

**INSPECTIERAPPORT SNA Keurmerk (NEN 4400-1:2010 plus Handboek Normen)
– d.d. 16-04-2015 -**

Naam inspecteur	O. de Leeuw
Registratienummer	34531
Datum inspectie	08-04-2015
Naam onderneming	Lugera & Makler Detachering B.V.
Inschrijfnummer KvK	34280890
Contactpersoon inspectie	K. Weckseler
Adres inspectie	Wijkermeerweg 23b te BEVERWIJK
Aanvangstijd inspectie	09:00 uur
Eindtijd inspectie	13:30 uur
Inspectieresultaat	Voldoet
Aantal minor non-conformiteiten	0
Aantal minor3 non-conformiteiten	0
Aantal major non-conformiteiten	0
Aantal vestigingen:	0
Geïnspecteerde vestigingen:	0

INSPECTIERAPPORT SNA Keurmerk (NEN 4400-1:2010 plus Handboek Normen)

Normen	
4.1.1 De onderneming moet aantonen dat:	
4.1.1.a zij een juridische entiteit is door het overleggen van een uittreksel uit het Handelsregister bij de Kamer van Koophandel;	Conform
4.1.1.b de doelomschrijving in het Handelsregister bij de Kamer van Koophandel gericht is op het ter beschikken stellen van personeel en/of het aannemen van uitbesteed werk;	Conform
4.1.1.c 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;	Conform
4.1.1.d zij een identificeerbare entiteit is, via de volgende vastgelegde registratienummers:	
4.1.1.d.1 loonheffingnummer Belastingdienst, indien van toepassing;	Conform
4.1.1.d.2 omzetbelastingnummer Belastingdienst;	Conform
4.1.1.e indien zij arbeid ter beschikking stelt in de zin van art. 1c Waadi, onder een correcte vermelding in het Handelsregister bij de Kamer van Koophandel haar activiteiten uitvoert. 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);	Conform
4.1.1.f zij beschikt over een geblokkeerd g-rekeningnummer	Conform
4.1.2 Voorts moet de onderneming:	
4.1.2.a inzicht geven in de concernverhoudingen;	Conform
4.1.2.b kenbaar maken wie statutair de natuurlijke dan wel publiekrechtelijke bestuurder(s) is (zijn) van de onderneming;	Conform
4.1.2.c wijzigingen in de juridische naamgeving en eigendomsverhoudingen waaronder overnames melden bij de inspectie-instelling.	n.v.t
4.2.2.1.1 met betrekking tot de identiteit van de werknemer:	
4.2.2.1.1.a 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 daarop persoonsgegevens, foto, persoonlijkheidskenmerken, handtekening en fiscaal relevante aspecten aanwezig zijn;	Conform
4.2.2.1.1.b van de werknemer die geen onderdaan is 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;	Conform
4.2.2.1.2 met betrekking to het gerechtigd zijn tot het verrichten van arbeid in Nederland:	
4.2.2.1.2.a bij het aangaan van de arbeidsovereenkomst van de werknemer die geen onderdaan is 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 tewerkstellingsvergunning en dat kopieën van alle pagina's waarop relevante informatie staat voor het gerechtigd zijn in Nederland te werken aanwezig zijn;	Conform
4.2.2.1.2.b 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 tewerkstellingsvergunning en dat eveneens kopieën van alle relevante pagina's uit het desbetreffende document aanwezig zijn.	Conform
4.2.2.1.3 Met alle werknemers die voor de onderneming arbeid verrichten/hebben verricht:	
4.2.2.1.3.a aantoonbaar een schriftelijke arbeidsovereenkomst is aangegaan;	Conform
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 mutaties in de loonadministratie binnen uiterlijk een maand zijn verwerkt	Conform
4.2.3.3 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;	Conform

4.2.3.3.2	de aangiften loonheffingen aansluiten op de verplichtingen uit de loonadministratie;	Conform
4.2.3.3.3	de aangiften loonheffingen tijdig worden ingediend.	Conform
4.2.4	Deel B.3: Eisen aan de financiële administratie	
4.2.4.1	Afdracht verschuldigde loonheffingen De onderneming moet de verschuldigde loonheffingen volledig en tijdig afdragen.	Conform
4.2.4.2	Verwerking van de loonjournaalposten De financiële administratie, inclusief de verwerking van de loonjournaalposten, moet juist, volledig en uiterlijk binnen drie maanden verwerkt zijn, zodat aansluiting tussen de financiële administratie en de loonadministratie kan worden vastgesteld.	Conform
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:	
4.2.4.3.2	de aangifte omzetbelasting volgens de wet- en regelgeving gebeurt;	Conform
4.2.4.3.4	de aangiften omzetbelasting aansluiten op de verplichtingen uit de financiële administratie;	Conform
4.2.4.3.5	de aangiften en afdracht van de omzetbelasting tijdig en volledig gebeuren.	Conform
4.2.5.1	Uitbesteding van werk aan en in- en doorlenen van, op basis van NEN 4400-1 of NEN 4400-2 geïnspecteerde ondernemingen In- en doorlenen van arbeidskrachten en het uitbesteden van werk is toegestaan, 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. Niet toegestaan is het in- en doorleenen van arbeidskrachten met een A1 detachingsverklaring. 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:	
4.2.5.1.1	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 tewerkstellingsvergunning;	Conform
4.2.5.1.2	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 tewerkstellingsvergunning 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;	Conform
4.2.5.1.3	de onder 4.2.5.1.1 genoemde kopieën tot vijf jaar na het kalenderjaar van de arbeid in zijn administratie bewaren	Conform
4.2.5.2	Uitbesteding van werk aan en in- en doorlenen van, niet op basis van NEN 4400-1 of NEN 4400-2 geïnspecteerde 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 of NEN 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, alleen toegestaan indien aan alle onderstaande voorwaarden wordt voldaan.	
4.2.5.2.1	De onderneming die arbeid in Nederland ter beschikking stelt zoals bedoeld in art. 1c Waadi, dient correct geregistreerd te staan bij de Nederlandse Kamer van Koophandel.	n.v.t
4.2.5.2.2	Het inlenen of het uitbesteden van werk wordt schriftelijk vastgelegd.	n.v.t
4.2.5.2.3	Er worden geen arbeidskrachten met een A1 detachingsverklaring in- en doorgeleend.	n.v.t
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:	
4.2.5.2.4.a	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, afgegeven geldige en authentieke identificatiedocument en indien van toepassing van hun tewerkstellingsvergunning;	n.v.t
4.2.5.2.4.b	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 tewerkstellingsvergunning hun gerechtigd zijn tot het verrichten van arbeid in Nederland vaststellen. Hij moet daarbij, met het oog op persoonsverwisseling, de onder a) genoemde kopieën betrekken;	n.v.t
4.2.5.2.4.c	de onder a. genoemde kopieën tot vijf jaar na het kalenderjaar van de arbeid in zijn administratie	n.v.t

bewaren.

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.	n.v.t
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.	n.v.t
4.2.5.2.7	Ten minste 55% van het factuurbedrag inclusief BTW op de g-rekening van de uitlener of de (onder)aannemer wordt gestort. Dit percentage kan worden verminderd tot 40% van het factuurbedrag indien de Verleggingsregeling omzetbelasting wordt toegepast.	n.v.t
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;	Conform
4.2.5.6.2	de recentste jaarrekening wordt opgeleverd aan de inspectie-instelling;	Conform
4.2.5.6.3	de oplevering van controle-, onderzoeksrapporten en/of informatie over opgelegde naheffingsaanslagen (ingeval van 3 of meer openstaande naheffingsaanslagen) van de Belastingdienst en Inspectie SZW plaatsvindt indien de inspectie-instelling daarom verzoekt;	n.v.t
4.2.5.6.4	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.	n.v.t

Minor non-conformiteiten vastgesteld (Aantal: 0)

Minor(3) non-conformiteiten vastgesteld, binnen drie maanden te herstellen (Aantal: 0)

Major non-conformiteiten vastgesteld (Aantal: 0)

Algemene Opmerking: