



**VERDRAG INZAKE DE VERZAMELING, AFGIFTE EN  
INNAME VAN AFVAL IN DE RIJN- EN BINNENVAART**

---

## **HUISHOUDELIJKE REGLEMENTEN**

**CONFERENTIE VAN VERDRAGSLUITENDE  
PARTIJEN  
(CVP)**

**INTERNATIONAAL VEREVENINGS- EN  
COÖRDINATIEORGAAN  
(IVC)**

**FINANCIEEL REGLEMENT VAN HET CDNI**

**UITGAVE 2015**

**VERDRAG INZAKE DE VERZAMELING, AFGIFTE EN  
INNAME VAN AFVAL IN DE RIJN- EN BINNENVAART**

---

## **HUISHOUDELIJKE REGLEMENTEN**

**CONFERENTIE VAN VERDRAGSLUITENDE PARTIJEN  
(CVP)**

**INTERNATIONAAL VEREVENINGS- EN  
COÖRDINATIEORGAAN  
(IVC)**

**FINANCIEEL REGLEMENT VAN HET CDNI**

**(UITGAVE 2015)**



## INHOUDSOPGAVE

### Pagina

#### Huishoudelijk reglement van de Conferentie van Verdragsluitende Partijen (CVP)

A.	Algemene bepalingen .....	1
B.	Vergaderingen van de CVP .....	2
C.	Beheer .....	5
D.	Slotbepalingen .....	5

#### Huishoudelijk Reglement van het Internationale Verevenings- en Coördinatieorgaan (IVC)

A.	Algemene bepalingen .....	9
B.	Vergaderingen van de IVC.....	11
C.	Beheer .....	12
D.	Internationale financiële verevening .....	13
E.	Procedure voor de vaststelling van de hoogte van de verwijderingsbijdrage, de aanpassing van het net van ontvangstinrichtingen en de toekenning van korting op de bijdrage .....	17
F.	Slotbepalingen .....	18
	Bijlage 1: Richtsnoer voor de jaarlijkse financiële verevening.....	21
	Deel 1 - Documenten die in het kader van de jaarlijkse financiële verevening aan het secretariaat moeten worden voorgelegd .....	21
	Deel 2 - Jaarrekeningen en rekeningverificatie.....	23
	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 .....	27
	Aanhangsel 2: Gedragsregels bij enkele bijzondere aspecten van de administratie.....	29
	Bijlage 2: Uniforme formulieren voor de financiële verevening .....	31
	Aanhangsel 1 – Model kwartaalopgave .....	32
	Aanhangsel 2 – Model berekening en distributie voor de voorlopige verevening.....	33
	Aanhangsel 3 – Model jaargegevens van de nationale instituten .....	34
	Aanhangsel 4 – Model berekening voor de jaarlijkse verevening.....	35
	Aanhangsel 5 – Model samenvatting van de jaargegevens door het secretariaat .....	36

#### Financieel Reglement van het CDNI

Reglement inzake financiën en comptabiliteit van het verdrag .....	39
--	----



**Huishoudelijk reglement  
van de Conferentie van Verdragsluitende Partijen (CVP)**

(aangenomen bij Besluit CDNI 2009-I-2)



## **Huishoudelijk reglement van de Conferentie van Verdragsluitende Partijen (CVP)**

In toepassing van artikel 14, vijfde lid, van het Verdrag inzake de Verzameling, Afgifte en Inname van Afval in de Rijn- en Binnenvaart van 9 september 1996, heeft de Conferentie van Verdragsluitende Partijen (CVP) het volgende huishoudelijk reglement aangenomen :

### **A. Algemene bepalingen**

#### **Artikel 1**

##### **Begripsbepalingen**

Onder de volgende termen wordt verstaan:

- |   |  |
|---|--|
| a) "Verdrag"  | Het Verdrag inzake de Verzameling, Afgifte en Inname van Afval in de Rijn- en Binnenvaart van 9 september 1996 |
| b) "Uitvoeringsregeling"                                    | Bijlage 2 bij het Verdrag  |
| c) "Conferentie van Verdragsluitende Partijen" (CVP)        | De in artikel 14 van het Verdrag bedoelde conferentie  |
| d) "Internationaal Verevenings- en Coördinatieorgaan" (IVC) | Het in artikel 10, tweede lid, van het Verdrag bedoelde orgaan   |

#### **Artikel 2**

##### **Bevoegdheden en organisatie**

1. De Conferentie van Verdragsluitende Partijen onderzoekt en neemt een besluit over wijzigingen van het Verdrag en de bijlagen bij het Verdrag overeenkomstig de in artikel 19 vastgestelde procedure.
2. De Conferentie van Verdragsluitende Partijen besluit over maatregelen met betrekking tot de uitvoering van het Verdrag of tijdelijke opschorting van uitvoeringsmaatregelen van het Verdrag.
3. De Conferentie van Verdragsluitende Partijen neemt, op voorstel van het Internationaal Verevenings- en Coördinatieorgaan, een besluit over:
  - a) de jaarlijkse financiële verevening ;
  - b) de vaststelling van de hoogte van de verwijderingsbijdrage voor het komende jaar overeenkomstig de procedure zoals voorzien in artikel 6 van het Verdrag ;
  - c) wijzigingen van de procedure van de voorlopige en jaarlijkse financiële verevening ;
  - d) de kortingen op de verwijderingsbijdrage in het licht van technische maatregelen aan boord van schepen ter voorkoming van afvalstoffen ;
  - e) de wijziging van het Huishoudelijk Reglement volgens het voorstel van het IVC ;
  - f) de begroting voor het IVC voor het volgende jaar en neemt kennis van de ontwerpbegrotingen voor de komende jaren.
4. De jaarrekening van de CVP van het afgelopen jaar wordt vastgesteld tijdens de gewone vergadering. De CVP keurt de jaarrekening van het IVC van het afgelopen jaar goed tijdens de gewone vergadering.



5. De Conferentie van Verdragsluitende Partijen doet aanbevelingen aan de Verdragsluitende Staten, op voorstel van het Internationale Verevenings- en Coördinatieorgaan, voor aanpassingen van het net van ontvangstinrichtingen.
6. De Conferentie van Verdragsluitende Partijen neemt een besluit over geschillen over de interpretatie en toepassing van het Verdrag, alsmede over geschillen die zijn gerezen binnen het Internationale Verevenings- en Coördinatieorgaan, zonder dat dit tot een opschorting van de uitvoering van de voorlopige financiële verevening leidt.

### **Artikel 3**

#### **Samenstelling**

1. De Conferentie van Verdragsluitende Partijen wordt gevormd door de delegaties van de Verdragsluitende Partijen.
2. Elke Verdragsluitende Partij deelt het secretariaat de namen van de leden en van het hoofd van de delegatie mee, alsmede van de plaatsvervangende leden.
3. De delegaties kunnen zich door deskundigen laten bijstaan.
4. Het secretariaat van de CVP wordt door het secretariaat van de CCR gevoerd.

### **Artikel 4**

#### **Waarnemers**

1. De Conferentie kan besluiten waarnemers toe te laten.
2. De vertegenwoordigers van de nationale instituten in het Internationale Verevenings- en Coördinatieorgaan zijn als vaste waarnemers toegelaten.
3. De CVP kan aan staten die het Verdrag niet ondertekend hebben of aan internationale organisaties, de waarnemersstatus toekennen.
4. De Conferentie kan in toepassing van het Intern Reglement van de Centrale Commissie non-gouvernementele organisaties de status van erkende organisatie toekennen.
5. De door de Centrale Commissie erkende non-gouvernementele organisaties hebben van ambtshalve deze status bij de CVP.
6. De erkende non-gouvernementele organisaties kunnen bij de werkzaamheden van de CVP worden betrokken overeenkomstig de bepalingen die te dienaangaande door de Centrale Commissie zijn vastgelegd.

## **B. Vergaderingen van de Conferentie van Verdragsluitende Partijen**

### **Artikel 5**

#### **Vergaderingen**

1. De Conferentie van Verdragsluitende Partijen komt eenmaal per jaar, aan het einde van het jaar, bijeen.

2. Op voorstel van een delegatie, het secretariaat of de voorzitter kan de Conferentie van Verdragsluitende Partijen besluiten buitengewone vergaderingen bijeen te roepen.
3. De CVP kan vaste of tijdelijke comités instellen, die een bepaalde taak of een specifiek mandaat toegewezen moeten krijgen. Op deze comités is § 21 « Werking » van het Intern Reglement van de Centrale Commissie van toepassing.

## **Artikel 6**

### **Voorzitter**

1. Het voorzitterschap wordt bij toerbeurt voor een periode van twee jaar bekleed door de delegaties van de Verdragsluitende Partijen in alfabetische volgorde van de namen van de staten in het Frans. De delegatie die het voorzitterschap bekleedt, benoemt de voorzitter.
2. De volgende delegatie, volgens alfabetische volgorde in het Frans, benoemt de ondervoorzitter.
3. Het begin van deze reeks wordt door het lot bepaald.
4. De voorzitter leidt de vergaderingen van de Conferentie van Verdragsluitende Partijen. Hij fungeert niet als woordvoerder van zijn delegatie. De voorzitter of, bij diens ontstentenis, de ondervoorzitter van de CVP leidt de werkzaamheden en vertegenwoordigt de Conferentie. Bij de uitoefening van deze functie treedt hij niet op als vertegenwoordiger van de betrokken staat.

## **Artikel 7**

### **Bijeenroepen van de vergadering / documenten van de vergadering**

1. Het secretariaat doet elke delegatie in de regel vier weken voor de gewone vergadering de documenten voor de vergadering toekomen:
  - de agenda ;
  - de documenten met betrekking tot de jaarlijkse financiële verevening zoals opgesteld door het Internationale Verevenings- en Coördinatieorgaan ;
  - voorstellen van het Internationale Verevenings- en Coördinatieorgaan voor de aanpassing van de verwijderingsbijdrage, alsmede voor de korting die zal worden toegekend op de verwijderingsbijdrage voor schepen die zijn uitgerust met installaties ter voorkoming van olie- en vethoudend afval aan boord ;
  - voorstellen van het Internationale Verevenings- en Coördinatieorgaan voor de aanpassing van het net van ontvangstinrichtingen ;
  - de voorlopige begroting van het Internationale Verevenings- en Coördinatieorgaan voor het komende jaar ;
  - de voorlopige begroting van de Conferentie van Verdragsluitende Partijen voor het komende jaar.
2. Verzoeken om wijziging van het Verdrag en de bijlagen van het Verdrag worden overeenkomstig artikel 19 behandeld.
3. De agenda wordt voor verspreiding in overleg met de voorzitter vastgesteld.
4. Over elke vergadering wordt een kort verslag opgesteld. Het verslag wordt geacht te zijn aangenomen als er binnen een termijn van vier weken na verspreiding geen schriftelijke bezwaren zijn ingediend.

## **Artikel 8**

### **Stemmingen**

1. Iedere delegatie beschikt over één stem.
2. Besluiten worden genomen met eenparigheid van stemmen. Onthouding door ten hoogste één delegatie doet geen afbreuk aan de unanimititeit. De afwezigheid van een delegatie geldt als onthouding. Het is eveneens mogelijk te stemmen door middel van een schriftelijke procedure.

## **Artikel 9**

### **Jaarlijkse financiële verevening**

1. De Conferentie van Verdragsluitende Partijen neemt tijdens de gewone vergadering de financiële verevening van het desbetreffende jaar aan.
2. De jaarlijkse financiële verevening wordt van kracht na goedkeuring door de Conferentie.
3. De uit hoofde van de jaarlijkse financiële verevening verschuldigde betalingen dienen binnen een termijn van twee weken na de van krachtwording te worden verricht.

## **Artikel 10**

### **Geschillenregeling**

1. Geschillen over de interpretatie en toepassing van het Verdrag, alsmede geschillen binnen het Internationale Verevenings- en Coördinatieorgaan moeten voor zover mogelijk door onderhandelingen tussen de bij het geschil betrokken Verdragsluitende Partijen worden opgelost.
2. Als een geschil niet langs deze weg kan worden geregeld, neemt de Conferentie van Verdragsluitende Partijen op verzoek van één bij het geschil betrokken Verdragsluitende Partijen, het volgende besluit :
  - a) De Conferentie van Verdragsluitende Partijen benoemt een arbitragecommissie bestaand uit drie leden.

De verzoekende en de verwerende partij benoemen elk één arbiter ; deze kiezen gezamenlijk een derde arbiter, die tevens als voorzitter van de arbitragecommissie zal fungeren.
  - b) Als de arbitragecommissie niet binnen een termijn van twee maanden voltallig is, kan de voorzitter van de Conferentie van Verdragsluitende Partijen een arbiter benoemen of een voorzitter aanwijzen.

Als de voorzitter verhinderd is of als hij afkomstig is uit het land van één van de Verdragsluitende Partijen dat partij is in het geschil, wordt de arbiter, of de voorzitter van de arbitragecommissie door de ondervoorzitter aangewezen.
  - c) De arbitragecommissie neemt een besluit overeenkomstig de regels van het internationaal recht en in het bijzonder onder in achtning van de bepalingen van het Verdrag.
  - d) De arbitragecommissie neemt een besluit bij meerderheid van stemmen. De afwezigheid of stemonthouding van een arbiter doet geen afbreuk aan de besluitvorming van de arbitragecommissie. Als de stemmen staken, is de stem van de voorzitter van de arbitragecommissie doorslaggevend.
  - e) De besluiten van de arbitragecommissie zijn bindend voor de Verdragsluitende Partijen.
  - f) De Verdragsluitende Partijen bij het geschil komen op voor de kosten van de door hen of voor hen benoemde arbiter, waarbij de overige kosten gelijkelijk verdeeld worden.

## **C. Beheer**

### **Artikel 11**

#### **Begroting**

1. De begroting van de Conferentie van Verdragsluitende Partijen bevat de uitgaven en lasten in verband met de kosten van het secretariaat zoals bedoeld in artikel 12 van het onderhavige Reglement.
2. De Conferentie van Verdragsluitende Partijen stelt voor het komende jaar een begroting vast en neemt de jaarrekeningen van het voorafgaande jaar aan.
3. De CVP heeft het recht een reservefonds in te richten waar, voor zover van toepassing, begrotingsoverschotten naar kunnen worden overgemaakt.

### **Artikel 12**

#### **Secretariaat en zetel**

1. Voor de doeleinden van het Verdrag wordt het secretariaat van de Conferentie van Verdragsluitende Partijen door het secretariaat van de Centrale Commissie voor de Rijnvaart gevoerd.
2. De taken van het secretariaat zijn de volgende :
  - a) voorbereiding en organisatie van de vergaderingen van de organen van het Verdrag, met inbegrip van de voorbereiding en verspreiding van de documenten ;
  - b) mededeling van de goedgekeurde jaarlijkse financiële verevening aan de Verdragsluitende Partijen;
  - c) uitvoering van de schriftelijke procedure voor het nemen van besluiten ;
  - d) opstelling van de begroting ;
  - e) vertegenwoordiging van de Conferentie van Verdragsluitende Partijen bij andere internationale organisaties overeenkomstig de aanwijzingen van de Conferentie van Verdragsluitende Partijen.
3. Deze taken worden uitgevoerd in overleg met de voorzitter.
4. De zetel van de Centrale Commissie is tevens de zetel van de Conferentie van Verdragsluitende Partijen.

### **Artikel 13**

#### **Werktaalen**

De werktalen zijn het Duits, Frans en Nederlands.

## **D. Slotbepalingen**

### **Artikel 14**

#### **Wijzigingen van het huishoudelijk reglement**

Het onderhavige huishoudelijk reglement kan op verzoek van een delegatie met eenparigheid van stemmen worden gewijzigd.



**Huishoudelijk Reglement  
van het Internationale Verevenings- en Coördinatieorgaan  
(IVC)**

**(aangenomen bij Besluit CDNI 2010-V-3  
gewijzigd door Besluit CDNI 2014-II-4)**



## Huishoudelijk Reglement van het Internationale Verevenings- en Coördinatieorgaan (IVC)

In toepassing van artikel 10, derde lid, van het Verdrag inzake de Verzameling, Afgifte en Inname van Afval in de Rijn- en Binnenvaart van 9 september 1996, heeft het IVC het volgende Huishoudelijk Reglement aangenomen :

### A. Algemene bepalingen

#### Artikel 1

#### Begripsbepalingen

Onder de volgende termen wordt verstaan:

- |  |   |
|--|---|
| a) "Verdrag"   | Het Verdrag inzake de Verzameling, Afgifte en Inname van Afval in de Rijn- en Binnenvaart van 9 september 1996.   |
| b) "Uitvoeringsregeling"                                     | Bijlage 2 bij het Verdrag.  |
| c) "Conferentie van Verdragsluitende Partijen" (CVP)         | De in artikel 14 van het Verdrag bedoelde conferentie.  |
| d) "Nationaal Instituut"                                     | Het in artikel 9 van het Verdrag bedoelde instituut.  |
| e) "Internationaal Verevenings- en Coördinatie orgaan" (IVC) | Het in artikel 10, tweede lid, van het Verdrag bedoelde orgaan.   |
| f) " Overschotten "  | Het positief saldo tussen de som van de door alle nationale instituten geïnde verwijderingsbijdragen en de totale uitgaven voor de inname en verwijdering door alle nationale instituten ( $\sum X_n - \sum Z_n$ ). |
| g) " Tekorten "  | Het negatief saldo tussen de som van de door alle nationale instituten geïnde verwijderingsbijdragen en de totale uitgaven voor de inname en verwijdering door alle nationale instituten ( $\sum X_n - \sum Z_n$ ). |
| h) " Korting"  | De korting op de verwijderingsbijdrage, die wordt toegekend aan schepen overeenkomstig de criteria ter voorkoming van afval aan boord.  |
| i) "Uniforme formulieren"                                    | De door het IVC aangenomen formulieren ter vereenvoudiging van de mededeling van gegevens.  |



## **Artikel 2**

### **Taken van het Internationaal Verevenings- en Coördinatieorgaan (IVC)**

1. Het IVC heeft tot taak
  - a) zorg te dragen voor de financiële verevening tussen de nationale instituten met betrekking tot de inname en verwijdering van olie- en vethoudend scheepsbedrijfsafval overeenkomstig de bepalingen van Deel A van de Uitvoeringsregeling;
  - b) te toetsen in hoeverre het voorhanden zijnde net van ontvangstinrichtingen, met inachtneming van de behoeften van de scheepvaart en de doelmatigheid van de afvalverwijdering, dient te worden aangepast;
  - 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**

### **Samenstelling van het Internationale Verevenings- en Coördinatieorgaan (IVC)**

1. Het IVC wordt gevormd door de delegaties van de nationale instituten, die bestaan uit twee vertegenwoordigers van elk nationaal instituut, waarvan één de nationale binnenvaartbranche vertegenwoordigt. Elk nationaal Instituut deelt het secretariaat de naam van de leden van zijn delegatie en hun plaatsvervaarders mee, waarvan één als delegatieleider zal worden aangewezen.
2. De delegaties kunnen zich door deskundigen laten bijstaan.
3. Een delegatie kan een andere delegatie machtigen, haar tijdens de vergaderingen of in het kader van een schriftelijke procedure te vertegenwoordigen.
4. Het secretariaat van het IVC wordt door het secretariaat van de Centrale Commissie gevoerd.

## **Artikel 4**

### **Waarnemers**

Overige staten die geen Partij zijn bij het Verdrag, maar belangstelling hebben voor een eventuele toetreding kunnen een waarnemersstatus aanvragen. De CVP besluit over toekenning van de waarnemersstatus.

## **B. Vergaderingen van het Internationale Verevenings- en Coördinatieorgaan (IVC)**

### **Artikel 5**

#### **Vergaderingen**

1. Het IVC komt eenmaal per jaar in het laatste kwartaal voor een gewone vergadering bijeen. Op de agenda dienen de volgende punten te fungeren:
  - a) vaststelling van de financiële verevening voor het voorafgaande jaar;
  - b) voorstellen aan de CVP voor een eventueel noodzakelijke wijziging van de hoogte van de verwijderingsbijdrage voor het komende jaar;
  - c) voorstellen voor een eventueel noodzakelijke aanpassing van het bestaande netwerk van ontvangstinrichtingen met inachtneming van de behoeften van de scheepvaart en de economische doelmatigheid van de afvalverwijdering.
2. Het IVC kan op elk moment in buitengewone vergadering bijeenkomen op voorstel van het secretariaat of indien de vertegenwoordigers van twee nationale instituten daarom verzoeken.
3. Het IVC kan comités met een specifiek mandaat instellen.

### **Artikel 6**

#### **Voorzitter**

1. Het voorzitterschap wordt bekleed door de secretaris-generaal van de Centrale Commissie of een door deze daarvoor aangewezen lid van het secretariaat.
2. De voorzitter leidt de vergaderingen van het IVC, waakt over het goede verloop van de vergadering, de toepassing van het onderhavige Reglement, verleent het woord, brengt aangelegenheden ter stemming en neemt kennis van de besluiten.
3. De voorzitter informeert de CVP over de besluiten van het IVC en brengt regelmatig verslag uit over de werkzaamheden van het IVC.

### **Artikel 7**

#### **Bijeenroepen van de vergadering / vergaderdocumenten / besluiten**

1. Het secretariaat doet elk delegatielid evenals zijn plaatsvervanger in de regel vier weken voor de gewone vergadering de onderstaande documenten voor de vergadering toekomen:
  - de agenda;
  - de documenten met betrekking tot de jaarlijkse financiële verevening zoals bedoeld in artikel 4.03 van de Uitvoeringsregeling, Deel A, van het Verdrag;
  - een voorstel voor de vaststelling van de hoogte van de verwijderingsbijdrage voor het volgende jaar en van de hoogte van de korting die op de verwijderingsbijdrage van het volgende jaar wordt toegekend, met inbegrip van de toepassingscriteria;
  - een evaluatierapport met een beoordeling van het financieringssysteem voor het voorafgaande jaar;
  - voor zover nodig voorstellen voor de aanpassing van het net van ontvangstinrichtingen;
  - richtsnoeren voor de ontwerpbegrotingen voor het IVC voor de komende jaren;
  - de jaarrekening van het IVC obtreffende het voorafgaande jaar.

2. Overige verzoeken worden behandeld als deze schriftelijk en in de regel vier weken voor de bijeenkomst van de gewone vergadering aan het secretariaat kenbaar zijn gemaakt.
3. Van de over de verevening, de hoogte van de tarieven en het net van ontvangstinrichtingen genomen besluiten houdt het secretariaat een overzicht bij.
4. Over elke vergadering wordt een kort verslag opgesteld. Het verslag wordt geacht te zijn aangenomen als er binnen een termijn van vier weken na toezending geen schriftelijke bezwaren zijn ingediend.
5. Op de vergadering wordt een besluit genomen over de documenten die aan de CVP moeten worden voorgelegd; de datum van de volgende gewone vergadering wordt vastgesteld.

## **Artikel 8**

### **Stemmingen**

1. Iedere delegatie beschikt over één stem.
2. Besluiten worden genomen met eenparigheid van stemmen. Onthouding door ten hoogste één delegatie doet geen afbreuk aan de unanimiteit. Afwezigheid van een delegatie geldt als onthouding. Het is eveneens mogelijk te stemmen door middel van een schriftelijke procedure.

## **C. Beheer**

## **Artikel 9**

### **Secretariaat en zetel**

1. Het secretariaat van het IVC wordt door het secretariaat van de Centrale Commissie gevoerd.
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.
3. Afgezien van het beheer van de reserverekening overeenkomstig artikel 13, vijfde lid, worden de financiële transacties in het kader van de internationale financiële verevening niet door het secretariaat zelf uitgevoerd.
4. Het secretariaat heeft tot taak in samenwerking met de deskundigen van de Verdragsluitende Staten, voorstellen voor te bereiden voor de criteria ter beoordeling van maatregelen en installaties aan boord van schepen die tot doel hebben afval te voorkomen, alsmede voor de procedures die nodig zijn voor de toelating van deze installaties en de hoogte van de korting die op de verwijderingsbijdrage zal worden toegekend, met inbegrip van de terugbetalingsmodaliteiten.

5. De zetel van de Centrale Commissie is tevens zetel van het IVC.

## Artikel 10

### Werktafen

De werktalen van het IVC zijn het Duits, Frans en Nederlands.

## D. Internationale financiële verevening

### Artikel 11

#### Vaststelling van de internationale financiële verevening

1. De financiële verevening wordt voor elk nationaal instituut als volgt berekend :

$$C_n = \frac{Z_n}{\sum Z_n} \cdot \sum X_n - X_n$$

- $C_n$  = het vereveningsbedrag van een nationaal instituut N.  
positief : het instituut heeft recht op een vereveningsbetaling.  
negatief : het instituut is verplicht tot het doen van een vereveningsbetaling.
- $X_n$  = door een nationaal instituut N geïnde verwijderingsbijdragen ingevolge artikel 4.02, eerste lid, van de Uitvoeringsregeling, Deel A, van het Verdrag.
- $Z_n$  = daadwerkelijke kosten van een nationaal instituut N voor inname en verwijdering ingevolge artikel 4.02, eerste lid, van de Uitvoeringsregeling, Deel A, van het Verdrag.
- $\sum X_n$  = som van de door alle nationale instituten geïnde verwijderingsbijdragen
- $\sum Z_n$  = som van de daadwerkelijke kosten van alle nationale instituten voor inname en verwijdering.

2. Vereveningsbedragen  $C_n$  die lager zijn dan een bepaald minimumpercentage van de door een nationaal instituut N geïnde verwijderingsbijdragen, worden niet verevend. Het minimumpercentage wordt door het IVC vastgesteld.
3. Voor de financiële verevening worden alle bedragen naar boven en beneden op de hele euro afgerond.
4. Bij alle handelingen in het kader van de financiële verevening dient rekening te worden gehouden met de uniforme uitlegging zoals door het IVC vastgesteld.

## Article 12

### Kosten van de inzameling en verwijdering

1. De kosten van de inzameling en verwijdering van een nationaal instituut,  $Z_n$ , worden gedefinieerd als de kosten die gemaakt worden voor het functioneren van het netwerk van ontvangstinrichtingen.
2. Indien de exploitatie van de ontvangstinrichtingen rechtstreeks onder de verantwoordelijkheid van een nationaal instituut geschiedt, zijn de kosten van de inzameling en verwijdering de kosten die rechtstreeks uit deze activiteiten voortvloeien.
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.

## Artikel 13

### Overschotten en tekorten

1. Overschotten en tekorten in het kader van de internationale financiële verevening worden gelijkelijk naar verhouding van de daadwerkelijke kosten van een nationaal instituut voor inname en verwijdering en de som van de daadwerkelijke kosten van alle nationale instituten tezamen voor inname en verwijdering over de nationale instituten verdeeld ( $Z_n / \sum Z_n$ ).
2. Tekorten hebben geen gevolgen voor de procedures van de financiële verevening.
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.
4. Ontvangen en verschuldigde rente ten gevolge van de verevening van een bepaald jaar moeten door de nationale instituten in het kader van de desbetreffende jaarlijkse verevening overeenkomstig artikel 14 worden aangegeven. Deze bedragen worden opgenomen in de inkomsten- en uitgavenrekeningen en in de verevening doorberekend.
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.

## Artikel 14

### Voorlopige financiële verevening

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 m<sup>3</sup>), bilgewater (in m<sup>3</sup>), 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.

## **Artikel 15**

### **Jaarlijkse financiële verevening**

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, 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.
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, Aanhangsel 4) een voorstel van de jaarlijkse financiële verevening op, alsmede een samenvatting van de jaargegevens (Bijlage 2, Aanhangsel 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.

**E. Procedure voor de vaststelling van de hoogte van de verwijderingsbijdrage, de aanpassing van het net van ontvangstinrichtingen en de toekenning van korting op de bijdrage**

**Artikel 16**

**Vaststelling van het net van ontvangstinrichtingen**

1. Teneinde de kosten van de exploitatie van het netwerk van ontvangstinrichtingen zo laag mogelijk te houden, wordt de betrokken bevoegde nationale instituten aangeraden voor de met deze ontvangstinrichtingen te sluiten contracten een aanbestedingsprocedure te volgen en voor zover mogelijk te kiezen voor het economisch meest gunstige aanbod.
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.
4. Het IVC kan aanbevelingen doen voor de aanpassing van het net, die ter goedkeuring aan de CVP moeten worden voorgelegd.

**Artikel 17**

**Vaststelling van de verwijderingsbijdrage**

1. Het secretariaat stelt aan het einde van elk trimester met betrekking tot de verwijdering van olie- en vethoudend afval en de financiering daarvan een voorlopige exploitatierekening vast.
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.

**Artikel 18**

**Procedure voor de vaststelling en terugbetaling van de toegekende korting op de verwijderingsbijdrage**

*(leeg)*



## **F. Slotbepalingen**

### **Artikel 19**

#### **Wijziging van het Huishoudelijk Reglement**

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.
2. De bepalingen van het Huishoudelijk Reglement dienen verenigbaar te zijn met het Verdrag en de Uitvoeringsregeling.

## **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 - Jaarrekeningen en 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



## 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, 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.”*

#### 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 behoeft 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, Aangangsel 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 11 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.





**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

<b>CDNI</b>		<b>Données trimestrielles / Quartalsangaben / Kwartaalsopgaven</b>						
<b>PT Y 20XX</b>		<b>VNF (F)</b>	<b>ITB (BE)</b>	<b>SAB (NL)</b>	<b>SRH (CH)</b>	<b>BEV (L)</b>	<b>BEV (DE)</b>	<b>TOTAL / GESAMT</b>
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) / Alt fett / Schroefas-/smeervet	kg						-
	Chiffons usagés / Altlappen / Poetsdoeken	kg	+	+	+	+	+	+
	Filtres à huile / Altfilter / Oliefilters	kg	+	+	+	+	+	+
4	<b>Total des déchets huileux solides / Summe der ölhaltigen festen Abfälle / Totaal vast oliehoudend afval</b>	kg						-
	Réipients huileux en acier / Ölhaltige Metallbehälter / Oliehoudende emballage staal	kg	+	+	+	+	+	+
	Réipients huileux en plastique / Ölhaltige Plastikbehälter/ Oliehoudende emballage kunststof	kg	+	+	+	+	+	+
5	<b>Total réipients / Summe der Behälter / Totaal emballage</b>	kg						-
<b>Zn -</b>	<b>Coût collecte et élimination / Kosten Sammlung und Entsorgung / Kosten inzameling &amp; verwijdering</b>							
	Coût collecte et élimination / Kosten Sammlung und Entsorgung / Kosten inzameling & verwijdering	€	+	+	+	+	+	+
	Intérêts / Zinsen/ Rente	€	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-
	<b>Total / Gesamt / Totaal Zn</b>	€						-
<b>Xn -</b>	<b>Recettes des rétributions d'élimination / eingenommene Entsorgungsgebühren / geïnde verwijderingsbijdrage</b>							
	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 oninbaare vorderingen*	€	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-
	(***) Différence de systèmes /Systemunterschied / Systeemverschil (+ou/oder/of -/-)*	€						
	<b>Total / Gesamt / Totaal Xn</b>	€						-
	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							

**Berekening en distributie voor de voorlopige verevening**

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



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

Nationaal Instituut (NI)

Periode:

DATUM: dd.mm.20YY

Versie:

Gegevens nationaal instituut:		contactpersoon: _____												Corr. boekj.	TOTAAL
		telefoonnummer: _____													
		e-mailadres: _____													
		Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December		
		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	<b>Totaal vast oliehoudend afval</b>	kg													
	Oliehoudende emballage staal	kg	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+/-	+
	Oliehoudende emballage kunststof	kg	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+/-	+
5	<b>Totaal emballage</b>	kg													
<b>Zn - kosten inzameling &amp; verwijdering</b>															
	Kosten inzameling & verwijdering	€	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+/-	+
	Rente	€	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-
	<b>Totaal Zn</b>	€													
<b>Xn - geïnde verwijderingsbijdrage</b>															
	Verwijderingsbijdrage	€	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+/-	+
	Oninbare vorderingen (definitief)*	€	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	-/-	+/-	-/-
	Mutatie voorziening oninbare vordering	€	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	-/-
	(***) <b>Systeemverschil (+ of -)*</b>	€													
	<b>Totaal Xn</b>	€													
	Gasolievolume verdragstaat	m3													
	Gasolievolume nationaal instituut	m3													
Toelichting en opmerkingen:										<b>(***) Systeemverschil</b>					
										saldo ecorekeningen 1 januari boekjaar					
* facultatief										-/- saldo ecorekeningen 31 december boekjaar					
										-/- afgewaardeerde verwijderingsbijdragen					
										+ gefactureerde verwijderingsbijdrage					
										= <b>systeemverschil</b>					
Naam: _____															
Handtekening: _____															

**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/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/ Overschot 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								
<b>Σ</b>								
	<b>Solde/Saldo/ 31.12....</b>							

## 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-/smeevet	kg						-
	Chiffons usagés / Altlappen / Poetsdoeken	kg +	+	+	+	+	+	-
	Filtres à huile / Altfilter / Oliefilters	kg +	+	+	+	+	+	-
4	<b>Total des déchets huileux solides / Summe der ölhaltigen festen Abfälle / Totaal vast oliehoudend afval</b>	kg						-
	Récipients huileux en acier / Ölhaltige Metallbehälter / Oliehoudende emballage staal	kg +	+	+	+	+	+	-
	Récipients huileux en plastique / Ölhaltige Plastikbehälter/ Oliehoudende emballage kunststof	kg +	+	+	+	+	+	-
5	<b>Total récipients / Summe der Behälter / Totaal emballage</b>	kg						-
<b>Zn -</b>	<b>Coût collecte et élimination / Kosten Sammlung und Entsorgung / Kosten inzameling &amp; verwijdering</b>							
	Coût collecte et élimination / Kosten Sammlung und Entsorgung / Kosten inzameling & verwijdering	€ +	+	+	+	+	+	-
	Intérêts / Zinsen/ Rente	€ +/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	-
	<b>Total / Gesamt / Totaal Zn</b>	€						-
<b>Xn -</b>	<b>Recettes des rétributions d'élimination / eingenommene Entsorgungsgebühren / geïnde verwijderingsbijdrage</b>							
	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 oninbaare vorderingen*	€ +/-	+/-	+/-	+/-	+/-	+/-	-
	(***) Différence de systèmes / Systemunterschied / Systeemverschil (+ou/oder/of -/-)*	€						
	<b>Total / Gesamt / Totaal Xn</b>	€						-
	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							

\*\*\*

# **Financieel Reglement van het CDNI**

**(aangenomen bij Besluit CDNI 2011-I-1)**



## **Financieel Reglement van het CDNI**

### **REGLEMENT INZAKE FINANCIEN EN COMPTABILITEIT VAN HET VERDRAG INZAKE DE VERZAMELING, AFGIFTE EN INNAME VAN AFVAL IN DE RIJN- EN BINNENVAART (CDNI)**

#### **Artikel 1**

1. Het begrotingsjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december. De betalingsverplichtingen die in de loop van een jaar worden aangegaan, kunnen tot 1 maart van het volgende jaar, als het boekjaar wordt afgesloten, worden voldaan. De ontwerpbegroting wordt door de secretaris-generaal van de Centrale Commissie voor de Rijnvaart (hierna te noemen “de secretaris-generaal”) voorbereid en uiterlijk op 1 juni van het jaar voorgaand aan het begrotingsjaar aan de delegaties voorgelegd. Bij de ontwerpbegroting zullen de voorlopige begrotingen voor de twee daaropvolgende jaren worden gevoegd.
2. De begroting van het CDNI bestaat uit twee afzonderlijke begrotingen, namelijk die van de Conferentie van Verdragsluitende Partijen (CVP), zoals bedoeld in artikel 14, zesde lid, van het Verdrag, die bestemd is voor de uitgaven en lasten verbonden aan het beheer van het secretariaat van de CVP, en die van het Internationale Verevenings- en Coördinatieorgaan (IVC), zoals bedoeld in artikel 10, zesde lid, van het Verdrag, die bestemd is voor uitgaven en lasten verbonden met het functioneren van het systeem voor de inning van de verwijderingsbijdrage en met het secretariaat van het IVC. De begroting voor het IVC wordt door dit orgaan vastgesteld en ter goedkeuring aan de CVP voorgelegd. De twee organen nemen tijdens het eerste semester van het lopende jaar kennis van de voorlopige ontwerpbegrotingen voor de twee daaropvolgende jaren.
3. De totale begroting wordt door de CVP goedgekeurd en in de vorm van een besluit aangenomen.

#### **Artikel 2**

1. De secretaris-generaal is, in overeenstemming met artikel 10, vijfde lid, en artikel 15 van het Verdrag, belast met het financieel beheer en de comptabiliteit in het kader van het CDNI-Verdrag.
2. Ter voorbereiding van de beraadslaging over de begroting door de CVP kan een ad hoc-comité, dat uit één lid per delegatie bestaat, worden ingesteld. Genoemd comité kan tevens worden belast met de controle van het verslag over de financiële situatie. Iedere afgevaardigde kan zich door een financieel deskundige laten bijstaan.

#### **Artikel 3**

De begrotingsmiddelen dienen economisch doelmatig te worden ingezet. Uitgaven worden geboekt in het begrotingsjaar waarin de betaling geschiedt. Het totale bedrag dat in de begroting voorzien is, mag niet worden overschreden.

#### **Artikel 4**

1. De ontwerpbegrotingen luiden in euro (€). Zij dienen door middel van een onderverdeling in hoofdstukken en afzonderlijke posten een onderscheid te maken naar de oorsprong van de inkomsten en het doel van de uitgaven.
2. De begrotingen maken een onderscheid tussen de hoofdstukken personele kosten en bedrijfskosten.

3. De begroting van het IVC bevat bovendien een afzonderlijk hoofdstuk voor de uitgaven in verband met investeringen en exploitatiekosten van het financieringsinstrument dat is voorzien krachtens Deel A van het Verdrag.
4. Op de lopende begroting kunnen door de secretaris-generaal noodzakelijk geachte overschrijvingen tussen de verschillende begrotingsposten van eenzelfde hoofdstuk worden uitgevoerd tot ten hoogste 20% van de middelen van de gedebiteerde post. De delegaties worden van te voren hierover geïnformeerd. Op verzoek van een delegatie wordt de overschrijving ter goedkeuring aan de CVP voorgelegd. Indien gewenst kan hiervoor een schriftelijke procedure worden gevolgd.

#### **Artikel 5**

1. De bijdragen aan de begroting, zoals bedoeld in artikel 4, tweede lid, van het onderhavige reglement, worden in gelijke delen door de Verdragsluitende Staten gefinancierd.
2. De bijdragen zoals bedoeld in artikel 4, derde lid, van het onderhavige reglement worden volgens een door de Verdragsluitende Staten onderling vastgelegde verdeelsleutel gefinancierd.
3. De ontwerpbegrotingen bevatten een overzicht van de bijdragen van de Verdragsluitende Partijen.
4. De bijdragen van de Verdragsluitende Staten dienen voor 1 april van het desbetreffende jaar op de rekening van het CDNI bij een door de secretaris-generaal aangewezen bank, te zijn gestort.

#### **Artikel 6**

1. Overeenkomstig besluit CDNI 2009-I-5 van de CVP kan de secretaris-generaal een reservefonds (kasreserve) ter hoogte van maximaal 12 % van de begroting, afgerond op 1000 €, instellen, om ervoor te zorgen dat de organen van het Verdrag over voldoende liquide middelen beschikken voor de uitvoering van de begroting en voor het verrichten van betalingen, indien
  - a) nog niet alle bijdragen binnen de gestelde termijn betaald zijn en er financiële middelen vereist zijn ;
  - b) er zich een niet voorziene, onvermijdelijke en urgente situatie voordoet die aantoonbaar niet uit reguliere begrotingsmiddelen kan worden voldaan.
2. Indien overeenkomstig het onder 1 b) bepaalde van deze middelen gebruik moet worden gemaakt, worden de delegaties onverwijld aan de hand van bewijsstukken hierover geïnformeerd.
3. Bij de opstelling van de ontwerpbegroting voor het volgende jaar wordt met de aanvulling van het reservefonds tot de genoemde maximale hoogte rekening gehouden. Het reservefonds wordt gevoed door voorschotbetalingen die op basis van een bij besluit overeengekomen verdeelsleutel door de Verdragsluitende Partijen worden voldaan.
4. Indien het reservefonds voor de vereiste financiering niet toereikend is, stelt de secretaris-generaal de delegaties hiervan onverwijld in kennis.
5. De bepalingen inzake het gebruik van het reservefonds zullen twee jaar na het van kracht worden van dit financieel reglement worden geëvalueerd.

## **Artikel 7**

De Verdragsluitende Partijen worden vóór de datum die is vermeld in artikel 16 op de hoogte gesteld van het batig saldo van het afgesloten boekjaar, dat evenredig met de verschuldigde bijdrage voor het volgende jaar wordt verrekend, behalve indien in uitzonderlijke gevallen door de CVP anders wordt besloten.

## **Artikel 8**

Voor de vereiste investeringen uit het vermogen van het CDNI wordt een investeringsfonds ingesteld. Hiervoor wordt op grond van een door de CVP aangenomen financieringsschema voor de middellange termijn voor de desbetreffende geplande investering op de jaarlijkse begroting een bedrag opgenomen en na een besluit door de CVP naar het investeringsfonds overgemaakt.

## **Artikel 9**

Wanneer tijdens een begrotingsjaar blijkt dat door omstandigheden die tijdens de opstelling van de ontwerpbegroting nog niet bekend waren, nieuwe of hogere uitgaven moeten worden gedaan en deze extra uitgaven noch door de binnen de begroting beschikbare instrumenten, zoals met name het reservefonds, noch door een uitstel van de uitgaven kunnen worden geregeld, wordt er een aanvullende begroting opgesteld, die qua structuur met de reeds goedgekeurde begroting overeenstemt. De opstelling van een aanvullende begroting moet door de CVP worden goedgekeurd. Hiervoor kan een schriftelijke procedure worden gevolgd.

## **Artikel 10**

De secretaris-generaal beslist over het beheer van de begrotingsmiddelen tijdens het lopende begrotingsjaar, evenals het beheer van de middelen van het reservefonds en het investeringsfonds. Hij zorgt voor een veilig en rendabel beheer.

## **Artikel 11**

1. Voordat tot betaling wordt overgegaan, controleert de administrateur van het CDNI de conformiteit van deze uitgave met de ontwerpbegroting en de aangenomen besluiten. Hij bereidt de ontwerpbegroting voor. Hij bereidt de uitgaven voor en legt deze ter goedkeuring aan de secretaris-generaal voor. Na goedkeuring verricht hij de betalingen en draagt hij zorg voor een boeking van de uitgaven en opbrengsten conform de voorschriften van dit reglement en voor het bewaren van de administratieve bescheiden.
2. De administrateur dient onrechtmatige uitgaven te weigeren. Bij onenigheid tussen de secretaris-generaal en de administrateur over de rechtmatigheid van een uitgave wordt deze opgeschort, totdat de CVP zich hierover heeft uitgesproken.



## **Artikel 12**

Uitgaven mogen uitsluitend worden gedaan, wanneer de secretaris-generaal een dienovereenkomstige betalingsopdracht heeft verstrekt. De betalingsopdracht vermeldt de administratieve bescheiden of documenten waarop de uitgave is gebaseerd, evenals de begrotingspost waarop de uitgave moet worden geboekt. De opdrachten worden voor het gehele begrotingsjaar doorgaand genummerd.

## **Artikel 13**

1. Er worden in beginsel geen betalingen in contanten gedaan.
2. In uitzonderlijke situaties kunnen uitgaven contant worden voldaan, voor zover de betrokken uitgave met een gebruikelijke praktijk overeenkomt en financieel in het belang van het CDNI is. Hiertoe wordt onder toezicht van de secretaris-generaal door de administrateur van het CDNI een kas beheerd.

## **Artikel 14**

Bij alle uitgaven dient steeds gezocht te worden naar de oplossing die het best beantwoordt aan de beginselen van zorgvuldig beheer en goed koopmanschap.

## **Artikel 15**

Op de zetel van het secretariaat worden in het kader van het CDNI de volgende boeken gehouden:

1. een "grootboek", waarin alle transacties onafhankelijk van de betalingswijze worden genoteerd;

In dit grootboek worden alle kapitaalbewegingen met de volgende specificaties vermeld:

- a) kasmiddelen,
  - b) bankrekeningen,
  - c) reservefonds,
  - d) investeringsfonds
  - e) inkomsten (bijdragen, ontvangen rente en dergelijke)
  - f) uitgaven, een onderscheid makend tussen uitgaven tijdens het lopende begrotingsjaar en uitgaven die op grond van de begroting van het afgelopen begrotingsjaar voor de afsluiting van het boekjaar werden gedaan;
2. een rekening voor ieder begrotingshoofdstuk en ieder begrotingsjaar. De uitgaven van ieder begrotingsjaar worden op chronologische volgorde geboekt en de rekeningen worden op de afsluitingsdatum van het boekjaar afgesloten;
  3. een kasboek voor de dagelijkse inkomsten en uitgaven;
  4. een boek voor de administratie van aangeschafte inventaris en meubilair en de daarop betrekking hebbende afschrijvingen.

De genoemde administratie kan op geautomatiseerde wijze gevoerd worden. De onderliggende bescheiden worden op ordelijke wijze in de archieven bewaard.

## **Artikel 16**

1. De rekeningen worden jaarlijks voor 30 juli van het volgend jaar onderzocht door een orgaan dat belast is met de controle van de rekeningen. De controle heeft betrekking op de regelmatigheid van de rekeningen, de boekhouding, de nakoming van de procedures en de stand van de rekeningen van het CDNI. Hierover wordt een verslag opgesteld. Het met de controle van de rekeningen belaste orgaan wordt bij besluit door de CVP op voorstel van de delegaties aangewezen. De duur van het mandaat mag ten hoogste acht jaar bedragen.
2. Het in het eerste lid bedoelde orgaan dat belast wordt met de controle van de rekeningen, moet bevoegd zijn rekeningen te verifiëren.
3. Het verslag van het orgaan dat belast wordt met de controle van de rekeningen en de gehele boekhouding staat ter beschikking van de delegaties en kan op ieder moment door hen worden geraadpleegd.
4. De secretaris-generaal dient ieder jaar bij de CVP een verslag over de financiën in het kader van het CDNI in.
5. Dit verslag wordt een maand voor de bijeenkomst van de CVP aan de delegaties gezonden. De CVP stelt het verslag vast en verleent kwijting aan de secretaris-generaal.
6. De CVP neemt de jaarrekening van het voorafgaande jaar tijdens de gewone jaarlijkse zitting aan.

## **Artikel 17**

Indien een Verdragsluitende Staat verzuimd heeft te betalen, dient het achterstallige bedrag onverwijld te worden voldaan.

Indien deze vertraging ertoe leidt dat er leningen opgenomen moeten worden, moet de achterstallige Staat opkomen voor de over de lening verschuldigde rente.

UITVOEREND SECRETARIAAT VAN HET CDNI  
CENTRALE COMMISSIE VOOR DE RIJNVAART  
Palais du Rhin – 2, place de la République - 67082 STRASBOURG Cedex, France  
+33 (0)3 88 52 20 10  
[secretariat@cdni-iwt.org](mailto:secretariat@cdni-iwt.org)  
[www.cdni-iwt.org](http://www.cdni-iwt.org)