

Inspectie rapport NEN 4400-1:2017 NL + SNA Handboek Normen

*JobManiac Goes BV
Albert Joachimikade 33B
4463AA Goes*



**Trust
Quality
Progress**

Kiwa Nederland B.V.
Sir Winston Churchilllaan 273
2288 AE Rijswijk

Tel. +31 (0)88 998 4900
E-mail nen4400@kiwa.nl



Datum inspectie:	13-04-2022
Inspecteur:	A.L. Post
Trainee:	nvt
Adres inspectie:	Albert Joachimikade 33B
Postcode en plaats inspectie:	4463AA Goes
Aantal vestigingen:	1
Aantal geïnspecteerde vestigingen	1
KvK-nummer::	56354339
Loonheffingnummer:	852086738
SGL van toepassing:	-
Omzetbelastingnummer:	NL852086738B01
Omzetbelastingnummer FE:	n.v.t.
Soort inspectie:	opv 14 Reguliere verkorte inspectie
Inspectie bovenwettelijke cao elementen:	n.v.t.
Inspectieresultaat:	voldoet wel
Aantal major non-conformiteiten:	0
Aantal minor non-conformiteiten:	0
Frequentie inspectie:	6 maanden

De inspectie heeft op afstand plaatsgevonden en is niet op locatie bij de onderneming gehouden omdat:

- bij deze verkorte inspectie de bedrijfsrisico's zijn beoordeeld door de inspecteur, waarbij de inspectie op afstand (remote) is afgewogen en mogelijk is bevonden.
- bij deze aanvullende / tussentijdse inspectie de bedrijfsrisico's zijn beoordeeld door de inspecteur, waarbij de inspectie op afstand (remote) is afgewogen en mogelijk is bevonden.
- deze volledige inspectie op locatie bij de onderneming uit gezondheidsvoorschriften (nog) niet mogelijk was.
- anders, namelijk:



Organisatie

Type onderneming : uitzendorganisatie
Natuurlijke bestuurder(s) : Faasse W

Administratiekantoor : JWG Administraties
Contactpersoon : de heer W Faasse
E-mail : administratie@jobmaniac.nl
Vestigingsadres : Albert Joachimikade 33B, 4463AA Goes
Telefoon : 0113 - 268 509

Bevindingen en conclusies

Op basis van de in de inspectiematrix van deze rapportage weergegeven beoordeling van de administratie van de onderneming, komt de inspecteur tot de onderstaande conclusies.

Ten aanzien van minor non-conformiteiten:

Tijdens de inspectie is/zijn 0 minor non-conformiteit(en) vastgesteld. De minor non-conformiteit(en) is/zijn vastgesteld ten aanzien van het/de volgende normelement(en):

Ten aanzien van major non-conformiteiten:

Tijdens de inspectie is/zijn 0 major non-conformiteit(en) vastgesteld. De major non-conformiteit(en) is/zijn vastgesteld ten aanzien van het/de volgende normelement(en):

Een major non-conformiteit is belemmerend voor de inschrijving in het register van SNA of de handhaving daarvan. Indien de onderneming wil worden of wil blijven ingeschreven in het register van de SNA, dienen ten aanzien van de geconstateerde major non-conformiteit binnen dertig werkdagen correcties en corrigerende maatregelen te worden doorgevoerd. Deze zullen hierna door Kiwa worden beoordeeld.

Vervolgafspraken

De eerstvolgende periodieke inspectie zal plaatsvinden op: 12-10-2022 om 9:00 uur. Het betreft dan opv 15 Reguliere volledige inspectie.

Beoordeling correcties en corrigerende maatregelen n.a.v. major non-conformiteiten:

Beoordelingsresultaat :

Conclusie

De personeelsadministratie, loonadministratie en financiële administratie van de onderneming voldoen wel aan de eisen van het SNA-Schema (NEN4400-1:2017 & Handboek Normen SNA-011 | versie 22.01). De uitgevoerde inspectie is tijdsgebonden. Het inspectierapport doet alleen een uitspraak over de conformiteit op het moment van de uitgevoerde inspectie. Er wordt geen geldigheidstermijn van het inspectieresultaat vastgesteld.

Inspecteur Kiwa

Naam: A.L. Post
Datum rapport: 17-4-2022
Handtekening:

Review Kiwa

Naam: R Valk
Datum review/afgiftedatum: 25-04-2022
Handtekening:

Evt. bijzonderheden: geen

Toelichting op de beoordeling: geen



Conformiteit

Voldoet aan de normeis. Dit is in de inspectiematrix aangegeven met 'blanco'.

Minor non-conformiteit

Het niet voldoen aan een gespecificeerde eis, die op termijn een verhoogd risico inhoudt. De constatering van een minor non-conformiteit vormt geen belemmering voor het verstrekken van het certificaat. De onderneming wordt in de gelegenheid gesteld om correctiemaatregelen door te voeren. Bij de eerstvolgende (periodieke) inspectie wordt beoordeeld in welke mate de onderneming de minor non-conformiteit heeft hersteld. (Voor enkele normelementen geldt een hersteltermijn van maximaal 3 maanden.) Indien een voldoende mate van herstel is gerealiseerd, dan blijft de inschrijving in het register Normering Arbeid gehandhaafd. Indien geen of onvoldoende mate van herstel is bewerkstelligd, dan wordt de minor non-conformiteit omgezet in een major non-conformiteit. Een non-conformiteit is in de inspectiematrix aangegeven met 'X'.

Major non-conformiteit

Het niet voldoen aan een gespecificeerde eis, die onmiddellijk een hoog risico inhoudt. In het geval dat bij een inspectie een of meer major non-conformiteiten worden vastgesteld, wordt de onderneming – alvorens Kiwa tot een definitief oordeel komt - in de gelegenheid gesteld om schriftelijk binnen een termijn van tien werkdagen op de rapportage te reageren. Kiwa zal vervolgens, met inachtneming van de door de onderneming ingebrachte documenten en informatie en, indien dat naar haar oordeel noodzakelijk is aanvullend onderzoek, tot een definitief oordeel komen.

Een definitief oordeel over een major non-conformiteit leidt tot een schorsing van de inschrijving in het register Normering Arbeid. De onderneming wordt in de gelegenheid gesteld om binnen dertig werkdagen corrigerende maatregelen door te voeren en te laten beoordelen door Kiwa. Kiwa beoordeelt de mate waarin de onderneming de major non-conformiteit heeft hersteld binnen maximaal dertig werkdagen na het melden van het doorvoeren van de corrigerende maatregelen. Een non-conformiteit is in de inspectiematrix aangegeven met 'X'. In de kantlijn is dan het woord "major" vermeld.

Een corrigerende maatregel dient er ten minste uit te bestaan dat de onderneming het gehele bestand waarin de major non-conformiteit is vastgesteld, controleert op de geconstateerde afwijking(en) en deze corrigeert. Alleen het herstellen van de vastgestelde fouten is dus geen afdoende maatregel. Kiwa beoordeelt de mate waarin de onderneming de major non-conformiteit(en) heeft hersteld middels een gerichte nieuwe steekproef. Indien een voldoende mate van herstel is bewerkstelligd, wordt het certificaat alsnog verstrekt en wordt de schorsing opgeheven. Indien niet of onvoldoende mate van herstel is bewerkstelligd, wordt de schorsing omgezet in een uitschrijving uit het register. Eisen die onmiddellijk, zonder dat er eerst sprake is geweest van een minor non-conformiteit, als een major non-conformiteit worden aangemerkt, zijn in de inspectiematrix als zodanig benoemd.

Bezwaar

Het bezwaar dient aangetekend aan KIWA Nederland BV, ter attentie van de productmanager NEN 4400-1, te worden toegezonden uiterlijk binnen één maand na datering van het besluit. Het bezwaarschrift dient in elk geval te bevatten:

- a. De naam en vestigingsplaats van de onderneming;
- b. Een afschrift van het besluit waarop het geschil betrekking heeft;
- c. Een inhoudelijke argumentatie tegen het besluit.

Uiterlijk binnen één maand na ontvangst van het bezwaarschrift en na hoor/wederhoor, volgt een gemotiveerde uitspraak op bezwaar.

Het bestreden besluit of maatregel blijft overigens van kracht gedurende de behandeling van het bezwaar.

Beroep

Binnen één maand na de uitspraak op bezwaar, kan de onderneming pas beroep aantekenen bij het College van Beroep, na eerst bezwaar te hebben aangetekend bij het bestuur van de Stichting (SNA). Zie hiervoor het reglement "College van Beroep", te downloaden via de website van SNA www.normeringarbeid.nl.

RvA

Kiwa Nederland BV is geaccrediteerd door de RvA voor het uitvoeren van inspecties in het kader van de NEN 4400-01 (I090).

Onafhankelijkheid

Kiwa Nederland BV opereert als onafhankelijke inspectie instelling en is onafhankelijk van de afnemer/gebruiker van het product of installatie. De Inspecteur heeft getekend voor zijn onafhankelijkheid van de opdrachtgever.



Inspectiematrix NEN 4400-1:2017 + SNA Handboek Normen

MA = Major, MI = Minor, 3MI = Minor met hersteltermijn van 3 maanden

Norm-onderdeel <input checked="" type="checkbox"/> verkort	Normeis	MA MI 3MI	Non-conform
4.1	Deel A: Eisen aan de identificatie van de onderneming		
4.1.1 <input checked="" type="checkbox"/>	De onderneming moet aantonen dat:		
4.1.1a	zij een juridische entiteit is door het overleggen van een uittreksel uit het Handelsregister bij de Kamer van Koophandel;	MA	<input type="checkbox"/>
4.1.1b	de doelomschrijving in het Handelsregister bij de Kamer van Koophandel gericht is op het ter beschikking stellen van personeel en/of het aannemen van uitbesteed werk;	MA	<input type="checkbox"/>
4.1.1c	de gegevens en de feitelijke activiteiten van de onderneming in overeenstemming zijn met de gegevens en de doelomschrijving op het uittreksel uit het Handelsregister bij de Kamer van Koophandel;	MA	<input type="checkbox"/>
4.1.1d	zij een identificeerbare entiteit is, via de volgende vastgelegde registratienummers: - loonheffingnummer Belastingdienst; indien van toepassing - omzetbelastingnummer Belastingdienst	MA	<input type="checkbox"/>
4.1.1e	indien zij arbeid ter beschikking stelt in de zin van artikel 1 lid 1 sub c Waadi, zij als zodanig geregistreerd staat in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel. <i>OPMERKING Een correcte doelomschrijving komt in dergelijke situaties overeen met een of meerdere van de volgende SBI-codes: 78201 (uitzendbureaus), 78202 (uitleenbureaus), 78203 (banenpools), 7830 (payrolling).</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.1.1f	Zij beschikt over een geblokkeerd g-rekeningnummer.	MI	<input type="checkbox"/>
4.1.2 <input checked="" type="checkbox"/>	Voorts moet de onderneming:		
4.1.2a	inzicht geven in de concernverhoudingen;	MI	<input type="checkbox"/>
4.1.2b	kenbaar maken wie statutair de natuurlijke dan wel publiekrechtelijke bestuurder(s) is (zijn) van de onderneming; <i>OPMERKING Een rechtspersoon naar publiekrecht is krachtens de Handelsregisterwet ontheven van inschrijving in het handelsregister. De eventuele publiekrechtelijke bestuurders moeten in dat geval blijken uit een bevoegd bestuursbesluit.</i>	MI	<input type="checkbox"/>
4.1.2c	wijzigingen in de juridische naamgeving en eigendomsverhoudingen waaronder overnames melden bij de inspectie-instelling;	MI	<input type="checkbox"/>
4.1.2d	Inzicht geven in de bedrijfsactiviteiten die door de onderneming worden uitgevoerd waarbij de verschillende bedrijfsactiviteiten die plaatsvinden in Nederland gegroepeerd uit de financiële administratie moeten blijken.	MI	<input type="checkbox"/>
4.2	Deel B: Eisen aan de administratie		
4.2.1	Algemeen		
4.2.1.1	De onderneming moet aantonen dat voor alle eisen aan de administratie in dit deel procedures zijn vastgesteld zijn ingevoerd en worden onderhouden. <i>OPMERKING Procedures kunnen schriftelijk zijn vastgelegd, geautomatiseerd zijn ingevoerd of mondeling zijn overeengekomen.</i>	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.1.2	Genoemde procedures moeten door de onderneming, inclusief de frontoffices, worden nageleefd	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.1.3	Na afloop van het kalenderjaar moet de onderneming de loon- en financiële administratie zeven jaar bewaren.	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.1.4	De onderneming moet aantonen dat een procedure is vastgesteld, is ingevoerd en wordt onderhouden waaruit blijkt dat bij het inlenen van werk of uitbesteden van werk aan een in het buitenland gevestigde onderneming of zelfstandige voldaan wordt aan haar controleplicht als dienstontvanger.	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.2	Deel B.1: Eisen aan de personeelsadministratie		
4.2.2.1 <input checked="" type="checkbox"/>	Het voeren van een adequate personeelsadministratie De onderneming moet op basis van doeltreffende beheersmaatregelen een juiste, volledige en tijdige personeelsadministratie voeren. Zij moet hiervoor waarborgen dat met betrekking tot de identiteit van de werknemer:		
4.2.2.1.1a	bij het aangaan van de arbeidsovereenkomst de identiteit van de werknemer – ook op het aspect van de persoonsverwisseling – aan de hand van een geldig aan hem afgegeven authentiek identificatiedocument is vastgesteld en dat kopieën van alle pagina's uit dit document met	MA	<input type="checkbox"/>



Norm- onderdeel <input checked="" type="checkbox"/> verkort	Normeis	MA MI 3MI	Non- conform
	daarop persoonsgegevens, foto, persoonlijkheidskenmerken, handtekening en fiscaal relevante aspecten aanwezig zijn;		
4.2.2.1.1b	van de werknemers die geen onderdaan zijn van een lidstaat van de Europese Unie, dan wel de Europese Economische Ruimte dan wel Zwitserland, na het verlopen van de geldigheidsduur van het identificatiedocument opnieuw zijn identiteit aan de hand van het dan geldige en authentieke identificatiedocument wordt vastgesteld en dat eveneens kopieën van alle relevante pagina's uit dit identificatiedocument aanwezig zijn;	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.2.1.2	Met betrekking tot het gerechtigd zijn tot het verrichten van arbeid in Nederland:		
4.2.2.1.2a	bij het aangaan van de arbeidsovereenkomst van de werknemers die geen onderdaan zijn van een lidstaat van de Europese Unie, dan wel de Europese Economische Ruimte dan wel Zwitserland, het gerechtigd zijn tot het verrichten van arbeid in Nederland is vastgesteld aan de hand van een geldig aan hem afgegeven authentiek identificatiedocument en/of een voor hem afgegeven werkvergunning en dat kopieën van alle pagina's waarop relevante informatie staat voor het gerechtigd zijn in Nederland te werken aanwezig zijn;	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.2.1.2b	na het verlopen van de geldigheidsduur van een van deze documenten, het gerechtigd zijn tot het verrichten van arbeid in Nederland opnieuw wordt vastgesteld aan de hand van het dan geldige en authentieke identificatiedocument en/of de werkvergunning en dat eveneens kopieën van alle relevante pagina's uit het desbetreffende document aanwezig zijn; <i>Opmerking 1 Indien de artikelen 1 t/m 5 van Verordening (EU) nr. 492/2011 van het Europees Parlement en de Raad van 5 april 2011 betreffende het vrije verkeer van werknemers binnen de Unie (PbEU 2011, L 141) niet van toepassing zijn, dient door de onderneming <u>wel</u> na het verlopen van de geldigheidsduur opnieuw de identiteit aan de hand van het dan geldige en authentieke identificatiedocument wordt vastgesteld en dienen eveneens kopieën van alle relevante pagina's uit dit document aanwezig te zijn. Een voorbeeld van wanneer deze artikelen niet van toepassing zijn, is wanneer er sprake is van een beperking op het vrije verkeer, zoals aan burger uit nieuw toetredende landen tot de Europese Unie.</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.2.1.3	met alle werknemers die voor de onderneming arbeid verrichten/hebben verricht:		
4.2.2.1.3a	aantoonbaar een schriftelijke arbeidsovereenkomst is aangegaan;	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.2.1.3b	afspraken betreffende de functie, duur van de overeenkomst (indien de overeenkomst voor bepaalde tijd is gesloten) en salariëring en arbeidsduur als omschreven in artikel 7.165 lid 1 sub c, e, h en i BW, worden vastgelegd en ondertekend; <i>Opmerking 2 Een bevestiging van uitzending wordt ook als schriftelijke arbeidsovereenkomst aangemerkt.</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.2.1.4	bij het aangaan van de arbeidsovereenkomst een opgaaf gegevens voor de loonheffingen heeft plaatsgevonden.	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.2.1.5	van de werknemer die geen onderdaan is van een lidstaat van de Europese Unie, dan wel de Europese Economische Ruimte dan wel Zwitserland, aantoonbaar kopieën van alle relevante pagina's van het (de) identiteitsdocument(en) en indien van toepassing de werkvergunning(en) aan de inlener, doorlener, aannemer of opdrachtgever ter beschikking zijn gesteld; <i>Opmerking 3 Indien de artikelen 1 tot en met 5 van Verordening (EU) Nr. 492/2011 van het Europees Parlement en de Raad van 5 april 2011 betreffende het vrije verkeer van werknemers binnen de Unie (PbEU 2011, L 141) niet van toepassing zijn, worden er wel kopieën van alle relevante pagina's van (de) identiteitsdocument(en), en indien van toepassing de werkvergunning(en) ter beschikking gesteld aan de inlener, doorlener, aannemer of opdrachtgever. Een voorbeeld van wanneer deze artikelen niet van toepassing zijn, is wanneer er sprake is van een beperking op het vrij verkeer van werknemers opgelegd aan burgers uit nieuw tot de Europese Unie toetredende landen.</i>	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.2.1.6	mutaties in de arbeidsovereenkomst met betrekking tot het aangaan, wijzigen en beëindigen daarvan, alsmede mutaties in het gerechtigd zijn tot werken, zodra alle relevante gegevens aanwezig zijn, binnen één werkdag zijn verwerkt.	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.2.1.7	van alle werknemers die voor de onderneming arbeid verrichten/hebben verricht tot vijf jaar na afloop van het kalenderjaar waarin de laatste		



Norm- onderdeel <input checked="" type="checkbox"/> verkort	Normeis	MA MI 3MI	Non- conform
	verloning plaatsvond, een papieren en/of elektronisch dossier beschikbaar blijft, dat minimaal omvat:		
4.2.2.1.7a	relevante kopieën van het (de) identificatiedocument(en);	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.2.1.7b	indien van toepassing relevante kopieën van documenten betreffend het gerechtigd zijn in Nederland te werken;	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.2.1.7c	een opgaaf gegevens voor de loonheffingen.	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.2.2	Specifieke eisen te stellen aan de personeelsadministratie van ondernemingen die de feitelijke identiteitsvaststelling door een derde laten verrichten		
4.2.2.2.1	Ondernemingen die de feitelijke identiteitsvaststelling door een derde laten verrichten omdat zij niet in de gelegenheid zijn dit zelf te doen, moeten dit contractueel vastleggen met de derde: In dit contract dient minimaal te zijn vastgelegd dat:		
4.2.2.2.1a	De derde een goed leesbare kopie van het identificatiedocument en, indien van toepassing, van de werkvergunning verstrekt.	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.2.2.1b	De derde een getekende verklaring verstrekt waaruit blijkt dat en door wie de identiteit, ook op het aspect van persoonsverwisseling, is gecontroleerd. Deze verklaring moet ook door de desbetreffende in dienst tredende medewerker worden ondertekend.	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.2.2.1c	De derde toestaat dat de onderneming waarvoor hij de feitelijke identiteitsvaststelling verricht deze procedure steekproefsgewijze op locatie bij hem controleert.	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.2.2.1d	De derde, indien hij zelf de verlofregistratie bijhoudt, ervoor zorgt dat deze ook toegankelijk is voor de onderneming waarvoor hij de feitelijke identiteitsvaststelling verricht.	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.2.2.2	De onderneming die de feitelijke identiteitsvaststelling door de derde laat verrichten aantoonbaar de verklaring beschreven in 4.2.2.2.1b in de personeelsadministratie heeft opgenomen.	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3	Deel B.2: Eisen aan de loonadministratie		
4.2.3.1	Het voeren van een adequate loonadministratie De onderneming moet een juiste, volledige en tijdige loonadministratie voeren. De onderneming moet hiervoor waarborgen dat:		
4.2.3.1.1 <input checked="" type="checkbox"/>	mutaties in de loonadministratie binnen uiterlijk één maand zijn verwerkt;	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.2	alle van toepassing zijnde parameters en persoonsgebonden gegevens juist zijn ingevoerd in de loonadministratie; <i>OPMERKING 1 De parameters zijn: premiepercentages, belastingtabellen en reserveringspercentages.</i> <i>OPMERKING 2 Onder persoonsgebonden gegevens wordt verstaan: naam, adres, woonplaats, geboortedatum, burgerservicenummer, bankrekeningnummer, loon, soort arbeidsovereenkomst (overeenkomst voor onbepaalde tijd, oproepovereenkomst, uitzendovereenkomst en payrollovereenkomst) en overige vergoedingen van werknemers</i> <i>OPMERKING 3 Wanneer werknemers met een A1 detachingsverklaring ter beschikking worden gesteld, vindt de aangifte en afdracht van sociale verzekeringspremies in het vestigingsland van de onderneming plaats.</i>	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.3	er geen 'all-in'loon wordt toegepast;	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.4a	a) ieder gewerkt uur ten minste volgens het geldende wettelijk minimumloon wordt uitbetaald, uitgaande van de van toepassing zijnde normale arbeidsduur;	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.4b	b) de betaling van het verschuldigde wettelijk minimumloon door girale betaling geschiedt;	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.4c	c) indien er inhoudingen of verrekeningen op het wettelijk minimumloon gedaan worden, deze inhoudingen of verrekeningen voldoen aan de eisen gesteld in wet- en regelgeving;	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.4d	d) op het moment van uitbetalen van de vakantiebijslag de som van het brutoloon en vakantiebijslag over de voorafgaande periode tenminste 108% van het geldende wettelijk minimumloon bedraagt;	MA	<input type="checkbox"/>



Norm- onderdeel <input checked="" type="checkbox"/> verkort	Normeis	MA MI 3MI	Non- conform
4.2.3.1.4e	e) bij einde dienstverband aantoonbaar is dat de opgebouwde vakantiebijslag volledig is uitbetaald aan de werknemer <i>Opm 4 Indien bij de steekproefpersonen (tabel C.1) wordt vastgesteld dat er sprake is van leegloopuren, verlofuren, compensatie-uren, doorbetaalde feestdagen en/of ziekte-uren dienen deze uren ook volgens het geldende wettelijke minimumuurloon te worden uitbetaald, uitgaande van de van toepassing zijnde normale arbeidsduur.</i> <i>Opm 5 In de van toepassing zijnde CAO kunnen nadere afspraken zijn opgenomen over het moment van uitbetaling van de nog resterende vakantiebijslag bij uitdiensttreding.</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.5	de opgave van de door de werknemers gewerkte uren juist, volledig en tijdig is verwerkt in de urenregistratie;	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.6	de methode voor urenregistratie sluitend is en controle daarop mogelijk maakt; De werkbriefjes/elektronische gegevensuitwisseling en facturen moeten daarom minimaal zijn voorzien van de volgende gegevens:		
4.2.3.1.6a	naam werknemer;	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.6b	week-, periode- of maandnummer verrichte arbeid;	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.6c	aantal gewerkte uren;	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.6d	locatie werkplek, alleen van toepassing op werkbriefje. Bij werknemers zonder vaste werkplek is dit de plek van degene voor wie wordt gewerkt; <i>OPMERKING 6 Indien langdurig wordt gewerkt op basis van vast overeengekomen uren, zijn werkbriefjes niet noodzakelijk. Er kan dan worden volstaan met aan te tonen wat contractueel is overeengekomen.</i>	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.7	de loonstrook minimaal is voorzien van de volgende gegevens;	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.7a	bruto loonbedrag;	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.7b	samenstelling loon in gespecificeerde bedragen;	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.7c	inhoudingen, waarbij elke inhouding is gespecificeerd. De inhouding is aantoonbaar schriftelijk met de werknemer overeengekomen, tenzij dit niet is vereist conform wetgeving;	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.7d	wettelijk minimum(jeugd)loon en de minimumvakantiebijslag;	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.7e	naam van de werkgever en de werknemer;	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.7f	termijn waarop de betaling betrekking heeft.	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.7g	of er sprake is van een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd die schriftelijk is aangegaan en of dat er sprake is van een oproepovereenkomst als bedoeld in artikel 7:628a lid 9 en 10 BW.	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.8	de uitbetaling conform de loonstrook plaatsvindt door middel van bank of kas (met inachtneming van het onder 4b) genoemde);	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.9	bij einde dienstverband de nog niet opgenomen vakantiedagen aantoonbaar worden uitgekeerd. <i>Opm 7 In de van toepassing zijnde cao kunnen nadere afspraken zijn opgenomen over het moment van uitbetaling van de nog niet opgenomen vakantiedagen bij uitdiensttreding.</i>	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.10	een procedure is vastgesteld, is ingevoerd en wordt onderhouden voor het juist vaststellen van vakantie- en verlofrechten;	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.11	het recht op vakantiedagen minimaal voldoet aan artikel 7.634 BW;	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.12	de verlofregistratie juist, volledig en tijdig is verwerkt;	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.13	onbelaste vergoedingen en verstrekkingen zijn toegekend overeenkomstig belastingwetgeving en –beleidsregels, dan wel in overeenstemming met ondernemings specifieke afspraken met de Belastingdienst;	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.3.1.14	het loon van de werknemer niet wordt overgemaakt aan de inlener en/of de zaakwaarnemer van de inlener.	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.3.2	Verbandlegging uren De gewerkte uren, verloonde uren en gefactureerde uren moeten met elkaar in overeenstemming zijn, rekening houdend met de verlofuren, ziekte-uren, compensatie-uren en leegloopuren. De onderneming moet hiervoor waarborgen dat:		
4.2.3.2.1	de gewerkte uren en gefactureerde uren met elkaar in overeenstemming zijn; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>



Norm-onderdeel	Normeis	MA MI 3MI	Non-conform
<input checked="" type="checkbox"/> verkort			
4.2.3.2.2	de gewerkte uren, verloonde uren en uitbetaalde uren met elkaar in overeenstemming zijn (daarbij, voor zover van toepassing, rekening houdend met de verlofuren, ziekte-uren, compensatie-uren en leegloopuren). <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.3.3 <input checked="" type="checkbox"/>	Verplichtingen inzake loonheffingen De onderneming moet de verplichtingen inzake loonheffingen juist, volledig en tijdig aangeven. De onderneming moet hiervoor waarborgen dat:		
4.2.3.3.1	de aangiften loonheffingen volgens wet- en regelgeving juist worden uitgevoerd, waaronder begrepen de juiste opgave en indeling van sector en risicogroepen; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.3.3.2	de aangiften loonheffingen aansluiten op de verplichtingen uit de loonadministratie; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.3.3.3	de aangiften loonheffingen tijdig worden ingediend. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.4	Deel B.3: Eisen aan de financiële administratie		
4.2.4.1 <input checked="" type="checkbox"/>	Afdracht verschuldigde loonheffingen De onderneming moet de verschuldigde loonheffingen volledig en tijdig afdragen. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.4.2 <input checked="" type="checkbox"/>	Verwerking van de loonjournalposten De financiële administratie, inclusief de verwerking van de loonjournalposten, moet juist, volledig en uiterlijk binnen drie maanden bijgewerkt zijn, zodat aansluiting tussen de financiële administratie en de loonadministratie kan worden vastgesteld.	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.4.3	Het voeren van een adequate omzetadministratie De onderneming moet een juiste, volledige en tijdige omzetadministratie voeren. De onderneming moet hiervoor waarborgen dat:		
4.2.4.3.1	de factuur minimaal voldoet aan de eisen die de Wet op de omzetbelasting 1968 stelt;	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.4.3.2 <input checked="" type="checkbox"/>	de aangifte omzetbelasting volgens de wet- en regelgeving gebeurt; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.4.3.3	de verwerking van de verkoopfacturen tijdig in de administratie (omzetbelasting) gebeurt; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.4.3.4 <input checked="" type="checkbox"/>	de aangiften omzetbelasting aansluiten op de verplichtingen uit de financiële administratie; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.4.3.5 <input checked="" type="checkbox"/>	de aangiften en afdracht van de omzetbelasting tijdig en volledig gebeuren. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.4.4	Het voeren van een adequate (kas)administratie De onderneming moet de (kas)transacties juist, volledig en tijdig verwerken, maximaal binnen één maand. De onderneming moet hiervoor waarborgen dat:		
4.2.4.4.1	ongebruikelijke transacties volledig zijn te verklaren; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.4.4.2	de kwitering van kastransacties volledig is.	3MI	<input type="checkbox"/>
4.2.5	Deel B.4: Algemene eisen in specifieke situaties		



Norm- onderdeel <input checked="" type="checkbox"/> verkort	Normeis	MA MI 3MI	Non- conform
4.2.5.1 <input checked="" type="checkbox"/>	<p>Uitbesteden van werk aan en in- en doorlenen van, op basis van NEN 4400-1 of NEN 4400-2 geïnspecteerde ondernemingen</p> <p>In- en doorlenen van arbeidskrachten en het uitbesteden van werk is, indien dit gebeurt van respectievelijk aan op basis van NEN 4400-1 of NEN 4400-2 geïnspecteerde ondernemingen die staan ingeschreven in het Register Normering Arbeid dan wel die kunnen aantonen te voldoen aan waarborgen die gelijkwaardig zijn aan waarborgen die het Register Normering Arbeid biedt en wier kerncompetentie is het ter beschikking stellen van arbeidskrachten of aanneming van werk, toegestaan indien aan onderstaande voorwaarden wordt voldaan.</p> <p>Opmerking 1 Van een organisatorische band is sprake in geval van een relatie tussen de in het buitenland gevestigde werkgever en werknemer waarbij:</p> <ul style="list-style-type: none"> - de verantwoordelijkheid inzake de aanwerving ligt bij de in het buitenland gevestigde werkgever; - de bevoegdheid om de arbeidsovereenkomst aan te passen en te beëindigen uitsluitend ligt en blijft liggen bij de in het buitenland gevestigde werkgever en werknemer; - de verlichting ten aanzien van het loon van de werknemer berust bij de in het buitenland gevestigde werkgever, onverminderd eventuele overeenkomsten tussen deze werkgever en de inlener en/of doorlener in het land van tewerkstelling over de manier waarop de betalingen aan de werknemer worden voldaan; - de in het buitenland gevestigde werkgever en werknemer zijn overeengekomen waar de werknemer gaat werken; de in het buitenland gevestigde werkgever is daartoe een (inleen)overeenkomst aangegaan met de uiteindelijke inlener in Nederland. <p>Opmerking 2 Indien de artikelen 1 t/m 5 van Verordening (EU) Nr. 492/2011 van het Europees Parlement en de Raad van 5 april 2011 betreffende het vrije verkeer van werknemers binnen de unie (PbEU 2011, L 141) niet van toepassing zijn, zijn er door de uitlenende onderneming, de in- en doorlenende onderneming of de (onder)aannemer wel kopieën van alle relevante pagina's van (de) identiteitsdocument(en), en indien van toepassing de werkvergunning(en), ter beschikking gesteld aan de inlenende onderneming, iedere onderneming die werk uitbesteedt dan wel iedere opdrachtgever. Iedere inlenende onderneming, iedere onderneming die werk uitbesteedt dan wel iedere opdrachtgever stelt de identiteit van deze arbeidskrachten vast. Een voorbeeld van wanneer deze artikelen niet van toepassing zijn, is wanneer er sprake is van een beperking op het vrije verkeer van werknemers opgelegd aan burgers uit nieuwe tot de Europese Unie toetredende landen.</p>		
4.2.5.1.1	Indien er sprake is van het in- en doorlenen van arbeidskrachten met een A1-detacheringsverklaring, moet er sprake zijn van een organische band met de in het buitenland gevestigde werkgever. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.1.2	Het inlenen of uitbesteden van werk wordt schriftelijk vastgelegd.	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.5.1.3	Indien arbeidskrachten die geen onderdaan zijn van een lidstaat van de Europese Unie, dan wel de Europese Economische Ruimte dan wel Zwitserland worden ingezet, moet iedere inlenende onderneming, iedere onderneming die werk uitbesteedt dan wel iedere opdrachtgever:		
4.2.5.1.3a	bij aanvang van de arbeid door de uitlenende onderneming, de in- en doorlenende onderneming of de (onder)aannemer in het bezit zijn gesteld van kopieën van alle relevante pagina's van het aan de arbeidskrachten, die geen onderdaan zijn van een lidstaat van de Europese Unie, dan wel de Europese Economische Ruimte dan wel Zwitserland afgegeven geldige en authentieke identificatiedocument en indien van toepassing van hun werkvergunning; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.1.3b	bij aanvang van de arbeid ook zelf aan de hand van het aan de arbeidskrachten die geen onderdaan zijn van een lidstaat van de Europese Unie, dan wel de Europese Economische Ruimte dan wel Zwitserland afgegeven geldige en authentieke identificatiedocument hun identiteit vaststellen en indien van toepassing aan de hand van de geldige afgegeven werkvergunning hun gerechtigd zijn tot het verrichten van arbeid in Nederland vaststellen. Hij moet daarbij, met het oog op persoonsverwisseling, de onder 1) genoemde kopieën betrekken; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.1.3c	de onder 1) genoemde kopieën tot vijf jaar na het kalenderjaar van de arbeid in zijn administratie bewaren.	MI	<input type="checkbox"/>



Norm- onderdeel <input checked="" type="checkbox"/> verkort	Normeis	MA MI 3MI	Non- conform
4.2.5.2 <input checked="" type="checkbox"/>	Uitbesteden van werk aan en in- en doorlenen van, niet op basis van NEN 4400-1 + SNA Handboek Normen of NEN 4400-2 + SNA Handboek Normengeïnspecteerde ondernemingen In- en doorlenen van arbeidskrachten en het uitbesteden van werk is, indien dit gebeurt van respectievelijk aan niet op basis van NEN 4400-1 + SNA Handboek Normen of NEN 4400-2 + SNA Handboek Normen geïnspecteerde ondernemingen die niet staan ingeschreven in het Register Normering Arbeid dan wel die niet kunnen aantonen te voldoen aan waarborgen die gelijkwaardig zijn aan waarborgen die het Register Normering Arbeid biedt en wier kerncompetentie is het ter beschikking stellen van arbeidskrachten of aanneming van werk, alleen toegestaan indien aan alle onderstaande voorwaarden wordt voldaan.		
4.2.5.2.1	De onderneming die in Nederland arbeid ter beschikking stelt zoals bedoeld in art. 1 lid 1 sub c Waadi, staat correct geregistreerd in het Handelsregister van de Nederlandse Kamer van Koophandel. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.2.2	Het inlenen of het uitbesteden van werk wordt schriftelijk vastgelegd. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.2.3	Indien er sprake is van het in- en doorlenen van arbeidskrachten met een A1-detacheringsverklaring, moet er sprake zijn van een organische band met de in het buitenland gevestigde werkgever; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i> <i>OPMERKING 1 Voor een toelichting op het begrip organische band, zie opmerking 1 onder 4.2.5.1</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.2.4	Indien arbeidskrachten die geen onderdaan zijn van een lidstaat van de Europese Unie, dan wel de Europese Economische Ruimte dan wel Zwitserland worden ingezet moet iedere inlenende onderneming, iedere onderneming die werk uitbesteedt dan wel iedere opdrachtgever:		
4.2.5.2.4a	bij aanvang van de arbeid door de uitlenende onderneming, in- en doorlenende onderneming of de (onder)aannemer in het bezit zijn gesteld van kopieën van alle relevante pagina's van het aan de arbeidskrachten die geen onderdaan zijn van een lidstaat van de Europese Unie, dan wel de Europese Economische Ruimte dan wel Zwitserland gegeven geldige en authentieke identificatiedocument en indien van toepassing van hun werkvergunning; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.2.4b	bij aanvang van de arbeid ook zelf aan de hand van het aan de arbeidskrachten die geen onderdaan zijn van een lidstaat van de Europese Unie, dan wel de Europese Economische Ruimte dan wel Zwitserland afgegeven geldige en authentieke identificatiedocument hun identiteit vaststellen en indien van toepassing aan de hand van de geldig afgegeven werkvergunning hun gerechtigd zijn tot het verrichten van arbeid in Nederland vaststellen. De onderneming of opdrachtgever moet daarbij, met het oog op persoonsverwisseling, de onder a) genoemde kopieën betrekken; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.2.4c	de onder a) genoemde kopieën tot vijf jaar na het kalenderjaar van de arbeid in haar of zijn administratie bewaren.	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.5.2.5	De totale omzet aan ingeleende arbeid of uitbesteed werk per uitlenend bedrijf of per (onder)aannemer bedraagt niet meer dan 5 % van de omzet van de eigen onderneming over de voorafgaande 12 maanden. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.2.6	Het absolute totaal aan omzet van ingeleende arbeid en uitbesteed werk bedraagt niet meer dan 25% van de eigen omzet over de afgelopen 12 maanden. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.2.7	Ten minste 55% van het factuurbedrag inclusief omzetbelasting wordt op de g-rekening van de uitlener of de (onder)aannemer gestort. Dit percentage kan worden verminderd tot 40 % van het factuurbedrag indien de verleggingsregeling omzetbelasting wordt toegepast. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
	OPMERKING Indien regelmatig van dezelfde uitlener wordt ingeleend of aan dezelfde (onder)aannemer werk wordt uitbesteed, ligt het in de rede te bevorderen dat deze zich ook laat certificeren volgens NEN 4400-1 + SNA Handboek Normen of NEN 4400-2 + SNA Handboek Normen.		



Norm- onderdeel <input checked="" type="checkbox"/> verkort	Normeis	MA MI 3MI	Non- conform
4.2.5.3	Uitbesteden van werk of opdrachtverstrekken aan een zzp'er Uitbesteden van werk of opdrachtverstrekken door een onderneming waarbij de werkzaamheden door een zzp'er worden verricht, is toegestaan indien:		
4.2.5.3.1	de onderneming werk heeft aangenomen of aan de onderneming een opdracht is verstrekt; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.3.2	indien er kosten in rekening gebracht worden voor het gebruik van hulpmiddelen, materialen e.d. dienen deze kosten schriftelijk overeengekomen te zijn; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.3.3	tussen de zzp'er en de onderneming of een met de onderneming in een groep als bedoeld in artikel 2:24b BW verbonden rechtspersoon schriftelijk een overeenkomst voor uitbesteden van werk of opdracht nemen tot het uitvoeren van de werkzaamheden is gesloten conform een door de Belastingdienst positief beoordeelde overeenkomst; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.3.4	de onderneming aantoont dat er passende beheersmaatregelen zijn getroffen om te borgen dat er conform de overeenkomst voor uitbesteden van werk of opdrachtnemen wordt gewerkt; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.3.5	de onderneming de identiteit van de zzp'er – ook op het aspect van de persoonsverwisseling – aan de hand van een geldig aan hem afgegeven authentiek identificatiedocument heeft vastgesteld of door een derde heeft laten vaststellen; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.3.6	de onderneming, in het geval van een zzp'er die geen onderdaan is van een lidstaat van de Europese Unie, dan wel de Europese Economische Ruimte dan wel Zwitserland, aan de hand van het vereiste document het gerechtigd zijn tot arbeid als zelfstandige in Nederland heeft vastgesteld en kopieën van alle relevante pagina's van dit document aanwezig zijn; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.3.7	door de zzp'er rechtstreeks aan de onderneming - of aan een met de onderneming in een groep als bedoeld in artikel 2:24b BW verbonden rechtspersoon (indien de zzp'er met deze rechtspersoon de schriftelijke overeenkomst heeft gesloten) - wordt gefactureerd of door de onderneming - dan wel de met de onderneming in een groep verbonden rechtspersoon - een omgekeerde facturatie (self billing) wordt toegepast waarin de zzp'er is genoemd; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.3.8	de onderneming van de zzp'er, tot zeven jaar na afloop van het kalenderjaar waarin de laatste facturatie plaatsvond, een papieren en/of elektronisch dossier beschikbaar heeft dat minimaal omvat: Tot 1 mei 2016		
4.2.5.3.8a	een kopie van de VAR;	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.5.3.8b	een kopie van het identificatiedocument;	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.5.3.8c	voor zover vereist een kopie van het document waaruit de gerechtigdheid tot arbeid als zelfstandige in Nederland blijkt;	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.5.3.8d	een kopie van de overeenkomst van uitbesteden van werk en/of opdrachtnemen. Vanaf 1 mei 2016	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.5.3.8a	voor zover vereist een kopie van het document waaruit de gerechtigdheid tot arbeid als zelfstandige in Nederland blijkt;	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.5.3.8b	een kopie van de overeenkomst van uitbesteden van werk en/of opdrachtnemen. Vanaf 1 januari 2019	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.5.3.8c	een uittreksel van de Kamer van Koophandel van de zzp'er, maximaal drie maanden oud, gerekend vanaf de datum van ondertekening van de eerste overeenkomst en bij vervolg overeenkomsten niet ouder dan 1 jaar vanaf de datum van ondertekening van die overeenkomst.	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.5.3.8d	het soort identiteitsbewijs van de zzp'er welke is gecontroleerd, het nummer en de geldigheids duur ervan.	MI	<input type="checkbox"/>



Norm- onderdeel <input checked="" type="checkbox"/> verkort	Normeis	MA MI 3MI	Non- conform
	<p><i>OPMERKING 1 Indien niet wordt voldaan aan het gestelde onder 1) t/m 5) kan de onderneming als inhoudingsplichtige aangemerkt worden.</i></p> <p><i>OPMERKING 2 Artikel :24b BW luidt als volgt: Een groep is een economische eenheid waarin rechtspersonen en vennootschappen organisatorisch zijn verbonden. Groepmaatschappijen zijn rechtspersonen en vennootschappen die met elkaar in een groep zijn verbonden.</i></p> <p><i>OPMERKING 3 Aan de met de onderneming in een groep als bedoeld in artikel 2:24b BW verbonden rechtspersoon wordt aantoonbaar een opdracht verstrekt om de zzp'er(s) te contracteren. Dit kan bijvoorbeeld blijken uit een statutaire doelomschrijving van de rechtspersoon, een directiebesluit, een overeenkomst tot opdrachtverstrekking dan wel uitbesteden van werk.</i></p> <p><i>OPMERKING 4 Indien de zzp'er factureert aan of omgekeerde facturatie wordt oegepast door de met de onderneming in een groep verbonden rechtspersoon, dan is de doorbelasting aan de onderneming inzichtelijk.</i></p> <p><i>OPMERKING 5 Op de plekken waar in 4.2.5.3 naar het begrip 'onderneming' wordt verwezen, geldt dit ook voor de gelieerde ondernemingen die deel zijn van een groep zoals opgenoemd in artikel 2:24b BW.</i></p>		
4.2.5.4	Bemiddelen van een Zzp'er door een onderneming Bemiddelen door een onderneming tussen een zzp'er en degene voor wie de zzp'er gaat werken is toegestaan indien:		
4.2.5.4.1	tussen de onderneming en de zzp'er schriftelijk een overeenkomst tot bemiddelen is gesloten en de onderneming een kopie hiervan tot zeven jaar na afloop van het kalenderjaar waarin de zzp'er werkzaam is geweest, bewaart; <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.4.2	facturatie door de onderneming plaatsvindt, deze herkenbaar namens de zzp'er geschiedt. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
	<i>OPMERKING De onderneming wordt bij afwezigheid van de overeenkomst, vermeld onder 1), als inhoudingsplichtige aangemerkt.</i>		
4.2.5.5	Hanteren van een G-rekening Indien gelden op de eigen G-rekening zijn gestort, moet de ondernemer waarborgen dat de G-rekening wordt gebruikt conform wet- en regelgeving en conform de G-rekeningovereenkomst. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.6	Verstrekken van inlichtingen en documenten De onderneming moet voldoende meewerken aan het verstrekken van inlichtingen en documenten aan de inspectie-instelling. De onderneming moet hiervoor waarborgen dat:		
4.2.5.6.1	zij minimaal ieder kwartaal door de Belastingdienst afgegeven verklaringen omtrent het betalingsgedrag inzake loonheffingen en omzetbelasting kan overleggen.	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.6.2	de recentste jaarrekening wordt opgeleverd aan de inspectie-instelling;	MI	<input type="checkbox"/>
4.2.5.6.3	zij onderzoeken van publiekrechtelijke of bij cao ingestelde handhavingsinstanties meldt aan de inspectie-instelling;	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.6.4	zij (lopende) rechtszaken die gerelateerd (kunnen) zijn aan deze norm, meldt aan de inspectie-instelling;	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.6.5	de oplevering van controle-, onderzoeks- en boeterapporten en/of informatie over opgelegde naheffingsaanslagen van de Belastingdienst en Inspectie SZW plaatsvindt indien de inspectie-instelling daarom verzoekt;	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.6.6	de laatste twee inspectierapporten (een reguliere dan wel initiële inspectie betreffend) worden opgeleverd aan de inspectie-instelling in geval van wisseling of opvolging van inspectie-instelling. <i>OPMERKING De onderneming kan de nieuwe inspectie-instelling machtigen om het inspectierapport op te vragen.</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.7	Verplichtingen franchisegevers en franchisenemers Indien alle werknemers bij de franchisegever in dienst zijn, moet de franchisegever in het contract met franchisenemers opnemen dat zij verplicht zijn toe te staan dat de inspectie-instelling een inspectie bij hun vestigingen waarin de frontoffice is ondergebracht uitvoert en daarbij ook de financiële administratie inziet (zie 5.2.3.6).	MA	<input type="checkbox"/>
4.2.5.8	Ondernemingen die zelf geen ter beschikking te stellen arbeidskrachten in dienst hebben De onderneming die zelf geen ter beschikking te stellen arbeidskrachten in dienst heeft moet waarborgen dat:		



Norm- onderdeel <input checked="" type="checkbox"/> verkort	Normeis	MA MI 3MI	Non- conform
4.2.5.8.1	met betrekking tot het in- en doorlenen wordt voldaan aan de eisen van 4.2.5.1 (in- en doorlenen van op basis van NEN 4400-1 + SNA Handboek Normen of NEN 4400-2 + SNA Handboek Normen geïnspecteerde ondernemingen) en 4.2.5.2 (in- en doorlenen van niet op basis van NEN 4400-1 + SNA Handboek Normen of NEN 4400-2 + SNA Handboek Normen geïnspecteerde ondernemingen); <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
	Aanpassingsrapport 2019-256: Wanneer de onderneming zelf arbeidskrachten selecteert alvorens zij in dienst treden bij een derde waarvan wordt in- en doorgeleend, moet worden gecontroleerd of de onderneming aan alle eisen dienaangaande voldoet met inbegrip van de eisen uit 4.2.2.2 voorzover van toepassing		
4.2.5.8.2	er te allen tijde een volledige aansluiting is tussen de inkoop- en de verkoopfacturen met betrekking tot de arbeidskrachten die zijn in- en doorgeleend en de door hen gewerkte uren. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
	<i>OPMERKING Aangezien de verloning van de in- en doorgeleende arbeidskrachten niet door de onderneming zelf wordt afgehandeld blijven de daarmee samenhangende bepalingen buiten de inspectie.</i>		
4.3	Deel C: Sectorspecifieke eisen		
4.3.1	Eisen met betrekking tot naleving van relevante (cao-)lonen. De onderneming moet waarborgen dat een procedure is vastgesteld, is ingevoerd en wordt onderhouden om relevante cao-lonen toe te passen.	3MI	<input type="checkbox"/>
4.3.2	Deel C.1 Eisen aan ondernemingen die dienen te voldoen aan de ABU-, NBBU- of AVV-cao voor Uitzendkrachten.		
4.3.2.1	De onderneming moet aantonen dat zij is aangesloten bij een bedrijfs(tak)pensioenfonds of pensioenregeling, voor zover van toepassing en rekening houdend met een eventueel verkregen ontheffing van een verplicht gesteld bedrijfstakpensioenfonds	3MI	<input type="checkbox"/>
4.3.2.2	Deelname sociaal fonds		
4.3.2.2	De onderneming moet aantonen dat zij is aangesloten bij een sociaal fonds cao, voor zover van toepassing en rekening houdend met een eventueel verkregen dispensatie van een algemeen verbindend verklaarde cao.	3MI	<input type="checkbox"/>
4.3.2.3	Vakantie- en verlofrechten		
4.3.2.3.1	De onderneming moet een procedure hebben vastgesteld, hebben ingevoerd en onderhouden voor het juist vaststellen van vakantie- en verlofrechten.	MA	<input type="checkbox"/>
	<i>Opmerking: Beoordeel door middel van het interview t.b.v. de risicoanalyse in het kader van het vaststellen van de steekproefgrootte, of de onderneming voldoende kan aantonen dat ze beschikt over instructies met betrekking tot cao-naleving. Procedures kunnen schriftelijk zijn vastgelegd, geautomatiseerd zijn ingevoerd of bij kleine onderneming mondeling zijn overeengekomen.</i>		
4.3.2.3.2	Ingeval de ABU-cao voor Uitzendkrachten algemeen verbindend is verklaard, moet de onderneming de van toepassing zijnde cao voor Uitzendkrachten nakomen met betrekking tot de bepalingen inzake de opbouw en opname en/of uitbetaling van de volgende reserveringen: (bovenwettelijke) vakantiedagen, feestdagen en kort verzuim of bijzonder verlof, alsmede de reservering van vakantiebijslag	3MI	<input type="checkbox"/>
4.3.2.4	Initiële Loonsverhoging		
4.3.2.4	De procedure zoals bedoeld in 4.3.1 voorziet ook in initiële loonsverhogingen die voortkomen uit gemaakte afspraken tussen cao-partijen.	3MI	<input type="checkbox"/>
4.3.2.5	Loonstrook		
4.3.2.5	Ingeval de ABU-cao voor Uitzendkrachten algemeen verbindend is verklaard, moet de onderneming de van toepassing zijnde CAO nakomen met betrekking tot de bepalingen inzake de voorwaarden aan de loonstrook, aanvullend op 4.2.3.1 sub 7	3MI	<input type="checkbox"/>
4.3.3	Deel C.2 Eisen aan ondernemingen die de cao Vleessector toepassen <i>Om bij het ontbreken van een machtiging tussentijdse toetsing van de verklaringen / bewijs van betaling opgelegde nota's pensioen en sociaal</i>		



Norm- onderdeel <input checked="" type="checkbox"/> verkort	Normeis	MA MI 3MI	Non- conform
	<p><i>fonds binnen de norm mogelijk te maken, wordt bij onderdeel 8.2.3.1 de volgende tekst toegevoegd:</i></p> <p><i>Indien deel C.2 van toepassing is en de onderneming geen machtiging voor verstrekken van betaalinformatie van de uitvoerder bedrijfstakregeling / pensioenregeling en/of sociaal fonds aan de inspectieinstelling heeft verstrekt, moet de inspectie-instelling binnen 30 werkdagen na de start van een nieuw kalenderkwartaal een inspectie uitvoeren die de volgende eisen omvat: 4.3.3.1 sub 3 en 4 en 4.3.3.2 sub 2 en 3.</i></p> <p><i>Indien deel C.2 van toepassing is en de onderneming een machtiging voor verstrekken van betaalinformatie van de uitvoerder bedrijfstakregeling / pensioenregeling en/of sociaal fonds aan de inspectie-instelling heeft verstrekt, moet de inspectie-instelling indien uit de verstrekte betaalinformatie van de uitvoerder blijkt dat er sprake is van een factuur met de status juridische zaken of wettelijke aanmaning binnen 30 werkdagen na de start van een nieuw kalenderkwartaal een inspectie uitvoeren die de volgende eisen omvat: 4.3.3.1 sub 3 en 4.3.3.2 sub 2</i></p>		
4.3.3.1	Deelname bedrijfs(tak)pensioenfonds:		
4.3.3.1.1	<i>De onderneming moet aantonen dat zij is aangesloten bij VLEP, voor zover van toepassing en rekening houdend met een eventueel verkregen ontheffing van een verplicht gesteld bedrijfstakpensioenfonds.</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.3.3.1.2	De onderneming moet aantonen dat de werknemers worden vermeld op de specificatie bij de nota van de uitvoerder bedrijfs(tak)pensioenfonds. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.3.3.1.3	Indien de onderneming is aangesloten bij VLEP dan moet betaling van de nota van uitvoerder bedrijfs(tak)pensioenregeling tijdig plaatsvinden. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.3.3.1.4	Indien de onderneming is aangesloten bij VLEP en er door de onderneming geen machtiging voor het verstrekken van betaalinformatie aan de uitvoerder bedrijfstakregeling/pensioenregeling is verstrekt, moet telkenmale vóór 1 februari, 1 mei, 1 augustus en 1 november een bewijs van betaling van de opgelegde nota('s) aan de inspectie-instelling beschikbaar worden gesteld. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.3.3.2	Deelname sociaal fonds		
4.3.3.2.1	De onderneming moet aantonen dat zij is aangesloten bij het sociaal fonds genoemd in de van toepassing zijnde cao, voor zover van toepassing en rekening houdend met een eventueel verkregen dispensatie van een algemeen verbindend verklaarde cao.	MA	<input type="checkbox"/>
4.3.3.2.2	Betaling van de nota van uitvoerder sociaal fonds moet tijdig plaatsvinden. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.3.3.2.3	Indien de onderneming is aangesloten bij het sociaal fonds en er door de onderneming geen machtiging voor het verstrekken van betaalinformatie aan de uitvoerder sociaal fonds is verstrekt, moet telkenmale vóór 1 februari, 1 mei, 1 augustus en 1 november een bewijs van betaling van de opgelegde nota('s) aan de inspectie-instelling beschikbaar worden gesteld. <i>De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>
4.3.3.3	Vakantie- en verlofrechten		
4.3.3.3.1	De onderneming moet een procedure hebben vastgesteld, hebben ingevoerd en onderhouden voor het juist vaststellen van vakantie- en verlofrechten.	MA	<input type="checkbox"/>
4.3.3.3.2	Ingeval de cao Vleessector algemeen verbindend is verklaard of de onderneming via (geassocieerd) lidmaatschap gebonden is aan de cao Vleessector, moet de onderneming de van toepassing zijnde cao nakomen met betrekking tot de bepalingen inzake de opbouw en opname en/of uitbetaling van de volgende reserveringen: (bovenwettelijke)	3MI	<input type="checkbox"/>



Norm- onderdeel <input checked="" type="checkbox"/> verkort	Normeis	MA MI 3MI	Non- conform
	vakantiedagen, feestdagen en kort verzuim of bijzonder verlof, alsmede de reservering van vakantiebijslag		
4.3.3.4	Loonsverhoging en beloning		
4.3.3.4.1	De procedure zoals bedoeld in 4.3.1 ook voorziet in de cao-loonsverhogingen die voortkomen uit gemaakte afspraken tussen cao-partijen in de betreffende cao	MI	<input type="checkbox"/>
4.3.3.4.2	De procedure zoals bedoeld in 4.3.1 ook voorziet in de juiste cao-beloning.	MI	<input type="checkbox"/>
4.3.3.5	Arbeidsovereenkomst en loonstrook De onderneming moet met alle werknemers die door de onderneming ter beschikking worden gesteld dan wel worden ingezet voor aanneming van werk, een arbeidsovereenkomst aangaan (zie 4.2.2.1 sub 3).		
4.3.3.5	Ingeval de cao Vleessector algemeen verbindend is verklaard of de onderneming via (geassocieerd) lidmaatschap gebonden is aan de cao Vleessector, moet de onderneming de van toepassing zijnde cao nakomen met betrekking tot de bepalingen inzake:		
4.3.3.5a	het vastleggen van afspraken met betrekking tot functie, aard en duur van de overeenkomst en salariëring;	MI	<input type="checkbox"/>
4.3.3.5b	de voorwaarden aan de loonstrook.	3MI	<input type="checkbox"/>
4.3.3.6	Uitbesteden van werk aan en in- en doorleenen van niet op basis van NEN 4400-1 of NEN 4400-2 geïnspecteerde ondernemingen		
4.3.3.6.	<i>In- en doorleenen van werknemers en het uitbesteden van werk is niet toegestaan, indien dit gebeurt van respectievelijk aan, niet op basis van NEN 4400-1 of 4400-2 geïnspecteerde ondernemingen die niet staan ingeschreven in het Register Normering Arbeid, dan wel die niet kunnen aantonen te voldoen aan waarborgen die gelijkwaardig zijn aan waarborgen die het Register Normering Arbeid biedt en wier kerncompetentie is het ter beschikking stellen van arbeidskrachten of aanneming van werk. De afwijking moet structureel en/of substantieel zijn</i>	MA	<input type="checkbox"/>