

## **REGLEMENT INZAKE DE FINANCIEN EN DE COMPTABILITEIT VAN DE CENTRALE COMMISSIE VOOR DE RIJNVAART<sup>55</sup>**

### **Artikel 1**

Het begrotingsjaar loopt van 1 januari tot en met 31 december. De in de loop van een jaar aangegane uitgaven kunnen tot 1 maart van het volgende jaar, de afsluitingsdatum van het boekjaar, worden gekwiteerd. De bedragen in het ontwerp van begroting worden voor ieder jaar in euro uitgedrukt. Het ontwerp wordt door de secretaris-generaal voorbereid en uiterlijk op 1 april van het voorgaande jaar aan de delegaties ter kennis gebracht.

Het ontwerp wordt, na voor kennisneming voorgelegd te zijn aan het Subcomité Administratie, door het Comité voor de Begroting goedgekeurd en door een besluit van de Centrale Commissie aangenomen.

In uitzonderingsgevallen kan indien noodzakelijk een wijzigingsbegroting volgens de zelfde procedure worden ingediend.

### **Artikel 2**

Het Comité voor de Begroting komt ter gelegenheid van iedere gewone zitting bijeen. Het Subcomité Administratie bereidt de beraadslagingen van het Comité voor de Begroting voor.

### **Artikel 3**

Het ontwerp van begroting moet sluitend zijn. De hoofdstukken personele kosten en bedrijfskosten worden onderscheiden. Op de lopende begroting kunnen door de secretaris-generaal noodzakelijk geachte overschrijvingen tussen de verschillende begrotingsposten van eenzelfde hoofdstuk worden uitgevoerd tot ten hoogste 30 % van de middelen van de gedebiteerde post.

### **Artikel 4**

De bijdragen van de lidstaten bestaan uit gelijke delen van het bedrag van de begroting. De bijdragen die aan ieder van de staten toevallen, dienen voor 1 april van het betroffen jaar op de rekening van de Centrale Commissie bij een door haar aangewezen bank, te zijn gestort.

### **Artikel 5**

Er is een reserve- en investeringsfonds. Dit fonds dient tot:

- het dekken van de behoefte aan liquide middelen,
- het onder de onderstaande voorwaarden aanvullen van de begroting met "begrotingsvereffeningen",
- het dekken van eventuele onvoorziene of uitzonderlijke uitgaven die de begrotingsmiddelen overschrijden,
- het mogelijk maken van investeringsuitgaven.

---

<sup>55</sup> Vastgesteld bij Besluit CCR 2001-I-3-IV

De “begrotingsvereffeningen” kunnen uitsluitend in aanmerking genomen worden voor zover het bedrag van de in het reservefonds beheerde middelen meer dan 20 % van de begroting van het betroffen jaar bedraagt.

Het reserve- en investeringsfonds wordt gestijfd met:

- een investeringsbijdrage die ten minste overeenkomt met de afschrijving van de activa,
- eventuele begrotingsoverschotten, renteopbrengsten uit beleggingen, BTW-terugbetaling en verkoop van reglementen;

Het reservefonds kan in verschillende rekeningen worden onderverdeeld.

### **Artikel 6**

De investeringsuitgaven worden tegelijkertijd met de begroting goedgekeurd. Onvoorziene investeringen van beperkte omvang kunnen door de secretaris-generaal worden besloten, voor zover de beschikbare middelen dit toelaten. Hij geeft rekenschap van deze uitgaven aan het Subcomité Administratie.

### **Artikel 7**

De tijdelijke belegging van de middelen voor het lopende begrotingsjaar evenals de belegging van middelen van het reservefonds worden door de secretaris-generaal uitgevoerd tegen de meest gunstige voorwaarden.

### **Artikel 8**

Voordat tot een uitgave wordt overgegaan, controleert de administrateur van de Commissie de conformiteit van deze uitgave met de financiële vooruitzichten, met de aangenomen besluiten en met de geldende statutaire regelingen. Hij bereidt de voorstellen voor uitgaven voor en legt deze ter goedkeuring aan de secretaris-generaal voor. Na goedkeuring doet hij de uitgaven en draagt zorg voor de juiste administratieve overschrijving conform de voorschriften van dit reglement en voor het bewaren van de administratieve bescheiden.

Het komt de administrateur toe onrechtmatige uitgaven te weigeren. Bij eventuele onenigheid tussen de secretaris-generaal en de administrateur over de rechtmatigheid van een uitgave, wordt deze opgeschort, totdat het Comité voor de Begroting zich heeft uitgesproken.

### **Artikel 9**

Uitgaven kunnen uitsluitend aan de hand van een door de secretaris-generaal gegeven betalingsopdracht worden uitgevoerd. 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 voorzien van een volgnummer in een éénmalige serie voor het gehele begrotingsjaar.

### **Artikel 10**

Betalingen in contanten zijn in principe niet mogelijk.

In uitzonderingsgevallen kunnen uitgaven, binnen de door de secretaris-generaal bepaalde grenzen, in contanten worden voldaan, voor zover de betroffene uitgave met een gebruikelijke praktijk overeenkomt en financieel in het belang van de Centrale Commissie is. Hiertoe wordt onder toezicht van de secretaris-generaal door de administrateur een kas beheerd.

Voor de verantwoording van de betalingen in contanten gelden dezelfde voorwaarden als voor de overige uitgaven.

### **Artikel 11**

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

### **Artikel 12**

Ter zetel van de Centrale Commissie worden de volgende boeken gehouden:

1. Een grootboek, waarin alle verrichtingen onafhankelijk van de betalingswijze worden genoteerd.

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

- a) kasmiddelen,
- b) bankrekeningen,
- c) reserve- en investeringsfonds,
- d) ontvangsten (bijdragen, renten en diversen),
- e) uitgaven, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen de uitgaven van het lopende begrotingsjaar en de uitgaven van het voorgaande jaar, verricht vóór de afsluiting van het betreffende begrotingsjaar.

2. Een rekening voor ieder hoofdstuk van de begroting en ieder begrotingsjaar. De uitgaven van iedere begrotingsjaar worden op chronologische volgorde geadministreerd en de rekeningen worden op de afsluitingsdatum van het boekjaar afgesloten.

3. Een kasboek voor de dagelijkse ontvangsten en uitgaven.

4. Een boek voor de administratie van de aankoop van inventaris en meubilair en de daarop betrekking hebbende afschrijvingen.

De gehele administratie kan op geautomatiseerde wijze gevoerd worden. De bescheiden worden in de archieven bewaard.

### **Artikel 13**

De rekeningen worden jaarlijks door een registeraccountant onderzocht. De registeraccountant voert controles uit en stelt een verslag over de boekhouding, over het nakomen van de procedure en over de stand van de rekeningen op.

De registeraccountant wordt op voorstel van de delegaties en door besluit van de Centrale Commissie benoemd.

Het verslag van de registeraccountant en de gehele boekhouding staan ter beschikking van de delegaties en kunnen op ieder moment door hen worden geraadpleegd.

De secretaris-generaal dient ieder jaar bij de gewone najaarszitting, volgend op het begrotingsjaar, een verslag over de financiën van de Commissie in.

Dit verslag wordt een maand voor de opening van de genoemde zitting aan de delegaties gezonden. Nadat dit door het Subcomité Administratie is gecontroleerd, stelt het Comité voor de Begroting het verslag vast en verleent decharge aan de secretaris-generaal.

\*\*\*