

# North Sea Port Netherlands NV

## Leidraad Accountantsverklaring

VERSIE 2024 1.0 Definitief

2-4-2024

## Leidraad accountantsverklaring Havenafvalplan

### 1.1. toelichting

De houder van een Havenontvangstvoorziening dient jaarlijks een accountantsverklaring te versturen aan North Sea Port voor 1 mei na het rapportagejaar.

Daarnaast dient de houder van een Havenontvangstvoorziening op eerste verzoek van North Sea Port mee te werken aan een externe audit.

Uit die verklaring blijken tenminste de volgende zaken:

Reactie op de bevindingen van de audit die is uitgevoerd door de auditeur.

De inzamelaar en de accountant dienen beide schriftelijk in te stemmen met eventuele openbare publicatie of verstrekking van de verklaring. Pas nadat er een externe goedkeuring is overlegd van daadwerkelijke eindverwerking van ingezamelde scheepsafvalstoffen, kunnen de vergoedingen definitief worden uitgekeerd.

De werkzaamheden t.b.v. accountantsverklaring dienen uitgevoerd te worden door een Register accountant (RA, aangesloten bij NIVRA) of accountant administratieconsulent (AA, aangesloten bij NOVAA).

De accountantsverklaring dient niet over alleen de historische financiële informatie te gaan, maar ook over de historische inkomende en uitgaande afvalstromen. Deze dienen gekwantificeerd te zijn. De inzamelaar dient hiervoor het bijgeleverde overzicht op de volgende bladzijde in te vullen en vervolgens te verstrekken aan de accountant en North Sea Port. Hierin dient aangegeven te worden welke afvalstromen (per volume eenheid op jaarbasis) er ingezameld zijn en hoeveel er door de eindverwerkers<sup>1</sup> zijn ingenomen van uw Havenontvangstvoorziening (bij verschillende verwerkers aangeven welke afvalstromen op jaarbasis per verwerker aangeven) deze zijn gebracht.

De accountant dient in ieder geval een controleverklaring met een goedkeurend oordeel of samenstellingsverklaring met een goedgekeurd oordeel af te geven. Deze dient tot stand te zijn gekomen via de "Nadere Voorschriften Controle- en Overige Standaarden", die door de beroepsorganisaties van accountants (NOVAA en NIVRA) zijn vastgesteld.

Uit de accountantsverklaring dient de verificatie van de aangeboden afvalstromen (per soort en verwerker) van de hoeveelheden bij de verwerker te blijken.

De Havenontvangstvoorziening faciliteert de zeevaart 24 uur per dag – 7 dagen in de week. De tarieven zijn opvraagbaar bij de Havenontvangstvoorziening.

In het havenafvalplan North Sea Port worden alleen de bijdrage en vergoedingen binnen het indirecte financieringsstelsel beschreven.

De Havenontvangstvoorziening voert aanvullend een eigen administratie van inkomende en uitgaande afvalstromen, zoals omschreven in hun Wabo/Wm vergunning.

Bij een voorbehandeling (bijvoorbeeld ontmengen) van de afvalstromen door de Havenontvangstvoorziening zal voldaan worden aan voorschriften die hierover zijn opgenomen in de Wabo/Wm vergunning. Een beschrijving van deze processen is opgenomen in de aanvraag voor een Wabo/Wm vergunning. Deze vergunningen worden aangevraagd bij en verleend door het Ministerie van I&M.

---

<sup>1</sup> Hieronder wordt verstaan definitieve verwerking: bijvoorbeeld definitieve opslag, waterzuivering, verbranding, hergebruik papier, glas of metaal.

	2024	Eigen eindverwerking	Naam eindverwerker <sup>2</sup>
de totaal ontvangen vergoedingen van North Sea Port voor de inzameling, transport, opslag en verwerking van scheepsafval	€	n.v.t.	n.v.t.
de totaal ontvangen vergoedingen van anderen dan North Sea Port voor de inzameling, transport, opslag, verwerking van scheepsafval	€	n.v.t.	n.v.t.
<b>Ingezamelde hoeveelheid annex I (totaal van bilge, sludge en used engine oil) welke indirect gefinancierd is</b>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>
<b>Ingezamelde hoeveelheid annex I (totaal van bilge, sludge en used engine oil) welke direct gefinancierd is</b>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>
<b>Ingezamelde hoeveelheid annex I (totaal van ballastwater en waswater olie)</b>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>
Ingezamelde hoeveelheid annex II (totaal van chemicaliën)	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>
Ingezamelde hoeveelheid annex V (totaal van scheepsafval) welke indirect gefinancierd is	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>
Ingezamelde hoeveelheid annex V (totaal van scheepsafval) welke direct gefinancierd is	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>
Ingezamelde hoeveelheid annex V (totaal van lading)	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>	m <sup>3</sup>

<sup>2</sup> Naam eindverwerker (indien afvalstromen naar meerdere verwerkers zijn gebracht dient per verwerker de hoeveelheid aangegeven te worden).