterinstellingen het gebruikt en in het verleden heeft gebruikt?

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

Score

Vraag	Classificatie	Conformiteit uitgedrukt in een percentage	NVT
2.3.1	Hoog		

Indien relevant geeft u in het kort aan welke verbeteringen u gaat realiseren en op welke termijn u dit gaat doen.

X X X X X X X X X X X X

Verklaring

Ik verklaar dat het afrekenstelsysteem een adequate documentatie omvat van de functionaliteiten en de wijzigingen hierin (versiebeheer).

3. *Bewaren van registraties*

Beheersdoel

Registraties worden blijvend bewaard. Dit geldt voor de gegevens van transacties, gebeurtenissen, permanente en semipermanente gegevens. De informatie kan vlot en goed worden geleverd.

Toelichting op dit beheersdoel

Het afrekeningsysteem levert aantoonbaar betrouwbare informatie die de gebruiker in staat stelt een administratie te voeren die voldoet aan de eis van controleerbaarheid binnen een redelijke termijn.

Registraties worden gearhiveerd gedurende de bewaartermijn.

De authenticiteit, de controleerbaarheid en de integriteit van de registraties zijn aantoonbaar gewaarborgd.

Het doorbreken van de authenticiteit en integriteit van de registraties wordt tegengegaan en actief gesignaleerd.

Beschrijving, de rationale (het waarom)

Registraties worden blijvend bewaard en de informatie kan vlot en goed worden geleverd.

De archivering van de gegevens dient zodanig te zijn ingericht dat het mogelijk is om achteraf vast te stellen dat de gegevens een juiste en voldoende volledige weergave van de werkelijkheid zijn.

Een betrouwbaar afrekeningsysteem geeft een blijvend betrouwbaar beeld van de in werkelijkheid verrichte verkopen. Het doet dit aan de hand van de gegevens over de verkooptransacties en de gebeurtenissen, en aan de hand van de rapportage daarover. Voor een goede bedrijfsvoering moeten deze gegevens correct worden vastgelegd in een afrekeningsysteem. In de eerste plaats om het bedrijfsproces van directe verkopen aan consumenten vlot en goed te kunnen uitvoeren en waar mogelijk te verbeteren. Maar ook om verantwoording te kunnen afleggen over de bedrijfsvoering. De gegevens moeten van voldoende kwaliteit zijn, zodat ze bewijskracht hebben en houden.

Gegevens ontleen hun bewijskracht aan de mate waarin ze onweerlegbaar juist, volledig en tijdig zijn. De mate van integriteit, authenticiteit en controleerbaarheid bepaalt de onweerlegbaarheid en de bewijskracht. Het afrekeningsysteem bevat maatregelen om de bewijskracht te waarborgen.

Toezicht op de werking van het afrekeningsysteem geschiedt tijdens het uitvoeren van het proces, maar ook na verloop van enige tijd. Zo voert een extern accountant of de Belastingdienst het toezicht uit na afloop van de periode waarin de verkooptransacties door middel van het afrekeningsysteem zijn vastgelegd.

Dit beheersdoel beoogt de kwaliteit van de vastleggingen in het afrekeningsysteem bewijskracht te laten houden gedurende de hele bewaartermijn. De registratie vormt zo een basis voor een vlotte en goede controle.

In een afrekeningsysteem worden maatregelen genomen om de gegevens voldoende bewijskracht te geven en deze gedurende de bewaartermijn te laten houden. Een controlespoor zorgt dat informatie in een rapport of bestand valt te herleiden of opnieuw af te leiden uit de gegevens die zijn vastgelegd in het afrekeningsysteem. Het controlespoor kan ook over en weer verband leggen met gerelateerde processen en gebeurtenissen. Bijvoorbeeld met rekeningen, betalingen, voorraadbewegingen en managementinformatiesystemen die elk hun eigen controlespoor hebben.

In het afrekeningsysteem worden functies in de software opgenomen om gegevens te beveiligen en wijzigingen te registreren. Met geëigende technieken worden de digitale gegevens beschermd tegen wijzigingen die niet goed en vlot controleerbaar zijn.

De definitie van controleerbaarheid is: de mogelijkheid om vast te stellen hoe de informatieverzorging en haar componenten zijn gestructureerd. Het doel is een zo getrouw mogelijk beeld van de

werkelijkheid te hebben op het moment dat de gegevens worden beoordeeld. Dit is nodig om op basis van de gepresenteerde informatie de juiste beslissing te kunnen nemen.

Informatie moet goed en vlot kunnen worden geleverd. De eis van controleerbaarheid binnen een redelijke termijn heeft als doel de doorlooptijd van een controle zo beperkt mogelijk te houden. Een bruikbare definitie van een redelijke termijn is: aansluitend aan de termijn die een afrekenstelsel nodig heeft om rapporten en bestanden op basis van de vastgelegde gegevens te leveren. Gezien de huidige stand van de techniek zijn de meeste rapporten en bestanden vrijwel direct te leveren. In bijzondere omstandigheden is het acceptabel als de informatie binnen enkele weken wordt geleverd.

Alle registraties in het afrekenstelsel worden gearhiveerd gedurende de bewaartermijn. Dit gebeurt op een zodanige wijze dat de gegevens binnen een redelijke termijn beschikbaar kunnen worden gesteld aan de toezichthouder op het moment dat deze daarom vraagt. Gedurende de bewaartermijn wordt de juistheid en volledigheid van de vastgelegde gegevens gegarandeerd.

Classificatie

De classificatie geeft de mate weer waarin een afrekenstelsel voldoet aan de doelstelling om de norm te halen die per vraag en detailvraag is bepaald. U vermeldt bij elke norm de score.

- De vastgelegde gegevens dienen te worden bewaard.
- De vastgelegde gegevens dienen controleerbaar te zijn.
- De vastgelegde gegevens dienen binnen een redelijke termijn ter beschikking te worden gesteld.
- Kritische gegevens moeten beschermd zijn tegen ongevoegd en niet-gedocumenteerd wijzigen.
- Het stelsel van maatregelen om de gegevens gedurende de bewaartermijn op te slaan en te beschermen tegen ongeautoriseerde wijzigingen wordt gedocumenteerd.
- De gegevens worden beveiligd tegen ongeautoriseerde wijzigingen.
- Het afrekenstelsel bevordert dat er regelmatig een back-up wordt gemaakt.
- Alle gegevens worden bewaard, zodat de audittrail (het controlespoor) blijft bestaan.

Vragen ter toelichting

Tijdens de zelfbeoordeling beantwoordt u vragen naar aanleiding van het normenkader. De volgende vragen kunnen u daarbij helpen.

3.1. Het afrekenstelsel levert aantoonbaar betrouwbare informatie die de gebruiker in staat stelt om een administratie te voeren die voldoet aan de eis van controleerbaarheid binnen een redelijke termijn.

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
3.1.1	Welke maatregelen zijn getroffen om de authenticiteit en integriteit aantoonbaar te waarborgen?	De gegevens mogen niet worden veranderd. Dit moet aantoonbaar worden gewaarborgd.	Hoog

3.1.1.1 Welke maatregelen bevat het afrekenstelsel om de bewijskracht van de registraties gedurende de bewaartermijn te borgen?

Let op: Evidence aanleveren van de wijze waarop de integriteitscontrole functioneert. De aanwijzingen voor de te leveren onderbouwing zijn summier omdat dit concurrentiegevoelige informatie is.

Embedded systeem:

Hier zijn de maatregelen uitvoerig beschreven, het verband tussen het stelsel van beveiligde controletotalen en de detailgegevens van de transacties is gestructureerd in beeld gebracht.

Afrekensysteem op PC architectuur.

Afrekensysteem online

In beide gevallen wordt de integriteit voor een belangrijk deel geborgd door de architectuur waarbij de archivering buiten de beschikkingmacht van de gebruiker van het systeem ligt.

X
X
X
X
X
X
X
X
X

3.1.1.2 Op welke wijze wordt de database beveiligd?

X
X
X
X
X
X
X
X
X

3.1.1.3 Zijn de genomen maatregelen getoetst aan pogingen om te malverseren door het bewust wijzigen van gegevens zonder een controlespoor.? Wat waren de bevindingen?

Let op: Evidence aanleveren ten aanzien van een (poging tot) bewuste malversatie van gegevens in de database/register en aantonen dat het systeem dit als zodanig herkent en op welke wijze dit achteraf controleerbaar is.

X
X
X
X
X
X
X
X
X

3.1.1.4 Op welke wijze is de blijvende audittrail (controlespoor) van de informatie inzichtelijk gemaakt?

X
X
X
X
X
X
X
X
X

Score

Vraag	Classificatie	Conformiteit uitgedrukt in een percentage	NVT
3.1.1	Hoog		

Indien relevant geeft u in het kort aan welke verbeteringen u gaat realiseren en op welke termijn u dit gaat doen.

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

Verklaring

Ik verklaar dat het afrekenstelsysteem aantoonbaar betrouwbare informatie levert die de gebruiker in staat stelt om een administratie te voeren die voldoet aan de eis dat deze binnen een redelijke termijn kan worden gecontroleerd.

3.2. Registraties worden gearchiveerd gedurende de bewaartermijn

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
3.2.1	Op welke wijze is geregeld dat gegevens blijven gearchiveerd gedurende de bewaartermijn?	Er wordt voldaan aan de wettelijke eisen ten aanzien van de bewaartermijn.	Hoog

3.2.1.1 Welke methode gebruikt het afrekenstelsysteem om de gegevens juist en volledig beschikbaar te houden gedurende de bewaartermijn?

	X
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	

3.2.1.2 Maakt de archiveringsfaciliteit van het afrekenstelsel deel uit van de standaardconfiguratie?

	X
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
3.2.2	Waar en op welke manier worden de detailgegevens uit het afrekenstelsel gedurende de bewaartermijn gearhiveerd?	Het is voor de gebruiker van het afrekenstelsel duidelijk waar de gegevens worden bewaard en hoe ze ter beschikking kunnen worden gesteld.	Midden

3.2.2.1 Op welke wijze worden de gegevens vanuit het intern geheugen (zoals RAM, EPROM of het geheugen van het afrekenstelsel) opgeslagen in het externe geheugen?

X
X
X
X
X
X
X
X
X

3.2.2.2 Vinden er fysieke verdichtingen plaats?

X
X
X
X
X
X
X
X
X

3.2.2.3 Wat gebeurt er als het interne geheugen van het afrekenstelsel vol raakt?

X
X
X
X
X
X
X
X
X

3.2.2.4 Welke faciliteiten biedt het afrekenstelsel om een back-up te maken?

X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	

3.2.2.5 Wordt de gebruiker actief geattendeerd op het tijdig maken van een back-up en het periodiek testen van een recovery?

X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	

3.2.2.6 Is het uitvoeren van een herstel, dat invloed kan hebben op het bewaren van gegevens (zoals recovery van data, systeemherstel, vervangen van hardware), voorbehouden aan deskundige en geautoriseerde functionarissen?

X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
3.2.3	Op welke manier en binnen welke termijn kan het afrekenstelsel alle geregistreerde detailgegevens, aanleveren? Let op: het gaat hier niet om de 'totalen'.	Gegevens worden aangeleverd binnen een redelijke termijn.	Midden

3.2.3.1 Kunnen opgevraagde rapporten direct en te allen tijde uit het systeem worden opgeleverd?

	X
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
3.2.4	Voldoet de aangeleverde gegevensset aan de richtlijnen voor de auditfile voor kassasystemen?	De aangeleverde gegevensset wordt aangeleverd in een standaardformaat.	Midden

3.2.4.1 Is er een exportmogelijkheid naar het formaat van de XML Auditfile Afrekenstelsysteem (XAA) ingebouwd?

X
X
X
X
X
X
X
X
X

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
3.2.5	Op welke wijze kunnen gegevens worden geconverteerd naar een ander afrekenstelsysteem? Deze vraag geldt zowel voor een nieuwe versie als voor een afrekenstelsysteem van een andere leverancier.	Ook bij systeemwijzigingen blijft de oorspronkelijke informatie beschikbaar.	Midden

3.2.5.1 Op welke wijze is het afrekenstelsysteem in staat om gegevens te converteren naar een nieuwe versie of naar een nieuw afrekenstelsysteem?

X
X
X
X
X
X
X
X
X

3.2.5.2 Op welke wijze is het afrekenstelsysteem in staat om gegevens over te nemen uit een vorige versie of uit een vorig afrekenstelsysteem?

X
X
X
X
X
X
X
X
X

Score

Vraag	Classificatie	Conformiteit uitgedrukt in een percentage	NVT
3.2.1	Hoog		
3.2.2	Midden		
3.2.3	Midden		
3.2.4	Midden		
3.2.5	Midden		

Indien relevant geeft u in het kort aan welke verbeteringen u gaat realiseren en op welke termijn u dit gaat doen.

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

Verklaring

Ik verklaar dat de registraties gedurende de bewaartermijn worden gearchiveerd.

3.3 Het doorbreken van de authenticiteit en integriteit van de registraties wordt tegengegaan en actief gesignaleerd.

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
3.3.1	Welke acties vinden plaats als de integriteit van de database is gecorrumpeerd? Bijvoorbeeld als gevolg van een rechtstreekse mutatie in de database.	De voortdurende integriteit van de database waarborgen.	Hoog

3.3.1.1 Welke maatregelen bevat het afrekenstelsel om directe aanpassingen in de

database te voorkomen, te detecteren en te rapporteren?

X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	
X	

3.3.1.2 Vindt er rapportage plaats van aanpassingen in de database (voorzien van een audittrail)?

X
X
X
X
X
X
X
X
X

Score

Vraag	Classificatie	Conformiteit uitgedrukt in een percentage	NVT
3.3.1	Hoog		

Indien relevant geeft u in het kort aan welke verbeteringen u gaat realiseren en op welke termijn u dit gaat doen.

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

Verklaring

Ik verklaar dat het doorbreken van de authenticiteit en integriteit van de registraties wordt tegengegaan en actief wordt gesignaleerd.

4. *De rapportage is inzichtelijk en betrouwbaar*

Beheersdoel

De rapportages geven een betrouwbaar en inzichtelijk beeld van de registraties in het afrekenstelsel.

Toelichting op dit beheersdoel: de authenticiteit en integriteit van de registraties en de rapportage zijn gewaarborgd.

De rapportages maken het verband met de registraties in het afrekenstelsel inzichtelijk.

Registraties worden gedurende de bewaartermijn opgeslagen.

Wijzigingen in de configuratie van de rapportage kunnen alleen worden aangebracht door de fabrikant, de leverancier of de installateur van het afrekenstelsel.

Beschrijving, de rationale (het waarom)

De rapportages van een afrekenstelsel bieden een inzichtelijke en betrouwbare weergave van de werkelijkheid over een bepaalde periode.

Met behulp van de registratie van gegevens en in het bijzonder het controlespoor is iedere rapportage te herleiden naar de werkelijkheid.

De rapportages dienen volledig te zijn en het afrekenstelsel dient deze volledigheid te waarborgen.

Om de informatie uit het afrekenstelsel in de organisatie te gebruiken is een juiste, tijdige en volledige rapportage van de vastgelegde informatie noodzakelijk. Deze informatie is nodig om de organisatie te kunnen besturen, maar ook om verantwoording te kunnen afleggen over de bedrijfsvoering.

Rapporten en selecties uit databestanden, tekstrapporten of op andere wijze geleverde informatie winnen aan informatieve waarde als inzichtelijk is dat ze deel uitmaken van het totaal. Maar ook hoe ze daar deel van uitmaken.

Als voorbeeld nemen we omzet die wordt geregistreerd ten behoeve van opleidingsdoeleinden. Deze behoort **niet** tot de omzet die in de financiële administratie wordt verantwoord. Deze behoort echter **wél** tot de totaal geregistreerde omzet en wordt als zodanig beschreven. Bovendien wordt deze zichtbaar geëlimineerd als niet in de financiële administratie te verantwoorden omzet.

Dit beheersdoel beoogt de rapportages van het afrekenstelsel juist, tijdig en volledig te laten zijn. De rapportages moeten ook een audittrail (controlespoor) naar de oorspronkelijk vastgelegde gegevens bevatten. Daardoor sluiten de rapportages aan op de gegevens die in werkelijkheid zijn ingevoerd. Omgekeerd zorgt het afrekenstelsel dat de gegevens aansluiten op de rapportages.

Classificatie

De classificatie geeft de mate weer waarin een afrekenstelsel voldoet aan de doelstelling om de norm te halen die per vraag en detailvraag is bepaald. U vermeldt bij elke norm de score.

Conformiteitseisen

- De rapportages zijn juist, tijdig en volledig.
- De rapportages zijn voorzien van een audittrail.
- De rol van de rapportages in de dagafsluiting is helder.
- Het stelsel van maatregelen, dat genomen wordt om juiste, tijdige en volledige rapportages te krijgen, wordt gedocumenteerd.

- Alle gegevens worden gerapporteerd, zodat de audittrail (het controlespoor) blijft bestaan.
- Het afrekenstelsysteem ondersteunt export naar gangbare formaten, bij voorkeur de XML Auditfile Afrekenstelsystemen. De op te leveren gegevensset voldoet aan de richtlijnen voor de XML Auditfile Afrekenstelsystemen.

Vragen ter toelichting

Tijdens de zelfbeoordeling beantwoordt u vragen naar aanleiding van het normenkader. De volgende vragen kunnen u daarbij helpen.

4.1. Zijn de authenticiteit en integriteit van de registraties en de rapportage gewaarborgd?

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
4.1.1	Op welke manier verloopt de dagafsluiting? Toelichten met schermafdrucken. Hoe worden verschillen gepresenteerd?	De dagafsluiting geschiedt op transparante wijze.	Hoog

4.1.1.1 Welke standaardrapportages kan het systeem produceren?

NOTA BENE: De hoofdvraag 4.1.1. wordt niet volledig geraakt in de deelvragen. Met name het onderwerp "Hoe verloopt de dagafsluiting" komt niet als deelvraag terug, maar moet wel beantwoord worden. [aanpassen in volgende versie]

Embedded systeem:

De rapporten zijn hard geprogrammeerd. Evidence wordt geleverd door afdrucken van een serie rapporten die betrekking hebben op de dagafsluiting.

Afrekenstelsysteem op PC architectuur.

Afrekenstelsysteem online.

In beide gevallen is een overzicht van standaard rapporten gegeven met voorbeelden van afdrucken van rapporten. Verder is aangegeven dat de gegevens ook in detail beschikbaar blijven op gegevensdragers buiten het afrekenstelsysteem waaruit alle vormen van overzichten kunnen worden afgeleid.

X
X
X
X
X
X
X
X
X

4.1.1.2 Wie kunnen de rapportages laten opmaken?

X

X

X

X

X

X

X

X

X

4.1.1.3 In welk formaat en in welke vorm zijn rapportages mogelijk?

X

X

X

X

X

X

X

X

X

Score

Vraag	Classificatie	Conformiteit uitgedrukt in een percentage	NVT
4.1.1	Hoog		

Indien relevant geeft u in het kort aan welke verbeteringen u gaat realiseren en op welke termijn u dit gaat doen.

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

X

Verklaring

Ik verklaar dat het systeem in staat is om de authenticiteit en integriteit van de registraties en de rapportage te waarborgen.

4.2. Geven rapportages het verband met de registraties in het afrekenstelsel op inzichtelijke wijze weer?

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
4.2.1	Op welke manier geven rapportages het verband met de registraties in het afrekenstelsel weer?	De rapportages geven een juist, volledig en tijdig beeld van de gegevens in het afrekenstelsel.	Hoog

4.2.1.1 Geven standaardrapportages een sluitend overzicht van geregistreerde gegevens, zodat een juist, volledig en tijdig beeld van de registraties wordt getoond? Welke maatregelen zijn genomen om inzichtelijk te maken hoe de rapportage en de totalen van de registraties op elkaar aansluiten?

X
X
X
X
X
X
X
X
X

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
4.2.2	Welke mogelijkheden zijn aanwezig om klantspecifieke rapportages op te stellen?	Het afrekenstelsel biedt de mogelijkheid om rapportages af te stemmen op de informatie-behoefte van de gebruiker.	Midden

4.2.2.1 Kunnen er klantspecifieke rapportages worden gemaakt? Zo ja, geven klantspecifieke rapportages een sluitend overzicht van geregistreerde gegevens, zodat een juist, volledig en tijdig beeld van de registraties wordt getoond? Welke maatregelen zijn genomen om inzichtelijk te maken dat de rapportages aansluiten op de totalen van de registraties?

X
X
X
X
X
X
X
X
X

4.2.2.2 Wie is in staat om klantspecifieke rapportages op te stellen?

X
X
X
X
X
X
X
X
X

4.2.2.3 Geven rapportages helder weer op basis van welke variabelen gegevens zijn opgevraagd?

X
X
X
X
X
X
X
X
X

Score

Vraag	Classificatie	Conformiteit uitgedrukt in een	NVT
-------	---------------	--------------------------------	-----

		percentage	
4.2.1	Hoog		
4.2.2	Midden		

Indien relevant geeft u in het kort aan welke verbeteringen u gaat realiseren en op welke termijn u dit gaat doen.

X X X X X X X X X X X

Verklaring

Ik verklaar dat de rapportages inzicht geven in het verband met de registraties in het afrekenstelsel.

4.3. Kunnen wijzigingen in de configuratie van rapportages alleen worden aangebracht door de fabrikant, de leverancier of de installateur van het afrekenstelsel?

Nr.	Vragen	Doelstellingen	Classificatie
4.3.1	Wie kunnen wijzigingen aanbrengen in de programmering en de totstandkoming van standaardrapportages die zijn opgebouwd uit de primaire registraties van het afrekenstelsel? Op welke manier kunnen ze dat doen?	Wijzigingen in de samenstelling van de rapportages zijn controleerbaar.	Hoog

4.3.1.1 Welke maatregelen zijn genomen om een juist, volledig en tijdig beeld van wijzigingen in de samenstelling van standaardrapportages te geven?

X X X X X X X X X

4.3.1.2 Wie is in staat om de samenstelling van standaardrapportages aan te passen?

X
X
X
X
X
X
X
X
X

Score

Vraag	Classificatie	Conformiteit uitgedrukt in een percentage	NVT
4.3.1	Hoog		

Indien relevant geeft u in het kort aan welke verbeteringen u gaat realiseren en op welke termijn u dit gaat doen.

X
X
X
X
X
X
X
X
X
X
X

Verklaring

Ik verklaar dat wijzigingen in de configuratie van de rapportage alleen aangebracht kunnen worden door de fabrikant, de leverancier of de installateur van het afrekenstelsel.