

## Analyse Batchserver

De Analyse Batchserver maakt uiteenlopende analyses aan. De resultaten van deze analyses zijn beschikbaar in:

- 1) Een E2A project (per klant) inclusief identificatie van de bronbestanden, de uitkomsten van de analyses en de log van de uitgevoerde analyses. Het projectbestand kan in E2A worden geopend voor eventuele verdere detaillering/onderzoek als de resultaten daarvoor aanleiding geven of aanvullende analyses nodig zijn. Het is tevens een belangrijk onderdeel van het dossier.
- 2) In een Excel (xlsm) bestand\*. Dit is voorzien van inhoudsopgaves en meerdere tabbladen met op elk tabblad een analyse. Waar relevant/nuttig worden de resultaten in de vorm van een Excel draaitabel aangeboden. Het aanpassen van de velden, filteren en sorteren en doordrillen naar de details is standaard functionaliteit van Excel en daarmee direct toepasbaar. Doordat in de naamgeving van de tabbladen het Analyse nummer is opgenomen kan in E2A direct de betreffende analyse worden geraadpleegd als de resultaten daartoe aanleiding geven

In het Excel bestand is verder voorzien in een button voor het aanmaken van een draaitabel voor het actuele bereik van het actieve tabblad en het instellen van de printopmaak voor de pagina inclusief identificerende gegevens.

Het Excel bestand is erop gericht om efficiënt en laagdrempelig analyses te kunnen uitvoeren met Excel waarmee de meeste gebruikers de nodige ervaring mee hebben.

Door de Analyse Batchserver combineren we de kracht van Easy2Analyse met de toegankelijkheid en laagdrempeligheid van Excel.

In het navolgende een overzicht van de analyses en de resultaten van de verwerking door de Analyse Batchserver. Daarbij is een onderscheid tussen de resultaten op basis van Auditbestanden Financieel en op basis van Banktransactie bestanden

\*Op dit moment geldt in verband met de beperkingen van Excel een maximaal 1.048.675 regels per tabblad

## Auditfile Financieel (XAF, ADF)

### Overzicht algemeen:

- Kolommenbalans (FA.01)  
Hierin zijn de totalen per grootboekrekening en per rekeningtype (bijvoorbeeld balans of resultaat) opgenomen.
- BTW\_code\_per\_dagboek (FJ.04)  
In dit werkblad worden per dagboek de totalen per BTW code getoond. Hiermee kunnen mogelijk foute BTW boekingen worden getraceerd zoals BTW boekingen in buitenlandse verkopen.
- Rekening\_per\_dagboek (FA.12) In dit werkblad worden per dagboek de totalen per rekening getoond. Hiermee kunnen afwijkende patronen worden herkend.
- Rekeningsaldo\_per\_maand (FL.02)  
Per maand worden de saldi van debet- en credit boekingen per rekening getoond en grafisch weergegeven. In dit overzicht kunnen filters worden gebruikt om specifieke rekeningen te selecteren.
- Rekening\_per\_periode (FA.18) De auditfile financieel kent ook een periode veld. Zo is de beginbalans vaak periode 0 en de jaarafsluiting periode 13. Dit overzicht vat de totalen per rekening en periode samen.
- Dagboektotalen\_p\_mnd (FA.10) Dit overzicht laat de totalen debet- en credit per dagboek per maand zien.
- Rubrieken\_p\_mnd (FL.11) Onder rubrieken worden de begincijfers van de grootboekrekeningen verstaan. Zo zullen kosten rekeningen vaak beginnen met een 4 en omzet met een 8. Om nu snel een beeld te krijgen van het verloop van bijvoorbeeld de omzet in een jaar worden deze per maand samengevat en grafisch weergegeven.
- Journal\_Entry\_Test (FC.23) Met Journal entry testing (JET) kunnen snel bijzondere mutaties in beeld worden gebracht. Er wordt getest op 6 criteria:
  - boekingen in het weekend
  - boekingen op feestdagen
  - boekingen groter dan 5000 euro
  - afgeronde bedragen op honderdtallen (bijv. 500,800,1300 enz.)
  - afgeronde bedragen op duizendtallen (bijv. 2000,9000 enz.)
  - memoriaalboekingen

Indien 3 of meer van deze criteria aan de orde zijn wordt een boeking in dit overzicht opgenomen met een verwijzing naar het regelnummer in de auditfile.

- Journal\_Entry\_Controle Samenvatting van de JET gegevens. Hiermee kan worden gefilterd op specifieke rekeningen of omschrijvingen.
- Relatie\_overzicht (FH.01) Hierin zijn alle stamgegevens van debiteuren en crediteuren opgenomen (naam, adres, id enz.) alsmede de debet- en credit totalen
- Metadata (A.02) Dit zijn, per auditfile, de eigenschappen van de auditfile en van de betreffende onderneming

## Specifiek:

### Grootboek

- Rekeningenanalyse: Deze analyse toont totalen (aantal, som, grootste, kleinste, eerste, laatste) van meerdere velden per grootboekrekening.

### Kolommenbalans

- Kolommenbalans per periode horizontaal: Kolommenbalans met proef-,saldi, en eindbalans, waarbij de totalen per periode naast elkaar worden getoond.
- Kolommenbalans per periode verticaal: Kolommenbalans met proef-,saldi, en eindbalans, waarbij de totalen per periode onder elkaar worden getoond.
- Kolommenbalans met bestandsnaam: Kolommenbalans met proef-,saldi, en eindbalans en aangevuld met de herkomst van de mutaties op bestandsniveau.

### Saldibalans

- Per rekening: Saldibalans per grootboekrekening.
- Gemiddelden per rekening: Saldibalans per grootboekrekening en het gemiddelde bedrag per mutatie
- Per rekening en type debet en credit: Saldibalans per grootboekrekening, grootboektype en de debet en credit saldi

### Dagboeken

- Per dagboek: Het aantal geboekte mutaties per dagboek
- Per grootboekrekening: Het aantal geboekte mutaties per grootboekrekening
- Totaal: Het totaal van de mutaties per dagboek en gemiddeld bedrag per mutatie
- Boeking boven maximale limiet: Overzicht debiteuren en crediteuren boeking boven € 5.000
- Boeking grote bedragen: Overzicht van (absolute, dus zowel positieve als negatieve) boeking boven € 10.000.
- Saldo: Saldo totalen per grootboekrekening per dagboek.

### Grootboek

- Debet en credit per periode: Overzicht totalen van de debet en credit boekingen per periode
- Debet en credit per maand: Overzicht totalen van de debet en credit boekingen per maand
- Debet en credit per kwartaal: Overzicht totalen van de debet en credit boekingen per kwartaal
- Debet en credit per kwartaal obv boekjaar en periode: Overzicht totalen van de debet en credit boekingen per kwartaal. Het kwartaal wordt opgebouwd uit het boekjaar en de periode
- Debet en credit per jaar: Overzicht totalen van de debet en credit boekingen per jaar
- Saldo per maand: Saldo van de debet en credit boekingen per maand
- Saldo per jaar-maand: Saldo totalen van de debet en credit boekingen per jaar en maand.
- Saldo per kwartaal: Saldo totalen van de debet en credit boekingen per kwartaal.
- Saldo per fiscaaljaar: Saldo totalen van de debet en credit boekingen per fiscaal jaar.
- Saldo gemiddeld per jaar: Gemiddeld saldo van de debet en credit boekingen per jaar.
- Overzicht boekjaren: Overzicht van in het auditfile voorkomende jaren afgeleid van de datum in de mutaties
- Mutaties buiten boekjaar: Overzicht van mutaties die plaats hebben gevonden in een ander jaar dan het boekjaar vanuit de headergegevens van de auditfile. Zie Menu optie a.02
- Totalen per grootboekrekeningtype: Overzicht van de totalen per grootboekrekeningtype (Balans & V&W) per boekjaar.

- Saldo per periode: Overzicht van saldo totalen per grootboekrekening per dagboek per periode.
- Saldibalans gemiddelden per rekening: Overzicht van saldo gemiddelden per grootboekrekening.
- Totalen per rubriek: Overzicht van saldo totalen per grootboekrekeningrubriek(eerste cijfer van rekening).
- Dagboek - Rekeningnummers: Overzicht per dagboek welke totalen per rekeningnummer voorkomen in het betreffende dagboek.
- Rekeningnummers - Dagboek: Overzicht per rekening in welke dagboeken zijn geboekt.

### **Opvallende boekingen**

- Journaalposten die niet in balans zijn: Overzicht van mutaties die niet in evenwicht zijn
- Ongebruikelijke boekingen: Overzicht van: credit inkoop- en kosten boekingen, debet omzetboekingen en boekingen met een saldo van nihil.
- Boekingen in het weekend: Overzicht van mutaties waarvan de mutatedatum valt in een weekend.
- Boekingen buiten periode: Het verkrijgen van een overzicht van mutaties waarvan de mutatedatum niet valt in de periode die bij de mutatie is aangegeven.
- Boekingen met gelijk bedrag: Overzicht van mutaties waarvan het bedrag meerdere keren voorkomt.
- Boekingen met saldo 0: Overzicht van boekingen waarvan het saldo van de boeking 0 is.
- Veel voorkomende bedragen: Overzicht van boekingen waarvan het mutatiebedrag vaker voorkomt.
- Dubbele omschrijvingen per grootboekrekening: Overzicht aangemaakt van boekingen waarvan de omschrijving vaker voorkomt in de mutaties op één grootboekrekening.
- Dubbele bedragen per grootboekrekening: Overzicht van vaker voorkomende bedragen voor een zelf te specificeren grootboekrekening
- Dubbele omschrijvingen en bedragen per grootboekrekening: Overzicht van boekingen waarvan de bedragen en omschrijvingen vaak voorkomen voor aan te geven grootboekrekeningen.
- Stratificeer saldi in 20 groepen: Deze analyse verdeelt mutatiesaldi in 20 gelijk oplopende groepen.
- Ronde bedragen: Overzicht van boekingen van gehele bedragen die deelbaar zijn door 100.
- Boekingen op feestdagen: Overzicht van boekingen die hebben plaatsgevonden op een feestdag.
- Memoriaalboekingen: Overzicht van boekingen die hebben plaatsgevonden in het memoriaal. Vastgesteld op basis van een dagboekomschrijving die begint met memo.
- Boekstuknummers die niet in balans zijn: Overzicht van boekstuknummers waarvan het saldo ongelijk is aan 0.

### **Debiteuren/Crediteuren**

- Overzicht debiteuren/crediteuren gegevens: Overzicht gegevens debiteuren en crediteuren op basis van de grootboek mutaties
- Totalen per jaar: Overzicht totaal bedragen per jaar per debiteuren/crediteur op basis van de grootboek mutaties.
- Totaalbedragen per relatie: Dit overzicht toont een eenvoudige tabel meet alleen de debet- en credit bedragen per relatie
- Debiteuren\_crediteuren\_voortschrijdende saldi
- Maand: Overzicht per maand van de totalen per debiteur en crediteur.
- Kwartaal: Overzicht per kwartaal van totalen per debiteur en crediteur.
- Debiteur/crediteur per grootboekrekening: Overzicht van de debiteuren en crediteuren boekingen per grootboekrekening
- Debiteuren/crediteuren boekingen in het weekend: Overzicht van debiteuren en crediteuren mutaties die vallen in een weekend.
- Mutatie totalen per dagboek: Overzicht per dagboek van de totaalposten debiteuren en crediteuren

- Betalingstermijn relaties: Overzicht van alle op- en afboekingen per relatie, per factuurnummer met datum.
- Ouderdom facturen: Overzicht van saldibedragen per factuur, waarbij de laatste datum per factuurnummer wordt getoond.

## **BTW**

- Overzicht btw codes: Overzicht van in het auditfile gebruikte btw codes.
- Btw per grootboekrekening: Overzicht van de geboekte btw (op basis van btw bedrag) per grootboekrekening.

## **Volledigheidscontrole**

- Ontbrekende boekstuknummers: Overzicht van ontbrekende boekstuknummers.
- Ontbrekende regelnummers: Overzicht van ontbrekende regelnummers.
- Ontbrekende transactienummers: Overzicht van ontbrekende transactienummers.

## **RGS**

Als de auditfile is voorzien van de RGS coderingen worden aanvullend de volgende overzichten aangemaakt:

- Liquiditeit\_Jaar
- Liquiditeit\_Maand
- Solvabiliteit\_Jaar
- Solvabiliteit\_Maand
- Rentabiliteit\_Jaar
- Rentabiliteit\_Maand
- Return\_on\_Sales\_Jaar
- Return\_on\_Sales\_Maand
- RGS\_BTW\_maandaangifte
- RGS\_BTW\_kwartaalaangifte
- RGS\_BTW\_jaaraangifte
- Totalen per gebruikte RGS code in de administratie
- Overzicht van omzet, kosten, inkopen, brutowinst, brutowinstpercentage en resultaat per maand. (FK.07)

## Banktransacties (CAMT053/054, MT940, Peseta)

- GC.05 Tegenrekeningen: de totalen per tegenrekening
- GE.03Saldo\_per\_dag: per dag het saldo van ontvangsten en uitgaven Tevens wordt het cumulatieve banksaldo berekend en in getal en grafisch getoond
- GC.06 Ontv./Uitg.\_p\_mnd: de totalen ontvangsten en uitgaven per maand.
- GC.0 Totalen per landcode: op basis van de IBAN code de totalen per landcode
- A.02 Metadata: totalen van de ingelezen bestanden alsmede de herkomst en het datum bereik.
- GF.09 BMT\_Test: Met Bank Mutatie Testing (BMT) worden bijzondere mutaties in beeld gebracht. Er wordt getest op 5 criteria:
  - boekingen in het weekend
  - boekingen op feestdagen
  - boekingen groter dan 5000 euro
  - afgeronde bedragen op honderdtallen (bijv. 500,800,1300 enz.)
  - afgeronde bedragen op duizendtallen (bijv. 2000,9000 enz.)

Als 2 of meer van deze criteria aan de orde zijn wordt een transactie in dit overzicht opgenomen met een verwijzing naar het regelnummer in de bankmutaties.

- GB.06 Dubbele rekeningnamen: Als meerdere bankmutatiebestanden zijn ingelezen kan het voorkomen dat voor een bank(tegen)rekening verschillende namen worden gebruikt. Dit overzicht laat zien of voor één rekening verschillende namen zijn gebruikt.
- GB.04 Dubbele tegenrekeningen: Het komt voor dat bij één tegenrekeningnaam meerdere bank(tegen)rekeningen worden gebruikt. Dit overzicht laat zien welke tegenrekeningen zijn gebruikt bij één tegenrekeningnaam
- Overzicht van alle mutaties
- GB.02\_dubbele\_regels: In het geval van het inlezen van overlappende periodes kunnen mutatieregels vaker dan 1 keer worden ingelezen (bv. Januari t/m juni en mei t/m november, mei is dan overlappend). Deze analyse wijst de dubbele records aan en selecteert ze voor verwijdering
- GC.04\_Top10\_tegenrekeningen\_al: Top 10 tegenrekeningen met de hoogste mutatietotalen.
- GC.05\_Totalen\_tegenrekening: Overzicht van de mutatietotalen van alle tegenrekeningen
- GC.06\_tegenrekening\_totalen\_pe\_: Per maand de mutatietotalen per tegenrekening.
- GC.07\_Rekening\_per\_tegenrekeni\_: Als transacties van meerdere rekeningen zijn ingelezen toont deze analyse de totalen per tegenrekening per ingelezen rekening
- GC.09\_tegenrekening\_totalen\_pe\_: Deze analyse laat zien van transacties met landen met een mogelijk WWFT risico
- GE.01\_Top10\_bedragen\_alle\_muta\_: Toont de hoogste 10 mutatiebedragen
- GE.03\_Totalen\_per\_dag: Overzicht waarin de mutaties dag worden getotaliseerd
- GE.04\_Totalen\_perweekdag: Overzicht waarin de mutaties er weekdag (maandag, dinsdag etc.) worden getotaliseerd
- GE.05\_Totalen\_per\_dag\_cumulati\_: Overzicht toe waarin het cumulatieve saldo per dag wordt getoond
- GF.03\_geldtransacties\_ronde\_be\_: Overzicht mutaties met ronde bedragen
- GF.05\_Mogelijke\_vaste\_lasten: Deze analyse geeft een overzicht van tegenrekeningen waarnaar regelmatig terugkerende ongeveer gelijke bedragen worden geboekt.
- GF.06\_kruisboekingen: Kruisboekingen kunnen voorkomen bij het inlezen van meerdere rekeningen: bijvoorbeeld een betaling van A van 100 euro op 10 januari naar rekening B is gelijk aan de ontvangst van 100 euro van A op 10 januari door rekening B. Deze mutatie zit dus in feite dubbel in de geldstroom en verwijderen kan in het kader van follow the money gewenst zijn. Deze analyse geeft een overzicht waarin deze kruisboekingen zijn opgenomen met een verwijzing naar het betreffende record in de ingelezen brongegevens
- GF.07\_Samengevatte\_transacties\_: Overzicht (mogelijke) deelbetalingen. Onder deelbetalingen worden transacties verstaan die onderdeel kunnen uitmaken van

bijvoorbeeld periodieke afbetalingen of versluierde -relatief kleine- betalingen om een grote betaling te versluieren. Dit kan van belang zijn in het kader van de WWFT

- GF.10\_Niet\_NL\_bankrekeningen: Deze analyse geeft een overzicht van alle tegenrekeningen waarvan de IBAN code niet Nederlands is.
- GG.02\_geldtransacties\_in\_weeke\_: Een overzicht met transacties die in het weekend hebben plaatsgevonden