|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| Voor |  | Standaardisatieraad, Edustandaard |
| Van |  | Albert Jan Schipper en Henk Gingnagel namens Dienst Uitvoering Onderwijs |
| Datum |  | 08-09-2015 |
| Betreft |  | In beheername van de OCW Taxonomie door Edustandaard |
|  |  |  |

# Toelichting op de toepassing van dit aanmeldformulier

Op basis van de antwoorden op de vragen van dit aanmeldformulier stelt bureau Edustandaard vast of de afspraak voldoet aan de gestelde criteria. Het is in eerste instantie de verantwoordelijkheid van de indiener om dit aan te tonen. Bij twijfel over de relevantie, het werkingsgebied of kwaliteit kan bureau Edustandaard besluiten een gesprek te voeren met de indiener.

Bureau Edustandaard gebruikt de documentatie en gegevens uit de antwoorden om een advies te schrijven met behulp van de adviestemplate (zie bijlage). Deze zal aan de indiener aangeboden worden voor een respons en vervolgens aan de Standaardisatieraad worden voorgelegd als advies voor in beheer name.

Doelgroepen van deze vragenlijst:

* **Bureau Edustandaard** beoordeelt op basis van deze vragenlijst of aan alle criteria voor nieuwe afspraken is voldaan. Het bureau adviseert hierin de Standaardisatieraad.
* Een **werkgroep bij Edustandaard** zal de afspraak inhoudelijk bekijken en zal daarover een advies opstellen aan de Standaardisatieraad. Het is afhankelijk van de inhoud van de afspraak bij welke werkgroep deze wordt behandeld.
* De **Architectuurraad** bewaakt en beoordeelt de samenhang met de andere afspraken (architectuur) die in beheer zijn van Edustandaard en brengt hierover advies uit voor de Standaardisatieraad.
* De **Standaardisatieraad** zal op basis van de vragenlijst en de adviezen besluiten om de standaard al dan niet in beheer te nemen.

Let op: Bij het beantwoorden van de vragen graag verwijzingen naar de documentatie opnemen. De antwoorden moeten terug te vinden zijn in de bijbehorende documentatie.

# De vragen

1. Om welke afspraak gaat het?
   1. Wat is de naam en laatste wijzigingsdatum van de afspraak?

|  |  |
| --- | --- |
| naam | datum |
| OCW Taxonomie 10.0 | 1 februari 2016 |

* 1. Geef een overzicht van de bijbehorende documentatie, online en offline.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| titel en/of URL | auteur(s) | versienummer | status |
| OCW Taxonomie v10.0  <https://duo.nl/zakelijk/images/OCW-SBR-10.0-(NT-10.0).zip> | Henk Spaan, Ronald de Waard, Henk Gingnagel | 10.0 | definitief |
| ARCHITECTUUR-SBROCW v4.0  <https://duo.nl/zakelijk/images/Architectuur-SBROC-Wv4%200.pdf> | Henk Spaan, Henk Gingnagel | 4.0  11-02-2016 |  |
| FRIS-SBROCW 10.0  <https://duo.nl/zakelijk/images/FRIS-SBROCW-10.0.pdf> | Henk Spaan, Ronald de Waard | 1.0 |  |
| Metamodel OCW JR  <https://www.duo.nl/zakelijk/images/Metamodel-OCW-JR-v10.0.xlsx> | Henk Spaan, Ronald de Waard, Henk Gingnagel | 10.0 |  |
| Metamodel OCW WNT  <https://www.duo.nl/zakelijk/images/Metamodel-OCW-WNT-v10.0.xlsx> | Henk Spaan, Ronald de Waard, Henk Gingnagel | 10.0 |  |
| Overzicht wijzigingen OCW Taxonomie 10.0 t.o.v. 9.0  <https://duo.nl/zakelijk/images/Wijzigingen-OCW-Taxonomie-10.0-20160201.pdf> |  | 01-02-2016 |  |
| Taxonomie XBLR v9.0  <https://duo.nl/zakelijk/images/taxonomie_xbrl.xlsx> |  |  |  |

1. Beschrijf de afspraak:
   1. Waar gaat de afspraak over?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| De afspraak betreft de toepassing van de OCW Taxonomie als basis voor het vastleggen en uitwisselen van gegevens in de verantwoordingsketen voor het onderwijs, met gebruik van SBR/XBRL als onderliggende standaarden. Voor de verantwoording over boekjaar 2015 betreft dit de OCW taxonomie v10.0. Door OCW/DUO wordt naar de partijen aangegeven welke versie van de taxonomie voor een betrokken verantwoording van toepassing is.  De OCW Taxonomie is een extensie van de Nederlandse Taxonomie (NT) en is opgezet conform de Nederlandse Taxonomie Architectuur (NTA). Dit is beschreven in het Architectuurdocument zoals genoemd onder punt 1.2. De taxonomie bevat de definitie van de rapportages, van de gegevenselementen en de rekenregels.  De Taxonomie maakt gebruik van het internationale formaat [XBRL](http://www.xbrl.org/) (eXtensible Business Reporting Language). De beheerorganisatie XBRL International heeft een Nederlandse Jurisdictie; [XBRL Nederland](http://nl.xbrl.org/). [SBR](http://www.sbr-nl.nl/) (Standard Business Reporting) is de wijze waarop in Nederland gebruik wordt gemaakt van XBRL op basis van de Nederlandse Taxonomie.  In de periode tot en met 2014 zijn pilots uitgevoerd binnen het mbo en ho met betrekking tot het gebruik van de OCW Taxonomie in XBRL-formaat in de verantwoordingsketen voor het onderwijs. In 2014 is door OCW besloten tot een gefaseerde invoering van de OCW Taxonomie en rapportage op basis hiervan in de verschillende sectoren. OCW heeft daarbij aanbevolen om de OCW Taxonomie aan te melden voor opname door Edustandaard. Daarop heeft deze aanmelding betrekking. In 2016 leveren alle onderwijsinstellingen in het po, vo, mbo, hbo en wo de financiële gegevens van het boekjaar 2015 aan met gebruik van de OCW Taxonomie. |  |

* 1. Wat is de aanleiding geweest voor de afspraak? (Bijv. wettelijke kaders, een projectdoelstelling of vanuit een bedrijfs- of ketenmissie.)

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| Het SBR/XBRL-programma voor het onderwijs is een verbredingproject in het kader het rijksbrede SBR-programma. Met de toepassing van XBRL voor de financiële verantwoordingsketen wordt door OCW gestreefd naar betere kwaliteit van de informatie, een snellere en robuuste verantwoordingsketen en administratieve lastenverlichting.  Met het programma SBR/XBRL sluit de onderwijssector voor de verantwoordingsketen aan bij de rijksbrede standaardisatie voor bedrijfsrapportages in het kader van SBR.  Met de toepassing van SBR/XBRL in de financiële verantwoordingsketen voor het onderwijs zet OCW/DUO een volgende stap in de richting van een digitale overheid. |  |

* 1. Wat is het werkingsgebied en/of functioneel domein van deze afspraak? (Bijv. sectoren, organisaties, administratieve domein, onderzoek, leermiddelendomein.)

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| De verantwoordingsketen voor het onderwijs vormt de basis voor:  - de administratie door de instellingen in de sectoren po, vo, mbo, hbo en wo;  - de activiteiten van accountants en administratiekantoren;  - de horizontale verantwoording door instellingen naar hun stakeholders;  - toezicht door de Inspectie van het Onderwijs;  - beleidsinformatie voor het sectordepartement binnen OC&W;  - informatie voor de brancheorganisaties;  - informatie voor externe afnemers zoals CBS. |  |

* 1. Wie is de doelgroep van de afspraak? (Bijv. DUO, onderwijsinstellingen, LAS-systemen, uitgeverijen.)

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| Eigenaars van systemen die informatie uitwisselen binnen de verantwoordingsketen voor het onderwijs.  Primaire doelgroep zijn de onderwijsinstellingen.  Andere betrokken partijen in de keten zijn OCW/DUO, accountants, administratiekantoren, Inspectie van het Onderwijs, brancheorganisaties, externe afnemers zoals het CBS, ministerie van BZK, softwareleveranciers (van financiële pakketten, fiscale software en rapportagesoftware). |  |

* + 1. Bestaat de afspraak uit verschillende delen die zich op verschillende doelgroepen richten en zo ja, welke?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| Er is een architectuurdocument, een document die de afspraak zelf beschrijft en technische bestanden die gebruikt kunnen worden voor toepassing. |  |

* 1. Wat is het doel van de afspraak?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| Met de toepassing van de OCW Taxonomie voor de verantwoordingsketen wordt door OCW gestreefd naar betere kwaliteit van de informatie, een snellere en robuuste verantwoordingsketen en administratieve lastenverlichting. |  |

* + 1. Wat gaat er fout als de afspraak niet geaccepteerd wordt door het veld?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| Instellingen kunnen niet op een gestandaardiseerde wijze verantwoordingsinformatie aanleveren aan OCW/DUO waardoor andere partijen in de keten daar geen goed gebruik van kunnen maken. Hierdoor kunnen de doelstellingen niet worden gehaald. |  |

* + 1. Hoe urgent is de afspraak?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| Urgent. In invoeringsfase 1 is de standaard ingevoerd voor de sectoren mbo, hbo en wo. In fase 2 (lopend tot en met juni 2016) wordt de standaard ook ingevoerd voor de sectoren po en vo. In 2017 wil OCW de invoering hebben afgerond en bestaande legacy toepassingen hebben uitgefaseerd. |  |

* + 1. Biedt de afspraak een volledige oplossing voor het beoogde doel en de beoogde doelgroep?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| Ja. Er zijn pilots uitgevoerd in de verschillende onderwijssectoren. In de invoering fase 1 is de standaard vervolgens ingevoerd voor de aanlevering van de verantwoording door de sectoren mbo, hbo en wo over boekjaar 2014. Deze aanlevering is uitstekend verlopen. In fase 2 wordt de standaard ook ingevoerd voor de sectoren po en vo (bij de verantwoording over boekjaar 2015). |  |

* 1. Hoe past de afspraak in het grotere geheel?.
     1. Aan welke referentiearchitectuur is de afspraak gekoppeld?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| De Nederlandse Taxonomie is opgenomen in de NORA als gegevenswoordenboek en als onderdeel van de XBRL-standaard. Het voorstel is om de OCW Taxonomie te laten landen in de ROSA.  Zie de [SBR Roadmap 2020](http://www.sbr-nl.nl/fileadmin/SBR/documenten/Communicatie/Herijkte_Roadmap_SBR_op_weg_naar_2020_definitieve_versie_2015-07-03.pdf) inzake het Kabinetsbeleid over de toepassing van SBR, en de afspraken gemaakt door de betrokken publieke en private sectoren. SBR is opgenomen in de digitale implementatie agenda Rijk 2017, zoals deze wordt vastgesteld door de Digicommissaris. |  |

* + 1. Op welke (keten)processen heeft de afspraak betrekking? (Bijv. in- en uitschrijfprocessen tussen instellingen.) (indien mogelijk graag plotten op één van de bij Edustandaard geregistreerde architecturen.)

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| Het verantwoordingsproces en rapportages in de verantwoordingsketen. |  |

* 1. Welke architectuurprincipes zijn gerelateerd aan de afspraak? (Geef bij voorkeur aan hoe die relatie ligt.)

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| De OCW Taxonomie kent eigen architectuurprincipes in het kader van SBR/XBRL. XBRL is gebaseerd op XML, XML Schema en gerelateerde open standaarden. XBRL is een open standaard. Met de OCW taxonomie en XBRL baseert OCW de vastlegging en gegevensuitwisseling in de verantwoordingsketen op open standaarden.  Vervolgens zijn architectuurprincipes van toepassing zoals gehanteerd in ROSA en NORA.  In de DUO Enterprise Architectuur zijn de volgende principes opgenomen welke gebaseerd zijn op basis- en afgeleide principes van de NORA.  Duo werkt onder architectuur. De volgende principes worden toegepast, waarvoor het gebruik van XBRL instrumenteel is.  **Enkelvoudig beheer van gegevens, meervoudig gebruik**  Gegevens worden onder één verantwoordelijkheid, bij de bron, beheerd en kunnen meervoudig worden gebruikt.  Motivatie:  • Door gegevens maar op één plek te beheren, zijn aanpassingen makkelijker door te voeren.  • Eenduidig gebruik van gegevens vergemakkelijkt gegevensuitwisseling.  • Kwaliteit is beter te garanderen.  **Duo hanteert open en overheidsbrede standaarden en bouwstenen**  DUO maakt gebruik van open en overheidsbrede standaarden en bouwstenen. Applicaties stellen al hun functionaliteit en gegevens beschikbaar middels op open standaarden gebaseerde services.  **Aansluiting op (overheidsbrede) referentiearchitecturen**  Aansluiting op [ROSA](http://www.wikixl.nl/wiki/rosa/index.php/Hoofdpagina), [NORA](http://www.noraonline.nl/wiki/NORA_online), [EAR](http://www.earonline.nl/index.php/Wat_is_de_Enterprise_Architectuur_Rijksdienst) en andere referentiearchitecturen.  **Informatie is veilig**  DUO heeft zijn ICT-security materieel gezien goed in de vingers. De security is goed geborgd in de ICT-infrastructuur die op zichzelf weer wordt beheerst door capabel intern personeel. Gegevens worden dicht bij de bron beveiligd. Gevoelige gegevens worden veilig uitgewisseld. Beveiliging is end-to-end en gebaseerd op meerdere defensieve strategieën. |  |

* 1. Op welke informatieobjecten heeft de afspraak betrekking? (Bijv. persoonsgegevens, leermateriaal, metadata, leerresultaten.)

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| De OCW Taxonomie betreft thans verantwoordingsinformatie. Dit betreft primair bedrijfsgegevens van de onderwijsinstellingen. |  |

* 1. Op welke services, bouwblokken en/of infrastructuur heeft de afspraak betrekking? (Bijv. Edukoppeling, Edurep, ENTREE-federatie, Metaplus, BME, Linked Open data-API.)

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| De OCW Taxonomie stoelt op XBRL/SBR en in het kader van SBR wordt gebruik gemaakt van digikoppeling. Gegevens die met XBRL worden vastgelegd worden beschouwd als Linked Open data. |  |

* 1. Zijn er nog andere relevante zaken waar de afspraak betrekking op heeft en zo ja, welke?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| Bij gebruik van de OCW Taxonomie en XBRL worden gegevens uitgewisseld in XBRL-formaat. De uit te wisselen XBRL-instanties zijn XML-conform en passen uitstekend in een SOA/Webservice georiënteerde omgeving. |  |

* 1. Wat is de samenhang van deze afspraak met andere afspraken en standaarden?
     1. Is de afspraak gebaseerd op (inter)nationale standaarden en zo ja, welke?

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| naam standaard | versie | datum | verwijzing |
| XBRL (afkorting van eXtensible Business Reporting Language) is een open, internationale standaard voor de vastlegging en uitwisseling van bedrijfsgegevens. XBRL maakt gebruik van de W3C standaarden XML, XML Schema en XLink. |  |  | XBRL wordt onderhouden door XBRL International (zie: [www.xbrl.org](http://www.xbrl.org)).  Deze organisatie heeft een Nederlandse Jurisdictie, XBRL Nederland (zie: [nl.xbrl.org](http://nl.xbrl.org)). |
| SBR (afkorting van Standard Business Reporting) is de wijze waarop in Nederland gebruik wordt gemaakt van XBRL door zowel publieke als private organisaties. |  |  | Voor nadere informatie over SBR zie de website van Logius ([www.logius.nl](http://www.logius.nl)) en SBR ([www.sbr-nl.nl](http://www.sbr-nl.nl)).  Voor de invoering van SBR in Nederland zie de SBR Roadmap 2020 (<http://www.sbr-nl.nl/wat-is-sbr/visie/> ). |
| Nederlandse Taxonomie (NT) | 10.0 |  | <http://www.sbr-nl.nl/werken-met-sbr/software-leveranciers/nederlandse-taxonomie/> |

* + 1. Welke afspraken en standaarden zijn gerelateerd met deze afspraak en waar raken ze elkaar? (Bijv. afspraken en standaarden zowel binnen als buiten het onderwijs, zowel binnen als buiten Nederland. Bijv. welke principes komen overeen; zijn er services die ook binnen andere afspraken een rol spelen? Nota bene: Samenhang kan ook worden aangeven door de verschillen te benoemen.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| naam afspraak | raakpunten in overeenkomsten en/of verschillen | verwijzing |
|  |  |  |
|  |  |  |

1. Is de afspraak breed geaccepteerd door de doelgroep?
   1. Welke partijen en welke personen waren betrokken bij de ontwikkeling?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| Ja  Betrokken rollen:  MT\_DUO, CIO DUO  OCW/DUO strategisch I-beraad  Betrokken gremia:  SION (onderwijsraden)  HBO-sector  • Avans Hogeschool (contactpersonen: de dames F. Maas en C. van der Maas-Bosman);  • Gerrit Rietveld Academie (contactpersoon: dhr. P. van Ruiten);  • Hogeschool van Amsterdam (contactpersonen: de heren E. van Lochem en P. Franssen);  • Hogeschool Utrecht (contactpersonen: (mevr. J. Bultena en dhr. H. Bongers);  • Hogeschool Arnhem en Nijmegen (HAN) (contactpersonen: mevr. F. Hoek en dhr. T. Beelen);  • Zuyd Hogeschool (contactpersoon: mevr. S Weijden-Debie).  WO-sector  • Universiteit van Amsterdam (contactpersonen: de heren E. van Lochem en P. Fransen);  • Erasmus Universiteit Rotterdam (contactpersonen: de heren J. van Barneveld en H.J. Stoop);  • Universiteit Leiden (contactpersonen: de heren G.J. Boshuizen en J. Gelens);  • Maastricht University (contactpersonen: de heren S. de Rijk en J. Laven);  • Universiteit Utrecht (contactpersonen: de heren P. van Minnen en M. Bootsma).  MBO  • ROC Aventus (contactpersonen: de heren H. Bosgoed en M. Groothuis)  • Horizon College (contactpersonen: dhr. C. Rietveld en mevr. I. Mendonca)  • Grafisch Lyceum Utrecht (contactpersoon: dhr. F. Vermeent)  • ROC West Brabant (contactpersonen: mevr. I. van Toren en dhr. K. Konings)  • Wellant College (contactpersonen: dhr. L. Thuis)  • Noorderpoort (contactpersonen: mevr. I. Slagter-Ambergen en dhr. H. Koster)  • Onderwijsgroep Tilburg (contactpersoon: mevr. J. Pelle)  • ROC van Twente (contactpersonende heren: G. Reinders en H. Oude Hengel)  • Kop van Noord Holland (contactpersoon: dhr. A. van Toly)  • Friesland College (contactpersonen: de heren W. Hoekstra en R. Wiarda)  • Deltion College (contactpersonen: dhr. R. Drent en mevr. S. Wichers)  De MBO raad neemt deel met als contactpersonen dhr. H. Kuppens en dhr. P. Veelenturf.  Sectoren PO en VO  Deelnemers gebruikersgroep administratiekantoren po en vo  • Groenendijk (contactpersoon: de heer W. IJzerman);  • OSGMetrium (contactpersonen: de heren J. Hofstra & J. Bakker);  • Dyade (contactpersonen: de heren F. Goedegebuure & R. Welleman);  • Onderwijsbureau Meppel (contactpersoon: de heer G. Boltjes);  • Vereniging voor Gereformeerd Schoolonderwijs (contactpersoon: mevr. M.J.N. Huisman)    Deelnemers gebruikersgroep PO en VO  • Ons Middelbaar Onderwijs (contactpersonen: de heren H.A.M. de Veer & E. Vrins);  • Stichting Vechtdal College (contactpersoon: de heer R. Renkema);  • Scholengroep Over- en Midden-Betuwe (contactpersoon: mevr. D.L. Sim Zecha);  • Montessori Lyceum Rotterdam (contactpersoon: de heer J.J.A Kitslaar);  • Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Gouda (contactpersoon: mevr.W. van Scheijndel);  • CSG Het Noordik (contactpersoon: de heer A. van Schouwen & M. Kieft);  • Stichting Prodas (contactpersoon: mevr. P. Proenings);  • Openbaar Onderwijs Zwolle en Regio (contactpersoon: de heer A. Toeter);  • Vereniging voor Christelijk Voortgezet Onderwijs (contactpersoon: de heren G. Kuipers en Leon Grootenboer);  • De Haagse Scholen (contactpersoon: de heer A. Zadelberg)  • Orion (contactpersoon: de heer R. Visser)  PO-raad en VO-raad zijn betrokken  Schoolinfo is betrokken  Accountants, softwareleveranciers en overige maatschappelijke organisaties zijn betrokken via de SBR governance organisatie (zie [SBR Roadmap](http://www.sbr-nl.nl/fileadmin/SBR/documenten/Communicatie/Herijkte_Roadmap_SBR_op_weg_naar_2020_definitieve_versie_2015-07-03.pdf)). |  |

* 1. Wie zijn op welke manieren ingelicht over de afspraak? (Bijv. bijeenkomsten, seminars, FAQ’s op websites, fora, papers.)

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| In de afgelopen jaren (start 2013) zijn instellingen geïnformeerd via voorlichtingsbijeenkomsten, nieuwsbrieven en de website.  Samen met een beperktere groep instellingen is de taxonomie ontwikkeld en zijn pilots uitgevoerd. Dit is gedaan voor mbo en ho. Vervolgens is grootschalige invoering gestart. Eenzelfde traject is opgestart voor po en vo, administratiekantoren en accountants waarvoor de grootschalige invoering plaatsvindt in 2016.  Softwareleveranciers en accountants krijgen uitnodigingen voor de bijeenkomsten en zijn aangesloten bij het landelijke SBR-programma.  Gerichte informatie wordt verstrekt via <http://www.duo.nl/zakelijk/PO/bekostiging/verantwoording/sbr_xbrl/xbrl_software.asp>. |  |

* 1. Zijn er openbare verslagen en/of besluitenlijsten van bijeenkomsten die aantonen dat de afspraak breed is geaccepteerd en zo ja, welke?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| Verslagen van gebruikersgroepen zijn beschikbaar in het programmadossier.  De verslagen worden tevens met behulp van Pleio (een standaard forum toepassing) beschikbaar gesteld aan de verschillende gebruikersgroepen. Toegang is voor Kennisnet beschikbaar. |  |

* 1. Zijn er voorbeelden van *real life business cases* waarin de afspraak is gebruikt en zo ja, welke?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| In 2015 Q2 is de afspraak gebruikt door ca. 100 instellingen uit MBO, HO, en WO voor het aanleveren van de verantwoording over boekjaar 2014. Hiermee heeft het overgrote deel van de instellingen uit deze sectoren de afspraak al in gebruik. Een lijst van de partijen is beschikbaar. Daarnaast hebben voor de PO en VO sectoren een achttal instellingen en administratiekantoren proefaanleveringen gedaan. |  |
| In bredere zin wordt SBR/XBRL in Nederland al veel breder gebruikt, zoals door Belastingdienst, KvK en de bankensector. Internationaal wordt XBRL in een groot aantal landen gebruikt voor het aanleveren van bedrijfsgegevens. |  |

1. Hoe ziet de implementatie van de afspraak eruit?
   1. Is er een implementatiehandleiding en/of andere implementatieondersteuning beschikbaar en zo ja, welke?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| Momenteel leveren instellingen aan via een XBRL-portaal welke beschikbaar wordt gesteld via een URL in een webbrowser. Implementatie speelt daarbij geen rol.  In het voorjaar van 2016 is voorzien dat de machine-machine koppelingen mogelijk worden gemaakt voor het aanleveren via de Digipoort van Logius, met ingang van OCW taxonomie 10.0. Aansluiting daarbij is nog in onderzoek. Het nog te besluiten ondersteuningsmodel kan vanuit DUO georganiseerd worden waarbij technische ondersteuning vanuit Logius tot de keuzemogelijkheden behoort.  Een en ander uiteraard ook afhankelijk van de ondersteuning en functionaliteit die de leverancier van de administratieve software aan de betrokken instelling levert. |  |

* 1. Is er een tool beschikbaar om implementatie van (delen van) de afspraak op correct gebruik te toetsen zo ja, welke? Zo nee, voor welke delen zou dit wel denkbaar zijn? (Graag aanvullen met een korte schets welke technieken daarvoor gebruikt kunnen worden.)

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| Wanneer een instelling of andere partij een rapportage in XBRL aanlevert op basis van de OCW-taxonomie kan een validatie worden uitgevoerd met standaard XBRL-software om vast te stellen of de aangemaakte rapportage voldoet aan de XBRL-standaard en aan de eisen zoals vastgelegd in de taxonomie. Bij aanlevering via het XBRL-onderwijsportaal of bij aanlevering system-to-system via digipoort worden deze validaties automatisch uitgevoerd en krijgt de aanleverende partij direct response. Voor aansluiting op SBR is ondersteuning te vinden op http://www.sbr-nl.nl/werken-met-sbr/software-leveranciers/aansluiten/. |  |

* 1. Wat is de globale inschatting voor wat de kosten, benodigde tijdsinvestering en/of expertise voor de betrokken partijen zijn voor de implementatie van de afspraak?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| Dit hangt af van de mate waarin de softwareleveranciers, met name de leveranciers van administratieve pakketten en rapportagesoftware, XBRL al ondersteunen. Gezien de verplichtstelling in verschillende sectoren in Nederland is de verwachting dat de implementatiegraad en aanwezige expertise hoog is en de benodigde investering daardoor laag ligt.  In ieder geval zal er jaarlijks een aanpassing komen op de NT en OCW Taxonomie. Voor het gebruik van de OCW Taxonomie bestaat er ook het XBRL-Onderwijsportaal waardoor er geen implementatie vereist is. |  |

1. Hoe zijn het beheer en de doorontwikkeling geregeld?
   1. Onder welke samenstelling gaat het beheer vallen? (Bijv. onder een bestaande werkgroep of een nieuw op te richten werkgroep of is er de wens om het beheer bij een werkgroep van Edustandaard te beleggen.)

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| De OCW Taxonomie is een open standaard die ten behoeve van het onderwijsdomein in een transparant proces wordt onderhouden. De taxonomie wordt onderhouden en beschikbaar gesteld door OCW/DUO. Dit geschiedt onder verantwoordelijkheid van een governance organisatie waarin de ketenpartijen deelnemen. Nieuwe versies van de OCW Taxonomie worden op advies van de governance organisatie door OCW vastgesteld. |  |

* 1. Hoe is de doorontwikkeling geregeld? (Bijv. is er een loket voor het beantwoorden van vragen en indienen van wijzigingen?)

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| OCW/DUO heeft met de ketenpartijen een governance organisatie ingericht voor de OCW Taxonomie, waar partijen wijzigingsvoorstellen kunnen indienen.  ICO van OCW/DUO is eerste aanspreekpunt voor vragen. Indien noodzakelijk worden vragen doorgezet naar de governance organisatie. |  |

* 1. Wat is de globale inschatting van wat de kosten, benodigde tijdsinvestering en/of expertise voor de betrokken partijen zijn voor het beheer en doorontwikkeling van de afspraak?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| Dit wordt door OCW/DUO verzorgd. Een aantal partijen per sector neemt deel in de governance organisatie. Deelname in de gebruikersgroepen staat open voor partijen in een betreffende sector. Samenstelling van de gebruikersgroepen en aanmeldingsprocedure wordt gecommuniceerd via Duo.nl/zakelijk. Er is geen sprake van formele mandatering van deelnemers in de gebruikersgroepen door andere partijen in de sector. |  |

1. Hoe ziet de geschiedenis en toekomst van de afspraak eruit?
   1. Wanneer zijn deze en alle voorgaande versies uitgebracht? Geef kort de belangrijkste verschillen aan tussen de versies.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| versie | wijzigingen | verwijzing |
| OCW Taxonomie versie 8.0 | Versie gebruikt in 2014 Q2 voor pilotaanleveringen. |  |
| OCW Taxonomie versie 9.0 | Versie gebruikt in 2015 Q2 voor productieaanleveringen MBO, HBO en WO, en voor proefaanleveringen PO en VO.  Wijzigingen als gevolg van wet en regelgeving en ervaringen. |  |
| OCW Taxonomie versie 10.0 | Deze versie is ontwikkeld voor verantwoording door alle onderwijssectoren over boekjaar 2015.  Wijzigingen als gevolg van wet- en regelgeving en ervaringen.  Beschikbaar voor productie per 1 februari 2016. | Op DUO.nl/zakelijk staat een overzicht van de wijzigingen van OCW taxonomie 10.0 ten opzichte van 9.0 (zie ook referentie onder 1.2). |

* 1. Wat is de roadmap m.b.t. de doorontwikkeling van de afspraak?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| De belangrijkste doorontwikkeling van de afspraak heeft betrekking op doorontwikkeling van de OCW Taxonomie. Thans wordt een start gemaakt met de ontwikkeling van OCW taxonomie 11.0 ten behoeve van verantwoording over boekjaar 2016.  Voor 2016 wordt naast productie een pilot voorzien met accountants voor aanlevering van een volledige jaarrekening met controleverklaring. Zie verder [Roadmap SBR 2020](http://www.sbr-nl.nl/fileadmin/SBR/documenten/Communicatie/Herijkte_Roadmap_SBR_op_weg_naar_2020_definitieve_versie_2015-07-03.pdf). |  |

* 1. Wat is de roadmap m.b.t. de implementatie van de afspraak?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| De roadmap is volledige invoering in alle sectoren voor verantwoording over boekjaar 2015 op basis van de OCW taxonomie versie 10.0. |  |

1. Welke copyrights en andere voorwaarden zijn van toepassing op de afspraak?
   1. Kan het intellectuele eigendom - m.b.t. mogelijk aanwezige patenten - van de afspraak onherroepelijk op een royalty-free basis aan Edustandaard ter beschikking worden gesteld?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| XBRL en SBR zijn open standaarden.  De OCW Taxonomie wordt door OCW/DUO als open standaard beschikbaar gesteld. |  |

* 1. Is het voor een ieder mogelijk om de afspraak (inclusief alle bijbehorende documentatie) te kopiëren, beschikbaar te stellen en te (her)gebruiken om niet?

|  |  |
| --- | --- |
| antwoord | verwijzing |
| Ja, met bronvermelding. |  |