


AANPAK VOOR EEN SUCCESVOLLE IMPLEMENTATIE VAN CSRD-RAPPORTAGE TOOLING

September 2024, door: Andrea Leandri en Auke Jan Hulsker





AANPAK VOOR EEN SUCCESVOLLE IMPLEMENTATIE VAN CSRD-RAPPORTAGE TOOLING

Dit is het tweede deel in een serie artikelen over de reis naar CSRD-compliance voor Finance.

Nu er een beslissing is genomen over de tooling om Finance te ondersteunen bij de rapportage van CSRD, verschuift de focus naar de praktische aspecten: wat zijn de concrete vervolgstappen om de tool voor de rapportages te implementeren? Laten we dieper ingaan hoe dit aan te pakken.

Een goede voorbereiding is het halve werk

Om de implementatie zo efficiënt mogelijk te laten verlopen dient de volgende voorbereiding te worden getroffen.

Proces en eigenaarschap

Met de tool alleen heb je nog geen werkend rapportageproces. Verantwoordelijkheden moeten worden toegewezen aan afdelingen, functies of bedrijfsunits, zodat elke verzamelde en gerapporteerde duurzaamheidsindicator of datapunt betekenisvol wordt en eigenaarschap heeft.

Definities duurzaamheidsrapportage

Stel een bibliotheek van data-elementen samen waarin namen, codes, definities en eigenaren

worden vastgelegd. Beslis over de rapportagefrequentie en identificeer databronnen als basis voor het rapportageproces. Deze bibliotheek vormt een belangrijke basis voor de interne afstemming, communicatie en de tooling-implementatie.

Einddoel

Visualiseer het management- of jaarverslaggedeelte door het te ontwerpen in vertrouwde tools zoals Excel of Word, waarbij de duurzaamheids-KPI's, bedrijfsrichtlijnen en alle vereiste elementen worden opgenomen. Dit ontwerp is cruciaal voor het implementatieteam omdat het uiteindelijke doel van de duurzaamheidsrapportages wordt geconcretiseerd.

Implementatie van de tooling

Onze aanpak voor het implementeren van een duurzaamheidsrapportagetool bestaat uit drie stappen:

1. Fundament
2. Ontwikkelingscycli
3. Testen en overgang naar de lijn

Fundament

De lijst van duurzaamheidsindicatoren is groot en gevarieerd en omvat zowel algemene als sector-specifieke items. We starten de implementatie daarom met het groeperen van de duurzaamheidsindicatoren in beheersbare implementatieblokken.

Vervolgens worden de vereisten voor de architectuur zoals de automatiseringsgraad van de interfaces, de benodigde workflows en controlemaatregelen besproken.

Om in een later stadium een soepele overgang naar de lijn inclusief het beheer van de tooling te waarborgen, wordt het onderhoud operatingmodel van de tooling besproken en de aanpak waarmee de kennis het beste opgebouwd kan worden. Het fundament levert een plan van aanpak en een planning op voor de rest van de implementatie waarmee een tijdige naleving van compliance geborgd wordt.

Ontwikkelingscycli

De implementatieblokken die tijdens de fundament stap zijn bepaald, worden geïmplementeerd via ontwikkelingscycli.

Vanwege het herhalende karakter raden we een agile-aanpak aan. Sleutelfiguren zijn business- en IT-resources, evenals toolexperts die de vereiste expertise en een sterke relatie met de softwareleverancier meebrengen.

De output moet niet alleen een technisch solide oplossing zijn, maar ook documentatie die voor verschillende doeleinden vereist is. Idealiter vindt er tijdens het project kennisoverdracht van de tooling plaats, wat de reden is waarom we

adviseren om het onderhoudsmodel aan het begin van het project aan te pakken.

Testen

Afhankelijk van de grootte en complexiteit raden we over het algemeen drie soort testen aan: technische test, units test en dry-run. Testdoelstellingen, acceptatiecriteria, test-data, evenals verantwoordelijkheden en vereisten voor testdocumentatie voor elk van de testen, worden opgenomen in een testplan.

Deze gestructureerde manier van testen stelt het bedrijf in staat de juistheid en volledigheid aan te tonen en te voldoen aan (limited) CSRD-assurance vereisten. De testen dekken idealiter niet alleen systemen, maar bereiden Finance voor op algehele CSRD-bedrijfs “readiness”, inclusief processen, controls, data en governance. Deelname van interne bedrijfs- en IT-resources is cruciaal, ondersteund door technische experts.

Vier successen

Vergeet niet om successen te vieren. Successen weerspiegelen inspanningen en worstelingen die nodig zijn geweest om doelen te bereiken. Het helpt teams stoom af te blazen, versterkt de band en verbetert onderlinge verbinding.

Conclusie

Processen, controls en governance moeten worden opgezet om aan de CSRD-rapportagesvereisen te voldoen. Tooling zal waarschijnlijk nodig zijn om het end-to-end-rapportageproces te ondersteunen.

Tijdens de implementatie van de tooling zullen er veel uitdagingen zijn. Om tijdige naleving te waarborgen en om de oplossing te kunnen onderhouden volgens het overeengekomen beheer model, is het essentieel een gestructureerde implementatieaanpak toe te passen, waarbij gebruik wordt gemaakt van expertise en geleerde lessen.

Over ons

De auteurs



Andrea Leandri

Andrea Leandri heeft meer dan 20 jaar ervaring in EPM-consultancy. Hij is gespecialiseerd in het optimaliseren van financiële rapportageprocessen en het leiden van ontwikkeling in complexe projecten. Andrea omarmt innovatie en combineert technische expertise met diepgaande kennis van regelgeving.



Auke Jan Hulsker

Auke Jan Hulsker is partner bij Sofia Consulting en als projectmanager gespecialiseerd in het implementeren van rapportageoplossingen. Zijn kracht is het brengen van structuur en helderheid in complexe regulatory gedreven projecten. Tijdens zijn carrière ontwikkelde Auke Jan talloze implementatie best-practices.

Sofia Consulting

Sofia Consulting is een niche-consultancy bureau gespecialiseerd in het stroomlijnen van rapportageprocessen van financiële instellingen en het voldoen aan complexe wettelijke vereisten zoals Solvency II, IFRS 17, CSRD en andere duurzaamheidskaders.

Sofia Consulting biedt een uitgebreid scala aan diensten, waaronder:

- » **Systemarchitectuurontwerp:** het ontwikkelen van robuuste architecturen voor financiële en risico-rapportagesystemen
- » **Systemimplementatie:** assisteren bij de selectie, implementatie en onderhoud
- » **Operationele ondersteuning:** het bieden van operationele ondersteuning om compliance en efficiëntie te garanderen