

Functionele beschrijving Finalytic en toepassingen

Januari 2026

Team Finalytic

Inhoudsopgave

Inleiding.....	4
Auditfiles Financieel	5
1. Kolommenbalans (FA.01)	5
2. BTW_code_per_dagboek (FJ.04)	5
3. Rekening_per_dagboek (FA.12)	6
4. Rekeningsaldo_per_maand (FL.02).....	6
5. Rekening_per_periode (FA.18)	6
6. Dagboektotalen_p_mnd (FA.10).....	7
7. Rubrieken_p_mnd (FL.11).....	7
8. Journal_Entry_Test (FC.23)	8
9. Journal_Entry_Controlle	8
10. Relatie_overzicht (FH.01).....	8
11. Metadata (A.02).....	9
12. Dashboard Kolommenbalans	9
Dashboard draaitabel	10
Samenvattend.....	10
Banktransactie bestanden.....	11
1. Tegenrekeningen (GC.05)	11
2. Saldo_per_dag (GE.03)	11
3. Ontv./Uitg._p_mnd (GC.06)	12
4. Totalen per landcode (GC.09)	12
5. Metadata (A.02).....	12
6. BMT_Test – Bank Mutatie Testing (GF.09)	13
7. Dubbele rekeningnamen (GB.06).....	13
8. Dubbele tegenrekeningen (GB.04).....	14
9. Tegenrekeningen_maand.....	14
Samenvattend	14
Auditfile Salaris	16
1. Looncomp_periode (SA.01)	16
2. Looncomp_personeel (SA.02).....	16
3. Looncomp_totaal_eigen_periode (SA.03)	17
4. Negatief_loon (SB.03)	17
5. Loon_geen_inhouding_SV (SB.04).....	17
6. Overzicht_werknemers (SC.01).....	18
7. Werknemers_diensttijd (SC.02)	18

8. Netto_vergoedingen (SD.01).....	19
9. Bruto_netto_details (SF.01)	19
10. Netto_medewerker_periode (SF.02).....	19
11. Netto_per_medewerker (SF.03).....	20
12. Netto_per_periode (SF.04)	20
Samenvatting	20
Excel	21
1. Geen leercurve – directe inzetbaarheid.....	21
2. Eenvoudig delen en samenwerken	21
3. Naadloze aansluiting op eigen analysemethoden	21
4. Volledige transparantie van data en berekeningen	22
5. Flexibel uitbreidbaar en aanpasbaar	22
6. Geschikt voor controle- en managementdoeleinden	22
7. Duurzame inzetbaarheid en toekomstbestendig	23
Samenvattend voordeel voor de gebruiker	23

Inleiding

Dit document beschrijft op functioneel niveau de uitkomsten van de analyses die met Finalytic worden uitgevoerd en de mogelijke toepassingsgebieden daarvan vanuit:

- de controle-invalshoek van de accountant (jaarrekeningcontrole, gegevensgerichte werkzaamheden, risico-inschatting), en
- de invalshoek van interne beheersing door de controller (monitoring, analyse, signalering en sturing).

Hierbij wordt ingegaan op de resultaten van de verwerking door Finalytic van:

- 1) Auditfile financieel
- 2) Banktransactiebestand
- 3) Auditfile salaris

Verder is een overzicht opgenomen van de voordelen van de aanlevering door Finalytic in Excel.

Ps

Er zijn nog diverse andere invalshoeken waarbij de inzet van Finalytic van belang en nuttig kan zijn, bijvoorbeeld in het geval van faillissement en opsporing. Omdat hierbij, naast de eigen specifieke punten, voor een belangrijk deel gebruik maken van de invalshoeken van de accountant en controller is ervoor gekozen deze beschrijving tot deze invalshoeken te beperken.

Deze beschrijving is niet uitputtend. Het beoogt een kader te bieden waarmee gebruikers, vanuit de eigen behoefte, de resultaten van Finalytic doelgericht en effectief kunnen inzetten.

Auditfiles Financieel

Dit Excel-bestand bevat een samenstel van standaard analyses op basis van één of meerdere ingelezen auditfiles financieel (bijvoorbeeld XAF, ADF en Internationaal SAF-T).

De analyses geven inzicht in transacties, betrokken dagboeken, grootboekrekeningen, patronen en uitzonderingen in de financiële administratie.

Het eerste werkblad (Auditfile_bestand) bevat alle mutaties die in de auditfile zijn opgenomen.

1. Kolommenbalans (FA.01)

Functionele beschrijving

Dit werkblad bevat de totalen per grootboekrekening, uitgesplitst naar debet en credit, inclusief eindsaldi. Daarnaast is een aggregatie opgenomen per rekeningtype (balans, resultaat). Het vormt de kernsamenvatting van de financiële administratie.

Toepassing door de accountant

- Basis voor **aansluiting op de proef- en saldibalans**.
- Identificatie van **onverwachte of afwijkende saldi**.
- Startpunt voor **risicoanalyse per grootboekrekening**.
- Onderbouwing van cijferanalyses conform COS 520.

Toepassing door de controller

- Periodieke **bewaking van balans- en resultaatontwikkelingen**.
- Signaleren van **ongebruikelijke mutaties of scheefstanden**.
- Ondersteuning bij maand- en jaarafsluiting.

2. BTW_code_per_dagboek (FJ.04)

Functionele beschrijving

Dit overzicht toont per dagboek de totalen per gebruikte btw-code. Hierdoor wordt zichtbaar waar en hoe btw is verwerkt binnen verschillende boekingsstromen.

Toepassing door de accountant

- Toetsing van **btw-consistentie per dagboek**.
- Signalering van **onlogische btw-codes** (bijvoorbeeld btw bij buitenlandse omzet).
- Onderbouwing van fiscale controle-werkzaamheden.

Toepassing door de controller

- Interne **btw-beheersing en foutpreventie**.
- Snelle analyse bij **btw-aangiftes en suppleties**.

- Verbetering van instructies voor financiële administratie.
-

3. Rekening_per_dagboek (FA.12)

Functionele beschrijving

Per dagboek worden de totalen per grootboekrekening weergegeven. Dit maakt zichtbaar welke rekeningen via welke dagboeken worden aangesproken.

Toepassing door de accountant

- Inzicht in **boekingsgedrag per dagboek**.
- Detectie van **ongebruikelijke combinaties** (bijvoorbeeld kosten via verkoopdagboek).
- Ondersteuning bij beoordeling van functiescheiding.

Toepassing door de controller

- Analyse van **procesdiscipline in de administratie**.
 - Detectie van foutieve of ongewenste boekingsroutes.
 - Input voor optimalisatie van dagboekstructuur.
-

4. Rekeningsaldo_per_maand (FL.02)

Functionele beschrijving

Dit werkblad toont per maand de debet- en creditsaldi per rekening, inclusief grafische weergaven. Filters maken selectie van specifieke rekeningen mogelijk.

Toepassing door de accountant

- Uitvoering van **trend- en plausibiliteitsanalyses**.
- Identificatie van **onverklaarbare fluctuaties**.
- Onderbouwing van cijferbeoordelingen over het boekjaar.

Toepassing door de controller

- Maandelijkse **performance- en afwijkingsanalyse**.
 - Monitoring van kosten, opbrengsten en balansposten.
 - Vroegtijdige signalering van budgetoverschrijdingen.
-

5. Rekening_per_periode (FA.18)

Functionele beschrijving

Dit overzicht gebruikt het periodeveld uit de auditfile (bijvoorbeeld periode 0 en 13) en vat totalen per rekening en periode samen.

Toepassing door de accountant

- Controle op **beginbalans (periode 0)** en **afsluitboekingen (periode 13)**.

- Identificatie van **laat geboekte correcties**.
- Verdieping van jaarafsluitingsrisico's.

Toepassing door de controller

- Beheersing van **afsluitingsprocessen**.
 - Transparantie over correctie- en memoriaalboekingen.
 - Evaluatie van kwaliteit van periodieke afsluitingen.
-

6. Dagboektotalen_p_mnd (FA.10)

Functionele beschrijving

Per dagboek worden de maandelijkse debet- en credittotalen weergegeven.

Toepassing door de accountant

- Vergelijking van **activiteit per dagboek door het jaar heen**.
- Signalering van pieken of stilstand in boekingen.
- Ondersteuning bij procesgerichte risicoanalyse.

Toepassing door de controller

- Inzicht in **operationele boekingsvolumes**.
 - Bewaking van doorlooptijden en piekbelasting.
 - Optimalisatie van administratieve processen.
-

7. Rubrieken_p_mnd (FL.11)

Functionele beschrijving

Grootboekrekeningen worden gegroepeerd op rubriek (eerste cijfer van de rekening) en per maand samengevat en grafisch gepresenteerd.

Toepassing door de accountant

- Snelle **hoog-over cijferanalyse** van omzet, kosten en marges.
- Toetsing van logische ontwikkelingen binnen resultaatposten.
- Ondersteuning bij analytische controle-werkzaamheden.

Toepassing door de controller

- Managementrapportage op **hoofdpijnen**.
 - Monitoring van omzet- en kostenstructuren.
 - Input voor forecasting en budgettering.
-

8. Journal_Entry_Test (FC.23)

Functionele beschrijving

Dit werkblad bevat de resultaten van Journal Entry Testing (JET) op basis van zes risicocriteria. Boeking die aan drie of meer criteria voldoen worden geselecteerd en voorzien van een verwijzing naar het auditfile-regelnummer.

Toepassing door de accountant

- Kerninstrument voor **frauderisicoanalyse (COS 240)**.
- Selectie van **hoog-risico journaalposten**.
- Gerichtte steekproefbepaling en detailcontrole.

Toepassing door de controller

- Interne monitoring van **ongebruikelijke boekingen**.
 - Evaluatie van naleving van boekingsrichtlijnen.
 - Preventieve werking richting administratie.
-

9. Journal_Entry_Controlle

Functionele beschrijving

Dit werkblad biedt een samenvatting van de JET-bevindingen met extra filtermogelijkheden op rekening, omschrijving en kenmerken.

Toepassing door de accountant

- Efficiënte **verfijning van JET-selecties**.
- Documentatie van bevindingen en follow-up.
- Onderbouwing van controleoordeel.

Toepassing door de controller

- Analyse van patronen in **afwijkende boekingen**.
 - Bespreking met finance team of management.
 - Structurele verbetering van interne beheersing.
-

10. Relatie_overzicht (FH.01)

Functionele beschrijving

Overzicht van alle debiteuren- en crediteurenstamgegevens waarop in het boekjaar mutaties hebben plaatsgevonden, inclusief totalen van debet- en creditmutaties.

Toepassing door de accountant

- Beoordeling van **volledigheid en juistheid van stamdata**.
- Analyse van concentratierisico's bij relaties.

- Input voor bevestigingen (saldobestemmingen).

Toepassing door de controller

- Beheer van **relatiegegevenskwaliteit**.
 - Monitoring van openstaande posten en volumes.
 - Ondersteuning van debiteuren- en crediteurenbeheer.
-

11. Metadata (A.02)

Functionele beschrijving

Bevat algemene kenmerken van de auditfile en de onderneming, zoals boekjaar, administratienaam en technische eigenschappen.

Toepassing door de accountant

- Vastlegging van **context en scope van de controle**.
- Verificatie van juiste auditfile en verslagperiode.
- Documentatie in het controledossier.

Toepassing door de controller

- Interne documentatie van administratieve bronnen.
 - Borging van juiste datasets bij analyses.
 - Ondersteuning bij datamanagement en governance.
-

12. Dashboard Kolommenbalans

Functionele beschrijving

Interactief dashboard waarmee de kolommenbalans vanuit verschillende invalshoeken kan worden gefilterd en grafisch geanalyseerd.

Toepassing door de accountant

- Snelle **visuele risico-inschatting**.
- Dynamische ondersteuning bij bespreking met cliënt.
- Efficiënt navigeren door grote datasets.

Toepassing door de controller

- Continu inzicht in **financiële ontwikkelingen**.
 - Managementinformatie op maat.
 - Ondersteuning bij besluitvorming en rapportage.
-

Dashboard draaitabel

Functionele beschrijving

Het werkblad **Dashboard draaitabel** is een **interactief, op draaitabellen gebaseerd dashboard** dat fungeert als analyse- en navigatielaag boven op de onderliggende data. Het stelt de gebruiker in staat om grootboekdata dynamisch te filteren, te groeperen en te analyseren op verschillende dimensies en beschikbare kenmerken.

Het dashboard wijzigt de brondata niet, maar biedt een **samenvattend en visueel inzicht** in de beschikbare analyses.

Toepassing door de accountant

Vanuit de controle-invalshoek ondersteunt het dashboard met name **analytische en risico-gerichte controlewerkzaamheden**:

- Snel verkrijgen van **overzicht en inzicht** in salarisontwikkelingen.
- Signaleren van **afwijkingen, trends en uitschieters** door dynamisch filteren.
- Gericht selecteren van medewerkers, perioden of looncomponenten voor detailcontrole.
- Efficiënt schakelen tussen totaaloverzicht en onderliggende detailinformatie.
- Ondersteuning bij planning, interimcontrole en afrondende cijferbeoordeling.

Toepassing door de controller

Vanuit het perspectief van interne beheersing fungeert het dashboard als een **sturings- en monitoringinstrument**:

- Inzicht in **kosten, opbrengsten en ontwikkelingen**.
- Vroegtijdige signalering van **onverwachte mutaties of structurele veranderingen**.
- Ondersteuning bij periodieke interne controles.
- Flexibele rapportage richting management, zonder aanvullende bewerkingen.
- Eén centraal overzicht voor overleg tussen finance en management.

Samenvattend

Het resultaat van Finalytic vormt een **praktisch en controle-gericht analyse-instrument** waarin accountants en controllers vanuit dezelfde dataset, maar met een verschillende focus, inzicht verkrijgen in financiële processen, risico's en beheersmaatregelen. Het sluit daarmee naadloos aan bij zowel **gegevensgerichte controle** als **interne beheersing en sturing**.

Banktransactie bestanden

Dit Excel-bestand bevat een samenstel van **standaard bankanalyses** op basis van één of meerdere ingelezen bankmutatiebestanden (bijvoorbeeld CAMT.053 of MT940). De analyses geven inzicht in **geldstromen, tegenpartijen, patronen en uitzonderingen** en vormen een belangrijke schakel tussen de financiële administratie en de feitelijke kas- en bankstromen.

Het eerste werkblad (bankmutaties) bevat alle transacties die in het bank bestand zijn opgenomen.

1. Tegenrekeningen (GC.05)

Functionele beschrijving

Dit werkblad bevat een overzicht van alle gebruikte tegenrekeningen, met per tegenrekening de totale ontvangsten en uitgaven over de geselecteerde periode.

Toepassing door de accountant

- Identificatie van **belangrijke en dominante geldstromen**.
- Signalering van **onbekende of ongebruikelijke tegenrekeningen**.
- Ondersteuning bij **frauderisicoanalyse** (bijvoorbeeld privé-rekeningen of niet-zakelijke partijen).
- Basis voor selectie van detailcontroles.

Toepassing door de controller

- Inzicht in **belangrijkste klanten, leveranciers en financiële relaties**.
- Monitoring van afhankelijkheden en concentratierisico's.
- Ondersteuning bij contractbeheer en leveranciersmanagement.

2. Saldo_per_dag (GE.03)

Functionele beschrijving

Per dag worden de ontvangsten en uitgaven weergegeven, inclusief de berekening van het **cumulatieve banksaldo**. Het verloop wordt grafisch gepresenteerd.

Toepassing door de accountant

- Analyse van **liquiditeitsverloop** gedurende het boekjaar.
- Detectie van ongebruikelijke saldo-sprongen.
- Onderbouwing van continuïteitsbeoordelingen.

Toepassing door de controller

- Dagelijkse of periodieke **liquiditeitsbewaking**.
- Signalering van piekbelastingen of spanningen op kaspositie.
- Ondersteuning bij cashmanagement en forecasting.

3. Ontv./Uitg._p_mnd (GC.06)

Functionele beschrijving

Dit werkblad toont per maand de totale ontvangsten en uitgaven, waardoor maandpatronen en seizoensinvloeden zichtbaar worden.

Toepassing door de accountant

- Uitvoering van **trendanalyses en plausibiliteitscontroles**.
- Vergelijking met omzet- en kostenontwikkelingen uit de administratie.
- Signalering van onverklaarbare fluctuaties.

Toepassing door de controller

- Analyse van **maandelijkse kasstromen**.
 - Ondersteuning bij budgetbewaking en cashplanning.
 - Evaluatie van betaalgedrag en incassoprestaties.
-

4. Totalen per landcode (GC.09)

Functionele beschrijving

Op basis van de IBAN worden bankmutaties gegroepeerd per landcode, met totalen per land.

Toepassing door de accountant

- Signalering van **buitenlandse geldstromen**.
- Ondersteuning bij Wwft- en compliance-beoordelingen.
- Risicoanalyse op ongebruikelijke internationale transacties.

Toepassing door de controller

- Inzicht in **internationale betalingsstromen**.
 - Ondersteuning bij treasury- en valutabeleid.
 - Beheersing van compliance- en sanctierisico's.
-

5. Metadata (A.02)

Functionele beschrijving

Dit werkblad bevat samenvattende informatie over de ingelezen bankbestanden, waaronder herkomst, datumrange en totalen.

Toepassing door de accountant

- Vaststelling van **volledigheid en scope** van de bankgegevens.
- Verificatie van gebruikte perioden en rekeningen.

- Documentatie ten behoeve van het controledossier.

Toepassing door de controller

- Interne borging van juiste datasets.
 - Transparantie over bron en dekking van analyses.
 - Ondersteuning bij data-governance.
-

6. BMT_Test – Bank Mutatie Testing (GF.09)

Functionele beschrijving

Dit werkblad bevat de resultaten van Bank Mutatie Testing (BMT). Transacties worden getoetst aan vijf risicocriteria. Indien twee of meer criteria van toepassing zijn, wordt de mutatie opgenomen met verwijzing naar het regelnummer.

Toepassing door de accountant

- Gericht instrument voor **frauderisico-inschatting**.
- Selectie van **hoog-risico bankmutaties**.
- Onderbouwing van gegevensgerichte controlewerkzaamheden.

Toepassing door de controller

- Interne signalering van **ongebruikelijke betalingen of ontvangsten**.
 - Preventieve werking richting betalingsproces.
 - Evaluatie van interne autorisatie- en betaalprocedures.
-

7. Dubbele rekeningnamen (GB.06)

Functionele beschrijving

Dit overzicht toont of voor één bank(tegen)rekening verschillende namen zijn gebruikt in meerdere bestanden.

Toepassing door de accountant

- Beoordeling van **dataconsistentie en stamdatakwaliteit**.
- Voorkomen van foutieve interpretaties in analyses.
- Ondersteuning bij data-reconciliatie.

Toepassing door de controller

- Verbetering van **datakwaliteit en standaardisatie**.
 - Opruimen van inconsistenties in financiële data.
 - Betere stuurinformatie.
-

8. Dubbele tegenrekeningen (GB.04)

Functionele beschrijving

Dit werkblad laat zien of bij één tegenrekeningnaam meerdere bankrekeningen zijn gebruikt.

Toepassing door de accountant

- Signalering van **onduidelijke of risicovolle relaties**.
- Mogelijke aanwijzing voor omzeiling van controles.
- Input voor nadere detailanalyse.

Toepassing door de controller

- Inzicht in **complexiteit van betaalrelaties**.
 - Verbetering van leveranciers- en relatiebeheer.
 - Beperking van operationele risico's.
-

9. Tegenrekeningen_maand

Functionele beschrijving

Met deze draaitabel kan worden ingezoomd op de maandelijkse totalen van één of meerdere tegenrekeningen. De totalen worden per tegenrekening weergegeven in een grafiek waardoor uitschieters snel worden geïdentificeerd.

Toepassing door de accountant

- Analyse van **periodiek betaalgedrag per relatie**.
- Vergelijking met contractuele afspraken.
- Selectie van steekproeven per tegenrekening.

Toepassing door de controller

- Monitoring van **betaalpatronen per leverancier of klant**.
 - Signalering van afwijkingen of structurele veranderingen.
 - Ondersteuning bij cash- en relatiebeheer.
-

Samenvattend

Dit bankanalysebestand biedt een **direct, data-gedreven inzicht in feitelijke geldstromen**, los van de financiële administratie. In combinatie met de Auditfile-analyses ontstaat een **krachtige controle- en beheersomgeving**, waarin:

- accountants risico's efficiënt identificeren en onderbouwen, en
- controllers continu grip houden op liquiditeit, relaties en betalingsprocessen.

De oplevering in Excel maakt deze analyses **transparant, herbruikbaar en direct inzetbaar** binnen bestaande werkprocessen.

Auditfile Salaris

Dit Excel-bestand bevat een selectie van veelgebruikte salarisanalyses op basis van een Auditfile Salaris. De analyses geven inzicht in looncomponenten, netto- en brutoberekeningen, personeelsgegevens en afwijkingen en vormen een belangrijke basis voor zowel de accountantscontrole als de interne beheersing van het salarisproces.

De uitkomsten ondersteunen:

- gegevensgerichte salariscontroles;
 - interne controle op juistheid en volledigheid van de loonverwerking;
 - inzicht in personeelskosten en payroll-structuren.
-

1. Looncomp_periode (SA.01)

Functionele beschrijving

Dit werkblad toont per werknemer en per loonperiode alle looncomponenten samengebracht in één regel. Hierdoor ontstaat een volledig periodiek loonoverzicht per medewerker.

Toepassing door de accountant

- Controle op volledigheid van de loonverwerking per periode.
- Aansluiting van salarislasten op de financiële administratie.
- Signalering van incidentele of afwijkende looncomponenten.
- Basis voor gegevensgerichte detailcontroles.

Toepassing door de controller

- Periodieke beoordeling van loonontwikkelingen per medewerker.
 - Detectie van onbedoelde of foutieve loonbetalingen.
 - Ondersteuning bij interne payroll-reviews vóór boeking.
-

2. Looncomp_personeel (SA.02)

Functionele beschrijving

Dit werkblad vat alle looncomponenten per werknemer over het gehele tijdvak samen in één regel.

Toepassing door de accountant

- Analyse van totale beloning per werknemer.
- Identificatie van uitzonderlijk hoge of lage loonbedragen.
- Selectie van medewerkers voor verdiepende controle.

Toepassing door de controller

- Inzicht in totale personeelskosten per medewerker.

- Ondersteuning bij beloningsbeleid en HR-rapportages.
 - Vergelijking tussen functies, afdelingen of contractvormen.
-

3. Looncomp_totaal_eigen_periode (SA.03)

Functionele beschrijving

Dit werkblad biedt de mogelijkheid om looncomponenten per werknemer over een zelf te bepalen periode samen te vatten.

Toepassing door de accountant

- Flexibele analyse afgestemd op controleperiode of deelwaarneming.
- Ondersteuning bij cut-off- en overgangscontroles.
- Gericht onderzoek rondom specifieke gebeurtenissen.

Toepassing door de controller

- Ad-hoc analyses voor managementvragen.
 - Ondersteuning bij interne audits of onderzoeken.
 - Inzicht in loonimpact van organisatorische wijzigingen.
-

4. Negatief_loon (SB.03)

Functionele beschrijving

Dit werkblad bevat een overzicht van negatieve loonbedragen, bijvoorbeeld als gevolg van correcties of verrekeningen.

Toepassing door de accountant

- Signalering van hoog-risico loonmutaties.
- Beoordeling van correcties op juistheid en autorisatie.
- Mogelijke indicatie van fouten of misbruik.

Toepassing door de controller

- Monitoring van correcties in de salarisverwerking.
 - Analyse van oorzaken van negatieve loonbedragen.
 - Verbetering van proceskwaliteit en foutpreventie.
-

5. Loon_geen_inhouding_SV (SB.04)

Functionele beschrijving

Dit werkblad toont loonposten waarbij loonbelasting is toegepast, maar sociale verzekeringspremies op nul staan.

Toepassing door de accountant

- Toetsing van naleving sociale zekerheidswetgeving.
- Signalering van mogelijke onjuiste werknemersclassificaties.
- Onderbouwing van compliance-werkzaamheden.

Toepassing door de controller

- Interne controle op correcte fiscale en sociale behandeling.
 - Tijdige signalering van compliance-risico's.
 - Afstemming tussen HR-contracten en salarisverwerking.
-

6. Overzicht_werknemers (SC.01)

Functionele beschrijving

Dit werkblad bevat een overzicht van alle werknemers met bijbehorende stamgegevens.

Toepassing door de accountant

- Controle op volledigheid en consistentie van personeelsdata.
- Detectie van mogelijke fictieve of dubbele medewerkers.
- Basis voor aansluiting met HR-systemen.

Toepassing door de controller

- Centraal overzicht van het personeelsbestand.
 - Verbetering van datakwaliteit en governance.
 - Afstemming tussen HR, salarisadministratie en finance.
-

7. Werknemers_diensttijd (SC.02)

Functionele beschrijving

Dit werkblad berekent per werknemer de diensttijd tot heden.

Toepassing door de accountant

- Onderbouwing van verplichtingen zoals jubilea of ontslagvergoedingen.
- Controle van voorzieningen en langlopende verplichtingen.
- Consistentiecontrole met personeelsdossiers.

Toepassing door de controller

- Inzicht in personeelsopbouw en verloop.
 - Input voor HR-beleid en personeelsplanning.
 - Ondersteuning bij kostenprognoses.
-

8. Netto_vergoedingen (SD.01)

Functionele beschrijving

Dit werkblad toont alle toegekende netto vergoedingen (looncomponent code 50).

Toepassing door de accountant

- Controle op netto en mogelijk onbelaste vergoedingen.
- Signalering van fiscale risico's.
- Ondersteuning bij loonheffing-controles.

Toepassing door de controller

- Bewaking van vergoedingenbeleid.
 - Inzicht in netto uitkeringen en faciliteiten.
 - Preventie van oneigenlijk gebruik.
-

9. Bruto_netto_details (SF.01)

Functionele beschrijving

Dit werkblad geeft inzicht in de looncomponenten die leiden tot het netto loon, inclusief de bruto-netto-opbouw.

Toepassing door de accountant

- Verificatie van de netto loonberekening.
- Beoordeling van de inrichting van het salarissysteem.
- Ondersteuning bij herberekeningen.

Toepassing door de controller

- Inzicht in rekenregels en loonstructuur.
 - Ondersteuning bij foutanalyse in payroll.
 - Documentatie van salarisberekeningslogica.
-

10. Netto_medewerker_periode (SF.02)

Functionele beschrijving

Dit werkblad toont het netto loon per werknemer per periode.

Toepassing door de accountant

- Analyse van fluctuaties in netto uitbetaling.
- Signalering van incidentele of onverklaarbare verschillen.
- Basis voor detailcontrole.

Toepassing door de controller

- Controle voorafgaand aan uitbetaling.
 - Periodieke monitoring van netto loonontwikkeling.
 - Ondersteuning bij salarisrapportages.
-

11. Netto_per_medewerker (SF.03)

Functionele beschrijving

Dit werkblad vat het totale netto loon per werknemer over het gehele tijdvak samen.

Toepassing door de accountant

- Identificatie van medewerkers met opvallende nettolonen.
- Onderbouwing van cijferanalyses.
- Gerichte follow-up bij afwijkingen.

Toepassing door de controller

- Overzicht van totale nettoloonkosten per medewerker.
 - Input voor beloningsanalyse en budgettering.
 - Managementinformatie.
-

12. Netto_per_periode (SF.04)

Functionele beschrijving

Dit werkblad toont het totaal netto loon per periode, geaggregeerd over alle werknemers.

Toepassing door de accountant

- Aansluiting met bankbetalingen en journaalposten.
- Analyse van kasuitstroom salaris.
- Ondersteuning bij volledigheids- en cut-off-controles.

Toepassing door de controller

- Periodieke bewaking van totale salariskosten.
 - Input voor liquiditeitsplanning.
 - Tijdige signalering van kostenstijgingen.
-

Samenvatting

Dit salarisanalysebestand biedt een gestructureerd, transparant en herbruikbaar Excel-overzicht van salarisdata op basis van de Auditfile Salaris. In combinatie met financiële en bankanalyses ontstaat een integraal beeld van personeelskosten, betalingen en beheersmaatregelen.

De Excel-oplevering maakt de analyses direct toepasbaar, controleerbaar en eenvoudig te integreren in bestaande controle- en managementprocessen.

Excel

Hieronder zijn een aantal **voordelen van aanlevering in Excel** opgenomen vanuit het perspectief van de **gebruiker (accountant en controller)** en de doelstellingen voor het gebruik van Finalytic als outputbron.

Voordelen van aanlevering en oplevering in Excel

1. Geen leercurve – directe inzetbaarheid

Excel is voor accountants en controllers het **standaard analyse- en rapportagemiddel**.

Praktisch voordeel

- Geen nieuwe software, interfaces of analyse-tools leren.
- Direct werken met bekende functies zoals filters, draaitabellen en grafieken.
- Lagere adoptiedrempel binnen teams en organisaties.

Effect

- Snellere start van analysewerkzaamheden.
 - Minder afhankelijkheid van specifieke tooling of specialisten.
-

2. Eenvoudig delen en samenwerken

Excel-bestanden zijn breed ondersteund en eenvoudig te delen.

Praktisch voordeel

- Bestanden kunnen zonder extra licenties worden gedeeld met collega's, managers of externe adviseurs.
- Geschikt voor interne reviews, dossiertoetsing en overleg met management.
- Ondersteunt versiebeheer (bijvoorbeeld via SharePoint, Teams of netwerkschijven).

Effect

- Betere samenwerking tussen accountant, controller en management.
 - Transparante vastlegging van analyses en bevindingen.
-

3. Naadloze aansluiting op eigen analysemethoden

De output van Finalytic wordt in een **vast, voorspelbaar formaat** opgeleverd.

Praktisch voordeel

- Excel-uitvoer kan rechtstreeks worden gebruikt als **inputbron** voor:
 - eigen analysemodellen;

- dashboards;
- managementrapportages;
- controle- en risico-overzichten.
- Geen handmatige herstructurering van data nodig.

Effect

- Efficiënte herhaalbaarheid van analyses.
- Consistente toepassing binnen meerdere dossiers en klanten.

4. Volledige transparantie van data en berekeningen

Excel maakt de herkomst en opbouw van analyses inzichtelijk.

Praktisch voordeel

- Gebruikers kunnen formules, totalen en selecties zelf controleren.
- Geen 'black box'-effect zoals bij sommige gespecialiseerde analysetools.
- Volledige controle over filters, aannames en presentaties.

Effect

- Hogere betrouwbaarheid en uitlegbaarheid van analyses.
- Sterke ondersteuning bij dossieropbouw en verantwoording.

5. Flexibel uitbreidbaar en aanpasbaar

Excel biedt maximale vrijheid voor maatwerk.

Praktisch voordeel

- Aanvullen met eigen kolommen, berekeningen en grafieken.
- Combineren met andere databronnen (bijvoorbeeld budgetten, forecasts, externe datasets).
- Integratie met bestaande Excel-templates en rapportagestructuren.

Effect

- Analyse sluit aan op de specifieke informatiebehoefte van de organisatie.
- Geen beperking tot een vooraf gedefinieerde set analyses.

6. Geschikt voor controle- en managementdoeleinden

Excel is breed geaccepteerd binnen controle- en governanceprocessen.

Praktisch voordeel

- Eenvoudige opname in controledossiers.

- Geschikt voor interne en externe verantwoording.
- Ondersteunt zowel detailanalyse als samenvattende rapportage.

Effect

- Eén analysebestand bruikbaar voor meerdere doeleinden:
 - accountantscontrole;
 - interne beheersing;
 - managementinformatie.

7. Duurzame inzetbaarheid en toekomstbestendig

Excel-bestanden blijven onafhankelijk van platform of leverancier bruikbaar.

Praktisch voordeel

- Geen afhankelijkheid van specifieke softwareversies of abonnementen.
- Bestanden blijven ook in de toekomst toegankelijk.
- Eenvoudig opnieuw te gebruiken bij vervolgcontroles of periodieke analyses.

Effect

- Continuïteit in werkwijze en kennisopbouw.
- Lagere structurele kosten.

Samenvattend voordeel voor de gebruiker

De oplevering in Excel combineert het **analytische vermogen van Finalytic** met de **praktische kracht van een vertrouwde werkomgeving**. Gebruikers profiteren van:

- snelheid en eenvoud,
- maximale transparantie,
- optimale samenwerking,
- en directe aansluiting op bestaande werkprocessen en modellen.

Hierdoor ontstaat een analyse-oplossing die **professioneel, controleerbaar en direct toepasbaar** is binnen zowel de accountantspraktijk als de financiële functie van organisaties.