

Bundel van de besluiten van de CVP van 12 december 2014

Mededeling van het secretariaat

2014-II-1	CDNI – jaarrekeningen 2013
2014-II-2	Internationale financiële verevening 2013
2014-II-3	Deel A – Instandhouding van het tarief van de verwijderingsbijdrage inzake het olie- en vethoudend scheepsbedrijfsafval op € 7,50
2014-II-4	Wijziging van het Huishoudelijk Reglement van het IVC inclusief het richtsnoer voor de jaarlijkse financiële verevening
2014-II-5	Samenstelling en voorzitterschap van de CVP en samenstelling van het IVC

Besluit CDNI 2014-II-1

**CDNI – Verslag van het secretariaat over de jaarrekeningen 2013
van het CDNI**

De Conferentie van Verdragsluitende Partijen,

gezien het verslag van de secretaris-generaal van de Centrale Commissie voor de Rijnvaart inzake de financiële situatie van het CDNI in het boekjaar 2013,

gezien de verklaring van het accountantskantoor KPMG inzake de rekeningen voor het boekjaar 2013,

keurt de bijgaande balans van het boekjaar 2013 met een totaal van 513.505,11 euro goed en verleent kwijting aan de secretaris-generaal van de Centrale Commissie voor de Rijnvaart.

Bijlagen

BALANS VAN HET BOEKJAAR 2013

Balans per 31 december 2013			
Activa (bedragen in €)		Passiva (bedragen in €)	
		Reservefonds	73.200,00
		Overbrenging	19.867,72
Vooraf geconstateerde lasten	137.316,50	Investeringsfonds	150.154,55
		Voorziening voor certificering	7.000,00
Uitstaande inkomsten	6.647,84	Resultaat* 2013	72.662,03
		Voorschot Nederland	125.000,00
Liquide middelen	369.540,77	Vorderingen van leveranciers	60.688,33
		Uitstaande lasten	4.932,48
Totaal	513.505,11	Totaal	513.505,11

* Begrotingsoverschot (€ 65.540,57) + financiële producten (€ 7.121,46)

Bijlage 1

ALGEMENE OVERWEGINGEN INZAKE DE UITVOERING VAN DE BEGROTING VAN 2013

INKOMSTEN

Bijdragen:

Alle Verdragsluitende Partijen – met uitzondering van Duitsland voor een bedrag van € 6.647,84 – hadden aan het einde van het boekjaar hun bijdragen voldaan. Duitsland heeft haar bijdrage volledig voldaan in januari 2014.

Rentes:

De inkomsten buiten de begroting hebben in 2013 een bedrag van € 7.121,46 belopen, waaronder € 3.371,93 aan rente-inkomsten.

BUDGETTAIRE UITGAVEN

Het onderzoek van de rekeningen toont overschrijdingen voor de volgende posten in de begroting aan:

Bedrijfskosten CVP - IVC

Personeelskosten € 11.370,20

Investerings IVC

Geen overschrijding

Totale overschrijdingen € 11.370,20

De bovenstaande overschrijdingen worden afgezwakt door de kredietoverschotten die over andere begrotingsposten zijn vrijgemaakt.

Post	Overschot (in €)
Bedrijfskosten	14.343,51
Vertolking	7.746,07
Telefoon en internet	2.229,90
Vertalingen	240,75
Drukwerk	1.354,54
Reis- en verblijfskosten	1.133,13
Bankkosten	280,02
accountantsonderzoek	510,50
Ingekochte diensten	848,60
Investeringen	62.567,26
Wijziging / aanpassing SPE	30.000,00
Exploitatie SPE	32.567,26
Totaal	76.910,77

De uitvoering van de begroting 2013 heeft een globaal begrotingsoverschot van € 65.540,57 teweeg gebracht. De begroting is voor tegen 31 december 2013 voor 89% uitgeput. Een belangrijk gedeelte van het overschot kan worden toegeschreven aan de aftrekbaarheid van de BTW over de rekeningen van leveranciers uit de Europese Unie. Deze voorziening is werkzaam sinds april 2013.

Bijlage 2

BUDGETTAIRE ONTVANGSTEN INKOMSTEN IN HET BOEKJAAR 2013

De uitvoering is in overeenstemming met door de delegaties vastgestelde begroting en met document CPC (12) 7 rev. 1 van 5 juni 2012.

	Ontvangsten 2013 in €	Begroting 2013 in €
Budgettaire ontvangsteninkomsten 2013		
Bijdragen 2013		
België	74.417,00	74.417,00
Duitsland*	151.916,00	151.916,00
Frankrijk	39.542,00	39.542,00
Luxemburg	35.667,00	35.667,00
Nederland	256.541,00	256.541,00
Zwitserland	43.417,00	43.417,00
Budgettaire begrotingstechnische aanpassing	37.500,00	37.500,00
Totale inkomsten	639.000,00	639.000,00
Diverse inkomsten		
Rentes op termijnrekeningen	7.121,46	-
Totale diverse inkomsten	7.121,46	-
Algemeen totaal generaal CDNI begroting	646.121,46	639.000,00
Algemeen saldo	- 7.121,46	

* waarvan € 6.647,84 nog verschuldigd was per 31 december 2013

Bijlage 3

UITGAVEN IN HET BOEKJAAR 2013

	Begroting 2013 in €	Uitgaven 2013 in €
Budgettaire realisatieuitvoering 2013		
Bedrijfskosten		
Vertolking	31.500,00	23.753,93
Telefoon - internet – lopende kosten	3.000,00	770,10
Vertalingen	20.000,00	19.759,25
Personeel CCR	94.000,00	105.370,20
Drukwerk - kantoorbenodigdheden - porto	5.000,00	3.645,46
Reis- en verblijfskosten	5.000,00	3.866,87
Rekeningverificatieaccountantsonderzoek	3.000,00	2.489,50
Consultants		
Bankkosten	500,00	219,98
Diverse inkopen	2.000,00	1.151,40
Totale uitgaven	164.000,00	161.026,69
Investeringskosten		
Spreiding investeringskosten		
Wijziging / aanpassing SPE	30.000,00	-
Terugbetaling voorschot NL	125.000,00	125.000,00
Terugbetaling voorschotten CCR - BEV - SRH	-	
Exploitatie SPE	300.000,00	267.432,74
Totale investeringen	455.000,00	392.432,74
Algemeen totaal generaal CDNI begroting	619.000,00	553.459,43
Algemeen saldo	- 65.540,57	-
Begrotingsoverschot (exclusief diverse rente-inkomsten)	65.540,57	-
Begrotingstekort (exclusief diverse rente-inkomsten)		-

Bijlage 4

LIQUIDITEITSPOSITIE LIQUIDE MIDDELEN PER 31 DECEMBER 2013

Bedragen in €

Liquiditeitspositie Liquide middelen per 31 december 2013	
Kas	468,00
CIAL rekening CDNI	16.608,90
CIAL rekening EXCOM	-
CIAL rekening EXCOM EPS	
CIAL termijnrekening CDNI	349.091,94
Aangegroeide rente-inkomsten	3.371,93
Totaal	369.540,77

Bijlage 5

TOEWIJZING VAN DE RESULTATEN OVER HET BOEKJAAR 2013

Het overschot bedraagt € 72.662,03. Het bestaat uit het begrotingsoverschot van € 65.540,57 verhoogd met de overige rente-inkomsten voor een bedrag van € 7.121,46.

Het resultaat over het boekjaar 2013 zal worden toegewezen overeenkomstig artikel 7 van het financieel reglement van het CDNI alsmede de beslissingen die in het kader van de aanvaarding van de begroting voor 2015 zijn genomen.

Besluit CDNI 2014-II-2

Internationale financiële verevening 2013

De Conferentie van Verdragsluitende Partijen,

gezien artikel 14 van het Verdrag inzake de Verzameling, Afgifte en Inname van Afval in de Rijn- en Binnenvaart en gezien artikel 2 van haar Huishoudelijk Reglement,

keurt de door het Internationaal Verevenings- en Coördinatieorgaan aangenomen jaarlijkse financiële verevening 2013 goed,

wijst op het feit

- dat overeenkomstig artikel 6, eerste lid, van het Verdrag inzake de Verzameling, Afgifte en Inname van Afval in de Rijn- en Binnenvaart, "de betaalde verwijderingsbijdragen uitsluitend voor de financiering van de inname en de verwijdering van olie- en vethoudend scheepsbedrijfsafval aan te wenden zijn",
- dat in dit kader geen winstoogmerk bestaat,
- dat het aan de Nationale Instituten toebehoort alle vereiste maatregelen te treffen teneinde de over te brengen bedragen volledig en uitsluitend voor de eerder genoemde doeleinden beschikbaar te houden.

Dit besluit treedt op 13 december 2014 in werking.

Bijlagen

Samenvatting van de jaargegevens 2013

CDNI		Données annuelles/ Jahresangaben / Jaargegevens							
	Année 2013		VNF (F)	ITB (BE)	SAB (NL)	SRH (CH)	LUX (L)	BEV (DE)	TOTAL / GESAMT
1	Nbre de bateaux / Zahl der Schiffe / aantal schepen		28	4 300	14 471	425	16	7 521	26 761
2	Huiles usagées / Altöl / Afgewerkte olie :	m3	6	35	2 140	223	7	1 485	3 896
3	Eau de fond de cale / Bilgenwasser / Bilgewater	m3	50	3 940	19 035	781	30	20 387	44 223
	Huile arbre à hélice / de lubrification) / Altfett / Schroefas-/smeervet	kg		27 643	107 528	2 188	60	37 838	175 257
	Chiffons usagés / Altlappen / Poetsdoeken	kg	+	79138		14502	223	159 753	253 616
	Filtres à huile / Altfilter / Oliefilters	kg	+	38488	477163	3058	125	31900	550 734
4	Total des déchets huileux solides / Summe der ölhaltigen festen Abfälle / Totaal vast oliehoudend afval	kg		145 269	584 691	19 748	408	229 491	979 607
	Récipients huileux en acier / Ölhaltige Metallbehälter / Oliehoudende emballage staal	kg	+	9847	32597	1585	+	+	44 029
	Récipients huileux en plastique / Ölhaltige Plastikbehälter/ Oliehoudende emballage kunststof	kg	+	10619	67114	+	77	19 417	97 227
5	Total récipients / Summe der Behälter / Totaal emballage	kg		20 466	99 711	1 585	77	19 417	141 256
Zn -	Coût collecte et élimination / Kosten Sammlung und Entsorgung / Kosten inzameling & verwijdering								
	Coût collecte et élimination / Kosten Sammlung und Entsorgung / Kosten inzameling & verwijdering	€	138519,76	783 445,37	3 314 934,00	194 184,00	8 668,53	4 718 345,00	9 158 096,66
	Intérêts / Zinsen/ Rente	€	+/-	-4 704,82	-29 775,00	-503,00	+/-	-132,00	-35 114,82
	Total / Gesamt / Totaal Zn	€	138 519,76	778 740,55	3 285 159,00	193 681,00	8 668,53	4 718 213,00	9 122 981,84
Xn -	Recettes des rétributions d'élimination / eingenommene Entsorgungsgebühren / geïnde verwijderingsbijdrage								
	Rétributions d'élimination / Entsorgungsgebühren / Verwijderingsbijdrage	€	121344,64	819 811,00	6 506 144,00	240 362,00	9 484,30	2 367 337,00	10 064 482,94
	Créances irrécouvrables (définitivement)* / Uneinbringliche Forderungen (definitiv)* / Oninbare vorderingen (definitief)*	€	-/-	-1 289,94	-8 595,00	-/-	-/-	-/-	-9 884,94
	Mutation réduction de valeur (provision) de créances irrécouvr. (+ ou/oder/of -/-)* / Änderung Wertberichtigung für uneinbringl. Forderungen* / Mutatie voorziening oninbare vorderingen*	€	+/-		+/-	+/-	+/-	+/-	0,00
	(***) Différence de systèmes / Systemunterschied / Systeemverschil (+ou/oder/of -/-)*	€		-7 099,69	-3 362,00				-10 461,69
	Total / Gesamt / Totaal Xn	€	121 344,64	811 421,37	6 494 187,00	240 362,00	9 484,30	2 367 337,00	10 044 136,31
	Volume de gasoil pays signataire / Gasölmenge Vertragsstaat / Gasolievolume verdragstaat	m3	2019,77		867 485,87	7 566,00			877 071,64
	Volume de gasoil IN/ Gasölmenge NI / Gasolievolume NI	m3	16185,15	109 309,00	867 485,87	30 528,00	507,00	227 136,00	1 251 151,02
	Explication et remarques / Erläuterung und Anmerkungen / Toelichting en opmerkingen:								
	* fakultatif / fakultativ / facultatief								

Berekening van de jaarlijkse eindverevening en de overeenkomstige verdeling

Calcul de la péréquation annuelle / Berechnung des Jahresfinanzausgleichs / Berekening jaarlijkse verevening								
Article 4.03 Annexe 2 de la Convention / Übereinkommen Artikel 4.03 Anlage 2 / Verdrag Artikel 4.03 bijlage 2								
IIPC PA 2013								
Données IN/ Angabe NI/ Gegevens NI			Péréquation financière/ Finanzausgleich / Financiële verevening					
Etat/IN	coûts/Kosten	recettes/Einnahmen/Opbrengsten	part coûts/Anteil Kosten/Andeei in Kosten	part convent. Recettes/vertraglicher Anteil Einnahmen/Andeei opbrengsten cnfrm. Vertrag	Péréquation/ Ausgleich/ Verevening	somme des péréquations provisoires/Summe vorläufige Ausgleiche/totaal van de voorlopige vereveningen	Péréquation complément aire/Restausgleich/Additioneel verevening	Excédents ou déficits/ Überschuss oder Defizit/ Overshot of tekort
	Zn	Xn	Zn/ΣZn	Zn/ΣZn x ΣXn = Ω	Cn = Ω - Xn	Cnsq=Σ(CnT1 à CnT4)	ΔCn=Cn-Cnsq	U=Xn-Zn+Cnsq+ΔCn
DE	4 718 213,00 €	2 367 337,00 €	0,5171788218752	5 194 614,58 €	2 827 277,58 €	2 769 645,24 €	57 632,34 €	476 401,58 €
BE	778 740,55 €	811 421,37 €	0,0853603091245	857 370,58 €	45 949,21 €	40 809,42 €	5 139,79 €	78 630,03 €
FR	138 519,76 €	121 344,64 €	0,0151836058023	152 506,21 €	31 161,57 €	29 321,47 €	1 840,10 €	13 986,45 €
LUX	8 668,53 €	9 484,30 €	0,0009501860414	9 543,80 €	59,50 €	- 55,93 €	115,43 €	875,27 €
NL	3 285 159,00 €	6 494 187,00 €	0,3600970666845	3 616 864,02 €	- 2 877 322,98 €	- 2 911 703,47 €	34 380,49 €	331 705,02 €
CH	193 681,00 €	240 362,00 €	0,0212300104721	213 237,12 €	- 27 124,88 €	71 983,27 €	- 99 108,15 €	19 556,12 €
Σ	9 122 981,84 €	10 044 136,31 €	1,00	10 044 136,31 €	0,00 €	- €		921 154,47 €
	Solde/Saldo/ 31.12.2013		921 154,47 €					

Tableau de distribution / Verteilungstabelle / Tabel distributie opbrengst verwijderingsbijdrage IIPC 2013							
Zahlungsleistende IN/ IN débitrices / IN debiteur	Zahlungsempfangende IN / IN créditrices / IN crediteur						
	BE	DE	FR	LU	NL	CH	SUMME / TOTAL
BE					- €		0,00
DE			-	-	- €		
FR					- €		0,00
LU			- €		- €		0,00
NL							0,00
CH	5 139,79	57 632,34	1 840,10	115,43	34 380,49		99 108,15
SUMME / TOTAL	5 139,79	57 632,34	1 840,10	115,43		0,00	
							99 108,15
							64 727,66

Besluit CDNI 2014-II-3

Deel A – Instandhouding van het tarief van de verwijderingsbijdrage inzake het olie- en vethoudend scheepsbedrijfsafval op € 7,50

De Conferentie van Verdragsluitende Partijen,

gezien het Verdrag inzake de Verzameling, Afgifte en Inname van Afval in de Rijn- en Binnenvaart (CDNI) en met name gezien artikel 6 alsmede artikel 3.03 van de Uitvoeringsregeling van genoemd Verdrag,

onder verwijzing naar

- haar Besluit 2014-I-2 waarin het Internationaal Verevenings- en Coördinatieorgaan (IVC) wordt uitgenodigd om een aanvullende financiële analyse te maken;
- het voorstel van het IVC van 27 november 2014 dat krachtens artikel 4.01, eerste lid, van de Uitvoeringsregeling van het CDNI is voorgelegd;
- het verslag van het IVC van 2 december 2014 inzake het beheer van het financieringssysteem overeenkomstig artikel 6 van het CDNI en het voorstel om het tarief van de verwijderingsbijdrage op € 7,50 te houden;

gezien de vaststelling van het IVC dat

- de jaarlijks geïnde verwijderingsbijdragen op basis van het huidige kennisniveau met ingang van 2016 de kosten van de ontvangstinrichtingen naar verwachting niet meer zullen dekken en dat de gecumuleerde overschotten hierdoor afgebouwd zullen worden;
- in de komende jaren aanzienlijke aanvullende kosten worden verwacht door bepaalde Nationale Instituten;

ter ondersteuning van de beslissing van het IVC om in 2015 een benchmarking uit te voeren;

overwegende dat het scheepvaartbedrijfsleven bij de werkzaamheden betrokken moet blijven;

besluit op voorstel van het IVC het tarief van de verwijderingsbijdrage op € 7,50 per 1000 l te houden;

stelt de instemming van alle Verdragsluitende Partijen met het onderhavige besluit vast,

verzoekt het IVC om samen met de Nationale Instituten

- in de loop van 2015 over te gaan tot de benchmarking CDNI / Deel A – olie- en vethoudend scheepsbedrijfsafval;
- de mogelijkheden te onderzoeken om de efficiëntie van de ontvangstinrichtingen en geboden dienstverlening verder te verbeteren, rekening houdend met de resultaten van de benchmarking;
- in december 2015 hieromtrent verslag uit te brengen aan de CVP;

Besluit CDNI 2014-II-4

Wijziging van het Huishoudelijk Reglement van het IVC inclusief het richtsnoer voor de jaarlijkse financiële verevening

De Conferentie van Verdragsluitende Partijen,

gezien het Verdrag inzake de Verzameling, Afgifte en Inname van Afval in de Rijn- en Binnenvaart en met name gezien artikelen 10, 14 en 19 van genoemd Verdrag,

gezien artikel 19 van het Huishoudelijk Reglement, dat voorziet dat de latere wijzigingen van het Huishoudelijk Reglement die door het Internationaal Verevenings- en Coördinatieorgaan (IVC) worden voorgesteld ter kennis van de Verdragsluitende Partijen worden gebracht,

stelt vast dat de door het IVC aangenomen wijzigingen van het Huishoudelijk Reglement voortvloeien uit de wens om het richtsnoer voor de jaarlijkse financiële verevening alsmede de uniforme formulieren voor de kwartaal- en jaargegevens in het Huishoudelijk Reglement op te nemen,

stelt vast dat de bedoelde wijzigingen bijdragen aan de transparantie van de internationale financiële verevening,

stelt de instemming van alle Verdragsluitende Partijen met het onderhavige besluit vast,

besluit de in bijlage opgevoerde wijzigingen van het Huishoudelijk Reglement van het IVC aan te nemen.

Dit besluit treedt in werking op 1 januari 2015.

Bijlage

Bijlage CDNI 2014-II-4

Het Huishoudelijk Reglement van het IVC wordt als volgt gewijzigd:

In artikel 1 worden de woorden “Actief” en “Passief” vervangen door de woorden “Overschotten” respectievelijk “Tekorten”. Deze terminologische wijziging wordt in het hele reglement uitgevoerd.
In artikel 1, onderdeel i, worden de woorden “en gedrukte” en “de” geschrapt.
In artikel 2 worden lid 1, onderdelen c t/m j, en lid 2, als volgt vervangen: (...) "c) het in artikel 6 van het Verdrag bedoelde financieringssysteem van de inname en verwijdering van olie- en vethoudend scheepsbedrijfsafval aan de hand van de in de praktijk opgedane ervaringen jaarlijks te evalueren en indien nodig, voorstellen voor aanpassingen te doen; d) voorstellen voor te leggen voor de aanpassing van de hoogte van de verwijderingsbijdrage aan de kostenontwikkeling; e) voorstellen voor te leggen in hoeverre ten aanzien van de hoogte van de verwijderingsbijdrage rekening moet worden gehouden met technische maatregelen ter voorkoming van afval; f) de jaarlijkse financiële verevening vast te stellen; g) een minimumpercentage vast te stellen voor de financiële verevening overeenkomstig artikel 4.04, tweede lid van de Uitvoeringsregeling, Deel A, van het Verdrag; h) een openbaar jaarverslag op te stellen over de verwijdering van olie- en vethoudend afval in het door het Verdrag vastgestelde netwerk en de financiering daarvan; i) de criteria en procedures te onderzoeken voor de evaluatie van maatregelen en installaties aan boord ter vermindering van het ontstaan van afval en de CVP dienovereenkomstige aanbevelingen ter goedkeuring voor te leggen. 2. Het IVC stelt een uniforme uitlegging van de voorschriften met betrekking tot de internationale financiële verevening vast.”.
Artikel 3, lid 4, wordt als volgt gewijzigd: “4. Het secretariaat van het IVC wordt door het secretariaat van de Centrale Commissie gevoerd.”.
In artikel 5, lid 3, wordt de volgende zin geschrapt: “Op deze comités is lid 21 “Werking” van het Intern Reglement van de Centrale Commissie van toepassing.”.
Artikel 6, lid 1, wordt als volgt gewijzigd: “1. Het voorzitterschap wordt bekleed door de secretaris-generaal van de Centrale Commissie of een door deze daarvoor aangewezen lid van het secretariaat.”.
In artikel 6, lid 3, wordt als volgt ingevoegd: “en brengt regelmatig verslag uit over de werkzaamheden van het IVC”.
In artikel 7 wordt de verwijzing naar de bepalingen van het Verdrag als volgt geformuleerd: “Deel A, van het Verdrag”. In artikel 7, lid 1, wordt het woord “onderstaande” ingevoegd. In artikel 7, lid 1, 3de streepje, worden de volgende woorden ingevoegd om de Nederlandse versie in overeenstemming met de andere talenversies te brengen: “en van de hoogte van de korting die op de verwijderingsbijdrage van het volgende jaar wordt toegekend, met inbegrip van de toepassingscriteria”. In artikel 7, lid 1, 6^{de} streepje, wordt het woord “en” vervangen door een puntkomma .

In artikel 7, lid 2, wordt het woord “in” ingevoegd.
In artikel 8, lid 2, wordt de zin “Voor stemmingen door middel van een schriftelijke procedure gelden de bepalingen van het Intern Reglement van de Centrale Commissie.” geschrapt.
Artikel 9 wordt geschrapt.
De artikelen 10 tot en met 20 worden vernummerd tot de artikelen 9 tot en met 19. De verwijzingen naar de verschillende artikelen binnen het reglement worden overeenkomstig aangepast.
Artikel 9, lid 2, wordt als volgt gewijzigd: “2. Het secretariaat heeft de volgende taken: a) voorbereiding en organisatie van de vergaderingen van het IVC, met inbegrip van de voorbereiding en verspreiding van de documenten; b) verstrekking van de door het IVC aangenomen documenten aan de CVP; c) berekening en vaststelling van de internationale financiële verevening volgens uniforme formulieren; d) voorbereiding en uitvoering van de betaalopdrachten overeenkomstig artikel 13, tweede, derde en vierde lid; e) voorbereiding van besluitvorming door middel van een schriftelijke procedure; f) voorbereiding van de voorlopige begrotingen voor het IVC zoals genoemd in artikel 1 van het Financieel Reglement van het Verdrag; g) voor zover van toepassing, het beheer van de reserverekening zoals voorzien in artikel 13, vijfde lid.”.
In artikel 9, lid 3, worden de woorden “Afgezien van het beheer van de reserverekening overeenkomstig artikel 13, vijfde lid” ingevoegd.
In artikel 11, lid 1, wordt als volgt een verwijzing naar de bepalingen van het Verdrag als volgt opgenomen : “van de Uitvoeringsregeling, Deel A, van het Verdrag”, de letter “N” ingevoegd en het woord “bovenstaand” geschrapt. Lid 3 wordt geschrapt en de volgende leden worden overeenkomstig vernummerd.
In artikel 12, lid 1, worden de woorden “en aan de desbetreffende onderaannemingen worden overgedragen” geschrapt. Lid 3 wordt als volgt gewijzigd: “3. In alle gevallen moeten de kosten die in het kader van de internationale financiële verevening worden ingediend door gedetailleerde facturen van de dienstverleners of door overleggen van de intern benutte analytische parameters door het nationaal instituut worden verantwoord.”.
In artikel 13 worden de leden 3 en 5 als volgt gewijzigd: “3. Het nationale instituut informeert de bevoegde autoriteiten over de stand van de financiële exploitatie en treft bij een tekort voortkomend uit de exploitatie van het netwerk van ontvangstinrichtingen of uit de financiële verevening voorzieningen om de continuïteit van de inname en verwijdering van olie- en vethoudende afvalstoffen te waarborgen. 5. Teneinde een evenwichtige financiële exploitatie te kunnen waarborgen, kunnen overschotten die overeenkomstig artikel 15, tweede lid, in een jaarlijkse financiële verevening zijn vastgesteld, worden gebruikt voor de financiering van het netwerk van het lopende jaar of worden overgemaakt naar een reserverekening. De eventuele overschotten op de reserverekening kunnen worden gebruikt voor de financiering van voorlopige financiële vereveningen.”.

Het artikel 14 komt als volgt te luiden:

“1. De voorlopige financiële verevening van een jaar loopt van 1 januari tot en met 31 december en wordt per kwartaal vastgesteld. Vanaf het eerste kwartaal worden overschotten of tekorten die voortkomen uit de financiële vereveningen naar het volgende kwartaal doorgeboekt. Het gecumuleerde saldo van overschotten en tekorten bij de verevening van het vierde kwartaal wordt in rekening gebracht bij de jaarlijkse financiële verevening van het betreffende jaar.

2. De nationale instituten verstrekken het IVC ten laatste op 1 mei, 1 augustus, 1 november en 1 februari aan de hand van een uniform formulier overeenkomstig het model kwartaalopgave (Bijlage 2, Aanhangsel 1) de volgende gegevens voor het voorafgaande kwartaal:

- a) de hoeveelheden afgewerkte olie (in m³), bilgewater (in m³), gebruikte poetslappen en afgewerkt vet (in kg), gebruikte filters, vaten en verpakkingsmateriaal (in kg) die zijn ingenomen en verwijderd alsmede het aantal schepen dat hierbedoeld afval in het nationale netwerk van ontvangstinrichtingen heeft afgegeven;
- b) de totale kosten in het desbetreffende kwartaal van de inname en van de verwijdering van de in onderdeel a genoemde hoeveelheden;
- c) de aan de vaartuigen die vallen onder de betaling van een verwijderingsbijdrage geleverde hoeveelheden gasolie;
- d) het uit hoofde van de verwijderingsbijdrage in het desbetreffende kwartaal geïnde bedragen;
- e) het bedrag van de in het desbetreffende kwartaal verrichte terugbetalingen aan schepen die in aanmerking komen voor een korting op de verwijderingsbijdrage.

De in de onderdelen a en c genoemde gegevens, die niet rechtstreeks voor de berekening van de voorlopige financiële verevening worden gebruikt, kunnen ook later worden meegedeeld en a posteriori bij de dienovereenkomstige uniforme kwartaalopgaven worden gevoegd. In dat geval moet de gedeeltelijk later ingediende aangifte vóór de daaropvolgende kwartaalaangifte zijn verstrekt.

3. Alle financiële transacties met betrekking tot de verwijderingsbijdrage worden in euro's berekend.

4. Het secretariaat voert de voorlopige financiële verevening uit in toepassing van de in artikel 11 genoemde procedure. Het bepaalt de hoogte van de bedragen van de voorlopige financiële verevening op basis van de overeenkomstig het tweede lid verstrekte gegevens en, vanaf het tweede kwartaal, rekening houdend met het gecumuleerde saldo van de eerdere voorlopige vereveningen van dat jaar.

5. Uiterlijk 15 werkdagen na de in het tweede lid genoemde termijnen verstrekt het secretariaat aan de nationale instituten een voorstel voor de voorlopige financiële verevening overeenkomstig het model berekening en distributie voor de voorlopige verevening (Bijlage 2, Aanhangsel 2).

6. De nationale instituten kunnen schriftelijk binnen een termijn van 15 werkdagen verzoeken om een herziening van de voor hen in de voorlopige financiële verevening voorgestelde bedragen. Het secretariaat onderzoekt deze verzoeken en legt in het voorkomende geval alle nationale instituten een met redenen omkleed herzien ontwerp van de voorlopige verevening voor.

7. Indien het secretariaat binnen de termijn van 15 werkdagen na bekendmaking van een voorstel voor een voorlopige financiële verevening zoals bedoeld in het bovenstaande vijfde lid, of van een herzien ontwerp zoals bedoeld in het bovenstaande zesde lid, geen verzoek om herziening ontvangt, geldt de voorlopige financiële verevening als aanvaard. Als er met betrekking tot het voorstel voor een voorlopige financiële verevening zoals bedoeld in het bovenstaande zesde lid, opnieuw om herziening wordt verzocht, wordt de litigieuze kwestie in de eerstvolgende vergadering van het IVC voor afdoening op de agenda geplaatst. Een verzoek om herziening heeft geen opschortende werking bij de uitvoering van de lopende voorlopige verevening.

8. In het kader van de uitvoering van de voorlopige financiële verevening, doet het secretariaat de nationale instituten die moeten afdragen een, overeenkomstig een uniform formulier opgesteld verzoek tot betaling toekomen, alsmede een bevestiging van betaling aan de nationale instituten die recht hebben op een betaling.

9. Nationale instituten die op grond van de voorlopige financiële verevening betalingen moeten verrichten aan nationale instituten die recht op betaling hebben, dienen de betalingen binnen een termijn van 30 werkdagen na ontvangst van de betalingsopdracht te verrichten.

10. De voorlopige financiële verevening geschiedt onafhankelijk van de definitieve vaststelling van de jaarlijkse financiële verevening.

11. Het document waarin de voorlopige verevening wordt vastgesteld, vermeldt voor ieder nationaal instituut de som van de gecumuleerde overschotten en tekorten, zoals deze uit de laatste jaarlijkse verevening en de betreffende voorlopige verevening resulteert. Ieder nationaal instituut is gehouden dit bedrag conform artikel 6 van het Verdrag te beheren. “.

Het artikel 15 komt als volgt te luiden:

“1. De nationale instituten overleggen de verificatie van de jaarrekeningen betreffende alle verrichtingen krachtens de internationale verevening, overeenkomstig het richtsnoer bij het onderhavige reglement (Bijlage 1). Het resultaat van de verificatie moet in het door een daartoe bevoegde instantie, erkende accountant of erkende commissaris neergelegd verslag over de rekening vervat zijn. De nationale instituten overleggen het model jaargegevens van de nationale instituten (Bijlage 2, Aanhangel 3) en het resultaat van de verificatie van de jaarrekening van het voorafgaande jaar uiterlijk op 1 november van het lopende jaar aan het secretariaat van het IVC.

2. Op basis van de krachtens het eerste lid verstrekte gegevens en de in artikel 11 genoemde vereveningsprocedure, stelt het secretariaat overeenkomstig het model berekening voor de jaarlijkse verevening (Bijlage 2, Aanhangel 4) een voorstel van de jaarlijkse financiële verevening op, alsmede een samenvatting van de jaargegevens (Bijlage 2, Aanhangel 5). Het secretariaat doet het voorstel binnen een termijn van 15 werkdagen aan de nationale instituten toekomen. Het voorstel dient tevens te vermelden op welke wijze een eventueel overschot in de toekomstige vereveningen zal worden behandeld.

3. De nationale instituten hebben het recht tegen het voorstel van de jaarlijkse financiële verevening op te komen. Bezwaren moeten schriftelijk, met redenen omkleed en uiterlijk binnen 15 werkdagen te rekenen vanaf de mededeling van het voorstel bij het secretariaat zijn ingediend. Als het secretariaat het bezwaar gegrond acht, legt het overeenkomstig het tweede lid een nieuw voorstel voor de verevening voor. Wordt tegen dit voorstel wederom bezwaar ingediend, dan legt het secretariaat het dossier samen met een met redenen omkleed advies aan de CVP ter afdoening voor.

4. Als er geen bezwaren worden kenbaar gemaakt, stelt het IVC de jaarlijkse financiële verevening voor het betreffende jaar in de vorm van een besluit vast en legt dit besluit ter goedkeuring voor aan de CVP.

5. De jaarlijkse financiële verevening wordt na de goedkeuring door de CVP van kracht. Het secretariaat richt daarna een verzoek tot betaling overeenkomstig een uniform formulier aan de nationale instituten die moeten afdragen, alsmede een toezegging van betaling aan de nationale instituten die recht hebben op een betaling. Nationale instituten die op grond van de jaarlijkse financiële verevening betalingen moeten verrichten aan nationale instituten die recht op betaling hebben, dienen de betalingen binnen een termijn van 30 werkdagen na ontvangst van de betalingsopdracht te verrichten.”

In het artikel 16 worden de leden 2 en 3 als volgt gewijzigd:

“2. Elk nationaal instituut verstrekt het secretariaat op de in artikel 15, eerste lid, genoemde datum, de samenstelling van het net van ontvangstinrichtingen en de kenmerken van hun respectieve diensten, zoals deze voor het volgende jaar zijn voorzien, alsmede de voorlopige exploitatierekening van dit net voor dit jaar. Deze voorlopige exploitatierekening dient uitsluitend te geven over de kosten zoals gedefinieerd in artikel 12.

3. Teneinde een evaluatie van het net van ontvangstinrichtingen te kunnen maken, kan de respectieve nationale instituten om aanvullende informatie worden verzocht.”

In het artikel 17 worden de leden 2 en 3 als volgt gewijzigd: “2. Op basis van de gegevens die worden ontvangen krachtens artikel 14, legt het secretariaat aan de gewone vergadering van het IVC voorstellen voor de hoogte van de verwijderingsbijdrage voor het komende jaar voor. 3. Het IVC beraadslaagt over het voorstel, stelt een tarief vast en legt dit ter goedkeuring voor aan de CVP.”
In het artikel 19 wordt het lid 1 als volgt gewijzigd: “1. Op verzoek van een delegatie kan het IVC een wijziging van het onderhavige reglement vaststellen. Het Huishoudelijk Reglement en de latere wijzigingen daarvan, worden ter kennis van de CVP gebracht.” In het tweede lid worden de woorden “Huishoudelijk Reglement” met hoofdletters geschreven.”
In de hele tekst worden de woorden “nationale instituten” met kleine letters geschreven. In de hele tekst wordt de afkorting “IVC” gebruikt voor Internationaal Verevenings- en Coördinatieorgaan. De spaties voor de puntkomma’s worden geschrapt.
Het richtsnoer voor de jaarlijkse verevening (IIPC (13) 29 rev. 1) wordt in het Huishoudelijk Reglement opgenomen.
De uniforme formulieren voor de kwartaal- en jaargegevens worden als aanhangsels bij het Huishoudelijk Reglement gevoegd.
Neemt het onderstaande op in bijlage:

Bijlagen bij het Huishoudelijk Reglement van het IVC

Bijlage 1: Richtsnoer voor de jaarlijkse financiële verevening

Deel 1 - Documenten die in het kader van de jaarlijkse financiële verevening aan het secretariaat moeten worden voorgelegd

Deel 2 - Protocol betreffende de rekeningverificatie

Aanhangsel 1: Door de bevoegde instanties, erkende accountants of erkende commissarissen van nationale instituten te hanteren modelverklaring inzake het door hen bij de financiële verantwoording te verstrekken verslag

Aanhangsel 2: Gedragsregels bij enkele bijzondere aspecten van de administratie

Bijlage 2: Uniforme formulieren voor de financiële verevening

Aanhangsel 1 – Model kwartaalopgave

Aanhangsel 2 – Model berekening en distributie voor de voorlopige verevening

Aanhangsel 3 – Model jaargegevens van de nationale instituten

Aanhangsel 4 – Model berekening voor de jaarlijkse verevening

Aanhangsel 5 – Model samenvatting van de jaargegevens door het secretariaat

Bijlage 1

Richtsnoer voor de jaarlijkse financiële verevening

Het onderhavige document beschrijft de procedure van de nationale instituten (NI) met betrekking tot de rekeningverificatie in het kader van het financieringssysteem krachtens artikel 6 van het CDNI.

Deel 1

Documenten die in het kader van de jaarlijkse financiële verevening aan het secretariaat moeten worden voorgelegd

1. In het kader van de jaarlijkse financiële verevening leggen de NI de onderstaande documenten aan het secretariaat voor:

- a) het jaarverslag overeenkomstig het model dat gehanteerd moet worden door de bevoegde instanties, erkende accountants of erkende commissarissen (Aanhangsel 1);
- b) de jaargegevens van de NI die door de bevoegde instantie, erkende accountant of erkende commissaris voor getrouw en juist verklaard zijn (Bijlage 2, Aanhangsel 3);
- c) datum van indiening: 1 november van het jaar N+1.

De NI moeten krachtens artikel 15 uiterlijk op 1 november van het jaar N+1 alle documenten inzake de jaarlijkse financiële verevening aan het secretariaat overleggen, die door de bevoegde instantie, erkende accountant of erkende commissaris van de NI geverifieerd moeten zijn.

2. Toelichting op het model jaargegevens van de NI (Bijlage 2, Aanhangsel 3)

In het model jaargegevens (Bijlage 2, Aanhangsel 3) wordt onderscheid gemaakt naar de volgende aspecten:

- a) **Aantal handelingen** (nalenzingen) en andere gemelde hoeveelheden
Het gaat om het aantal handelingen en de ingezamelde volumes olie- en vethoudend scheepsbedrijfsafval overeenkomstig Deel A van de Uitvoeringsregeling van het Verdrag.
- b) **Zn:** de daadwerkelijke inname- en verwijderingskosten die door een NI gemaakt zijn voor de inzameling en verwijdering
 - i) Voor de inname- en verwijderingskosten (Zn) wordt onderscheid gemaakt naar:
 - de kosten voor de inzameling en de verwijdering;
 - de netto rente die in het kader van het financieringssysteem wordt gegenereerd (artikel 13, vierde lid, van het Huishoudelijk Reglement van het IVC).
 - ii) Onder de inname- en verwijderingskosten (Zn) vallen niet:
 - de incassokosten die door de NI worden gemaakt bij het innen van de verwijderingsbijdrage;
 - de bankkosten;
 - de bedrijfs- en administratiekosten (artikel 9, derde lid, van het Verdrag).

c) **Xn:** door een NI geïnde verwijderingsbijdragen

- i) In het model jaargegevens van de NI wordt in beginsel als uitgangspunt genomen dat het betaalsysteem SPE-CDNI correcte gegevens genereert. Dat wil zeggen dat de in het model op te nemen verwijderingsbijdragen in beginsel worden afgeleid van de door het betaalsysteem SPE-CDNI afgeboekte verwijderingsbijdragen.
- ii) Deze verwijderingsbijdragen worden vervolgens met de volgende zaken gemuteerd:
+/- Oninbare vorderingen (definitief):
Dit betreft vorderingen uit hoofde van in rekening gebrachte verwijderingsbijdragen die definitief niet meer door het NI worden geïnd. In juridisch opzicht is de zaak afgewikkeld.

→ In het geval dat het NI een reservering voor oninbare vorderingen heeft voorzien: zie Aanhangsel 2.

3. Kwartaalopgaven en jaargegevens

Het gebruik van geharmoniseerde modellen beoogt de tussentijdse kwartaalrapportages met betrekking tot de presentatie in overeenstemming te brengen met de jaarrapportage (Bijlage 2, Aanhangsels 1 en 3).

Bij de kwartaalrapportages wordt gebruik gemaakt van schattingen, terwijl dit bij de jaarrapportage niet het geval is.

De kwartaalrapportages moeten niet afzonderlijk van elkaar worden gezien, maar als een doorlopend proces worden betracht. Op deze wijze kunnen de voor een kwartaal verstrekte gegevens niet meer worden gewijzigd in de daaropvolgende kwartalen.

Voorbeeld:

De rapportage voor het derde kwartaal bevat de gecumuleerde gegevens over de periode van 1 januari tot en met 30 september en eventuele correcties ten aanzien van voorgaande maanden.

Een correctie ten aanzien van april die niet in de rapportage over het tweede kwartaal is meegenomen en in het derde kwartaal wordt geconstateerd, wordt aldus in de rapportage over het derde kwartaal aangepast.

4. Kolom Corr. Boekj.

De afkorting "Corr. Boekj." staat voor "Correctie Boekjaar". In deze kolom kunnen correcties worden opgenomen die benodigd zijn om – eventueel – de vier kwartaalrapportages direct aan te laten sluiten op de uiteindelijke definitieve jaarrapportage van het betreffende boekjaar.

Deel 2

Jaarrekeningen en rekeningverificatie

Het doel van dit verificatieprotocol is het verduidelijken van de voorwaarden die in het Huishoudelijk Reglement van het IVC zijn vastgelegd.

De in het protocol hiervan afgeleide voorwaarden zijn – in algemene zin – ontleend aan de internationaal van toepassing zijnde ISA (International Standards on Auditing), waarbij de werkzaamheden van de daartoe bevoegde instantie, erkende accountant of erkende commissaris zodanig worden ingericht *dat er een redelijke mate van zekerheid kan worden verstrekt dat de door het nationaal instituut verstrekte financiële verantwoording geen afwijking van materieel belang omvat.*

In specifieke zin wordt hierbij verwezen naar het uitvoering geven aan artikel 15, eerste lid, waarin is opgenomen:

“De nationale instituten overleggen de verificatie van de jaarrekeningen betreffende alle verrichtingen krachtens de internationale verevening overeenkomstig het richtsnoer bij het onderhavige reglement (Bijlage 1). Het resultaat van de verificatie moet in het door een daartoe bevoegde instantie, erkende accountant of erkende commissaris neergelegde verslag over de rekening vervat zijn. De nationale instituten overleggen het model jaargegevens van de nationale instituten (Bijlage 2, Aangangsel 3) en het resultaat van de verificatie van de jaarrekening van het voorafgaande jaar uiterlijk op 1 november van het lopende jaar aan het secretariaat van het IVC.”

1. Algemene uitgangspunten van de rekeningverificatie

a) Getrouw en rechtmatig

De verificatie is zowel gericht op de getrouwe weergave van de ingediende financiële verantwoording (vereveningsvergoeding) als op de rechtmatige besteding van het vereveningsbedrag van een NI.

Van de daartoe bevoegde instantie, erkende accountant of erkende commissaris wordt derhalve verwacht dat zij / hij niet alleen de getrouwe weergave van de financiële verantwoording over de besteding van het vereveningsbedrag van een NI controleert, maar ook nagaat of de verantwoorde kosten van de inzameling en verwijdering passen binnen het kader van deze financiële verevening en besteed zijn aan het doel waarvoor deze bijdrage is verstrekt.

b) Modaliteiten

De daartoe bevoegde instantie, erkende accountant of erkende commissaris bepaalt zelf de modaliteiten voor de verificatie. Veelal zal de daartoe bevoegde instantie, erkende accountant of erkende commissaris zich bij de verificatie baseren op een (risico)analyse van de administratieve organisatie en op basis daarvan tot een optimale afweging komen van de in te zetten verificatiemiddelen. Deze keuze dient de bevoegde instantie, erkende accountant of erkende commissaris zelf te maken. Om deze reden wordt in dit protocol slechts een opsomming gegeven van een aantal – niet limitatieve – werkzaamheden, waarmee de erkende accountant of de erkende commissaris tijdens het uitvoeren van de verificatiewerkzaamheden rekening dient te houden. Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen algemene en specifieke aandachtspunten.

c) Materialiteit

Ten aanzien van de diepgang van de uitvoering van de verificatie geldt een algemene tolerantie die gebruikelijk bij dit soort opdrachten wordt gehanteerd. Alle bij de verificatie geconstateerde, doch niet gecorrigeerde fouten en onzekerheden dienen – voor zover zij van invloed kunnen zijn op de hoogte van de vereveningsbijdrage en waarvan het belang individueel of in totaal groter is dan 1 of 3% van de vereveningsbijdrage – te worden gerapporteerd.

d) Werking van het elektronische betaalsysteem SPE-CDNI

De uitkomsten van de werkzaamheden van de bevoegde instantie, erkende accountant of erkende commissaris zijn ontleend aan het uitgangspunt dat sprake is van een effectieve werking van het elektronische betaalsysteem SPE-CDNI. Dat wil zeggen dat de geïnde verwijderingsbijdragen volgens het SPE-CDNI-systeem in beginsel leidend zijn voor het vaststellen van de volledigheid van de gerapporteerde verwijderingsbijdragen.

Op grond van dit uitgangspunt behoeven geen lijncontroles en proceduretests te worden gehouden met betrekking tot de opzet of de werking van het SPE-CDNI-systeem. Hierdoor hoeft de daartoe bevoegde instantie, erkende accountant of erkende commissaris bij de verificatiewerkzaamheden geen rekening te houden met de opzet, het bestaan en de werking van de in artikelen 3.03 en 3.04 van de Uitvoeringsregeling, Deel A, van het Verdrag opgenomen procedures.

Een certificering volgens PCI DSS of gelijksoortig van het SPE-CDNI-systeem is gewenst.

2. Specifieke aandachtspunten van de rekeningverificatie

a) Toepassing van identieke basisboekhoudregels (accounting principles)

Ieder NI dient vanzelfsprekend te voldoen aan de lokale en nationale regelgeving. Om tot een jaarlijkse verevening te komen is het echter noodzakelijk dat de volgende identieke boekhoudregels (accounting principles) worden gehanteerd.

Om deze reden moet worden gecontroleerd of het NI de volgende accounting principles juist heeft toegepast:

Bestendigheds-of stelselmatigheidsbeginsel:	naar aard en gebruik dienen op de activiteiten dezelfde grondslagen en regels te worden toegepast.
Realisatiebeginsel:	vorderingen worden slechts opgenomen in de jaarlijkse financiële verevening, wanneer zij op de balansdatum verwezenlijkt zijn.
Voorzichtigheidsbeginsel:	bij het opstellen van de balans moet op adequate wijze met risico's en verliezen rekening worden gehouden.
Matchingbeginsel:	opbrengsten en kosten die betrekking hebben op dezelfde transactie of gebeurtenis worden tegelijk in financiële verantwoording verwerkt.

Bovendien moet worden vastgesteld dat de financiële gegevens in het model jaargegevens (Bijlage 2, Aanhangsel 3) aansluiten op de in de financiële administratie van het NI opgenomen gegevens.

b) Inname- en verwijderingskosten (Zn) - toepassing van artikel 11 van het Huishoudelijk Reglement

De kosten van de inzameling en verwijdering van een NI, Zn, worden gedefinieerd als de kosten die gemaakt worden voor het functioneren van het netwerk van ontvangstinrichtingen voor de inzameling en verwijdering van olie- en vethoudend afval zoals bedoeld in Deel A van de Uitvoeringsregeling van het Verdrag.

Indien de exploitatie van de ontvangstinrichtingen rechtstreeks onder de verantwoordelijkheid van een NI geschiedt, zijn de kosten van de inzameling en verwijdering de kosten die rechtstreeks uit deze activiteiten voortvloeien.

In alle gevallen moeten de kosten die in het kader van de internationale financiële verevening worden ingediend door gedetailleerde facturen van de dienstverleners of door overleggen van de intern benutte analytische parameters door het NI worden verantwoord.

Het dient vastgesteld te worden dat de in artikel 12 opgenomen voorschriften door het NI worden nageleefd. Essentieel is dat vastgesteld wordt dat de verantwoorde kosten van de inzameling en verwijdering passen binnen het kader van de financiële verevening en dat de gelden rechtmatig besteed zijn aan het doel waarvoor de verwijderingsbijdragen zijn verstrekt.

In dit kader dient specifiek aandacht besteed te worden aan de aspecten die onder 2. b) van deel 1 worden genoemd.

c) Door een NI geïnde verwijderingsbijdragen (Xn)

Het wordt in dit kader in herinnering gebracht dat de uitkomsten van de werkzaamheden van de bevoegde instantie, erkende accountant of erkende commissaris zijn ontleend aan het uitgangspunt dat er sprake is van een effectieve werking van het betaalsysteem SPE-CDNI.

Daarnaast wordt verwezen naar de bij de modelverklaring (Aanhangsel 1) opgenomen toelichting inzake de geïnde verwijderingsbijdragen (Xn).

De door de daartoe bevoegde instantie, erkende accountant of erkende commissaris te verrichten werkzaamheden betreffen de volgende:

- de verificatie van de overeenstemming tussen de verwijderingsbijdragen berekend op basis van de gegevens (mutaties ECO-rekeningen) van het SPE-CDNI-systeem en de geïnde verwijderingsbijdragen volgens de financiële administratie van het NI; de door het SPE-CDNI-systeem gegenereerde rapporten kunnen hiervoor een basis vormen,
- de verificatie van de juistheid en de volledigheid van de oninbare vorderingen (definitief); dit betreft vorderingen uit hoofde van in rekening gebrachte verwijderingsbijdragen die definitief niet meer door het NI worden geïnd; in juridisch opzicht is de zaak afgewikkeld.

Aanhangsel 1

Door de bevoegde instanties, erkende accountants of erkende commissarissen van nationale instituten te hanteren modelverklaring inzake het door hen bij de financiële verantwoording te verstrekken verslag

VERTROUWELIJK

Aan de directie van

Nationaal Instituut

.....

.....

Plaats, datum

Verslag van de bevoegde instantie / de erkende accountant / de erkende commissaris ten behoeve van het Internationaal Verevenings- en Coördinatieorgaan

Opdracht

In het Huishoudelijk Reglement van het Internationaal Verevenings- en Coördinatieorgaan staat onder artikel 15 inzake de jaarlijkse financiële verevening het volgende opgenomen:

“De nationale instituten overleggen de verificatie van de jaarrekeningen betreffende alle verrichtingen krachtens de internationale verevening overeenkomstig het richtsnoer bij het onderhavige reglement (Bijlage 1). Het resultaat van de verificatie moet in het door een daartoe bevoegde instantie, erkende accountant of erkende commissaris neergelegde verslag over de rekening vervat zijn. De nationale instituten overleggen het model jaargegevens van de nationale instituten (Bijlage 2, Aanhangsel 3) en het resultaat van de verificatie van de jaarrekening van het voorafgaande jaar uiterlijk op 1 november van het lopende jaar aan het secretariaat van het IVC.”

Wij zijn overgegaan tot de verificatie van de bijgevoegde financiële verantwoording van (naam nationaal instituut) te (vestigingsplaats) over (verslaggevingsjaar). De financiële verantwoording is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het beheersorgaan van het nationaal instituut. Het is onze verantwoordelijkheid een verklaring inzake de verificatie van de financiële verantwoording te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze verificatie verricht in overeenstemming met het (naam van het land) recht, rekening houdend met hetgeen is opgenomen in het Huishoudelijk Reglement van het IVC en Deel A van de Uitvoeringsregeling bij het Verdrag inzake de Verzameling, Afgifte en Inname van Afval in de Rijn- en Binnenvaart van 9 september 1996 (CDNI) en het richtsnoer voor de jaarlijkse financiële verevening (Bijlage 1 van het Huishoudelijk Reglement van het IVC), waarin nadere aanwijzingen over de reikwijdte en de diepgang van de werkzaamheden inzake de verificatie zijn opgenomen.

In overeenstemming met deze aanwijzingen dienen wij onze verificatie zodanig te plannen en uit te voeren, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de financiële verantwoording geen afwijkingen van materieel belang bevat. De verificatie omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van relevante gegevens.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen informatie in het kader van de verificatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel met beperking te bieden.

Toelichtende paragraaf

Indien van toepassing kan op deze plaats een door de daartoe bevoegde instantie, erkende accountant of erkende commissaris een nadere toelichting worden gegeven inzake bevindingen die materieel van aard zijn dan wel uit hoofde van het inzichtvereiste worden benadrukt.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de door ons op gewaarmerkte financiële verantwoording - *(eventueel) rekening houdend met hetgeen is opgenomen onder de toelichtende paragraaf* - de verrichtingen krachtens de internationale verevening overeenkomstig de daarvoor overeengekomen modaliteiten in alle van materieel belang zijnde aspecten juist weer, hetgeen in overeenstemming is met artikel 15 van het Huishoudelijk Reglement van het IVC en met name Bijlage 1 van bedoeld reglement.

Overige aspecten - beperking in verspreidingskring en het gebruik

De financiële verantwoording van (naam nationaal instituut) en onze verklaring daarbij zijn uitsluitend bedoeld voor (naam nationaal instituut) ter verantwoording aan het IVC en kunnen derhalve niet voor andere doeleinden worden gebruikt.

Naam van de bevoegde instantie / de erkende accountant / de erkende commissaris.

Gedragsregels bij enkele bijzondere aspecten van de administratie

1. Voorziening voor oninbare vorderingen

- a) De voorziening voor oninbare vorderingen heeft betrekking op vorderingen uit hoofde van in rekening gebrachte verwijderingsbijdrage die naar verwachting niet meer door het NI kunnen worden geïnd, ook al is dit juridisch nog niet geheel geformaliseerd. Hiervoor is een voorziening voor oninbaarheid gevormd.

Een vordering wordt als “verwacht oninbaar” verantwoord indien deze vordering meer dan 6 maanden open staat of er reeds vooraf aanwezige documentatie is die een verwachte oninbaarheid aannemelijk maakt.

- b) Iedere wijziging in de voorziening voor oninbare vorderingen moet op juistheid en volledigheid worden gecontroleerd.

2. Negatieve saldo's op rekeningen als gevolg van het systeem en de gevolgde procedures

De NI,

- die verwijderingsbijdragen overeenkomstig artikel 3.03, zesde lid, van het Verdrag innen, melden de geïnde vorderingen in het kader van de financiële verevening;
- waar als gevolg van het systeem de door hen beheerde ECO-rekeningen een negatief saldo vertonen (door een offline-transactie voor de eerste keer rood staan), interpreteren deze roodstand als tijdelijk, omdat deze bedragen op korte termijn worden aangezuiverd en daarom niet in de balans meegenomen hoeven te worden;
- waar als gevolg van het systeem negatieve saldo's ontstaan, kunnen in het kader van de financiële verevening oninbare vorderingen, wijzigingen in de reserveringen voor oninbare vorderingen en systeemverschillen inbrengen.

3. Systeemverschillen

Systeemverschillen zijn verklaard en juist en volledig in de modelverklaring toegelicht. Verschillen tussen de geïnde verwijderingsbijdrage volgens het SPE-CDNI-systeem en de geïnde verwijderingsbijdrage volgens de financiële administratie van het NI worden nader verklaard.

Uniforme formulieren voor de financiële verevening

Aanhangsel 1 – Model kwartaalopgave

Aanhangsel 2 – Model berekening en distributie voor de voorlopige verevening

Aanhangsel 3 – Model jaargegevens van de nationale instituten

Aanhangsel 4 – Model berekening voor de jaarlijkse verevening

Aanhangsel 5 – Model samenvatting van de jaargegevens door het secretariaat

Aanhangsel 1

CDNI										Données trimestrielles / Quartalsangaben / Kwartaalsopgaven									
	PT Y 20XX		VNF (F)		ITB (BE)		SAB (NL)		SRH (CH)		BEV (L)		BEV (DE)		TOTAL / GESAMT				
1	Nbre de bateaux / Zahl der Schiffe / aantal schepen																		
2	Huiles usagées / Altöl / Afgewerkte olie :		m3																
3	Eau de fond de cale / Bilgenwasser / Bilgewater		m3																
	Huile arbre à hélice / de lubrification) / Altfett / Schroefas-/smeervet		kg																
	Chiffons usagés / Altlappen / Poetsdoeken		kg +		+		+		+		+		+		+				
	Filtres à huile / Altfilter / Oliefilters		kg +		+		+		+		+		+		+				
4	Total des déchets huileux solides / Summe der ölhaltigen festen Abfälle / Totaal vast oliehoudend afval		kg																
	Récipients huileux en acier / Ölhaltige Metallbehälter / Oliehoudende emballage staal		kg +		+		+		+		+		+		+				
	Récipients huileux en plastique / Ölhaltige Plastikbehälter/ Oliehoudende emballage kunststof		kg +		+		+		+		+		+		+				
5	Total récipients / Summe der Behälter / Totaal emballage		kg																
Zn -	Coût collecte et élimination / Kosten Sammlung und Entsorgung / Kosten inzameling & verwijdering																		
	Coût collecte et élimination / Kosten Sammlung und Entsorgung / Kosten inzameling & verwijdering		€ +		+		+		+		+		+		+				
	Intérêts / Zinsen/ Rente		€ +/-		+/-		+/-		+/-		+/-		+/-		+/-				
	Total / Gesamt / Totaal Zn		€																
Xn -	Recettes des rétributions d'élimination / eingenommene Entsorgungsgebühren / geïnde verwijderingsbijdrage																		
	Rétributions d'élimination / Entsorgungsgebühren / Verwijderingsbijdrage		€ +		+		+		+		+		+		+				
	Créances irrécouvrables (définitivement)* / Uneinbringliche Forderungen (definitiv)* / Oninbare vorderingen (definitief)*		€ -/-		-/-		-/-		-/-		-/-		-/-		-/-				
	Mutation réduction de valeur (provision) de créances irrécouvr. (+ ou/oder/of -/-)* / Änderung Wertberichtigung für uneinbringl. Forderungen* / Mutatie voorziening oninbare vorderingen*		€ +/-		+/-		+/-		+/-		+/-		+/-		+/-				
	(***) Différence de systèmes / Systemunterschied / Systeemverschil (+ou/oder/of -/-)*		€																
	Total / Gesamt / Totaal Xn		€																
	Volume de gasoil pays signataire / Gasölmenge Vertragsstaat / Gasolievolume verdragstaat		m3																
	Volume de gasoil IN/ Gasölmenge NI / Gasolievolume NI		m3																
	Explication et remarques / Erläuterung und Anmerkungen / Toelichting en opmerkingen:																		
	* fakultatif / fakultativ / facultatief																		

Aanhangsel 2

Berekening en distributie voor de voorlopige verevening

Jaar 20XX /Y. kwartaal									
IIPC PT 20XX-Y									
Etat/IN	Gegevens NI kwartaal TY			Financiële verevening					
	Kosten	Opbrengsten	Aandeel in kosten	Aandeel opbrngstn cnfrm. Verdrag	Verevening	Verevening T1	Verevening T2	Verevening T3	Verevening T4
	Zn	Xn	Zn/ΣZn	Zn/ΣZn x ΣXn = Ω	Cn = Ω - Xn	CnT1	CnT2	CnT3	CnT4=Cn-CnT1-CnT2-CnT3
DE									
BE									
FR									
LUX									
NL									
CH									
Σ									

Tableau de distribution / Verteilungstabelle / Tabel distributie opbrengst verwijderingsbijdrage IIPC PT 20XX-Y (dd/mm - dd/mm)							
Zahlungsleistende IN/ IN débitrices / IN debiteur	Zahlungsempfangende IN / IN créditrices / IN crediteur						
	BE	DE	FR	LU	NL	CH	SUMME / TOTAL
BE							
DE							
FR							
LU							
NL							
CH							
SUMME / TOTAL							

Aanhangsel 3

Données annuelles des IN / Jahresangaben der NI / Jaargegevens van de NI

Nationaal Instituut (NI)

Periode:

DATUM: dd.mm.20YY

Versie:

Gegevens nationaal instituut:

contactpersoon: _____

telefoonnummer: _____

e-mailadres: _____

		Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December	Corr. boekj.	TOTAAL
		1ste kwartaal			2de kwartaal			3de kwartaal			4de kwartaal				
1	Aantal handelingen														
2	Afgewerkte olie m3														
3	Bilgewater m3														
	Schroefas-/smeervet kg														
	Poetsdoeken kg	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+/-	+
	Oliefilters kg	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+/-	+
4	Totaal vast oliehoudend afval kg														
	Oliehoudende emballage staal kg	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+/-	+
	Oliehoudende emballage kunststof kg	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+/-	+
5	Totaal emballage kg														
Zn -	kosten inzameling & verwijdering														
	Kosten inzameling & verwijdering €	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+/-	+
	Rente €	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-
	Totaal Zn €														
Xn -	geïnde verwijderingsbijdrage														
	Verwijderingsbijdrage €	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+/-	+
	Oninbare vorderingen (definitief)* €	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	+/-	-/-
	Mutatie voorziening oninbare vorderingen €	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	-/-
	(***) Systeemverschil (+ of -/-)* €														
	Totaal Xn €														
	Gasolievolume verdragstaat m3														
	Gasolievolume nationaal instituut m3														
Toelichting en opmerkingen:											(***) Systeemverschil				
											saldo ecorekeningen 1 januari boekjaar				
* facultatief											-/- saldo ecorekeningen 31 december boekjaar				
											-/- afgewaardeerde verwijderingsbijdragen				
											+ gefactureerde verwijderingsbijdrage				
											= systeemverschil				
Naam:															
Handtekening:															

Aanhangsel 4

Berekening voor de jaarlijkse verevening

Calcul de la péréquation annuelle / Berechnung des Jahresfinanzausgleichs / Berekening jaarlijkse verevening								
Article 4.03 Annexe 2 de la Convention / Übereinkommen Artikel 4.03 Anlage 2 / Verdrag Artikel 4.03 bijlage 2								
IIPC PA								
	Données IN/ Angabe NI/ Gegevens NI			Péréquation financière/ Finanzausgleich / Financiële verevening				
Etat/IN	coûts/Kosten	recettes/Einnahmen/Opbrengsten	part coûts/Anteil Kosten/Andeel in Kosten	part convent. Recettes/vertraglicher Anteil Einnahmen/Andeel opbrengsten cnfrm. Vertrag	Péréquation/ Ausgleich/ Verevening	somme des péréquations provisoires/Summe vorläufige Ausgleiche/totaal van de voorlopige vereveningen	Péréquation complément aire/Restausg leich/Additio nee verevening	Excédents ou déficits/ Überschuss oder Defizit/ Overshot of tekort
	Zn	Xn	Zn/ΣZn	Zn/ΣZn x ΣXn = Ω	Cn = Ω - Xn	Cnsq=Σ(CnT1 à CnT4)	ΔCn=Cn-Cnsq	Dn=Xn-Zn+Cnsq+ΔCn
DE								
BE								
FR								
LUX								
NL								
CH								
Σ								
	Solde/Saldo/ 31.12....							

Aanhangsel 5

Samenvatting van de jaargegevens door het secretariaat

CDNI		Données annuelles/ Jahresangaben / Jaargegevens							
	Année XXX		VNF (F)	ITB (BE)	SAB (NL)	SRH (CH)	BEV (L)	BEV (DE)	TOTAL / GESAMT
1	Nbre de bateaux / Zahl der Schiffe / aantal schepen								-
2	Huiles usagées / Altöl / Afgewerkte olie :	m3							-
3	Eau de fond de cale / Bilgenwasser / Bilgewater	m3							-
	Huile arbre à hélice / de lubrification) / Altfett / Schroefas-/smeervet	kg							-
	Chiffons usagés / Altlappen / Poetsdoeken	kg	+	+	+	+	+	+	-
	Filtres à huile / Altfilter / Oliefilters	kg	+	+	+	+	+	+	-
	Total des déchets huileux solides / Summe der ölhaltigen festen Abfälle / Totaal vast oliehoudend afval	kg							-
	Récipients huileux en acier / Ölhaltige Metallbehälter / Oliehoudende emballage staal	kg	+	+	+	+	+	+	-
	Récipients huileux en plastique / Ölhaltige Plastikbehälter/ Oliehoudende emballage kunststof	kg	+	+	+	+	+	+	-
5	Total récipients / Summe der Behälter / Totaal emballage	kg							-
Zn -	Coût collecte et élimination / Kosten Sammlung und Entsorgung / Kosten inzameling & verwijdering								
	Coût collecte et élimination / Kosten Sammlung und Entsorgung / Kosten inzameling & verwijdering	€	+	+	+	+	+	+	-
	Intérêts / Zinsen/ Rente	€	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	-
	Total / Gesamt / Totaal Zn	€							-
Xn -	Recettes des rétributions d'élimination / eingenommene Entsorgungsgebühren / geïnde verwijderingsbijdrage								
	Rétributions d'élimination / Entsorgungsgebühren / Verwijderingsbijdrage	€	+	+	+	+	+	+	-
	Créances irrécouvrables (définitivement)* / Uneinbringliche Forderungen (definitief)* / Oninbare vorderingen (definitief)*	€	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	-
	Mutation réduction de valeur (provision) de créances irrécouvr. (+ ou/oder/of -/-)* / Änderung Wertberichtigung für uneinbringl. Forderungen* / Mutatie voorziening oninbare vorderingen*	€	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	-
	(***) Différence de systèmes / Systemunterschied / Systeemverschil (+ou/oder/of -/-)*	€							
	Total / Gesamt / Totaal Xn	€							-
	Volume de gasoil pays signataire / Gasölmenge Vertragsstaat / Gasolievolume verdragstaat	m3							-
	Volume de gasoil IN/ Gasölmenge NI / Gasolievolume NI	m3							-
	Explication et remarques / Erläuterung und Anmerkungen / Toelichting en opmerkingen:								
	* fakultatief / fakultativ / facultatief								

Besluit CDNI 2014-II-5

Samenstelling en voorzitterschap van de CVP en samenstelling van het IVC

De Conferentie van Verdragsluitende Partijen,

ter gelegenheid van de bijeenkomst op 12 december 2014 op de zetel van de Centrale Commissie voor de Rijnvaart,

neemt overeenkomstig artikel 3 van het Huishoudelijk Reglement van de CVP kennis van de navolgende samenstelling van de delegaties van de Verdragsluitende Partijen:

voor

Duitsland:	Dhr. Kliche (delegatiehoofd) Mevr. HÜLPÜSCH (plv.) Dhr. SPITZER (desk.)
België:	Dhr. ARDUI (delegatiehoofd) Dhr. EL KAHLOUN (lid) Dhr. VERLINDEN (plv.) Dhr. VERSCHUEREN (plv.) Dhr. HELON (desk.)
Frankrijk:	Dhr. BEAURAIN (delegatiehoofd) Mevr. FREYTOS (plv.) Mevr. BOURBON (desk.)
Luxemburg:	Dhr. NILLES (delegatiehoofd) Dhr. SCHROEDER (plv.)
Nederland:	Dhr. TEN BROEKE (delegatiehoofd) Mevr. BROUWER (plv.) Dhr. KWAKERNAAT (plv.) Dhr. MULDER (plv.)
Zwitserland:	Dhr. REUTLINGER (delegatiehoofd) Dhr. SUTER (plv.)

Het voorzitterschap in 2015 wordt door de Zwitserse delegatie bekleed.

Samenstelling van het IVC

De Conferentie der Verdragsluitende Partijen,

neemt de volgende samenstelling van het IVC ter kennis:

voor

BEV (Duitsland):	Dhr. SPITZER (vertegenwoordiger) Dhr. RUSCHE (vertegenwoordiger van de binnenvaart)
ITB (België):	Dhr. SWIDERSKI (vertegenwoordiger) Dhr. VAN LANCKER (vertegenwoordiger van de binnenvaart) Dhr. ROLAND (plaatsvervanger van de binnenvaart)
VNF (Frankrijk):	Dhr. SACHY (vertegenwoordiger) Dhr. KISTLER (plaatsvervanger) Mevr. BOURBON (desk.) Mevr. VERGES (desk.)
Luxemburg:	Dhr. NILLES Dhr. SCHROEDER (plaatsvervanger)
SAB (Nederland):	Dhr. KLEIBERG (vertegenwoordiger) Dhr. VOGELAAR Jan (vertegenwoordiger van de binnenvaart)
Stiftung CH (Zwitserland):	Dhr. NUSSER (vertegenwoordiger) Dhr. SAUTER (plaatsvervanger) Mevr. GEBHARD (plaatsvervanger) Dhr. AMACKER (vertegenwoordiger van de binnenvaart)
