



Plausibiliteitscontroles SiSa verantwoordingsinformatie 2008

Het CBS toetst de van de medeoverheden verkregen SiSa-jaarstukken op tijdigheid en plausibiliteit. Voor wat betreft de plausibiliteit voert het CBS een aantal controles uit om vast te stellen of de SiSa-levering voldoet aan de gestelde eisen. Binnen 7 werkdagen na de levering krijgt de medeoverheid van het CBS bericht over de uitslag van de uitgevoerde controles. Een levering wordt afgekeurd als één of meerdere controles negatief zijn. In dit geval dient de medeoverheid alle jaarstukken (7) nogmaals in 1 zipfile aan het CBS te leveren. Het CBS adviseert u dringend onderstaande controles door te nemen voordat u de SiSa-jaarstukken aan het CBS levert.

1	Bevat het geleverde bestand een zipbestand		
2	Heeft het zipbestand de naamgeving	sisa_2008_ bbbb.zip	
3	Bevat de zipfile een bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_jaarrekening.pdf	
4	Bevat het bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_jaarrekening.pdf	de jaarrekening als bedoeld in artikel 17a, eerste lid, onderdeel a van de Financiële-verhoudingswet
5	Bevat het bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_jaarrekening.pdf	de SiSa bijlage met verantwoordingsinformatie
6	Bevat de zipfile een bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_jaarverslag.pdf	
7	Bevat het bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_jaarverslag.pdf	het jaarverslag als bedoeld in artikel 17a, eerste lid, onderdeel a van de Financiële-verhoudingswet
8	Bevat de zipfile een bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_accountantsverklaring.pdf	
9	Bevat het bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_accountantsverklaring.pdf	de accountantsverklaring als bedoeld in artikel 17a, eerste lid, onderdeel b van de Financiële-verhoudingswet
10	Is de accountantsverklaring in het bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_accountantsverklaring.pdf	voorzien van "was getekend" of een fysieke ondertekening door de accountant
11	Bevat de zipfile een bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_bevindingen.pdf	
12	Bevat het bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_bevindingen.pdf	het verslag van bevindingen als bedoeld in artikel 17a, eerste lid, onderdeel b van de Financiële-verhoudingswet
13	Bevat het bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_bevindingen.pdf	de tabel met fouten en onzekerheden
14	Bevat de zipfile een bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_bijlage_verantwoordingsinformatie.xls	
15	Bevat het bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_bijlage_verantwoordingsinformatie.xls	de bijlage verantwoordingsinformatie als bedoeld in de "Nota procedure aanlevering jaarstukken" van de SiSa circulaire 2008
16	Is in het bestand	sisa_2008_ bbbb_bijlage_verantwoordingsinformatie.xls	het juiste format gebruikt
17	Zijn in het bestand	sisa_2008_ bbbb_bijlage_verantwoordingsinformatie.xls	alle voor u van toepassing zijnde specifieke uitkeringen verantwoord (zoals aangegeven in de kruisjeslijst)
18	Zijn in het bestand	sisa_2008_ bbbb_bijlage_verantwoordingsinformatie.xls	alle voor u van toepassing zijnde specifieke uitkeringen volledig* verantwoord
19	Bevat de zipfile een bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_bijlage_bevindingen.xls	
20	Bevat het bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_bijlage_bevindingen.xls	de tabel fouten en onzekerheden
21	Is in het bestand	sisa_2008_ bbbb_bijlage_bevindingen.xls	het juiste format gebruikt
22	Bevat de zipfile een bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_aanbiedingsbrief.pdf	
23	Bevat het bestand met de naam	sisa_2008_ bbbb_aanbiedingsbrief.pdf	de aanbiedingsbrief als bedoeld in de "Nota procedure aanlevering jaarstukken" van de SiSa circulaire 2008
24	Is de aanbiedingsbrief in het bestand	sisa_2008_ bbbb_aanbiedingsbrief.pdf	ondertekend door uw dagelijks bestuur
25	Staat in de aanbiedingsbrief in het bestand	sisa_2008_ bbbb_aanbiedingsbrief.pdf	dat provinciale staten/gemeenteraad/algemeen bestuur de jaarstukken heeft vastgesteld en op welke datum
26	Staat in de aanbiedingsbrief in het bestand	sisa_2008_ bbbb_aanbiedingsbrief.pdf	dat de aangeleverde excel-bestanden inhoudelijk gelijk zijn aan de SiSa-bijlage, zoals opgenomen in de jaarrekening, resp. aan de SiSa-tabel met fouten en onzekerheden in het verslag van bevindingen van de accountant
27	Bevat de zipfile uitsluitend de voorgeschreven 7 bestanden		
	Andere dan de 7 voorgeschreven bestanden worden niet bekeken en/of doorgestuurd naar departementen en/of provincies.		
	Wanneer de levering aan het CBS een herziene levering na oordeel 'plausibel' betreft, voert het CBS tevens controles 28 t/m 32 uit.		
28	Staat in de aanbiedingsbrief in het bestand	sisa_2008_ bbbb_aanbiedingsbrief.pdf	de aanleiding van de herziene levering (eigen initiatief, door vakdepartement geconstateerde tekortkoming of fout van het rijk)
29	Staat in de aanbiedingsbrief in het bestand	sisa_2008_ bbbb_aanbiedingsbrief.pdf	welke wijziging(en) ten opzichte van de oorspronkelijke plausibele levering in de jaarstukken is (zijn) aangebracht
30	Staat in de aanbiedingsbrief in het bestand	sisa_2008_ bbbb_aanbiedingsbrief.pdf	ingeval van herziene levering op eigen initiatief: de reden van de wijziging(en)
31	Staat in de aanbiedingsbrief in het bestand	sisa_2008_ bbbb_aanbiedingsbrief.pdf	ingeval van herziene levering op eigen initiatief: de datum van het akkoord van de provinciale staten/gemeenteraad/algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling voor de herziening of de herziene jaarstukken
32	Staat in de aanbiedingsbrief in het bestand	sisa_2008_ bbbb_aanbiedingsbrief.pdf	ingeval van herziene levering wegens geconstateerde tekortkoming door vakdepartement en alleen indien de strekking van de accountantsverklaring wijzigt: de datum van het akkoord van de provinciale staten/gemeenteraad/algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling voor de herziening of de herziene jaarstukken
	: de overheidslaag (06 – gemeenten; 05 – GR's; 03 – provincies)		
bbbb	: berichtgeverscode (4-cijferig; zie de kruisjeslijst op www.minbzk.nl/sisa)		
*	: cellen die betrekking hebben op specifieke uitkeringen die u moet verantwoorden, mogen nooit leeg zijn. Indien u bij een indicator niets te verantwoorden heeft, dient u een nul (0) in te vullen.		