

Beleidskader Toezicht

Presentatie 9 juni 2016



Discussie

1. Toezichtfunctie
2. Inning en beheer: beheerskosten en andere inhoudingen
3. Repartitie: tempo, zorgvuldigheid en verantwoording
4. Onderhandelen met gebruikers
5. Informatie en Transparantieverslag

Ad 1. Toezichtfunctie

Governance (1)

Jaarlijkse ALV (art. 2d) (Vereniging):

- Rechtstreekse vertegenwoordiging van leden of afvaardiging
- ALV besluit over: (1) benoemen en ontslag 'bestuurders', (2) repartitiebeleid (3) beleid niet-verdeelbare gelden, (4) beleggingsbeleid, (5) beleid voor inhoudingen, (6)* risicobeheerbeleid, (7) *samenwerking en fusie, (8)* verwerving onroerend goed en (9)* aangaan leningen. * = kan de ALV delegeren aan toezichtfunctie
- ALV houdt toezicht op activiteiten CBO door: benoemen en ontslaan accountant en goedkeuren jaarlijks transparantieverlag (=jaarverslag)

Stichting: Bevoegdheden van ALV bij (1) toezichtfunctie of bij (2) vergadering van rechthebbenden

Verplichte toezichtfunctie (art. 2e):

- Scheiding van degenen belast met toezicht t.o.v. degenen belast met de dagelijkse leiding
- Geen verplicht toezichtorgaan
- Rechthebbenden billijk en evenwichtig vertegenwoordigd
- Jaarlijks verantwoording aan de ALV (bij vereniging)

Governance (2)

Richtlijn kent drie soorten functies:

- Beleid (besluitvorming)
- Toezicht (door de personen bedoeld in 2e)
- Uitvoering (door de personen bedoeld in 2f)

Beleid

Wie:

- Vereniging: ALV en (mogelijk deels) toezichtfunctie
- Stichting: toezichtfunctie of VvR

Wat:

- Lidmaatschapsvoorwaarden (2d lid 3 WTCBO)
- Benoeming en bezoldiging bestuurders (2d lid 4 en 5 WTCBO)
- Vaststellen van statuten, repartitiereglementen, beleid onverdeelde bedragen, beleggingsbeleid, risicobeheerbeleid, etc. (2d lid 6 WTCBO)
- Instellen ledenraad (2d lid 10 WTCBO)
- Gebruik onverdeelde bedragen (2i lid 9 WTCBO)

Toezicht

Wie:

- Het orgaan dat blijkens de statuten is belast met de toezichtfunctie

Wat:

- Permanent toezicht op activiteiten en taakuitvoering van de personen die leidinggeven aan de activiteiten van de organisatie:
 - * Realisatie conform vastgestelde beleidsbesluiten
 - * Strategie en risico's
 - * Opzet en werking van risicobeheersings- en controlesystemen
 - * Financiële verslaggevingsproces
 - * Naleving van wet en regelgeving
 - * Verhouding met de rechthebbenden en betalingsplichtigen
 - * Relevante maatschappelijke aspecten

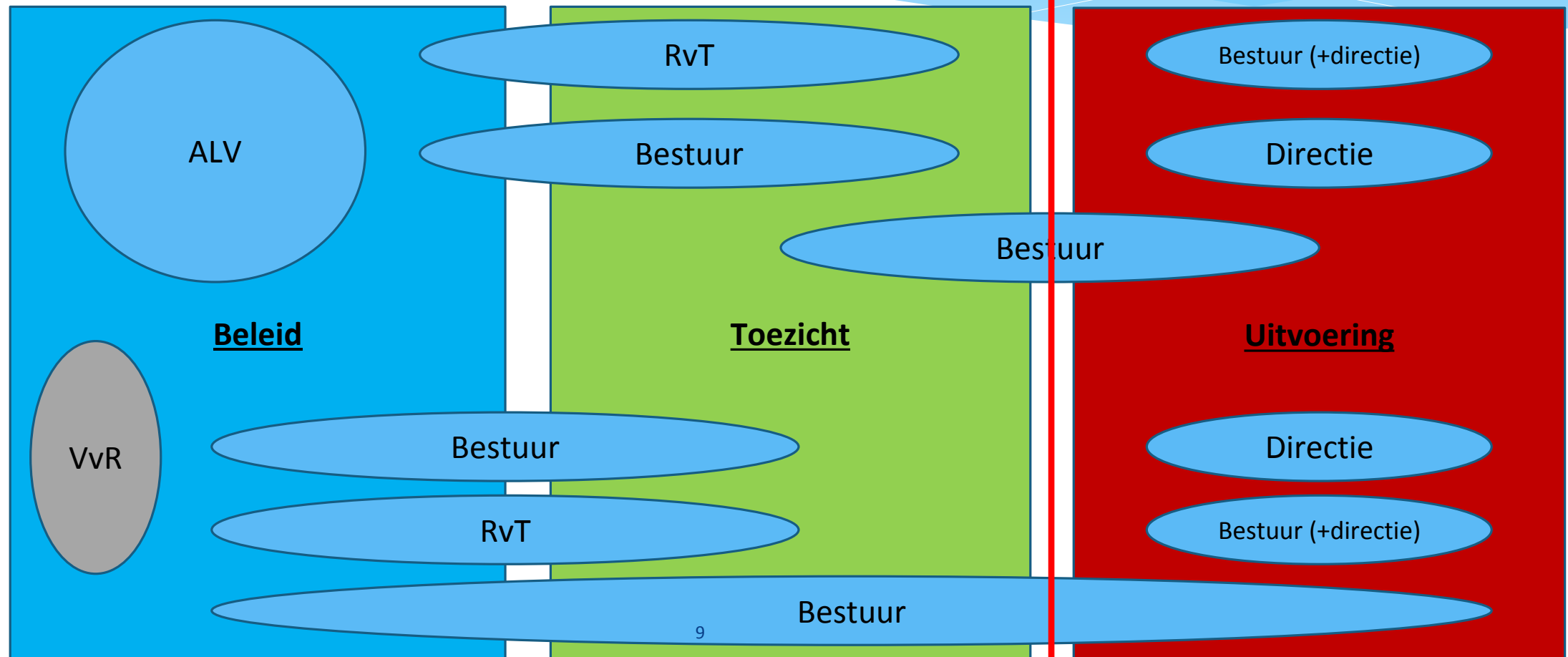
NB: vaststellen jaarverslag niet per sé door toezichtfunctie (bij Vereniging: altijd ALV, bij Stichting: Toezichtfunctie of VvR)

Uitvoering

Uitvoering geven aan beleid:

- Zorgdragen voor feitelijke incasso en repartitie
- Voeren administratie
- Beheer van gelden
- Afhandelen van commentaren, innemen van klachten

Governance



Mogelijke bestuursmodellen

One-tier-board: Scheiding uitvoerend en niet-uitvoerend bestuursleden

Duale bestuursstructuur:

RvT – Bestuur - Directie-/managementmodel



Bestuur-Directie-/managementmodel



(Uitvoerend) Bestuur



Ad 2. Inning en beheer

Inning en beheer (1)

Zorgvuldig (art. 2g):

- Identificatie van betalingsplichtigen
- Gespecificeerde factuur
- Incasso kunnen toewijzen aan juiste categorieën

Inhoudingen (art 2h):

- Redelijk: afhankelijk van situatie
- Voor (1) beheerskosten en (2) andere inhoudingen (w.o. SoCu)
- Inhoudingen voor SoCu op basis van objectieve criteria en raadpleegbaar voor rechthebbenden

Inning en beheer (2)

Beheerskosten (art. 2h):

- Gerechtvaardigd en onderbouwd: Motivatie aan de kant CBO
- Nader geregeld in huidige (tot 1/1/2017) en te actualiseren AMvB

Ad 3. Repartitie

Repartitie

Zorgvuldigheid en tempo (art. 2i):

- Regelmatig, zorgvuldig en correct in lijn met beleid/reglement
- Binnen 9 maanden na jaar van incasso ('zoveel mogelijk'), tenzij objectieve redenen e.e.a. verhinderen
- Repartitie door 2^e CBO/OBO in keten: binnen 6 maanden na ontvangst, tenzij objectieve redenen...(idem)
- Binnen 3 maanden na verstrijken 9-maands-periode maakt CBO bekend voor welke werken geen rechthebbenden zijn geïdentificeerd; na 1 jaar (na controle door de CBO) publiceert CBO dit op zijn website
- Afzonderlijke boekhouding indien geen identificatie rechthebbenden: indien 3 jaar na het jaar van incasso geen rechthebbenden zijn gevonden, worden de gelden als 'onverdeeld' beschouwd. Hierover beslist de ALV

Ad 4. Onderhandelen

Onderhandelen

CBO en gebruiker (art. 21):

- Onderhandelen in goed vertrouwen; partijen verschaffen elkaar noodzakelijke informatie
- Licentievoorwaarden: objectief en niet-discriminatoir
- Tarieven: billijk in verhouding tot de economische waarde
- Tariefgrondslagen worden ter kennisname gebracht aan gebruiker

Ad 5. Informatie en Transparantieverlag

Informatie aan rechthebbenden en publiek (1)

Jaarlijks aan individuele rechthebbenden (art. 2m):

- Gegevens over rechthebbende
- Toegewezen en betaalde bedragen per rechtencategorie en soort gebruik
- Inhoudingen voor beheerskosten en andere inhoudingen
- Toegewezen, maar onbetaalde rechteninkomsten

Ketens en vertegenwoordigingsovereenkomsten (art. 2n):

- Jaarlijks aan 2^e CBO in de keten idem als hierboven

Informatie aan rechthebbenden en publiek (2)

Informatie op de website van de CBO (art. 2p)

Transparantieverlag (art. 2 q):

- Uiterlijk 8 maanden na afloop boekjaar
- Publicatie op website (tenminste 5 jaar)
- Jaarrekening en jaarverslag + verslag van de accountant + informatie uit de Financiële bijlage bij de RL (opgenomen in een afzonderlijke AMvB)

Transparantieverslag

Uitgelicht: In het bijzonder financiële informatie:

- Rechteninkomsten per beheerde rechtencategorie en per soort gebruik
- Kosten van het rechtenbeheer, met onderverdeling per beheerde rechtencategorie en toedeling van indirecte kosten
- Inhoudingen op rechteninkomsten per beheerde rechtencategorie, per soort gebruik en doel van de inhouding
- % kosten t.o.v. rechteninkomsten per rechtencategorie
- Aan rechthebbenden toegeschreven en betaald bedrag per rechtencategorie en soort gebruik
- Geïnde, maar nog niet toegeschreven bedrag per rechtencategorie en soort gebruik en boekjaar van inning
- Toegeschreven maar nog niet verdeelde bedrag per rechtencategorie en soort gebruik en boekjaar van inning
- (Indien van toepassing): redenen voor vertraging van verdeling en betaling