

AFM Monitor 2021

Handleiding

Publicatiedatum: 01-sep-2021

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
1.1	Waarom de AFM Monitor Accountantsorganisaties (Monitor)?	3
1.1.1	De Monitor als toezichtsinstrument	3
1.1.2	De Monitor om de heffingen voor het doorlopend toezicht te bepalen	3
1.2	Strekking van de vragen in de Monitor	3
1.3	Vorbereiding vooraf om de AFM Monitor 2021 in te kunnen vullen	3
1.4	Geheimhouding en Privacy gewaarborgd	4
1.5	Heeft u vragen over de AFM Monitor?	4
2.	Invullen van de AFM Monitor 2021	5
2.1	Uw internet browser	5
2.2	Periode waarin u de Monitor 2021 kunt invullen via het AFM Portaal	5
2.3	Het invullen van de Monitor kan in meerdere sessies	5
2.4	De Monitor ondertekenen en downloaden	5
2.5	De Monitor heeft een navigatieboom om snel naar eerder gegeven antwoorden te schakelen	5
2.6	Digitaal indienen van de Monitor	5
3.	Praktische tips bij de AFM Monitor	6
3.1	Starten van de vragenlijst in het AFM Portaal	6
3.2	Wijzigingen in het uiterlijk van de Monitor	7
3.2.1	Dashboardpagina en de status van Monitor	7
3.2.2	Betekenis van velden en iconen	8
3.3	Niet – verplichte vragen worden niet automatisch overgeslagen.	9
3.4	Meldingen bij en validatie van de antwoorden	9
3.4.1	Meldingen bij het verlaten van de pagina	9
3.4.2	Activeer de validatiepagina pas nadat u alle vragen heeft ingevuld	10
3.5	Opmerkingen of toelichtingen bij vragen	11
3.6	Opslaan en printen van de Monitor.	11
3.7	Het indienen van de Monitor	11

1. Inleiding

1.1 Waarom de AFM Monitor Accountantsorganisaties (Monitor)?

1.1.1 De Monitor als toezichtsinstrument

Uw organisatie valt als vergunninghouder onder het toezicht van de Stichting Autoriteit Financiële Markten (AFM). De AFM houdt doorlopend toezicht op de naleving van de bij en krachtens de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta) gestelde eisen.

Deze Monitor is één van de toezichtsinstrumenten die de AFM gebruikt voor het uitvoeren van het doorlopend toezicht op accountantsorganisaties. In deze Monitor verstrekt uw organisatie informatie aan de AFM die zij nodig heeft voor het effectief en efficiënt uitvoeren van haar toezichtstaak. Daarmee draagt uw organisatie bij aan de doelstellingen van de wet- en regelgeving.

De AFM gebruikt deze informatie om kennis te verkrijgen over uw individuele organisatie, maar ook over alle vergunninghoudende accountantsorganisaties gezamenlijk. Op basis van deze kennis kan de AFM haar andere toezichtsinstrumenten zo goed mogelijk inzetten. Naar aanleiding van de informatie in deze Monitor kan de AFM aanvullende gegevens en bescheiden opvragen bij uw organisatie, uw organisatie uitnodigen voor een gesprek of onderzoek ten kantore van de AFM, of een toezichtsonderzoek bij uw organisatie uitvoeren.

Daarnaast wordt de informatie die uw organisatie verstrekt aan de AFM gebruikt ten behoeve van een verslag over marktontwikkelingen, wat de AFM gelet op artikel 27 van Verordening (EU) Nr. 537/2014 ten minste elke drie jaar verstrekt aan onder andere de Europese Commissie

1.1.2 De Monitor om de heffingen voor het doorlopend toezicht te bepalen

De bedragen die u opgeeft bij 'Vergoeding wettelijke controles (in €, excl. BTW)' bij vraag 4.2 worden gebruikt om uw bijdrage aan het doorlopend toezicht te berekenen. U ontvangt geen apart verzoek om dit (digitaal) door te geven. De antwoorden op de vragen over uw omzet uit wettelijke controles worden gebruikt om de heffingen voor 2021 te bepalen.

Heeft u vragen over de maatstaf van de heffingen?

U kunt contact opnemen met het ondernemersloket met vragen over de maatstaf en de heffingen, door bij voorkeur een e-mail te sturen naar ondernemersloket@afm.nl.

1.2 Strekking van de vragen in de Monitor

De Monitor bevat vooral vragen die betrekking hebben op informatie waarvoor een wettelijke verplichting bestaat deze (centraal) binnen uw organisatie vast te leggen. Daarnaast bevat de Monitor vragen die betrekking hebben op informatie waarvan de AFM veronderstelt dat deze (centraal) binnen uw organisatie wordt vastgelegd voor de beheerste bedrijfsvoering van uw organisatie.

De Monitor dient volledig, juist en naar waarheid te worden ingevuld. Indien de AFM daarom specifiek verzoekt, moet uw organisatie de gegeven antwoorden achteraf kunnen onderbouwen met gegevens of bescheiden. Deze gegevens of bescheiden ter onderbouwing hoeven niet vooraf te worden meegestuurd met deze Monitor.

1.3 Voorbereiding vooraf om de AFM Monitor 2021 in te kunnen vullen

Lees de Monitor eerst volledig door, zodat u weet welke informatie u moet verzamelen om de vragen te kunnen beantwoorden. Houd hierbij rekening met de definities en toelichtingen die in de begrippenlijst worden gegeven. In de digitale vragenlijst 2021 zijn er minder tooltips, waarbij begrippen worden toegelicht. In de Monitor 2021 zijn uw antwoorden van de vorige Monitor helaas niet zichtbaar.

Klikt u [hier](#) om de Monitor, de begrippenlijst en 'Corruption Perceptions Index 2020' als pdf te downloaden. Let op: De download van de Monitor bevat alle vragen, die mogelijk niet allemaal voor uw organisatie van toepassing zijn. Afhankelijk van uw antwoorden is een vraag verplicht of niet. U leest hier meer over in paragraaf 3.3.

1.4 Geheimhouding en Privacy gewaarborgd

De AFM verwerkt de door u verstrekte persoonsgegevens conform de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en neemt daarbij de nodige zorgvuldigheid in acht. Deze verwerking is conform de AVG (op procesniveau) aangemeld bij de Functionaris voor de Gegevensbescherming van de AFM (Privacy Officer) en opgenomen in het door deze functionaris gehouden register van verwerkingen.

1.5 Heeft u vragen over de AFM Monitor?

Waar nodig zijn vragen en begrippen toegelicht in de begrippenlijst, dan wel wordt verwezen naar de wet- en regelgeving. De toelichtingen dienen uitsluitend als hulpmiddel: aan de toelichting kunnen geen rechten worden ontleend.

Op www.afm.nl vindt u een begrippenlijst. Heeft u na het lezen van deze informatie toch nog vragen? Stuur dan bij voorkeur een e-mail naar wta@afm.nl of bel naar 020 -797 2856.

2. Invullen van de AFM Monitor 2021

2.1 Uw internet browser

Verouderde internet browsers kunnen pagina's minder goed weergeven en kunnen minder veilig zijn. Om problemen te voorkomen, verzoeken wij u om voor het invullen van de Monitor te controleren of u de nieuwste versie van uw internet browser gebruikt. Raadpleeg de helpfunctie van uw browser om de versie te controleren.

Het is niet mogelijk gebruik te maken van de back/terug en forward/vooruit knoppen van uw internet browser (zoals bijvoorbeeld Chrome). Mocht u dit per ongeluk toch doen, dan dient u de vragenlijst opnieuw op te starten in het AFM Portaal. U kunt dan verder gaan waar u gebleven was.

2.2 Periode waarin u de Monitor 2021 kunt invullen via het AFM Portaal

U kunt de vragenlijst tussen 1 september 2021 en 26 september 2021 invullen en vervolgens indienen. U vult de AFM Monitor vanaf dit jaar in via ons [AFM Portaal](#). U vindt de AFM Monitor 2021 in het AFM Portaal onder 'Rapportageverplichtingen'.

Voor het AFM Portaal heeft u een account nodig. U kunt niet inloggen met het AFM ID dat u voor ons oude Digitaal Loket gebruikte. Heeft u nog geen account voor ons AFM Portaal? Maak deze dan aan op: <https://portaal.afm.nl>. Doe dat zo snel mogelijk. U ontvangt geen brief en e-mail met daarin een aparte login en wachtwoord meer van ons voor de AFM Monitor.

2.3 Het invullen van de Monitor kan in meerdere sessies

U kunt de vragenlijst in meerdere sessies invullen. De Monitor hoeft dus niet in één sessie te worden ingevuld en u kunt de Monitor tussentijds afsluiten. De ingevulde antwoorden op een pagina worden opgeslagen, zodra u naar de volgende pagina gaat. Indien de browsersessie wordt afgebroken, worden de antwoorden op de pagina niet bewaard. In hoofdstuk 3 vindt u meer informatie over de functies die beschikbaar zijn, bij het invullen van de vragenlijst.

2.4 De Monitor ondertekenen en downloaden

Na het invullen van de vragen van de AFM Monitor 2021, verschijnt er een scherm waar u dient te verklaren dat u als invuller van de Monitor een dagelijks beleidsbepaler bent van uw organisatie, dan wel dat u de ingevulde antwoorden heeft afgestemd met een dagelijks beleidsbepaler van uw organisatie.

Vervolgens krijgt u een overzicht 'gegevens' waar u uw gegeven antwoorden als pdf ter controle en voor uw archief kunt downloaden en eventueel kunt printen. Hierna kunt u de Monitor verzenden.

Het is niet mogelijk om uw antwoorden aan te passen of te printen, nadat u de Monitor digitaal heeft ingediend.

2.5 De Monitor heeft een navigatieboom om snel naar eerder gegeven antwoorden te schakelen

Mocht u naar aanleiding van de controle, een antwoord willen wijzigen, dan kunt u dat doen voor het indienen. U kunt met de navigatieboom teruggaan naar het te wijzigen antwoord. Nadat u dit heeft gedaan, keert u terug naar waar u was gebleven. Let wel: het is mogelijk dat u andere antwoorden ook moet aanpassen. Het antwoord op sommige vragen kan samenhangen met andere antwoorden in de vragenlijst.

2.6 Digitaal indienen van de Monitor

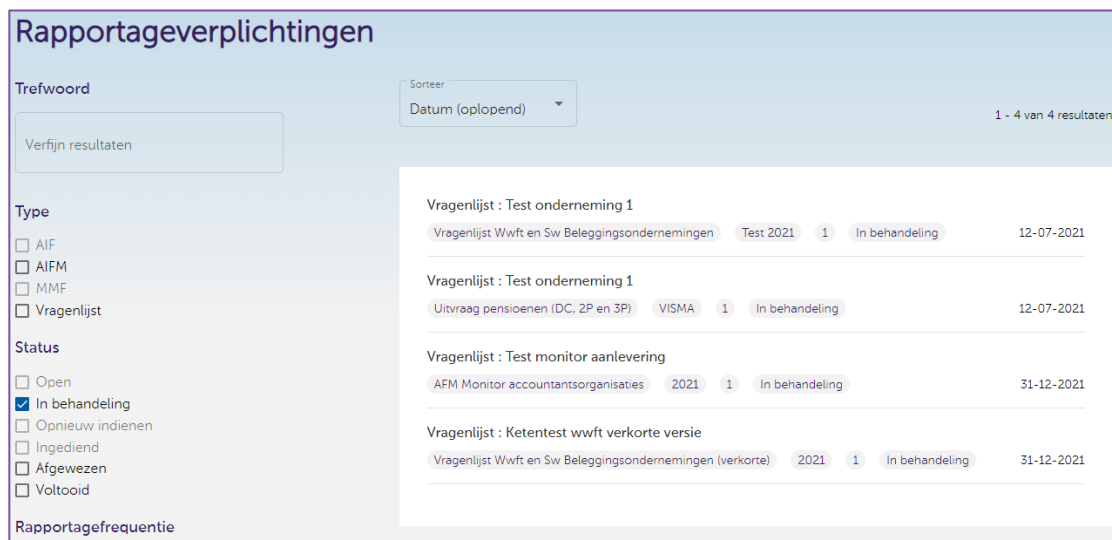
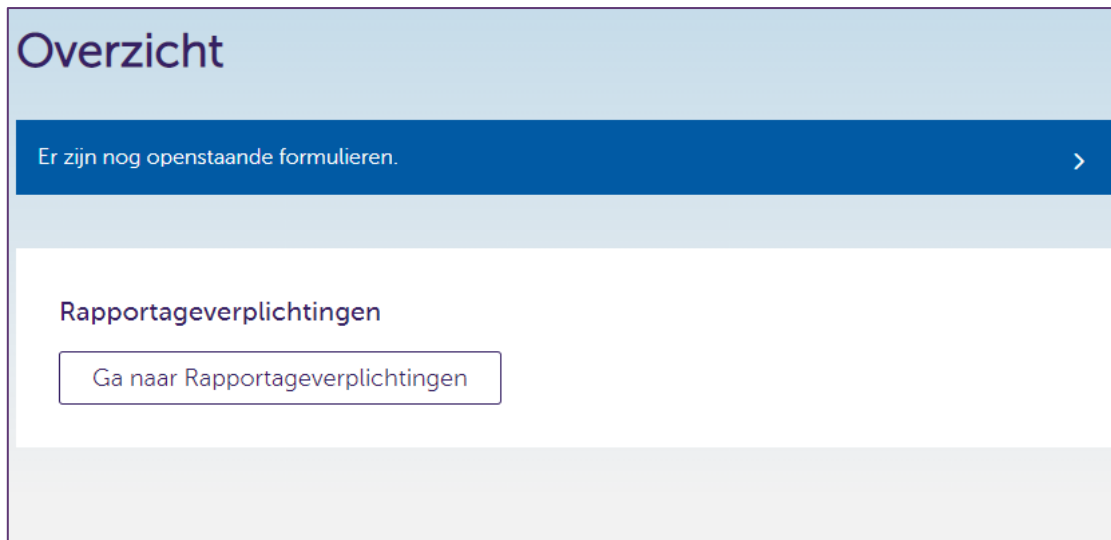
Voordat u de Monitor digitaal indient, heeft u nog een laatste mogelijkheid om uw antwoorden te downloaden. Daarna dient u de Monitor digitaal in te dienen. Dit kan door aan het einde van de Monitor op 'versturen' te klikken. Er hoeft dus niets per post te worden opgestuurd naar de AFM.

3. Praktische tips bij de AFM Monitor

3.1 Starten van de vragenlijst in het AFM Portaal

Een aantal functionaliteiten in de Monitor 2021 zijn gewijzigd of nieuw. Deze zijn belangrijk bij het invullen en indienen.

U kunt de Monitor dit jaar voor het eerst invullen in de omgeving van uw organisatie binnen het AFM Portaal. Start de vragenlijst in het AFM Portaal door op 'Rapportageverplichtingen' te klikken. Klik in het volgende scherm op de vragenlijst *AFM Monitor accountantsorganisaties* en kies vervolgens 'Vragenlijst opstarten'



Rapportageverplichting

Vragenlijst : Test monitor aanlevering

Rapportageperiode	2021 01-07-2021 / 31-12-2021
Volgnummer	1 AFM Monitor accountantsorganisaties
Uiterlijke aanleverdatum	31-12-2021
Datum ingediend	Nog niet ingediend
Status	In behandeling

Aanleveren

Vragenlijst opstarten

3.2 Wijzigingen in het uiterlijk van de Monitor

De Monitor in het AFM Portaal is van uiterlijk gewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren.

3.2.1 Dashboardpagina en de status van Monitor

Op de dashboardpagina kunt u de status van de vragenlijst bekijken, de vragenlijst openen en verder gaan met invullen en vervolgens indienen.

Vragenlijst die u invult

Vragenlijst die is ingevuld, maar nog is ingediend

Mogelijkheid om taal te veranderen

Naam onderneming

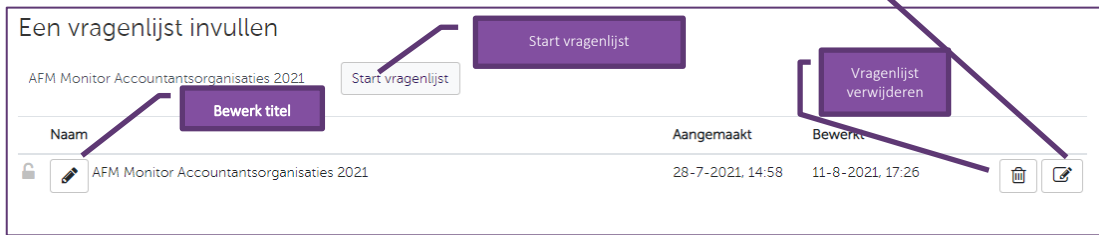
Vragenlijst starten

Volledig ingevulde en ingediende vragenlijsten

Naam	Ontvanger	Verzonden	Status
Wvft en Sw Beleggingsondernemingen actief op 31 maart 2021	AFM	29-7-2021, 09:31	Afgeleverd
Wvft en Sw Beleggingsondernemingen (nog) niet actief geweest of gestopt		30-6-2021, 13:27	Afgeleverd

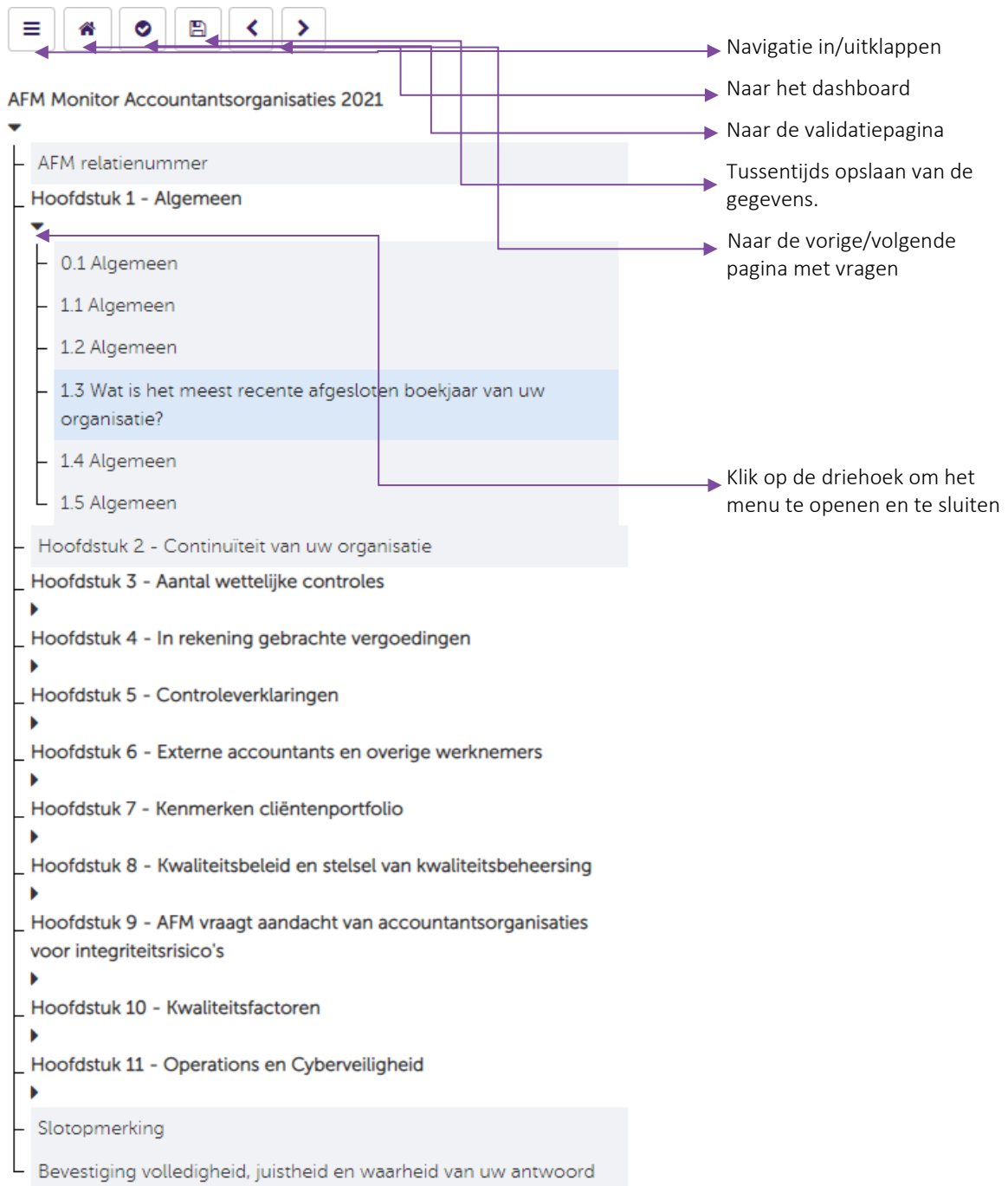
3.2.2 Betekenis van velden en iconen

Hieronder vindt u de betekenis van velden en iconen die in de vragenlijst voorkomen.



- Klik op 'Vragenlijst bewerken' als u na een afgesloten sessie de Monitor verder wilt invullen.

Iconen in de navigatieboom



3.3 Niet – verplichte vragen worden niet automatisch overgeslagen.

Afhankelijk van eerder gegeven antwoorden, hoeft uw organisatie bepaalde vragen niet te beantwoorden. De huidige monitor biedt niet de mogelijkheid al deze vragen automatisch over te slaan. Ondanks dat de vraag mogelijk niet van toepassing is voor uw organisatie, kan het hierdoor lijken dat u bepaalde vragen alsnog dient te beantwoorden.

U herkent een niet-verplichte vraag door op het icoon ‘Naar de volgende paragraaf’ te klikken. Indien u geen melding krijgt (zie ook paragraaf 3.4.1.), is de vraag niet verplicht.



De antwoordmogelijkheden die niet van toepassing zijn voor uw organisatie in tabellen, moeten nu ook worden ingevuld. Een voorbeeld van een dergelijke antwoordmogelijkheid, is dat aan niet-OOB vergunninghouders wordt gevraagd om in de tabel ook OOB wettelijke controles op te geven. In zulke gevallen kunt u, bij de voor uw organisatie niet van toepassing zijnde antwoordmogelijkheden, het antwoord -0- invullen.

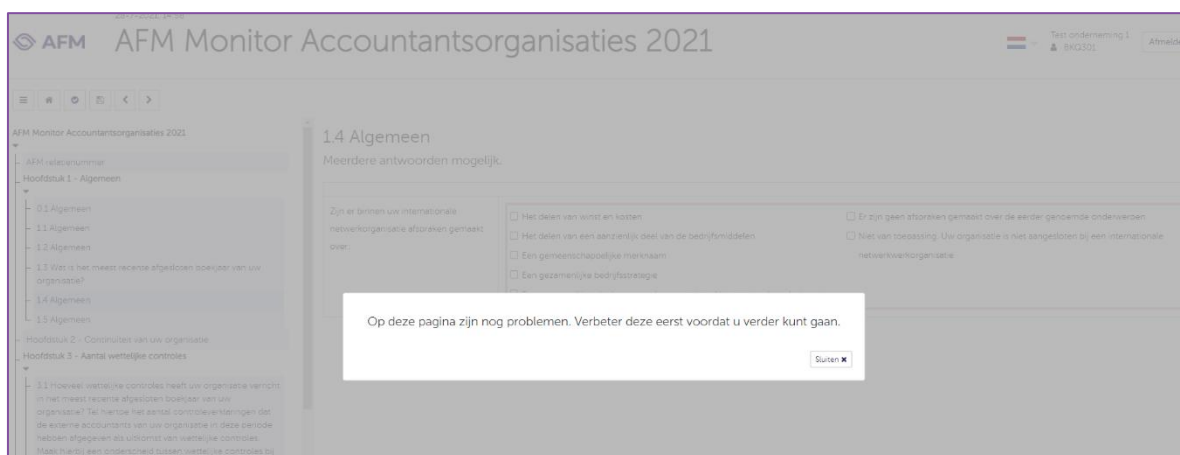
3.4 Meldingen bij en validatie van de antwoorden

Bij het invullen en indienen van de Monitor kunt u fout- of validatiemeldingen krijgen, als er antwoorden niet (foutmelding), niet volledig (foutmelding) of niet consistent (validatiemelding) zijn ingevuld. Om de Monitor in te kunnen dienen, moeten deze meldingen worden geadresseerd. Hieronder kunt u lezen hoe u dit kunt doen.

3.4.1 Meldingen bij het verlaten van de pagina

Bij het verlaten van de pagina, wordt er op de achtergrond een controle uitgevoerd op het gegeven antwoord. Indien er iets niet, of niet correct is ingevuld kunt u een (fout)melding krijgen. Door de vraag volledig te beantwoorden, kunt u dit oplossen. U kunt het veld wat gecorrigeerd moet worden herkennen aan de rode rand.

Als de vraag niet is beantwoord, bij het verlaten van de pagina, krijgt u onderstaande melding:



Als niet alle verplichte velden zijn ingevuld, lichten de velden die nog ingevuld dienen te worden, rood op. Dat ziet er als volgt uit:

AFM Monitor Accountantsorganisaties 2021

1.5 Algemeen

1.5 Heeft uw organisatie, op datum invulling, een orgaan dat intern toezicht uitvoert?

Heeft uw organisatie, op datum invulling, een orgaan dat intern toezicht uitvoert?

1.5a Zo ja, geeft u dan aan uit hoeveel onafhankelijke en afhankelijke leden het orgaan bestaat:

Aantal onafhankelijke leden

Aantal afhankelijke leden

3.4.2 Activeer de validatiepagina pas nadat u alle vragen heeft ingevuld

De antwoorden op sommige vragen in de Monitor hangen samen met antwoorden die u op eerder gestelde vragen heeft gegeven. Waar dat het geval is, vindt er op de achtergrond een validatie plaats om te controleren of het antwoord consistent is met een eerder gegeven antwoord.

U kunt zelf controleren of u vragen consistent heeft ingevuld door op het validatie-icoon (🔍) te klikken. U wordt vervolgens doorgeleid naar de validatiepagina. Op de validatiepagina krijgt u een overzicht van de vragen die nog niet correct zijn ingevuld. *Activeer de validatiepagina pas als u helemaal klaar bent met het invullen van de antwoorden! De controle wordt over de gehele vragenlijst uitgevoerd en niet alleen op de vragen die u tot dan toe heeft ingevuld.*

Door op 'plus' te klikken, ziet u wat u nog moet aanpassen of corrigeren. Nadat u de vraag heeft uitgekapt, kunt u direct naar de vraag gaan, door op de grijze vlakken te klikken. Hier kunt u vervolgens de correctie uitvoeren.

De validatiepagina ziet er als volgt uit:

AFM Monitor Accountantsorganisaties 2021

Validaties

Op deze pagina ziet u de resultaten van de validatie van de door u gegeven antwoorden. Als alle verplichte velden correct zijn ingevuld, dan staat hieronder een groen vinkje. In dat geval kunt u de vragenlijst verzenden. Als nog niet alle verplichte velden correct zijn ingevuld, dan verschijnen hieronder één of meerdere rode meldingen. In sommige gevallen betekent dit dat u bij een invoerveld expliciet '0' in dient te vullen. De rode meldingen kunt u uitklappen om te zien in welk onderdeel een correctie vereist is. Door op de grijze meldingen te klikken gaat u naar de betreffende pagina, waar u de correctie kunt doorvoeren. U kunt de vragenlijst pas verzenden nadat alle rode meldingen zijn gecorrigeerd. De AFM heeft op haar website een toelichtingsdocument met aanvullende informatie over deze vragenlijst. In dit toelichtingsdocument staat ook nadere informatie opgenomen over deze validatie pagina. Indien u vragen heeft over deze validatie verwijzen wij expliciet naar dit toelichtingsdocument.

Volgende

Dit is een verplicht veld

Als u alle vragen volledig en consistent heeft ingevuld, ziet u op de validatiepagina geen meldingen meer. De 'rode kruis' is dan vervangen door een 'groene vink'.

AFM Monitor Accountantsorganisaties 2021

Validaties

Uw ingevoerde gegevens zijn gecontroleerd. Er zijn geen validatieproblemen gevonden, u kunt door naar de volgende stap.

Volgende

Señalen

U kunt de Monitor pas indienen, nadat alle problemen op de validatiepagina zijn opgelost.


3.5 Opmerkingen of toelichtingen bij vragen

Het is mogelijk om meerdere opmerkingen te maken, door op een plus te klikken. Hierdoor kunt u toelichtingen per vraag opnemen. U dient wel de nummering met 1 te starten en ieder nieuw opmerkingenveld, met het oplopend nummer te nummeren.

3.6 Opslaan en printen van de Monitor.

Voordat u de Monitor indient, krijgt u een overzicht gegevens. Aan het einde van dit overzicht, heeft u de mogelijkheid om de ingevulde Monitor als PDF ter controle en voor uw archief te downloaden en eventueel te printen. Hierna kunt u de Monitor verzenden.

3.7 Het indienen van de Monitor

Nadat u de Monitor volledig heeft ingevuld en gecontroleerd en eventuele correcties heeft uitgevoerd, kunt u op voltooiën klikken. U komt vervolgens opnieuw in het dashboard. Door op het icoon 'Vragenlijst indienen'  te klikken, kunt u de vragenlijst indienen.



Vragenlijst starten

Een vragenlijst invullen

Titel Start vragenlijst

Naam	Aangemaakt	Bewerkt
Nog geen concepten aanwezig.		

Ingevulde vragenlijst, maar nog niet ingediend

Onderstaande vragenlijst kunt u indienen of opnieuw bewerken.

Naam	Definitief
 AFM Monitor Accountantsorganisaties 2021	16-8-2021, 20:04

Nadat u de monitor heeft ingediend, krijgt u een melding met daarin de bevestiging, inclusief een bevestigingscode.

De Monitor is na het indienen in het dashboard opgenomen onder de ingediende vragenlijsten.

Ingediende vragenlijsten

Naam	Ontvanger	Verzonden	Status
AFM Monitor Accountantsorganisaties 2021	AFM	16-8-2021, 20:12	Afgeleverd



Autoriteit Financiële markten (AFM)

Postbus 11723 | 1001 GS Amsterdam

Telefoon

020 797 2000

www.afm.nl

Missie

De AFM maakt zich sterk voor eerlijke en transparante financiële markten.

Als onafhankelijke gedragstoezichthouder dragen wij bij aan duurzaam financieel welzijn in Nederland.

De tekst van deze publicatie is met zorg samengesteld en is informatief van aard. U kunt er geen rechten aan ontleen. Door veranderende wet- en regelgeving op nationaal en internationaal niveau is het mogelijk dat de tekst niet actueel is op het moment dat u deze leest. De Autoriteit Financiële Markten (AFM) is niet aansprakelijk voor de eventuele gevolgen – bijvoorbeeld geleden verlies of gederfde winst – ontstaan door of in verband met acties ondernomen naar aanleiding van deze tekst.