

## Algemene voorwaarden

### Taken collectief systeem:

1. Het systeem zorgt voor de inzameling en passende verwerking van vrijkomende AEEA. Op deze wijze doet het systeem een gefundeerde poging om de opgelegde minimum inzameldoelstellingen van AEEA te bereiken.
2. Het systeem acteert daarbij tevens als waarborg zoals voorgeschreven in de regeling AEEA.
3. Het systeem registreert BEDRIJF bij het nationaal WEEE-register op basis van de gegevens uit de overeenkomst. Het systeem rapporteert jaarlijks opgegeven Put on market (POM) data aan het register op basis van gegevens aangeleverd door BEDRIJF. Het systeem rapporteert tevens de ingezamelde hoeveelheden aan het nationaal WEEE-register.

### Taken BEDRIJF:

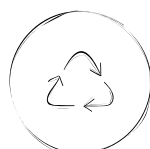
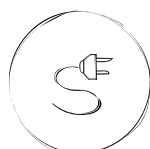
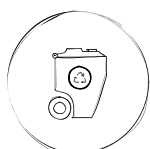
4. BEDRIJF betaalt een jaarlijkse bijdrage, zoals gespecificeerd in Bijlage 2 op basis van de hoeveelheden en categorie(ën) op de markt gebrachte elektrische en elektronische apparatuur.
5. BEDRIJF rapporteert bij POM-volumes onder 50.000 kilo op jaarbasis. Boven 50.000 kilo POM rapporteert BEDRIJF per kwartaal. BEDRIJF rapporteert daarbij niet later dan 1 maand na afloop van de betreffende periode.
6. Bij drie keer niet op tijd rapporteren van de POM-data en herinnering daaraan door het systeem, betaalt BEDRIJF het systeem een boete van 250 euro voor iedere maand na de deadline dat de informatie niet is overhandigd.
7. BEDRIJF betaalt elke ontvangen factuur van het systeem binnen 30 dagen na de factuurdatum. Het systeem geeft bij uitblijven van de betaling, de vordering na 90 dagen uit handen aan een incassobureau.
8. BEDRIJF is gehouden aan de voorwaarden op controle van POM-data zoals gesteld in het controle protocol opgave POM.

### Wijzigingen:

9. De bijdrage zoals vastgelegd in Bijlage 2 wordt in de periode december tot april van ieder jaar opnieuw vastgesteld.
10. Extra kosten vanuit implementatie van wetgeving kunnen (met terugwerkende kracht) worden doorbelast. De huidige bijdrage aan het nationaal WEEE-register is 160 euro per jaar.

### Aanvang overeenkomst en beëindiging:

11. De overeenkomst gaat in op 01-01-2017
12. Beide partijen kunnen deze overeenkomst schriftelijke opzeggen, rekening houdend met een opzegtermijn van drie maanden of binnen een maand na bekendmaking van veranderde tarieven. De opzegging dient aangetekend te worden verzonden.



13. Beide partijen hebben de mogelijkheid om de overeenkomst zonder opzeggingstermijn te beëindigen als een van de partijen wezenlijke onderdelen van de overeenkomst heeft gebroken en ondanks twee schriftelijke waarschuwingen niet bereid of bij machte is om deze tekortkoming op te heffen binnen een tijdsperiode van 3 maanden.

#### **Geheimhouding:**

14. Het systeem verstrekt data van het BEDRIJF enkel aan derden die daarvoor zijn aangewezen door de regeling AEEA. Overige data wordt enkel in geaggregeerde vorm openbaar gemaakt.

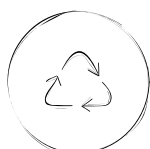
#### **Aansprakelijkheid:**

15. Het systeem is aansprakelijk richting BEDRIJF wegens schending door het systeem van de regeling AEEA, tenzij deze schending voortkomt uit tekortkoming van BEDRIJF of het gevolg is van overmacht.

16. De aansprakelijkheid van het systeem is beperkt tot de jaarlijkse betaalde bijdrage voor het jaar van het dispuut.

#### **Toepasselijk recht**

17. Deze overeenkomst is onderhevig aan Nederlandse wetgeving.



## Controleprotocol Opgave POM

Datum: versie 10-9-2015

### Informatie aangaande dit document

Binnen de producenten raad zijn de producenten systemen Weee Nederland, Wecycle en PV Cycle een controle protocol inzake de opgaves van put on market data overeengekomen. Het protocol heeft als doel om een aanvaardbare zekerheid te verkrijgen over de correctheid van de aangiften door producenten deelnemers binnen de verschillende collectieve systemen. Op deze wijze kan de juistheid van opgaven worden gegarandeerd richting de overheid en naar elkaar. De POM gegevens worden immers ook gebruikt voor financiële vereffening tussen systemen.

### Definities

*Controle verklaring:* controle van de juistheid van de op de Nederlandse markt gezette elektronica door een externe accountant met certificeringbevoegdheid.

*Opgave:* de door de producent opgegeven hoeveelheid gewicht (en eventuele aantallen) van de op de Nederlandse markt gezette elektronica (en verlichting) zoals bedoeld in de Regeling Afgedankte Elektrische en Elektronische Apparatuur van 3 februari 2014 (Regeling AEEA).

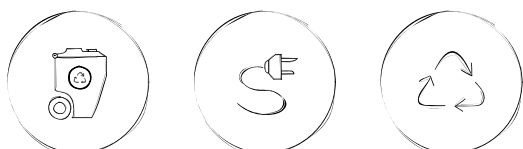
*Waarheidsverklaring:* verklaring door de producent inzake de juistheid van de opgave van de op de Nederlandse markt gezette elektronica.

### Doel van de controle

Doel van het onderzoek is te komen tot een controleverklaring of indien dit niet mogelijk is een rapport van feitelijke bevindingen inzake de juistheid en volledigheid van de door de betreffende deelnemer gedane opgave.

Het onderzoek dient te worden uitgevoerd in overeenstemming met de algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten. Ter ondersteuning bij het opstellen van het werkprogramma van de accountant is hierna een aantal voorbeelden van controlemaatregelen vermeld. Deze opsomming is niet limitatief en is bedoeld ter ondersteuning van de uit te voeren werkzaamheden door de controlerend accountant van de onderneming. De accountant dient op basis van zijn/haar eigen vaktechnische kennis en verantwoordelijkheid een controleplan en werkprogramma op te stellen.

De controles worden uitgevoerd door een accountant met certificeringbevoegdheid. De accountant stelt een controleverklaring op of een rapport van feitelijke bevindingen. Voor beide dient hij gebruik te maken van het controleprotocol dat door de Producentenraad is voorgeschreven, evenals van de standaard



controleverklaring. De Producentenraad stelt jaarlijks voor 1 februari van een kalender jaar het controleprotocol vast.

De kosten van de controle zijn voor rekening van de producent.

Het doel van de waarheidsverklaring is dat de persoon die opgave doet namens de producent, verklaart dat hij de opgave correct heeft opgegeven. Hij is zich bewust van de eisen uit de Regeling AEEA en van het feit dat hij door in een steekproefsgewijze controle gecontroleerd kan worden.

### Grenzen controleverplichting producenten

Producenten moeten de opgave zelf laten controleren door een certificeringbevoegde accountant indien een minimum totaalgewicht van 1.000.000 kg opgegeven is én een minimum bijdrage van € 50.000<sup>1</sup> betaald is. Aan beide voorwaarden dient te worden voldaan.

Bovenstaande grenzen kunnen door de Producentenraad ieder jaar opnieuw worden vastgesteld. Ze worden jaarlijks geëvalueerd op basis van de volgende uitgangspunten:

1. Het streven is om de ca. 40 grootste producenten van Nederland zelf te laten controleren door een externe accountant met certificeringsbevoegdheid
2. De kosten voor de controle moeten in verhouding staan tot het betaalde bedrag aan bijdrage. Hiertoe wordt een minimum bedrag aan betaalde bijdrage<sup>2</sup> als grens gesteld.
3. Het bepalen van de controleverplichting van het jaar x wordt berekend op basis van de opgave in het jaar X-1
4. De controleverplichting geldt voor alle producten die de producent op de markt zet (totaal verklaring)
5. Een producent dient de controleverplichting één keer per drie jaar te laten uitvoeren, maar deze wel te doen over de laatste drie jaar.

De controleverklaring of het rapport van feitelijke bevindingen dient vòòr 1 augustus van het betreffende jaar te worden ingediend bij de producenten organisatie.

### Controlegrenzen controleverplichting producenten organisatie

Naast de hierboven gevraagde controleverplichting van producenten zelf verifiëren de producenten systemen de opgaven steekproefsgewijs. De reden hierachter is om de juistheid van de gegevens te toetsen,

1. die aan de overheid worden gerapporteerd
2. op basis waarop kosten verdeeld worden tussen producenten binnen een producenten systeem

---

**1 Voor producenten van verlichting (WEEE categorie 5) geldt alleen de grens van €50.000**

**2 Indien de bijdragen voor producenten laag zijn, kan het zijn dat minder dan 30 producenten hun opgave moeten laten controleren.**



3. op basis waarop kosten vereffend worden tussen producenten systemen

De uitvoering van deze steekproefsgewijze controles vindt plaats door een door de producentenorganisatie gecontracteerde certificeringbevoegde accountant. De frequentie van de controle is afhankelijk van de omvang van de opgave van de producent:

1. Producenten met een opgegeven totaalgewicht van minimaal 1.000.000 kg en een minimum betaalde bijdrage van € 50.000 hoeven niet te worden gecontroleerd door het producenten systeem, omdat deze producenten al zelf hun opgave hebben moeten laten controleren door een accountant met certificeringbevoegdheid.
2. Producenten met een opgegeven totaalgewicht tussen de 1.000.000 kg en de 100.000 kg<sup>3</sup> en producenten met een opgegeven totaalgewicht van minimaal 1.000.000 kg en een betaalde bijdrage van minder dan € 50.000 worden tenminste eenmaal per 10 jaar gecontroleerd maar dan wel over de laatste drie jaar.
3. Producenten met een opgegeven totaalgewicht onder de 100.000 kg worden steekproefsgewijs gecontroleerd (over de laatste drie jaar).

De opgave van tenminste 1% van het totaal aantal producenten dat onder de 100.000 kg opgeeft, dient een producentensysteem te laten verifiëren door een accountant.

De wijze van steekproeftrekking is aan het producentensysteem. Het producentensysteem neemt echter bij de selectie van producenten aantoonbaar één of meerdere van de volgende selectiecriteria in overweging: omvang van de opgave, schommelingen in de jaarlijkse opgave, onregelmatigheden in een vorige controle, is een producent free rider geweest, professionaliteit van het administratieve opgavesysteem van een producent, fusie of overname.

De kosten van de steekproefsgewijze controle zijn voor rekening van het producenten systeem.

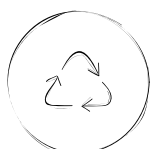
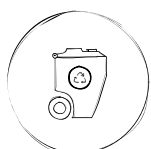
Het producentensysteem dient voor 1 mei van een kalenderjaar de POM te rapporteren aan het Nationaal (W)EEE Register. De controle van de deelnemersopgave over jaar X, dient door het producentensysteem te zijn uitgevoerd in de periode mei-augustus van jaar X+1. In september-oktober van jaar X+1 laat het Nationaal (W)EEE Register - door een onafhankelijke derde - de naleving van het controleprotocol door de producentensystemen verifiëren.

## Handreiking Uitvoering Controleprotocol

### Algemeen

---

<sup>3</sup> Voor producenten van Verlichting geldt hier een grens tussen 100.000 en 10.000 kg



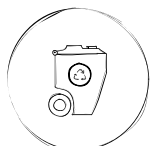
- Neem kennis van de Regeling Afgedankte Elektrische en Elektronische Apparatuur (Regeling AEEA);
- Verkrijg inzicht in de activiteiten van de onderneming in relatie tot de verkoop van de artikelen vallend onder de Regeling AEEA;
- Verkrijg inzicht in de administratieve organisatie, de informatiesystemen, de beheersmaatregelen en de interne controlestructuur van de onderneming in relatie tot de goederenbeweging van de betreffende artikelen vallend onder de Regeling AEEA;

### Specifiek

- Vraag de gegevens/stukken op die ten grondslag liggen aan de opgave;
- Stel vast of de administratie ten minste een relatie legt tussen het product, de verkochte aantallen en het netto gewicht van het product;
- Stel vast hoe de onderneming het netto gewicht van de producten heeft bepaald in de opgave. Per gehanteerde productcategorie van het producentensysteem bepaalt de producent het gemiddeld gewicht tenminste op basis van een representatief aantal producten uit zijn assortiment;
- Stel voor de in het overzicht opgenomen artikelen vallend onder de Regeling AEEA vast dat ze zijn opgenomen in de juiste productcategorie;
- Stel overeenstemming vast tussen de in de opgave opgenomen gewichten (en eventuele aantallen) per productcategorie en de daaraan ten grondslag liggende administratie;
- Stel door middel van een beoordeling van het algemene assortiment van de geleverde artikelen van de onderneming vast dat alle in aanmerking komende artikelen zijn opgenomen in de opgave;
- Voer een cijferbeoordeling uit op de opgegeven artikelen per productcategorie in relatie tot voorgaande jaren;
- Sluit de omzet voor de in het overzicht opgenomen artikelen in grote lijnen aan op de jaarrekening van de onderneming over het betreffende jaar
- Besteed aan de volgende zaken aandacht:
  - zijn retouren van artikelen op de juiste wijze in het overzicht verwerkt;
  - zijn exporten naar het buitenland goed verrekend;
  - Worden alle losse componenten (zoals batterijladers, kabels, transformatoren) meegenomen in het overzicht?

### Afsluitend

- Controleer de rekenkundige juistheid van de opgave;
- Bespreek de juistheid en volledigheid van de opgave met de directie van de onderneming;
- Bespreek eventuele controlebevindingen met de leiding of verantwoordelijke van de onderneming;
- Corrigeer dan wel rapporteer eventuele bevindingen.



## Model Controleverklaring

Er dient door een certificerend bevoegde externe accountant een controleverklaring of een rapport van feitelijke bevindingen bij de opgave te worden verstrekt. Hierin dient de accountant een passage op te nemen over de juistheid en volledigheid van de opgave. De opgave en de controleverklaring/het rapport van feitelijke bevindingen dienen beide door de accountant gewaarmerkt te zijn.

## CONTROLEVERKLARING

### *Opdracht*

Wij hebben de bijgevoegde door ons gewaarmerkte opgave van ... (*naam onderneming*) met registratienummer ... (*registratienummer producenten organisatie*) te ... (*statutaire vestigingsplaats*) over ... (*tijdvak*) gecontroleerd.

De opgave is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de directie van de onderneming. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring betreffende deze opgave te verstrekken.

### Werkzaamheden

De controle is verricht in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten. Volgens deze richtlijnen dient de controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de opgave van de verkochte gewichten (en eventuele aantallen) van artikelen vallend onder de Regeling Afgedankte Elektrische en Elektronische Apparatuur van 3 februari 2014 (Regeling AEEA) geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van relevante gegevens. Wij zijn van mening dat de controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

### Bevindingen\*

\* = indien van toepassing

### Oordeel

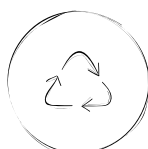
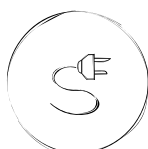
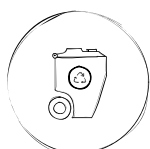
Wij zijn van oordeel dat de opgave, inclusief eventuele correcties volgens het correctieformulier, de gegevens over de verkochte gewichten (en eventuele aantallen) juist en volledig weergeeft en overigens ook in overeenstemming is met de Regeling AEEA.

Plaats, datum

Paraaf voor waarmaking doeleinden:

Bijlagen:

-----



Aan deze controleverklaring kan een *relatief hoge, maar geen absolute mate van zekerheid* ontleend worden betreffende de juistheid en volledigheid van de in het overzicht opgenomen verkochte gewichten (en eventuele aantallen) van de artikelen vallend onder de Regeling AEEA.

### Voorbeeld waarheidsverklaring

Ik als vertegenwoordiger en contactpersoon van ... (naam onderneming) met registratienummer ... (registratienummer producenten organisatie) te ... (statutaire vestigingsplaats) verklaar dat de ingevulde opgave van de op de Nederlandse markt gezette elektronica (en verlichting) zoals bedoeld in de Regeling Afgedankte Elektrische en Elektronische Apparatuur van 3 februari 2014 (Regeling AEEA) over ... (tijdvak) naar waarheid is ingevuld en dat deze opgave de verkochte gewichten (en eventuele aantallen) juist en volledig weergeeft

### Uitvoering steekproefsgewijze controle

Om deze controle zo efficiënt en effectief mogelijk te doen verlopen, dienen de volgende zaken in ieder geval ter plaatse aanwezig te zijn (deze opsomming is niet limitatief):

- De opgave over het desbetreffende jaar;
- Administratieve onderbouwing van de opgave, die ten minste een relatie legt tussen het product, de verkochte aantallen en het netto gewicht van het product;
- Aansluiting met de opgave met de financiële (verkoop) administratie;
- Artikellijst en/of catalogi;
- De artikelen dienen bij voorkeur fysiek en anders digitaal aanwezig en toegankelijk te zijn;
- Indien de deelnemer exporteert dienen de onderliggende documenten aanwezig te zijn;
- Indien de deelnemer de artikelen verkrijgt van de Nederlandse markt dient zichtbaar te zijn op wat voor wijze de deelnemer deze artikelen onderscheidt van de geïmporteerde artikelen;
- Indien de deelnemer een eigen inzamelsysteem heeft, dient de onderliggende documentatie toegankelijk te zijn.

