

Ten behoeve van:

Avaalex

Schieweg 99, 2627 AT Delft

Behandeld door

[Redacted signature]

Payroll Scan

A faint, light-colored silhouette of a person riding a bicycle is visible in the background on the right side of the page. The person is facing left, and the bicycle is in a standard upright position.

Samen slim vooruit

Salure B.V.

Gentseweg 17, 2803PC Gouda

Tel: 0182 – 543643

Inhoudsopgave

Inhoud

Payroll Scan.....	1
Inleiding	3
Samenvatting	4
1. Looncomponenten	5
1.1 Algemene bevindingen looncomponenten	5
1.2 Niet gebruikte eigen gemaakte looncomponenten	6
1.3 Bevindingen eigen gemaakte looncomponenten	7
2. Inrichting AFAS Profit.....	9
2.1 Instellingen instantiegegevens Belastingdienst medewerker	11
2.2 Inrichting medewerkers	11
3 Mutaties	13
3.1 Bevindingen vaste looncomponenten.....	13
3.2 Bevindingen variabele loonmutaties	14
4 InSite.....	15

Inleiding

Avalex maakt sinds 1 januari 2015 gebruik van AFAS Profit voor de salarisadministratie en HRM. Er worden meer modules gebruikt, maar dit rapport richt zich op het HR/Payroll gedeelte.

Ter voorbereiding op een aankomend aanbestedingstraject inzake de salarisverwerking, voeren we nu een scan uit op de huidige inrichting. Hiermee verifiëren we of alles correct is geconfigureerd en klaar is voor de toekomst.

Samenvatting

De algemene status van AFAS Profit met betrekking tot de salarisadministratie in de omgeving van Avalex is zeker voldoende. Opvallend is de wel dat meerdere malen eigen regelingen gebouwd zijn, waar Afas Profit ook in die regelingen voorziet vanuit de standaard.

Verder zijn er wat bevindingen in de manier van muteren (vaste looncomponenten) en de verlofinstellingen. Hierover lees je gedetailleerd in dit verslag.

Advies & actiepunten

Uit de scan komen diverse geadviseerde actiepunten voort. In de diverse hoofdstukken in dit rapport worden de actiepunten met aanvullende achtergrondinformatie en de eventuele actie benoemd. Op basis van onze bevindingen adviseren wij om de volgende actiepunten als eerste op te pakken:

- S** Het grootste risico zit nu in de eigen gemaakte looncomponenten. Een groot deel hiervan lijkt overbodig. Het is onderhoudsgevoelig en gevoelig voor onjuistheden. Als er een passende standaardregeling vanuit Afas is, luidt het advies altijd om deze te gebruiken.
- S** Door het structureel uitzetten van bepaalde payroll audits, word je niet meer geattendeerd op mogelijke fouten of bijzondere mutaties. Dit brengt een risico met een onjuiste salarisverwerking met zich mee. Het advies is om op medewerker niveau gemuteerde payroll audits (die eigenlijk eenmalig genegeerd hadden moeten worden) weer aan te zetten door de mutatie op medewerkersniveau te verwijderen.

1. Looncomponenten

De zelfgemaakte looncomponenten worden helemaal doorgelicht. De parameters, rekenregels, grondslagen, lijstbegrippen en uiteindelijke waarde van het looncomponent worden gecontroleerd. We controleren tevens of bij het aanmaken van de eigen gemaakte looncomponenten gebruik is gemaakt van de juiste template in AFAS. Omdat de templates al voor een deel voor gedefinieerd zijn en de templates onderhouden blijven, worden fouten in het looncomponent voorkomen. Het nadeel van zelfgemaakte looncomponenten is dat deze, nadat ze zijn aangemaakt, door Avalex zelf bij- onderhouden moeten worden. AFAS is (alleen) verantwoordelijk voor de looncomponenten die standaard vanuit de CAO worden opgeleverd.

1.1 Algemene bevindingen looncomponenten

Algemeen	Bijzonderheden	Acties
Eigen gemaakt looncomponent wordt niet (meer) gebruikt	Deze looncomponenten zijn actief maar worden niet (meer) gebruikt. Bevat mogelijk ook foutieve componenten. Deze bevinding is gebaseerd op een overzicht van alle gebruikte componenten over heel 2023 en 2024 tot nu toe. Risico: vervuiling van systeem, foutgevoelig door veel mogelijkheden om verkeerde component te selecteren, onderhoudsgevoelig.	Zie het overzicht bij 1.2 en deactiveer deze looncomponenten met als einddatum 31-12-2023.
Looncomponenten niet afgesloten bij uitdienst	Er zijn een flink aantal looncomponenten die niet zijn afgesloten bij uitdienst. Zie hiervoor de bijlage 'Payrollscan Avalex' (excel). Risico: vervuiling van systeem, bij herindiensttreding medewerker staan deze componenten weer aan.	Zie weergave 'Payrollscan Avalex' onder overzicht payroll-regelingen beheren. Beëindig deze looncomponenten op datum van uit dienst.

1.2 Niet gebruikte eigen gemaakte looncomponenten

Nr.	Intern nr.	Looncomponent
717	3409	40% Toelage Onregelmatige Dienst (za)
800	3189	Inhouding Eindejaarsuitk. ivm uitruil Reiskosten
801	3191	Inhouding ivm uitruil Vakbond
803	3205	Jaarbonus geen verzuim
805	3207	Afbouwtoelage
806	3208	Telefoonvergoeding (gebruteerd)
813	3215	Vergoeding kosten VOG
814	3216	Jubileum uitkering (12,5 jaar)
815	3217	Jubileum uitkering (40 jaar)
819	3414	Afbouwregeling
3190	3190	Uitbetaling ivm uitruil Reiskosten
3192	3192	Uitbetaling ivm uitruil Vakbond
3223	3223	Inhouding miniatuur auto
3230	3230	Inhouding woon-werk
3233	3233	Vergoeding onkosten onder WKR (voorheen VOG)
3341	3341	Koffiegeld vergoeding (Gebruteerd)
3342	3342	Correctie betaling voorgaand jaar
3413	3413	Afloopregeling
3659	3659	Vermin. Inconveniëntentoeelage ivm ziekte 70%
3660	3660	Vermin. Inconveniëntentoeelage ivm ziekte 75%
3725	3725	Inhouding pensioen (voorgaande maanden/jaren)
3738	3738	Vermindering salaris i.v.m. ziekte
3739	3739	Vermindering toelagen i.v.m. ziekte
3780	3780	Verlaging Keuzebudget tbv fietsplan
4050	4050	Intellen op fiscale ruimte (zakelijke km)
4134	4134	Belaste uitbetaling BT
3225	3225	BHV vergoeding
3408	3408	AUDIT bootcamp

1.3 Bevindingen eigen gemaakte looncomponenten

Lc	Omschrijving	Bijzonderheden
3215	Vergoeding kosten VOG	[Ook in lijstje niet gebruikte componenten] Component overbodig. Afas heeft standaardcomponenten voor de VOG. Voor een onbelaste VOG vergoeding kan component 3368 of 3793 gebruikt worden. Één van deze componenten activeren per 1-1-2024, dan kan de eigen inrichting, dus 3217 gedeactiveerd worden per 31-12-2023.
3206	Jubileum uitkering (25 jaar)	Dit component telt niet in de grondslag Kosten werkgever, maar dat zou wel moeten.
3217	Jubileum uitkering (40 jaar)	[Ook in lijstje niet gebruikte componenten] Dit component telt niet mee in de grondslag Kosten werkgever, maar dat zou wel moeten.
3218	Reiskosten woon-werk	Deze zelfgemaakte regeling komt sterk overeen met de standaard. De standaard houdt echter ook rekening met bijvoorbeeld thuiswerkdagen en dat doet de zelfgemaakte regeling niet. De zelfgemaakte regeling kijkt naar een eigen component voor de afstand (waarom kan dat niet op standaard?) en de dagen per week kijkt naar een andere parameter. Als er geen duidelijke reden is hiervoor, luidt het advies alstijd om de standaard te gebruiken.
3188	MKSA Reiskosten: Fiscale ruimte – uitruiling	Dit component lijkt mij overbodig, omdat Afas uitgebreide standaard inrichting heeft voor de uitruilregeling.
3222	Reservering jaarbonus geen verzuim	Bij een reservering zou ik verwachten dat deze in de kosten van de werkgever voorkomt, maar dat is hier niet het geval. Ook wordt dit component niet gejournaliseerd of gebruikt in het uitbetalingscomponent. Wat is de functie van deze component?
3226	Extra woon-werk (aantal km)	Afas heeft diverse standaard kilometer componenten. Het lijkt mij niet nodig hier eigen inrichting voor te gebruiken. Zou bijvoorbeeld component 3906 geschikt zijn?

3227	Extra woon-werk kilometervergoeding (onbelast)	Afas heeft diverse standaard kilometer componenten. Het lijkt mij niet nodig hier eigen inrichting voor te gebruiken. Zou bijvoorbeeld component 3906 geschikt zijn?
3231	Aanvulling woon-werk conform afspraak	Dit is een netto vergoeding, bovenop de maximaal fiscaal toegestane reiskostenvergoeding. Telt deze mee in de WKR? Anders is het niet toegestaan deze vergoeding onbelast te betalen.
3232	Parkeerkosten eigen auto	Dit is een onbelast component. Dat mag alleen als de medewerker niet ernaast een kilometervergoeding van 0,23 gehad heeft, of als dit component meetelt in de WKR. Is dat zo?
3653	Aantal uren generatiepact (uren per week)	Afas heeft een standaard regeling voor het generatiepact. Waarom wordt deze niet gebruikt?
3662	Compensatie generatiepact	Afas heeft een standaard regeling voor het generatiepact. Waarom wordt deze niet gebruikt?
3664	Generatiepact	Afas heeft een standaard regeling voor het generatiepact. Waarom wordt deze niet gebruikt?
3665	Verloonde uren + generatiepact	Afas heeft een standaard regeling voor het generatiepact. Waarom wordt deze niet gebruikt?
3782	Uitbetaling fietsplan IKB	Deze component telt mee in de Kosten werkgever, maar de opbouw van het IKB ook. Dit lijkt nu dubbel te gaan.
3975	Aantal reisdagen	Dit component doet niets anders dan het aantal contractdagen ophalen. Het lijkt me overbodig om hier een apart component voor te gebruiken, als je ook gewoon de contractdagen dan direct kunt gebruiken.
4130	Bonus	Er zijn standaard componenten voor een bonus, dus dit component lijkt mij overbodig. Daarnaast telt deze niet in op de Kosten werkgever, maar dat zou wel moeten.

2. Inrichting AFAS Profit

Onderstaande onderdelen van de inrichting van de werkgever zijn doorgelopen. Per onderdeel zal worden aangegeven wat de eventuele bevindingen zijn.

Onderdeel werkgeversinrichting	Bevinding
Gekoppelde CAO is Gemeenten en SGO	Akkoord
De premiepercentages van de werkhervattingskas zijn jaarlijks aangepast	Akkoord
Is Avalet eigen risicodragers voor de ZW / WAO en/of WGA?	Avalet is geen eigen risicodragers. Dit staat zo aangegeven bij de instantie Belastingdienst. Ik kon geen beschikking vinden in het systeem, dus kan niet beoordelen of het juist is.
Functionaliteit Salarisverwerkingsplan aangezet?	Akkoord. Functionaliteit is aangezet met onderstaande instellingen.
Arbeidsvoorwaarden	Er zijn veel verschillende arbeidsvoorwaarden. Dit kan nodig zijn voor verschillende verlofregelingen bijvoorbeeld. Echter zie ik ze ook voor het generatiepact en dat lijkt mij niet nodig (als de standaardregeling wordt gevolgd in Afas).
Verlofrecht	In de cao staat dat het wettelijk verlof nog een jaar geldig is na het kalenderjaar waarin de uren zijn opgebouwd. In Afas is 6 maanden ingesteld.
Verlof uitbetaling	Het valt mij op dat over de uitbetaling van het wettelijk verlof een factor berekend wordt en over het bovenwettelijk verlof niet. In de cao kan ik hierover niets terugvinden. Bijvoorbeeld in artikel 4:9, lid 10 (bijlage 5B) staat alleen dat het verlofgoed wordt uitbetaald tegen het op dat moment geldende uurloon.

Salarisverwerkingsplan

☒ Salarisverwerkingsplan automatisch verlengen

Periodetabel

5	Maand HRM	
---	-----------	--

Betaaldatum

Plannen

J	Ja, betaling op specifieke datum	
---	----------------------------------	--

Dag

21	21e van de maand	
----	------------------	--

Verschuiving weekend

2	Zaterdag en zondag naar vrijdag	
---	---------------------------------	--

Einddatum urenregistratie

Verschuiven

2	Verschuiven naar specifieke dag van de periode	
---	--	--

Dag

10	10e van de maand	
----	------------------	--

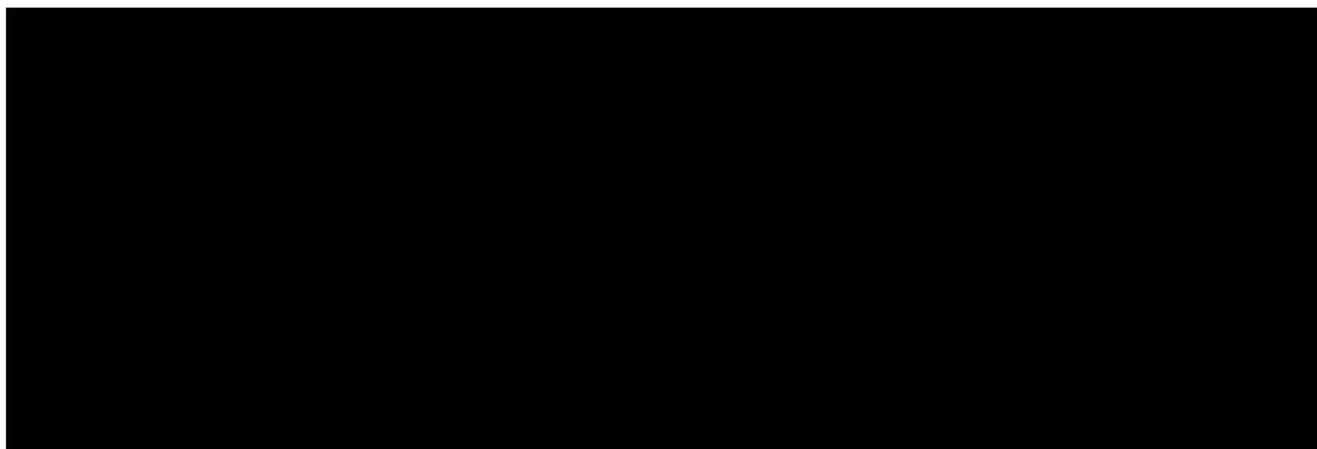
2.1 Instellingen instantiegegevens Belastingdienst medewerker

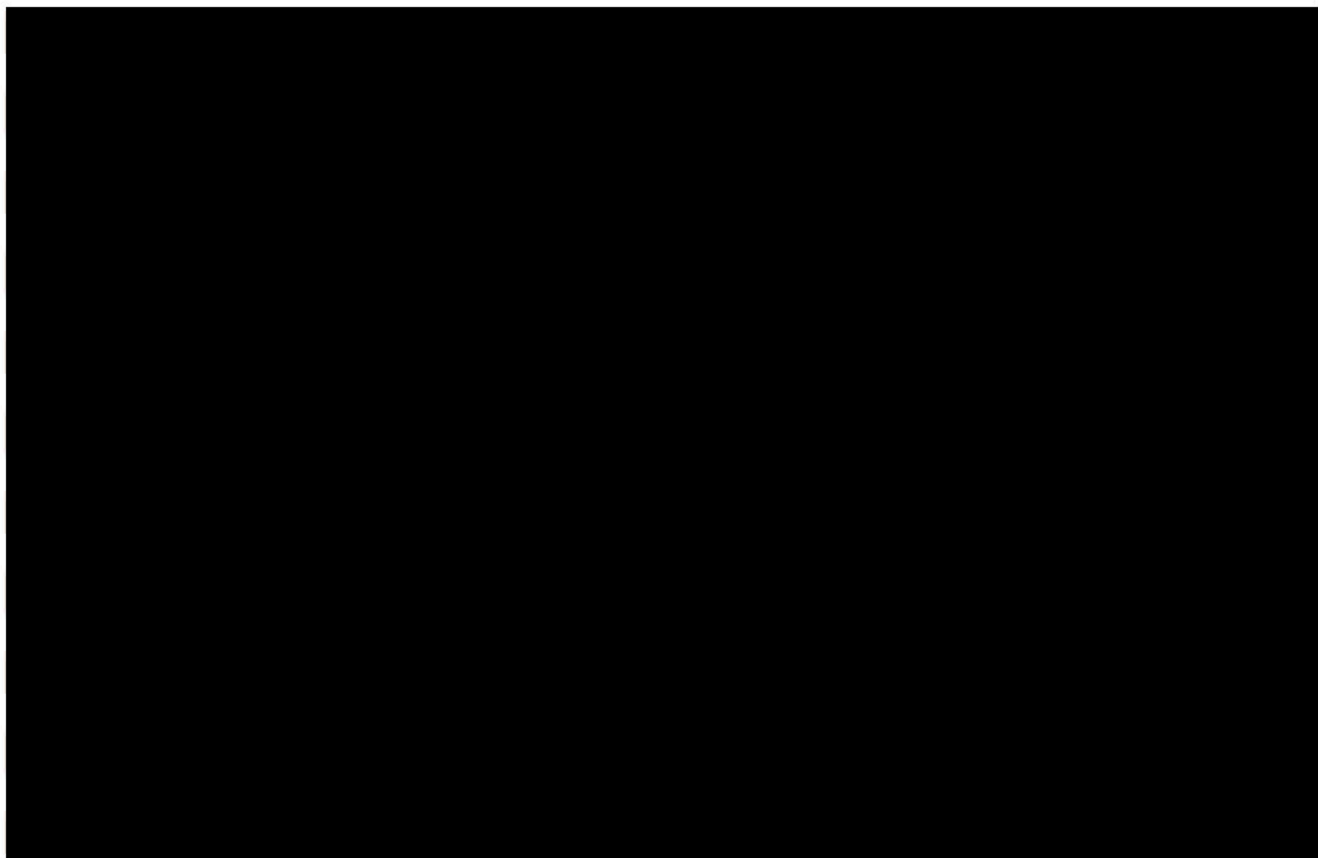
Onderstaande instellingen van de instantiegegevens Belastingdienst met betrekking tot de medewerker zijn doorgelopen. Per onderdeel zal worden aangegeven wat de eventuele bevindingen zijn.

Instellingen instantiegegevens Belastingdienst	Bevinding
Soort inkomstenverhouding staat overal op code 11. Behalve bij levensloop 61 jaar of ouder. Indien dit van toepassing is dan staat de code op 54. Bij transitievergoedingen 62.	Akkoord.
Bij een stagiaire dienst de aard arbeidsverhouding op 7 te staan	Akkoord.
Witte tabel staat overal gekoppeld, alleen bij transitievergoedingen staat de groene tabel aan.	Akkoord

2.2 Inrichting medewerkers

Onderstaande medewerkers hebben een einddatum in hun contract in het verleden, maar zijn nooit uit dienst gemeld. Zij staan dus nog actief in het systeem. Voor de payroll geen risico, omdat dit steeds om interimmers of uitzendkrachten gaat. het vervuld wel je overzichten, dus het advies is om de uitdienstdatum ook te vullen.





3 Mutaties

In dit onderdeel wordt gekeken naar het mutatieproces. er zijn verschillende manieren van mutaties invoeren, dit kan bijvoorbeeld via InSite of via Profit. Daarnaast heb je keuze tussen vaste en variabele loonmutaties.

3.1 Bevindingen vaste looncomponenten

Lc	Omschrijving	Bijzonderheden
810	Iza premie	Dit component wordt (sinds 2024) maandelijks als vast component ingelezen. Wellicht heeft dit te maken met de manier van aanleveren vanuit Iza. Normaal gezien zou ik adviseren om bij een gelijkblijvende premie de vaste looncomponenten te gebruiken, welke je alleen aanpast wanneer er een wijziging ten opzichte van vorige maand is. Als de premie maandelijks fluctueert, is importeren via variabele loonmutaties een overzichtelijkere manier.
3334	Audit: BSN ontbreekt	Dit component is bij medewerker 7383 uitgezet, met als reden "toegevoegd". De reden is natuurlijk goed, maar dan negeer je de melding of herbereken je deze. Door de melding uit te zetten, komt deze nooit meer naar voren, ook niet na een aanpassing waardoor de melding wel terecht zou zijn. Advies om deze looncomponentregel op medewerkerniveau te verwijderen.
2704	Pensioengevend jaarinkomen	Bij 4 medewerkers staat het volgnummer aanpassing in dit component op 0. Het doet nu niets, omdat er geen afwijkend jaarinkomen gevuld is, maar deze regels zouden afgesloten moeten worden. Ze staan al sinds 2017 open bij medewerker 3438, 7116, 1877 en 1543.
3525	Audit: Periodieke opname Keuzebudget hoger dan storing	Dit component is bij medewerker 7051 uitgezet. Ik kan mij voorstellen dat dit eenmalig een keer kan, maar het lijkt me niet verstandig de controle structureel uit te zetten.
3321	Audit: uurloon gedaald	Het uurloon van medewerker 1808 is in 2026 eenmalig gedaald. Prima om de audit dan te negeren, maar doordat hij op medewerkersniveau structureel uitgezet is, zal deze waarschuwing bij deze medewerker niet meer van voren komen als het ooit nog van toepassing is.

3320	Audit: uurloon sterk gestegen	Bij enkele medewerkers is dit component structureel uitgezet, maar advies is om deze wel aan te laten staan. Je kunt de melding indien nodig negeren als deze voorkomt. Het gaat om medewerkers 3438, 6412, 0077, 5363, 9818, 7919, 1791, 6301 en 6475.
3204	Inconveniëntentoeelage	Standaard staat de berekenen parameter op dit component op cao niveau op JA, toch zijn er 65 medewerkers waarbij deze ook op medewerkersniveau op JA staat. Dit is overbodig.
3209	Koffiegeld	Dit component staat op werkgeversniveau op NEE, maar ook bij een groot aantal medewerkers. Er zijn geen medewerkers waar deze op JA staat.
748/3981	Tegemoetkoming kosten zorgverzekering	Standaard staat de berekenen parameter op dit component op cao niveau op JA, toch is er een groot aantal medewerkers waarbij deze ook op medewerkersniveau op JA staat. Dit is overbodig.

3.2 Bevindingen variabele loonmutaties

Veel variabele mutaties komen binnen via een import, een connector of InSite. Hier zijn geen bijzonderheden gevonden.

4 InSite

Ik heb gezien dat er veel mutaties via InSite verwerkt worden. Voor de meestvoorkomende typen dossieritems heb ik gekeken of de mutatie correct in Profit komt. Dit is meestal het geval. Mijn bevindingen staan hieronder.

Dossieritem	Opmerking
Looncomponenten stopzetten na 6 wk ziekte	Dit signaal geeft aan dat er componenten (handmatig) stopgezet worden. Ik zie dat in elk geval een aantal keer niet gebeuren. Wellicht met een reden. Bijvoorbeeld medewerker 7585.
Medewerker uitdienst (Profit)	Ik zie dat deze flow gebruikt wordt, maar lang niet bij alle uitdiensttredingen. Van de 31 personeelsleden die in 2023 of 2024 uit dienst zijn gemeld, zijn er 4 via InSite gegaan. Voor externen (uitzend, interm), zijn dat er 20 van de 42. Advies om een consequente werkwijze aan te houden.
Verkopen verlof (Profit)	Ik zie een aantal keer dat medewerkers meerdere keren in 1 periode of zelfde op 1 dag verlof verkopen. Dit is zeker niet perse fout, maar wel opvallend. Bijvoorbeeld medewerker 7919 in februari 2024, medewerker 6497 in januari 2023 of medewerker 1541 in juni 2023 en maart 2024.