



Logius  
*Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties*

Ketentest  
Digipoort

Datum 9 november 2009

## Colofon

Projectnaam	Digipoort
Versienummer	Definitief, versie 1.1
Organisatie	Servicecentrum Logius Postbus 96810   2509 JE Den Haag T 0900 555 4555 <a href="mailto:servicecentrum@logius.nl">servicecentrum@logius.nl</a>
Bijlage(n)	0

## Inhoud

<b>Colofon</b> .....	2
<b>Inhoud</b> .....	3
<b>Inleiding</b> .....	4
1.1 <i>Doelstelling</i> .....	4
1.2 <i>Leeswijzer</i> .....	4
<b>2 Opzet ketentest Procesinfrastructuur</b> .....	5
<b>3 Toelichting opzet ketentest Procesinfrastructuur</b> .....	6
<b>4 De testactiviteiten</b> .....	10
4.1 <i>Aanpak</i> .....	10
4.2 <i>De te testen foutsituaties</i> .....	10
4.3 <i>Gebruik aanleverportaal en statusportaal</i> .....	11
4.4 <i>Rolverdeling</i> .....	11
4.5 <i>De aansluitvoorwaarden</i> .....	12

## Inleiding

### **1.1 Doelstelling**

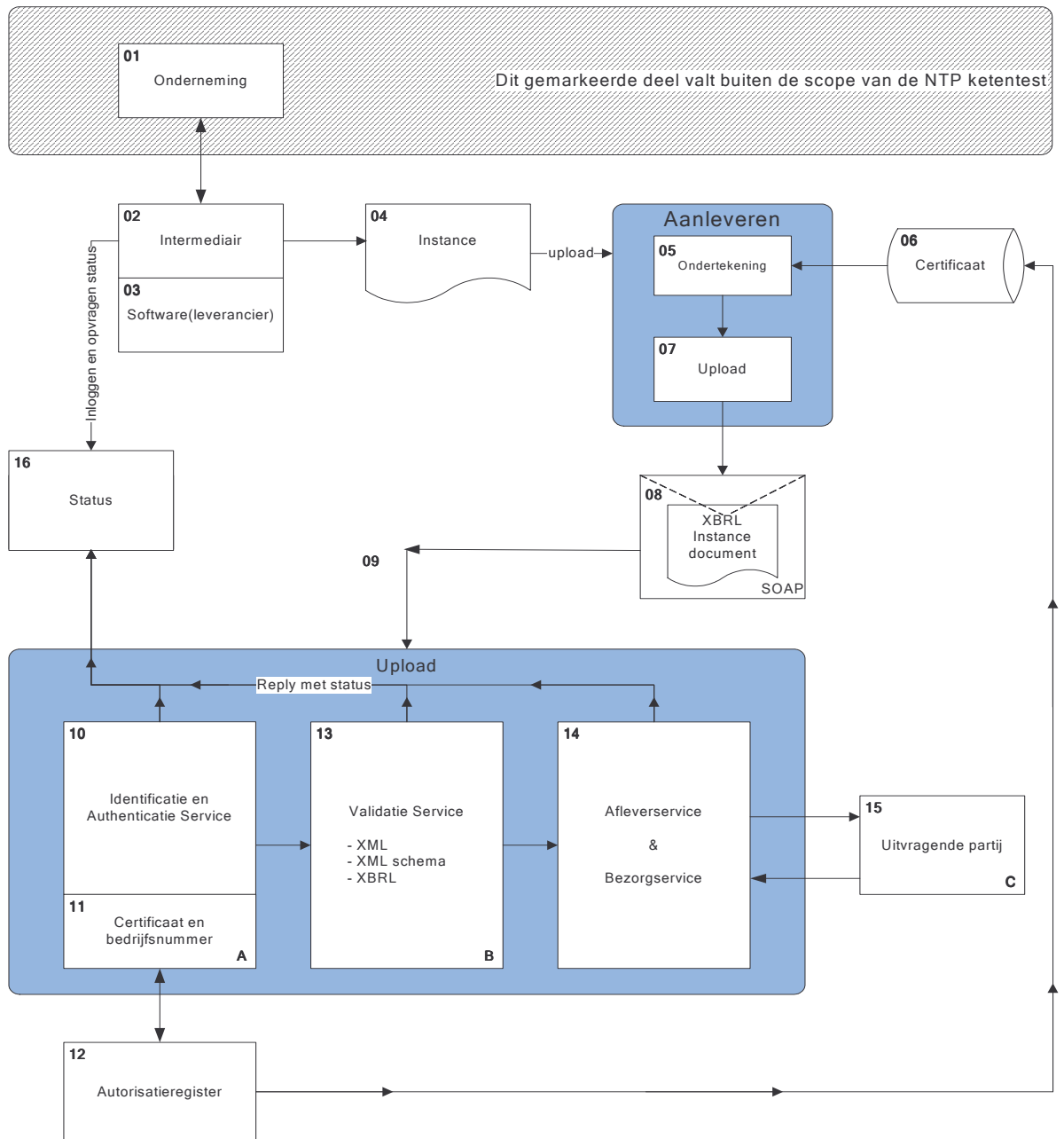
Dit document zal meer inzicht verschaffen in de samenhang tussen de diverse interface onderdelen en helderheid geven over de testmomenten. Hiermee wordt aan de deelnemers van de ketentest een handvat gegeven om gestructureerde testgevallen op te stellen.

### **1.2 Leeswijzer**

Hoofdstuk 2 laat een lay-out zien van de infrastructuur van de ketentest. De toelichting op de verschillende onderdelen van het schema, worden beschreven in hoofdstuk 3. Het vierde hoofdstuk bevat de boodschappenlijst, evenals een aantal aanvullende opmerkingen over het testen. Hoofdstuk 5 gaat in op de aansluitvoorwaarden voor de in productie name.

## 2 Opzet ketentest Procesinfrastructuur

Zie Hoofdstuk 3 voor verklaring 01 - 16  
 Zie Hoofdstuk 4 voor verklaring A - C



### 3 Toelichting opzet ketentest Procesinfrastructuur

#### 01. **Onderneming**

De onderneming valt buiten de scope van de ketentest. Het testen beperkt zich daarmee tot het aanleveren van de XBRL instance documenten door de intermediair. In stap 11 en 12 wordt beoordeeld of de intermediair al dan niet gerechtigd is om voor de opgegeven onderneming te deponeren.

#### 02. **Intermediair**

De intermediair is het startpunt van de ketentest en de daarbij behorende testgevallen. Zij maakt gebruik van financiële of fiscale software, waarin de toepassing van XBRL en de Nederlandse taxonomie wordt ondersteund (03).

De intermediair is zelf verantwoordelijk voor het opstellen en uitvoeren van testgevallen. De procesmatige uitwerking binnen de organisatie van iedere intermediair (voortvloeiende uit bevindingen van de ketentest) is tevens verantwoordelijkheid van de intermediairs.

#### 03. **Software(leverancier)**

De softwareleverancier is verantwoordelijk voor het leveren van een template of voorziening, waarmee de intermediairs een, inhoudelijk en technisch, juiste en volledige XBRL instance document kunnen genereren.

Indien de mappingstructuur afwijkt dan wel afwijkende mappings worden gebruikt, zal het XBRL instance document niet correct verwerkt kunnen worden en tijdens de validatie worden afgekeurd.

#### 04. **Instance**

Een XBRL instance document bestaat uit context informatie en de rapportageinformatie in XBRL-formaat. Het XBRL instance document wordt gegenereerd door de software van de betrokken softwareleveranciers. Zodra een juiste XBRL instance document voorhanden is, kan die aangepast worden,<sup>1</sup> ten einde foutieve instances te creëren ten behoeve van testen van foutsituaties. Te denken valt aan het weglaten van tags, het inklappen van mappen in de instance, het aanpassen van de context inhoud, het aanpassen van de mappings, het niet volledig vullen van instances, aanpassen van de tags bij de mappings die geraakt worden, aanpassen tagging van de grondslagen en de toelichting op de balans, het aanpassen van de instance zodat het niet meer voldoet aan de minimum publicatievereisten voor jaarrekeningen.

#### 05. **Ondertekening instance**

Bij het aanleveren moet het SOAP-bericht worden voorzien van een ondertekening en wordt er een hash berekend.

---

<sup>1</sup> Voor ketentesters die niet zelf XBRL instance documenten aanmaken kan gebruik worden gemaakt van de XBRL instance voorbeelddocumenten zoals die zijn gepubliceerd op de website [www.otp-pi.nl](http://www.otp-pi.nl).

06. **Certificaat**

Hier wordt een testcertificaat gebruikt. Dit testcertificaat kan verkregen worden bij een Certificate Service Provider (CSP).

07. **Upload**

De Upload (via een systeem-systeem koppeling of via het portaal) stelt de ketentestdeelnemers in staat om SOAP-berichten (08) te versturen aan de procesinfrastructuur. Het XBRL instance document wordt als payload in het SOAP-bericht opgenomen.

Nb: Het portaal kan worden gebruikt voor het aanleveren (uploaden) van XBRL instance documenten maar ook om de statusinformatie en de mededelingen van de uitvragende partij op te vragen.

08. **SOAP-enveloppe met daarin de payload**

SOAP staat voor Simple Object Access Protocol. SOAP is een op XML gebaseerd protocol om systeem – systeem communicatie mogelijk te maken. Het beschrijft de enveloppe waarin een bericht zit en de regel hoe daarmee moet worden omgegaan door de ontvanger. SOAP maakt het dus mogelijk om met webservices te communiceren. De exacte invulling van SOAP-berichten verschilt per service.

Een hashfunctie is een functie in de informatica die invoer uit een breed domein van waarden omzet in een (meestal) kleiner bereik, meestal een deelverzameling van de gehele getallen. In deze toepassing wordt de code gebruikt om de integriteit van de gegevens te waarborgen en om te controleren dat het bericht ook daadwerkelijk door de betreffende intermediair is aangeboden.

09. **Het koppelvlak**

Het koppelvlak verzorgt de interactie tussen de software van de intermediairs en de OTP SOAP 2008. De OTP SOAP 2008 bestaat uit de Identificatie & Authenticatie Service (10), Validatie Service (13) en Aflevering Service (14). De communicatie tussen op het koppelvlak (05 en 06) en OTP SOAP 2008 gebeurt middels SOAP-berichten (08).

10. **Identificatie en Authenticatie Service**

Deze service verzorgt de controle op het certificaat dat wordt gebruikt door de aanleveraar.

11. **Certificaat en bedrijfsnummer**

Beiden worden uit de SOAP-header gehaald ter controle van het autorisatieregister. Het betreft het certificaat van de aanleveraar en het bedrijfsnummer (i.c. handelsregisternummer, fi-nummer, sofi-nummer, be-nummer, etc) van de ondernemer, deze combinatie moet valide zijn.

12. **Autorisatieregister**

Dit is de externe service zoals die door een Authorisation Service Provider (AuSP) wordt geboden om te controleren of de aanleveraar, de eigenaar van het certificaat, gerechtigd is om voor de betreffende ondernemer (via het bedrijfsnummer) een aanlevering te doen.

### 13. **Validatie Service**

Hierbij wordt het XBRL instance document op diverse technische en functionele aspecten gecontroleerd. In de actuele versie van de Validatie Service wordt gevalideerd tegen XML, XBRL en de Nederlandse Taxonomie.

Momenteel worden hier nog geen inhoudelijke validaties uitgevoerd. Deze validaties worden binnen de backoffice van de uitvragende partijen uitgevoerd (14). Daardoor is een succesvol resultaat bij de validatie service, geen garantie voor goedkeuring van het XBRL instance document door de uitvragende partij.

- XML validatie  
Hierbij wordt vastgesteld of het elektronische bericht voldoet aan de XML standaard, zoals deze wordt onderhouden door de W3C organisatie is vastgesteld.
- XML schema validatie  
De inhoud van een XML bericht kan worden vergeleken met een database. De structuur van een database kan nauwkeurig worden beschreven, zoals over welke attributen gegevens kunnen worden vastgelegd (bijvoorbeeld de naam van een persoon), het soort gegeven (alfa-numeriek / numeriek) en de lengte (het aantal posities). In XML kan een vergelijkbare structuur met behulp van een XML schema worden beschreven. Ieder bericht dat via de generieke infrastructuur wordt uitgewisseld heeft één of meerdere XML schema's. Op ieder bericht dat via de generieke infrastructuur wordt uitgewisseld wordt een XML schema validatie uitgevoerd.
- XBRL validatie  
Deze validatie is gebaseerd op de XBRL specificatie en taxonomie: in een taxonomie kunnen linkbases relaties worden opgenomen die de relaties tussen verschillende elementen beschrijven. Het aangeboden XBRL document wordt gevalideerd aan de hand van deze relaties. Hierbij wordt ook gekeken naar de namespaces. Het controleren op juistheid van de karaktercodering en karakterset vindt plaats bij / door de uitvragende partij.

De net beschreven validaties staan in de volgorde waarin de validaties worden uitgevoerd. Per validatieverzoek kan er één XBRL instance document worden gevalideerd. Technisch gezien zou dit wel kunnen, maar in het aanleverproces is dit niet toegestaan. Binnen de ketentest antwoord de Validatie Service met een positief of negatief validatieresultaat terug naar het statusportaal of via de systeem-systeemkoppeling.

### 14. **Afleverservice & Bezorgservice**

De Aflevering van het XBRL instance document aan de uitvragende partij (14). Indien van toepassing wordt via de Bezorgservice het resultaat van de bewerking, de validatie, door de uitvragende partij teruggemeld.<sup>2</sup>

---

<sup>2</sup> De CBS kent momenteel geen terugmelding.

15. **Uitvragende partij**

De uitvragende partij valideert het ontvangen XBRL instance document zowel technisch als functioneel en geeft (indien van toepassing (14) via de Bezorgservice een mededeling over de resultaten van de validatie.

16. **Statusportaal**

Het statusportaal of de systeem-systeem koppeling geeft de ketentestdeelnemers (02 en 03) de mogelijkheid om het resultaat van Identificatie & Authenticatie Service (10), Validatie Service (13) en Aflevering (14) te bekijken. Binnen de ketentest antwoord de Validatie Service met een positief of negatief validatieresultaat terug naar het statusportaal.

Het statusportaal geeft ook de mededelingen van de uitvragende partij (14). Indien gebruik wordt gemaakt van een systeem-systeem koppeling zijn wordt dit gedaan via de ophaalservice voor Statussen en Mededelingen.

## 4 De testactiviteiten

Tijdens de ketentest moet worden bepaald of de XBRL instance documenten inderdaad van voldoende kwaliteit zijn om toe te passen voor het deponeren van jaarrekeningen. Bovendien zal de ketentest inzicht moeten geven welke foutsituaties kunnen voorkomen zodat de betrokkenen in staat zijn om adequaat te handelen in deze situaties.

### 4.1 Aanpak

Allereerst zal moeten worden geconstateerd of de door de software gegenereerde XBRL instance documenten inderdaad voldoen. Dit betekent dat een instance zowel goed door de technische validatie zoals die in de OTP SOAP 2008 wordt uitgevoerd moet komen als door de validatie van de uitvragende partij. Het beoogde eindresultaat is een mededeling van de uitvragende partij dat het bericht voor verdere verwerking wordt aangeboden aan de back-office.

Als deze status is bereikt zullen de intermediairs die gebruik maken van deze software over kunnen gaan tot het deponeren van (test-)jaarrekeningen. In de test moeten minimaal 5 goede test-instances met jaarrekening aangeboden worden voor een ondernemer waarvoor geen accountantsverklaring nodig is. Het is wenselijk dat de XBRL instance documenten een dwarsdoorsnede van de klanten geven. De geselecteerde XBRL instance documenten kunnen geanonimiseerde aanleveringen zijn die al bij de uitvragende partijen op de (traditionele) wijze zijn aangeboden.

Vervolgens zullen de diverse foutsituaties worden getest. Deze zullen worden gebruikt om de mogelijk foutsituaties te beoordelen en het voor de intermediairs mogelijk te maken om deze situaties in de processen in te bedden. De verwerking op een meerdere manieren fout verlopen.

Servicedesk GBO.Overheid en de uitvragende partijen zijn nauw betrokken bij de uitvoering van de test en beoordelen ook de resultaten.

### 4.2 De te testen foutsituaties

Hieronder een overzicht van de foutsituaties die in de ketentest moeten worden uitgevoerd.

#### **Foutieve instance test A (Zie H2 in stap 11 voor testmoment)**

De ondernemer komt niet voor in het autorisatieregister (dit register wordt gebruikt om door de koppeling van het certificaat van de intermediair en het bedrijfsnummer van de ondernemer te controleren of de betreffende intermediair bevoegd is een jaarrekening voor de ondernemer in te dienen). Hiertoe zal er minimaal één instance moeten worden aangeleverd voor een ondernemer waarvan het bedrijfsnummer niet in het autorisatieregister is gekoppeld aan het certificaat van de intermediair.

#### **Foutieve instance test B (Zie H2 in stap 13 voor testmoment)**

Een technische fout in het XBRL instance document waardoor het document door de validatie service wordt afgekeurd omdat het geen valide XBRL-document is. Mogelijke fouten zijn onder andere gebruik van een verkeerde namespace, een element in de header dat verplicht moet

worden verwerkt is niet begrepen of de header bevat fouten (zie Toelichting XBRL Validatiedienst). Om deze foutsituatie te testen zal er minimaal één instance moeten worden aangeleverd waarin een XBRL-fout voorkomt.

#### **Foutieve instance test C (Zie H2 in stap 15 voor testmoment)**

De instance komt niet door de functionele validatie die door de uitvragende partij zelf wordt uitgevoerd. Mogelijke fouten zijn onder andere dat de ondernemer (het bedrijfsnummer) niet bekend is bij de uitvragende partij of een incomplete aanlevering. Om deze foutsituatie te testen zal er minimaal vier instances moeten worden aangeleverd waarin een functionele fout voorkomt.

Bij deze test hoort ook het controleren op valide context informatie. Het gaat hierbij om een deel sturende informatie waaruit de uitvragende partij achterhaald om welke partij het gaat.

Iedere uitvragende partij verwacht in de context andere informatie. Maak daarom ook instances waarin fouten zijn verwerkt in de context. Te denken valt daarbij aan het achterwege laten van de startdatum of het gebruik maken van een startdatum die voorbij de einddatum ligt.

### **4.3 Gebruik aanleverportaal en statusportaal**

Voor het aanleveren van de XBRL instance documenten kan tijdens de ketentest gebruik worden gemaakt van het aanleveportaal. Hier wordt gebruik gemaakt van test-certificaten, Bovendien dienen de ketentesters er voor zorg te dragen dat de te gebruiken bedrijfsnummers (ten behoeve van het autorisatieregister) aan de AuSP worden gemeld.

Voor het opvragen van de statusinformatie en de mededelingen kan gebruik worden gemaakt van het portaal. Hierbij wordt ook gebruik gemaakt van voornoemd certificaat dat in de browser moet worden geladen.

### **4.4 Rolverdeling**

De softwareleveranciers dragen zorg voor het realiseren van het aanmaken van valide XBRL instance documenten. Bovendien kunnen zij de systeem-systeem koppeling met de OTP SOAP 2008 realiseren. Tevens ondersteunen de softwareleveranciers de intermediairs bij het gebruik van deze software.

De intermediairs voeren de uiteindelijke testen uit en beoordelen de resultaten van deze testen.

Servicedesk GBO.Overheid levert technische ondersteuning ten aanzien van het gebruik van de OTP SOAP 2008 en het portaal.

De AuSP's zijn verantwoordelijk voor een correcte invulling en werking van het autorisatieregister.

De uitvragende partijen geven ondersteuning aan de ketentesters inzake de inhoudelijke kant van de XBRL instance documenten, met name de functionele validatieresultaten.

Servicedesk GBO.Overheid treedt op als moderator van de ketentest en draagt zorg voor de onderlinge afstemming en de beschikbaarheid van de test-omgeving en de benodigde documentatie.

#### **4.5**

##### **De aansluitvoorwaarden**

Voordat er daadwerkelijk (in productie) aangeleverd kan worden met XBRL instance documenten, moet het in het voorgaande hoofdstuk genoemde testtraject succesvol zijn doorlopen.