|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
| Voor |  | Standaardisatieraad, Edustandaard |
| Van |  | Elise Lustenhouwer, Bureau Edustandaard |
| Indiener |  | Henk Gingnagel en Albert Jan Schipper, DUO |
| Datum |  | 31-03-2016 |
| Betreft |  | In beheer nemen van OCW Taxonomie 10.0 door Edustandaard |
|  |  |  |

**Inhoudsopgave**

[Toelichting op het adviesformulier 2](#_Toc448234070)

[Advies van Bureau Edustandaard 3](#_Toc448234071)

[1 Toets voor in behandeling nemen 3](#_Toc448234072)

[2 Toegevoegde waarde 4](#_Toc448234073)

[3 Open proces 5](#_Toc448234074)

[3.1 Ontwikkelproces 5](#_Toc448234075)

[3.2 Doorontwikkel- en beheerproces 6](#_Toc448234076)

[3.3 Beschikbaarheid 7](#_Toc448234077)

[4 Draagvlak 7](#_Toc448234078)

[5 Implementatie en adoptie 8](#_Toc448234079)

[6 Samenhang 9](#_Toc448234080)

[Referentie 12](#_Toc448234081)

[Toelichting adviesvariaties 12](#_Toc448234082)

# Toelichting op het adviesformulier

*Dit formulier wordt* ***eerst*** *ingevuld door Bureau Edustandaard.*

Het advies over een afspraak wordt opgesteld op basis van het aanmeldformulier, de afspraakdocumentatie en gesprekken die zijn gevoerd met de indiener. Het formulier bestaat uit een aantal delen:

1. Een **toets door Bureau Edustandaard** of de afspraak geschikt is om in behandeling te nemen.
2. Stellingen over de **toegevoegde waarde** waar de Standaardisatieraad veel belang aan hecht.
3. Stellingen over de **processen** rondom de afspraak die voor de werkgroep[[1]](#footnote-1) en Standaardisatieraad van belang zijn.
4. Stellingen over het **draagvlak** van de afspraak die relevant zijn voor de werkgroep en Standaardisatieraad.
5. Stellingen over de **implementatie en adoptie** die belangrijk zijn voor de werkgroep.
6. Stellingen over de **samenhang** waar de Architectuurraad de focus op heeft.

Bureau Edustandaard vult het adviesformulier in die de werkgroep en Architectuurraad ondersteunt in hun advies aan de Standaardisatieraad en de Standaardisatieraad op diens beurt ondersteunt in de besluitvorming. De indiener krijgt het ingevulde adviesformulier eerst te zien om een reactie te geven alvorens het formulier verder verspreid wordt binnen Edustandaard. Uiteindelijk zal het formulier onderdeel uit gaan maken van de procesdocumentatie rondom de aanmelding en als zodanig gepubliceerd worden op [www.edustandaard.nl](http://www.edustandaard.nl).

Adviesformulier (a.f.). Ingevuld door Bureau Edustandaard

A.f. met reactie van de indiener

Werkgroep gebruikt a.f. voor eigen advies

Architectuurraad gebruikt a.f. voor eigen advies

Standaardisatie neemt besluit op basis van de adviezen

Het is belangrijk te weten dat bijvoorbeeld een ‘voldoet niet’-beoordeling enkel aangeeft dat het een verbetermogelijkheid betreft en niet een afkeuring. Het is aan de Standaardisatieraad om de goede punten en verbeterpunten te wegen en te besluiten of de afspraak op dat moment geschikt is om in beheer te nemen. Voor de indiener en andere betrokkenen bij de afspraak kunnen de verbetermogelijkheden meegenomen worden in de verdere doorontwikkeling van de afspraak.

# Advies van Bureau Edustandaard

Aan de hand van de stellingen kan men een gefundeerd beeld krijgen van de kwaliteit van de afspraak. De stellingen worden ieder voor zich in ogenschouw genomen, waarna een advies wordt gegeven over het geheel met een toelichting per deel. Aangezien elke afspraak uniek is en elke standaardisatieomgeving uniek is, dienen experts deze beoordeling in te vullen met gevoel voor context en pragmatiek.

|  |  |
| --- | --- |
| Advies[[2]](#footnote-2) | Voldoende, met aandachtspunten |

**Toelichting advies**

Gezien het wettelijke karakter van de Nederlandse Taxonomie en de toepassing van XBRL/SBR waar de OCW Taxonomie op gebaseerd is, zijn er beperkingen in de mate van openheid van het (door)ontwikkelproces. Ondanks deze beperkingen is het advies om zo open mogelijk te blijven door bijvoorbeeld zo veel mogelijk te publiceren.

Het wettelijke karakter beperkt de mogelijkheid om de afspraak bij een onafhankelijke non-profit organisatie te beleggen. Wel kan de beheerder (DUO/OCW) streven naar een zo veel mogelijk ruimte voor inspraak door betrokken partijen. Dit gebeurt door de eigen governance organisatie met gebruikersgroepen, maar ook Edustandaard kan hierin een rol spelen.

De OCW Taxonomie is in eerste instantie een extra set semantiek op de Nederlandse Taxonomie (NT). De NT beschrijft gebruik van XBRL en Digikoppeling via de afspraak SBR. Geadviseerd wordt om voor de OCW Taxonomie de semantiek, syntax en techniek apart van elkaar te houden. Duidelijk moet worden in hoeverre voorschriften van SBR gelden voor de OCW Taxonomie, zoals het gebruik van Digikoppeling voor uitwisseling tussen schoolbesturen en DUO.

# Toets voor in behandeling nemen

De criteria voor in behandeling nemen van de afspraak worden gebruikt tijdens de intake om te bepalen of een aanmelding correct is en binnen de scope van Edustandaard. Het antwoord op deze criteria is bepalend voor het verder in behandeling nemen van de aanmelding.

1. De aangeleverde informatie over de afspraak is correct en volledig.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen[[3]](#footnote-3) | alle vragen | |
| Bureau Edustandaard | Alle documenten en technische bestanden zijn ontvangen. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. De afspraak valt binnen de scope[[4]](#footnote-4) van Edustandaard.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 2.1, 2.3 | |
| Bureau Edustandaard | Het gaat om de financiële verantwoordingsketen binnen het onderwijs die door deze afspraak geautomatiseerd en digitaal verloopt. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. Het beoogde functioneel toepassingsgebied en het organisatorisch werkingsgebied van de afspraak is voldoende breed om substantieel bij te dragen aan de interoperabiliteit van het onderwijsveld.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 2.2, 2.3 | |
| Bureau Edustandaard | De afspraak richt zich op de bevoegd gezagen van alle sectoren: po, vo, mbo en ho. Ketenpartijen zijn alle bevoegd gezagen, DUO, OC&W, Inspectie van het Onderwijs, belanghebbenden van de onderwijsinstellingen, maar ook buiten het onderwijsveld zoals het CBS. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

# Toegevoegde waarde

De interoperabiliteitswinst en andere voordelen van adoptie van de afspraak wegen op tegen de risico’s en nadelen.

1. Het toepassings- en werkingsgebied van de afspraak is goed gedefinieerd.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 2.3, 2.4 | |
| Bureau Edustandaard | In *Architectuur-SBROC-Wv4 0.pdf* staat dit beschreven. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. De adoptie van de afspraak draagt bij aan de oplossing van een bestaand, relevant interoperabiliteitsprobleem.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 2.2, 2.5.1, 2.5.2, 2.5.3 | |
| Bureau Edustandaard | Met deze afspraak wordt gestreefd naar betere kwaliteit van de informatie, een snellere en robuuste verantwoordingsketen en administratieve lastenverlichting. De belanghebbende partijen buiten het onderwijsveld vragen om een goede aansluiting op hun gebruikte semantiek en technologie. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. De afspraak draagt bij aan het voorkomen van leveranciersafhankelijkheid (vendor lock-in).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 2.2, 2.5 | |
| Bureau Edustandaard | De afspraak is bedoeld om gebruikt te worden door alle belanghebbende partijen, zowel door de bevoegd gezagen om hun informatie gestructureerd aan te leveren als door de ontvangende partijen die in bijvoorbeeld de horizontale verantwoording zeer divers kunnen zijn. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. De beveiligingsrisico’s aan de adoptie van de afspraak zijn acceptabel.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 2.9 | |
| Bureau Edustandaard | Er wordt gebruik gemaakt van Digikoppeling die een beveiligde overdracht voorschrijft. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. De privacy-risico’s aan de adoptie van de afspraak zijn acceptabel.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 2.8 | |
| Bureau Edustandaard | Het gaat primair om bedrijfsgegevens. Er worden contactgegevens gevraagd van de rapporteur die bestaat uit de volledige naam, aanhef, telefoonnummer en e-mailadres (de laatste twee kunnen een zakelijk of algemeen nummer of e-mailadres zijn) en zijn daarmee tot een minimum beperkt. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. De investering voor een individuele organisatie om de afspraak te implementeren is acceptabel.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 3.4, 4.3 | |
| Bureau Edustandaard | Voor bevoegd gezagen is een implementatie niet vereist. Er is een XBRL-Onderwijsportaal ingericht om de gegevens volgens deze afspraak te delen met andere partijen. Voor accountantskantoren en softwareleveranciers die de afspraak wel willen implementeren, is nog een implementatiehandleiding in ontwikkeling. Voor partijen die XBRL al hebben geïmplementeerd voor andere uitwisselingen, zal deze investering laag zijn. | Voldoet/vooralsnog onbekend |
| Reactie van indiener | De OCW Taxonomie is een implementatie van de wet- en regelgeving, zoals de RJ660 en RJO. Een bevoegd gezag voert een administratie die hierop is afgestemd. Door de governance organisatie wordt zorg gedragen voor een goede aansluiting van de taxonomie op de administraties van de instellingen. Door de posten in de OCW Taxonomie, met onderliggende standaarden wordt dit inhoudelijk eenduidig geregeld.  Na de verplichtstelling tot deponeren in XBRL in het KvK domein voor alle ondernemingen (naar verwachting in mei a.s. van kracht) zal ondersteuning door accountants en softwareleveranciers voor jaarrekeningen in XBRL naar verwachting snel toenemen. | |

# Open proces

## Ontwikkelproces

De ontwikkeling van de afspraak heeft op een open, toegankelijke, inzichtelijke, en zorgvuldige wijze plaatsgevonden.

1. De bijeenkomsten waar de ontwikkeling van de afspraak plaatsvond waren laagdrempelig[[5]](#footnote-5) en open voor iedereen[[6]](#footnote-6).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 3.1, 3.3 | |
| Bureau Edustandaard | Er zijn per sector gebruikersgroepen ingericht die input leveren op de afspraak. De gebruikersgroepen zijn in het kader van efficiëntie beperkt in aantal deelnemers, maar elk bestuur mag zich aanmelden om bij te dragen. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. De deelnemers van de bijeenkomsten voor de ontwikkeling en besluitvorming zijn te achterhalen.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 3.1, 3.3 | |
| Bureau Edustandaard | Er is een overzicht gegeven van alle deelnemende partijen. De verslagen van de gebruikersgroepen zijn beschikbaar. Vanuit praktisch oogpunt zijn deze achter een inlog gezet die aan te vragen is bij DUO. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. De belanghebbenden van de afspraak zijn in kaart gebracht en goed vertegenwoordigd bij de ontwikkeling.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 3.1, 3.2, 3.3 | |
| Bureau Edustandaard | Van elke onderwijssector zijn meerdere partijen aangesloten en door aparte gebruikersgroepen in te richten is de mogelijkheid gecreëerd om de wensen en eisen van elke sector te horen. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. De procedures voor verzoeken indienen en besluitvorming zijn inzichtelijk en voor alle belanghebbenden toegankelijk.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 3.1, 3.3, 6.1 | |
| Bureau Edustandaard | De documentatie is te vinden in het programmadossier die via een inlog te benaderen is. De structuur van de governance organisatie is beschreven waarin staat wat de rol is van de verschillende groepen (beheergroep, gebruikersgroepen en stuurgroep). | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. De besluitvorming heeft plaatsgevonden op een wijze die zoveel mogelijk recht doet aan de verschillende belangen.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 3.1, 3.3 | |
| Bureau Edustandaard | De beheergroep die de besluiten neemt bestaat uit vertegenwoordigers van OCW, DUO, Inspectie van het Onderwijs en CBS. Zij zijn de afnemers van de gegevens en nemen de adviezen van de gebruikersgroepen (o.a. bevoegd gezagen) in behandeling. Gebruikers zijn zelf niet vertegenwoordigd in dit gremium. | Voldoet ten dele |
| Reactie van indiener | Zie beschrijving governance organisatie OCW Taxonomie. De gebruikersgroepen zijn via een linking pin verbonden met de beheergroep. Het beleid van OCW is om een versie van de Taxonomie alleen vast te stellen na overeenstemming met het veld. | |

1. Documentatie rondom het ontwikkelproces, waaronder notulen, lijst met ingediende wensen en eisen en conceptversies van de afspraak, waren en zijn openbaar beschikbaar.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 6.1 | |
| Bureau Edustandaard | Al deze documentatie is te vinden in het programmadossier die via een inlog te benaderen is. Een inlog is voor geïnteresseerden aan te vragen bij DUO. | Voldoet ten dele |
| Reactie van indiener | De hoofdproducten voor de afspraak, zoals de OCW Taxonomie en bijbehorende documentatie zijn openbaar beschikbaar op het DUO zakelijk portaal. Documentatie rond het ontwikkelproces, zoals ingediende issues, het issueregister, verslagen van bijeenkomsten gebruikersgroepen ed. zijn beschikbaar via Pleio. | |

## Doorontwikkel- en beheerproces

De doorontwikkeling en beheer van de afspraak zijn op een open, onafhankelijke, toegankelijke, inzichtelijke, zorgvuldige en duurzame wijze ingericht.

1. De doorontwikkeling en het beheer van de afspraak zijn belegd bij een onafhankelijke non-profit organisatie.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 5.1, 5.2 | |
| Bureau Edustandaard | OCW/DUO beheert en stelt de afspraak beschikbaar. Binnen DUO is er een governance organisatie opgericht waarin de ketenpartijen deelnemen. OCW stelt op basis van het advies van de governance organisatie de nieuwe versie vast. OCW/DUO is een publieke organisatie die directe sturing vanuit de politiek ontvangt en is daarmee niet onafhankelijk. | Voldoet niet |
| Reactie van indiener | De governance organisatie is van en voor de ketenpartijen. DUO faciliteert de governance organisatie. Zie hiervoor de beschrijving van de governance organisatie.  De OCW Taxonomie is implementatie van wet- en regelgeving van OCW, BZK, EZ ed. De implementatie vindt plaats onder aansturing van de governance organisatie. | |

1. De doorontwikkeling en het beheer van de afspraak vindt plaats in een open proces[[7]](#footnote-7).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 5.1, 5.2, 6.2 | |
| Bureau Edustandaard | Documentatie is beschikbaar en de bijeenkomsten zijn open. De governance organisatie, bestaande uit de ketenpartijen, hebben een adviesrol. OCW/DUO stelt nieuwe versies vast. | Voldoet ten dele |
| Reactie van indiener | Nieuwe versies worden ontwikkeld onder aansturing van de governance organisatie. Nieuwe versies worden vastgesteld op advies van de governance organisatie door MinOCW. | |

1. Het versiebeheer[[8]](#footnote-8) van de afspraak is vastgesteld.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 6.1, 6.2 | |
| Bureau Edustandaard | De updatecyslus volgt de Nederlandse Taxonomie en vindt jaarlijks plaats. Technisch is de ontwikkelagenda van SBR bekend. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. Het beheer van de afspraak kan op een efficiënte en effectieve wijze plaatsvinden waarbij de investering laag ligt.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 5.3, 6.2 | |
| Bureau Edustandaard | De meeste wijzigingen zullen plaatsvinden in de taxonomie zelf. Deze is door haar taxonomiestructuur goed aan te passen. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. De ondersteuning van de afspraak is gegarandeerd tijdens de gehele levenscyclus.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 6.2 | |
| Bureau Edustandaard | Zolang de afspraak wordt gebruikt, zal er een jaarlijkse update uitkomen zodat deze op de nieuwste wet- en regelgeving aansluit. | Voldoet |
| Reactie van indiener | De huidige levenscyclus voor de taxonomie heeft een jaarlijkse basis, conform de werkwijze voor de onderliggende Nederlandse Taxonomie. Tussentijdse aanpassingen worden op dit moment niet voorzien, maar zijn mogelijk. | |

## Beschikbaarheid

1. De documentatie van de afspraak is op een open, toegankelijke, inzichtelijke, zorgvuldige en duurzame wijze gepubliceerd.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 7.1 | |
| Bureau Edustandaard | De documentatie is aan Edustandaard ter beschikking gesteld en gepubliceerd op de website [www.edustandaard.nl](http://www.edustandaard.nl). Enkel de nieuwste versie wordt gepubliceerd op [www.duo.nl/zakelijk](http://www.duo.nl/zakelijk). | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. Het intellectueel eigendomsrecht op de afspraak m.b.t. bijvoorbeeld eventuele patenten is onherroepelijk en royalty-free voor eenieder beschikbaar.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 7.1, 7.2 | |
| Bureau Edustandaard | In het aanmeldformulier zijn de vragen positief beantwoord. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

# Draagvlak

Aanbieders en gebruikers hebben voldoende positieve ervaring met de afspraak.

1. De aangemelde versie van de afspraak wordt binnen het organisatorische werkingsgebied door meerdere organisaties gebruikt.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 3.4 | |
| Bureau Edustandaard | De gegevens van boekjaar 2015 zullen door alle schoolbesturen in het onderwijs met deze versie worden uitgewisseld. Op het moment van indienen, waren de gegevens van dit boekjaar nog niet gereed. | Vooralsnog onbekend |
| Reactie van indiener | In 2015 zijn rapportages op basis van de voorgaande versie van de afspraak (OCW Taxonomie versie 9.0) door MBO en HO sectoren aangeleverd. De ervaringen waren positief. Er zijn tevens proefaanleveringen gedaan door een aantal PO en VO instellingen. Op basis van deze factoren is besloten tot uitrol in PO en VO. De aanleveringen door alle sectoren worden gedaan in de periode tot 1 juli a.s. | |

1. Er is brede implementatiekennis doordat een vorige versie van de afspraak binnen het organisatorische werkingsgebied door meerdere organisaties is gebruikt.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 3.4, 4.1 | |
| Bureau Edustandaard | De gegevens van boekjaar 2014 zijn door zo’n 100 instellingen uit het mbo, hbo en wo uitgewisseld volgens OCW Taxonomie 9.0. Uit het po en vo hebben een achttal besturen via een pilot hun gegevens aangeleverd. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. Er zijn voldoende positieve signalen over toekomstige gebruik van de afspraak door onderwijsinstellingen en ketenpartijen[[9]](#footnote-9).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 3.1, 3.2, 3.3 | |
| Bureau Edustandaard | Diverse platforms, waaronder SION (onderwijsraden), MBO Raad, PO-Raad, VO-raad en schoolinfo zijn betrokken (geweest). | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

# Implementatie en adoptie

Het gebruik van de afspraak is essentieel voor nut en noodzaak van beheer en doorontwikkeling.

1. De afspraak is begrijpelijk en eenduidig[[10]](#footnote-10).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 2.4, 2.11.1, 3.4, 4.1 | |
| Bureau Edustandaard | Een architectuurdocument beschrijft de positie en afhankelijkheden ten opzichte van andere taxonomieën, legt principes vast en definieert gebruikte terminologie. De FRIS (Finance Reporting Instance Standards) stelt de eisen vast waaraan een specifiek rapport aan moet voldoen. Exceldocumenten geven visueel de opbouw van de taxonomie weer.  De consistentie tussen het technische voorschriftendocument, de Exceldocumenten en de xsd’s/xml’s is niet gecontroleerd. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. De aangemelde versie is backwards compatible[[11]](#footnote-11) met eerdere versies van de standaard.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 6.1 | |
| Bureau Edustandaard | Bij de nieuwe release zijn de wijzigingen t.o.v. de vorige versie meegeleverd. Elk boekjaar wordt vastgelegd in een nieuwe versie van de afspraak vanwege de wetswijzigingen die elk jaar worden doorgevoerd. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. De aangemelde versie houdt rekening met forward compatibiliteit.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 6.2 | |
| Bureau Edustandaard | Er wordt rekening gehouden met aanpassingen van de afspraak. Voornamelijk voor de taxonomie zelf zullen er wijzigingen komen. Door de structurering van de semantiek en het ontkoppelen van de techniek (XBRL) is hierin voorzien. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. De afspraak heeft slechts die flexibiliteit die noodzakelijk is voor het uitwisselingsproces.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 4.1 | |
| Bureau Edustandaard | In het FRIS-document worden veel verplichtingen en beperkingen vastgelegd t.a.v. een rapport om de uitwisseling zo goed mogelijk te laten verlopen. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. Een gebruiker kan de conformiteit van de implementatie van de standaard (laten) toetsen.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 4.1, 4.2 | |
| Bureau Edustandaard | Voor de XBRL bestaat een validatietool. Bij uitwisseling van een rapport op basis van de OCW Taxonomie via Digipoort (van Logius) wordt de validatie automatisch uitgevoerd en krijgt de aanleverende partij direct respons. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. Een implementatieoverzicht toont welke partijen de afspraak reeds hebben geïmplementeerd.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 6.3 | |
| Bureau Edustandaard | Via het programmadossier is een overzicht van aangesloten partijen te vinden. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. Een implementatieplanning[[12]](#footnote-12) is opgesteld.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 6.3 | |
| Bureau Edustandaard | *“De roadmap is volledige invoering in alle sectoren voor verantwoording over boekjaar 2015 op basis van de OCW taxonomie versie 10.0.”* Citaat uit het aanmeldformulier. | Voldoet ten dele |
| Reactie van indiener | De implementatie in het onderwijs domein gaat uit van drie fasen conform de roadmap OCW (volgend na een pilotfase):   * Invoering fase 1: invoering in MBO en HO, 1-7-2014 tm 30-6-2015 (afgesloten) * Invoering fase 2: invoering in PO en VO, 1-7-2015 tm 30-6-2016 (in uitvoering) * Invoering fase 3: naar een volledige jaarrekening en streefniveau, 1-7-2016 tm 30-6-2017 (nog te starten)   De roadmap SBR 2020 geeft een beeld van de totale planning voor de invoering van SBR, zoals voor de deponering door alle Nederlandse ondernemingen in XBRL bij de KvK. | |

# Samenhang

Een goede samenhang van afspraken zorgt voor een efficiëntere en uniforme informatievoorziening, bij voorkeur over meerdere toepassings- en/of werkingsgebieden heen.

1. De aangemelde afspraak biedt meerwaarde boven bestaande concurrerende standaarden die in aanmerking zouden kunnen komen voor opname.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 2.11.2 | |
| Bureau Edustandaard | XBRL is internationaal de standaard voor uitwisseling van bedrijfsgegevens. SBR met de Nederlandse Taxonomie is de Nederlandse toepassing van deze standaard waar de OCW Taxonomie op aansluit. Een concurrerende standaard is niet bekend. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. Als de afspraak aansluit op internationale standaarden, dan is de gecreëerde afhankelijkheid goed doordacht.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 2.11.1 | |
| Bureau Edustandaard | XBRL is een internationale standaard waarbij de afhankelijkheid goed doordacht is door de oprichting van een Nederlandse Jurisdictie. OCW/DUO zijn opgenomen in de roadmap van SBR en de Nederlandse Taxonomie. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. De relatie met (inter)nationale en formele standaarden en de impact van die relatie is bekend.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 2.11.1, 2.11.2 | |
| Bureau Edustandaard | Het toepassen van xsd en xml levert geen onnodige risico’s op voor deze afspraak. Het gebruik van Digikoppeling in plaats van Edukoppeling binnen het onderwijs ondermijnt de voordelen die Edukoppeling biedt aan het onderwijsveld doordat Digikoppeling nu ook gebruikt gaat worden. De impact hiervan is niet omschreven. | Voldoet niet |
| Reactie van indiener | Er worden twee gebieden onderscheiden:   * Voor de mogelijke koppeling van instellingen naar de digipoort (voor de variant system-to-system aanleveren) wordt een WUS-koppeling gebruikt. De digikoppeling met het WUS-profiel wordt ondersteund binnen EDU koppeling. Voor de koppelingen van de instellingen wordt dus voldaan aan de Edukoppeling.   Voor de backoffice koppeling van de digipoort naar de OSP van DUO wordt een digikoppeling gebruikt met het ebms profiel. Dit wordt binnen Edukoppeling niet ondersteund, maar gezien de beperkte reikwijdte is dit geen probleem. DUO gebruikt vanaf de OSP deze koppeling ook voor Digi-inkoop. | |

1. De afspraak is generiek toepasbaar en niet alleen bedoeld voor gegevensuitwisseling met een of een beperkt aantal specifieke voorzieningen.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 2.3 2.6.2, 2.10 | |
| Bureau Edustandaard | Het gaat om een brede ketenafspraak tussen veel verschillende partijen en zelfs met partijen buiten het onderwijsveld, waaronder het CBS. | Voldoet |
| Reactie van indiener |  | |

1. De afspraak is semantisch interoperabel binnen het onderwijsveld en kan tegelijkertijd met reeds opgenomen afspraken worden toegepast.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 2.8, 2.10 | |
| Bureau Edustandaard | De afspraak kent geen afstemming met semantiek in andere afspraken die gebruikt worden voor de verantwoordingsketen, waaronder de Doorstroommonitor. Wel is de wens er om aansluiting te vinden met de andere onderwijssemantiek via een koppeling met KOI. De meeste semantiek in deze afspraken gaan over onderwijsvolgers en onderwijsinstellingen waar de OCW Taxonomie semantiek heeft over bevoegd gezagen en daardoor raken ze elkaar nagenoeg niet. | Voldoet ten dele |
| Reactie van indiener | Binnen DUO wordt voor een aantal aanpalende domeinen gebruik gemaakt van standaarden. Voor de verantwoordingsketen wordt de OCW taxonomie gebruikt. De semantiek wordt enerzijds bepaald door de onderliggende Nederlandse Taxonomie (met name de KvK/Jaarrekening taxonomie, gebaseerd op wetgeving zoals BW2 en RJ richtlijnen) en voor een belangrijk deel door specifieke elementen voor het onderwijsdomein. Deze zijn vormgegeven op basis van wet- en regelgeving (RJO en RJ660) en op basis van bestaande gegevenselementen in de bestaande toepassing (EFJ/SJR). Voor gegevenselementen waar de gebieden elkaar raken of overlappen (BRIN, sectorcodes, naam bevoegd gezag e.d.) is de bestaande semantiek gevolgd bij de vormgeving van elementen binnen de OCW Taxonomie.  Een vertegenwoordiger van het Gegevensuitwisselpunt DUO is deelnemer in de governance organisatie voor de OCW Taxonomie. De OCW Taxonomie zal worden aangesloten op het Kernmodel Onderwijsinformatie (KOI). | |

1. De afspraak is syntactisch interoperabel binnen het onderwijsveld en kan tegelijkertijd met reeds opgenomen afspraken worden toegepast.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 2.9, 2.10 | |
| Bureau Edustandaard | XML en XSD zijn algemene standaarden die in het onderwijsveld worden gebruikt. XBRL is nieuw voor het onderwijsveld, maar vanwege haar basis in XML lijkt er geen interoperabiliteitsprobleem te ontstaan. | Voldoet |
| Reactie van indiener | Voor koppelvlakken is een XBRL-instantie een XML-instantie. Uit dit oogpunt zijn er geen interoperabiliteitsproblemen. | |

1. De afspraak is technisch interoperabel binnen het onderwijsveld en kan tegelijkertijd met reeds opgenomen afspraken worden toegepast.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 2.9, 2.10 | |
| Bureau Edustandaard | Digikoppeling wordt voorgeschreven door de afspraak OCW Taxonomie waar binnen het onderwijsveld Edukoppeling de standaard is. | Voldoet niet |
| Reactie van indiener | Zie ook 6c. De voorgeschreven standaard in de afspraak voor de mogelijke koppeling van instellingen naar de digipoort gebruikt de digikoppeling volgens het WUS-profiel. Dit wordt ondersteund binnen Edukoppeling. | |

1. De afspraak sluit aan op de ROSA.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Gerelateerde vragen | 2.6.1, 2.6.2, 2.7, 2.10 | |
| Bureau Edustandaard | De Nederlandse Taxonomie is opgenomen in de NORA. Het voorstel van de indiener is om de OCW Taxonomie op te nemen in de ROSA. | Vooralsnog onbekend |
| Reactie van indiener | Te bespreken. | |

# Referentie

Het adviesformulier is tot stand gekomen met input uit het BOMOS (Beheer- en ontwikkelmodel voor open standaarden) versie 2

<https://www.forumstandaardisatie.nl/open-standaarden/voor-beheerders/beheer-van-standaarden/>

en de documentatie van Forum Standaardisatie voor het aanmeldproces. <https://www.forumstandaardisatie.nl/open-standaarden/httpswwwforumstandaardisatienlopen-standaardenhttpswwwforumstandaardisatienlopen-standaardenaanmelden-en-toetsinghoe-aanmeldenhoe-aanmelden/hoe-aanmelden/>

# Toelichting adviesvariaties

Het advies kent de volgende variaties:

1. **Goed**: Betekent een ruime voldoende. Een goede uitgangsituatie voor een onderwijsafspraak.
2. **Voldoende, met aandachtspunten**: Betekent dat de beoordeelde situatie als voldoende wordt ervaren, maar dat de situatie nog verbeterd kan worden door een aantal aandachtspunten op te pakken.
3. **Voldoende, mits de volgende punten aangepakt worden**: Betekent dat de situatie bijna voldoende is, maar dat er nog een paar pijnpunten zijn die veranderd moeten worden, wil de situatie echt voldoende zijn. Echter de pijnpunten zijn dusdanig beperkt van aard dat, indien de indiener bereid is deze pijnpunten op te lossen, het oordeel een voldoende status krijgt.
4. **Onvoldoende, kijk vooral naar de volgende punten**: Betekent een onvoldoende beoordeling doordat de pijnpunten te belangrijk zijn. Dit is een verschil met het oordeel "voldoende, mits", doordat de pijnpunten in dit geval zwaarder wegen of dat het totaal aan pijnpunten groter is.
5. **Onvoldoende**: Een onvoldoende betekent dat er meerdere zwaarwegende punten zijn waardoor deze afspraak als kwalitatief onvoldoende wordt bestempeld. Aangezien de situatie te ver afwijkt van de gewenste situatie wordt geen analyse opgesteld rond de pijnpunten.

1. Het betreft de Edustandaardwerkgroep die inhoudelijk het beste aansluit op de afspraak en bestaat uit (toekomstige) gebruikers van de afspraak. Bij afwezigheid van een geschikte werkgroep, vindt er een openbare consultatie plaats. [↑](#footnote-ref-1)
2. De volgende classificatie gebruiken: 1. Goed; 2. Voldoende, met aandachtspunten; 3. Voldoende, mits de volgende punten aangepakt worden; 4. Onvoldoende, kijk vooral naar de volgende punten; 5. Onvoldoende. Uitleg in de bijlage. [↑](#footnote-ref-2)
3. De gerelateerde vragen verwijzen naar de vragen uit het aanmeldformulier voor afspraken. [↑](#footnote-ref-3)
4. De scope van Edustandaard omvat onderwijs- en onderzoektechnologische standaarden gericht op ict-gebruik in het Nederlandse onderwijs en onderzoek. [↑](#footnote-ref-4)
5. Met laagdrempelig wordt hier bedoeld dat van tevoren bekend is wanneer en waar de bijeenkomst plaatsvindt en dat de geld- en tijdsinvestering voor deelnemers tot een minimum zijn beperkt. [↑](#footnote-ref-5)
6. Met iedereen wordt bedoeld dat het aan de potentiele deelnemer zelf wordt overgelaten of de bijeenkomst relevant is voor hem en of hij een belanghebbende is. [↑](#footnote-ref-6)
7. Onder open proces wordt verstaan dat er sprake is van open bijeenkomsten, inzichtelijke beheerprocessen, gelijke kansen in besluitvorming en open documentatie. [↑](#footnote-ref-7)
8. Het versiebeheer omvat de updatecyclus, eventuele backwards compatibiliteit, migratieaanpak naar een nieuwe versie en termijnen waarin oude versies worden ondersteund. [↑](#footnote-ref-8)
9. Denk ook aan stuurgroepen die de afspraak hebben onderschreven. [↑](#footnote-ref-9)
10. De technische bestanden die onderdeel zijn van de afspraak zijn toegelicht op basis van modellen en beschrijvingen en zijn daarmee een 1-op-1- afspiegeling van deze modellen en beschrijvingen. [↑](#footnote-ref-10)
11. Uiteraard alleen beoordelen indien van toepassing. Anders toelichten waarom dit niet van toepassing is. [↑](#footnote-ref-11)
12. De planning beschrijft bij voorkeur de volgende aspecten: kansen om adoptie en implementatie te versnellen; drempels die de adoptie en implementatie kunnen hinderen; evaluatietermijn en –uitvoerder van de implementatievoortgang. [↑](#footnote-ref-12)