

Hoofdstuk	Aspect	Verwijzing	Beschrijving	NORM	Controle / methode
II.1	(Bestuur van) de CBO	II.1-a	De CBO is een rechtspersoon zonder winstoogmerk en incasseert of verdeelt vergoedingen	In de statuten is opgenomen dat de CBO geen winstoogmerk heeft. CBO incasseert of verdeelt vergoedingen in desbetreffende jaar	De auditor stelt vast dat deze bepaling in de statuten is opgenomen en of de CBO vergoedingen incasseert of verdeelt.
		II.1-b	Het bestuur van de CBO zal zodanig zijn samengesteld dat alle categorieën rechthebbenden in het bestuur zijn vertegenwoordigd.	De CBO maakt in het jaarverslag melding (met naam en toenaam) wie in het bestuur zitting hebben en in welke hoedanigheid een bestuurder zitting heeft.	De auditor stelt vast dat in het jaarverslag deze opsomming aanwezig is en stelt tevens vast dat deze opsomming correct is.
		II.1-c - i	De CBO heeft binnen 3 mnd na inwerkingtreding - de Gedragscode Integer Bestuur van Voi@e onderschreven	Het bestuur van de CBO heeft een verklaring getekend waaruit blijkt dat zij deze gedragscode zal naleven.	De auditor stelt vast dat er een door het bestuur van de CBO getekende verklaring aanwezig is.
		II.1-c - ii	De in de markt onderhandelende CBO heeft binnen 1 maand na inwerkingtreding het onderhandelingsprotocol onderschreven	Het bestuur van de CBO heeft een verklaring getekend waaruit blijkt dat zij (zodra deze tot stand is gekomen) het onderhandelingsprotocol - voor zover van toepassing - zal naleven.	De auditor stelt vast dat er een door het bestuur van de CBO getekende verklaring aanwezig is.
II.2	Omgaan met rechthebbenden	II.2-a	De CBO stelt statuten en reglementen beschikbaar aan rechthebbenden	De CBO stelt via haar website statuten en reglementen ter beschikking aan derden. Deze worden op verzoek fysiek aan de derde toegezonden.	De auditor stelt vast dat deze stukken op de site van de CBO zijn opgenomen.
		II.2-b - i	De CBO regelt in statuten en reglementen op welke wijze rechthebbenden inspraak hebben in aanpassing en/of wijziging van statuten en/of reglementen.	Deze bevoegdheden zijn (indien van toepassing) opgenomen in de statuten en/of reglementen	De auditor stelt vast dat in de statuten en/of reglementen is opgenomen op welke wijze rechthebbenden inspraak hebben in aanpassing van statuten en reglementen.
		II.2-b - ii	De CBO regelt in statuten en reglementen op welke wijze - indien van toepassing - rechthebbenden inspraak hebben in het beleggingsbeleid en het beleid inzake (eventuele) reservering en besteding voor sociaal- en/of culturele fondsen.	Deze bevoegdheden zijn (indien van toepassing) opgenomen in de statuten en/of reglementen	De auditor stelt vast dat in de statuten en/of reglementen is opgenomen op welke wijze rechthebbenden inspraak hebben in aanpassing van statuten en reglementen.
		II.2-c	De CBO stelt rechthebbenden op de hoogte van aanpassingen in statuten en reglementen.	De CBO stelt een procedure vast die wordt gevolgd om rechthebbenden te informeren.	De auditor stelt vast dat de opgestelde procedure is gevolgd.
II.3			De CBO maakt in haar jaarverslag en op haar website duidelijk voor welke rechten zij optreedt.	In het jaarverslag wordt omschreven voor welke rechten de CBO optreedt.	Auditor stelt vast dat de
			De CBO handelt overeenkomstig het mandaat van haar rechthebbenden en/of een wettelijke taakomschrijving. Zij maakt hiervan melding in haar jaarverslag en op haar website.	De CBO omschrijft haar wettelijke taak en/of het mandaat van haar rechthebbenden volgens welke zij handelt.	

Hoofdstuk	Aspect	Verwijzing	Beschrijving	NORM	Controle / methode
	Omgaan met gebruikers en/of betalingsplichtigen voor in de markt opererende CBO's	II.3-a	De CBO geeft inzicht in de door haar toe te passen tarieven per categorie van gebruik / betalingsplichtigen en de van toepassing zijnde licentievoorwaarden.	De CBO maakt de door haar gehanteerde categorieën alsmede de tarieven en licentievoorwaarden per categorie openbaar.	gegevens consistent worden opgesteld en juist/volledig zijn. Ten aanzien van gelijke behandeling stelt de auditor dit steekproefsgewijs vast en loopt de eventueel ingediende klachten hierop na
			Binnen de van toepassing zijnde licentievoorwaarden, standaardovereenkomsten of –regelingen worden gelijke gevallen gelijk behandeld	Gelijke gevallen worden gelijk behandeld.	
			De CBO geeft de mate van representativiteit weer. (Aantallen rechthebbenden / vertegenwoordiging)	Dit zal voor iedere CBO verschillen. Iedere CBO moet voor zich hieraan invulling geven.	
			De CBO geeft volledig en duidelijk inzicht in de door haar gehanteerde betalingstermijn(en) en de gevolgen die zijn verbonden aan het overschrijden van die termijnen.	De CBO maakt de door haar gehanteerde betalingstermijn(en) en procedures bij wanbetaling openbaar. Dit kan onder meer door verwijzing naar gelden algemene voorwaarden, licentievoorwaarden, leveringsvoorwaarden etc.	
		II.3-b	De CBO zal een gebruiker of betalingsplichtige een gevraagde licentie niet onthouden tenzij er bijzondere redenen voor zijn. De CBO deelt in deze gevallen deze reden aan de gebruiker of betalingsplichtige mee.	De CBO stelt een procedure vast die wordt gevolgd in de gevallen waarin aan een gebruiker of betalingsplichtige een gevraagde licentie niet wordt verleend.	De auditor stelt vast dat de CBO procedures heeft die worden gevolgd indien gebruikers of betalingsplichtigen een gevraagde licentie wordt onthouden. De auditor stelt steekproefsgewijs vast dat de CBO conform de door haar opgestelde procedures handelt.
II.3-c	Grondslagen en procedures voor vaststelling tarieven	Het bestuur van de CBO heeft een verklaring getekend waaruit blijkt dat zij (zodra deze tot stand is gekomen) het onderhandelingsprotocol - voor zover van toepassing - zal naleven.	De auditor stelt vast dat er een door het bestuur van de CBO getekende verklaring aanwezig is.		
II.3-d	De CBO onderhoudt een deugdelijk adressenbestand.	De CBO stelt procedures op die borgen dat gegevensmutaties van de Kamer van Koophandel of gelijkwaardige leveranciers deugdelijk in het adressenbestand van de CBO worden vastgelegd en waar mogelijk verbeterd. Eventueel met brancheorganisatie gemaakte afspraken worden geacht tevens onder de werking van deze procedures te vallen.	De auditor stelt vast dat deze procedures aanwezig zijn en nageleefd worden.		
II.4		II.4-a	De CBO zal jaarlijks een verslag van haar bedrijfsvoering opmaken inclusief een financieel verslag dat gelijkwaardig is aan een jaarrekening als bedoeld in Boek 2, Titel 9 BW	Het jaarverslag en de jaarrekening dienen - voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring - uiterlijk op xx/yy van het volgende kalenderjaar openbaar gemaakt te worden.	

Hoofdstuk	Aspect	Verwijzing	Beschrijving	NORM	Controle / methode	
	Informatie- verstrekking / inhoud jaarverslag	II.4-b	De CBO verschaft duidelijk inzicht in de geldstromen uit hoofde van inning en verdeling. Voorzover mogelijk en relevant splitst de CBO deze bedragen uit naar categorieën van gebruikers en rechthebbenden.	Geaggregeerd kasstroomoverzicht: vast format. In welke markten incasseert de CBO en hoeveel? Detaillering kan per CBO verschillen.	De auditor stelt vast dat er een goed geformuleerde opdracht aan een extern accountant is verstrekt. Tevens dient te auditor vast te stellen dat de extern accountant alle in dit hoofdstuk genoemde punten heeft geverifieerd.	
		II.4-c	De door het bestuur van de CBO vastgestelde norm voor de hoogte van de jaarlijkse kosten wordt vastgelegd in de jaarverslag. Bij overschrijding van de norm wordt beschreven waaraan deze overschrijding te wijten is.	In het jaarverslag is de norm en de eventuele uitleg weergegeven.		
		II.4-d	Het jaarverslag bevat informatie over:			
			* onttrekkingen aan het resultaat tbv fondsen en reserveringen	De CBO neemt in de jaarrekening een verloopoverzicht en specificatie op van de fondsen en reserveringen.		
			* beleggingsbeleid in beleggingsstatuut, soort en resultaten van beleggingen	De CBO geeft Inzicht in (interne) beleggingsrichtlijnen en beschrijft het beleggingsbeleid in een beleggingsstatuut. De CBO geeft een opsomming van de hoogte, samenstelling, risico's en resultaten van de beleggingen.		
			* wijze van beheer van gelden en splitsing in kalenderjaren	De CBO omschrijft in haar jaarverslag de wijze waarop gelden worden beheerd en verdeeld		
			* (nog) niet gereparteerde gelden, gesplitst naar jaar van incasso	De CBO geeft in haar jaarverslag een opsomming van nog niet gereparteerde gelden, gesplitst naar jaar van incasso		
			* De CBO meldt in haar jaarverslag verslag van de uitkomsten van de toetsing van het repartitiereglement.	In het jaar van toetsing worden de uitkomsten van de toetsing in het jaarverslag opgenomen.		
			* namen van bestuursleden en categorie van vertegenwoordiging; nevenfuncties en niet tot een enkele natuurlijke persoon herleidbare gegevens mbt bezoldiging	Deze gegevens zijn in het jaarverslag van de CBO opgenomen.		
		II.4-e	De CBO publiceert op haar website de volgende gegevens:			De stukken moeten aanwezig zijn op de website van de CBO.
	- Jaarverslag					
	- Statuten					
	- Repartitiereglement(en)					
	- Overige reglementen					
	- Klachten- en geschillenregelingen					
	- Overige externe regelingen					
	- Tarieven en condities					
	II.4-f		Werknemers zijn op de hoogte van Keurmerkcriteria en handelen daarnaar.	De werknemer krijgt uitleg over het keurmerk en de criteria etc.	De auditor stelt - steekproefsgewijs - vast dat de hiervoor relevante werknemers bekend zijn met het keurmerk en de keurmerkcriteria.	

Kasstroomoverzicht nog uit te werken!

Hoofdstuk	Aspect	Verwijzing	Beschrijving	NORM	Controle / methode
		II.4-g	Vertrouwelijke informatie moet vertrouwelijk zijn en blijven	De CBO laat haar werknemers een geheimhoudingsverklaring ondertekenen.	De auditor stelt vast dat getekende geheimhoudingsverklaringen aanwezig zijn.
II.5	Repartitie	II.5-a	De CBO verdeelt vergoedingen op basis van repartitiereglementen.	De accountant geeft in zijn verklaring een impliciet of expliciet oordeel dat de verdeling van de gelden op basis van goedgekeurde repartitiereglementen plaatsvindt.	De auditor stelt vast dat er een goed geformuleerde opdracht aan een extern accountant is verstrekt. Tevens dient te auditor vast te stellen dat de extern accountant de hier genoemde punten heeft geverifieerd.
		II.5-b	De actualiteit en bruikbaarheid van het repartitiereglement wordt tenminste éénmaal in de drie jaar getoetst.	Er is een procedure die wordt gevolgd om tenminste éénmaal in de drie jaar deze toetsing te doen.	
		II.5-c	Maximaal 15% van de incasso mag worden gereserveerd voor SoCu fondsen	Maximaal 15% van de incasso mag worden gereserveerd voor SoCu fondsen	
		II.5-d	Maximum repartitietermijn is in principe 3 jaar na jaar van inning.	Er zijn procedures waarin dit is vastgelegd.	
			Maximaal 10% van de incasso mag worden gereserveerd voor naclaims		
		II.5-e	Niet uitgekeerde of gereserveerde gelden worden toegevoegd aan het eerstvolgende kalenderjaar aan de voor alle rechthebbenden beschikbare gelden.		
II.5-f	Uitkeringen gaan vergezeld van een omschrijving van toegepaste verdelingsregels etc.	Uitkeringen gaan vergezeld van een omschrijving van toegepaste verdelingsregels etc.	Steekproefsgewijze vaststelling.		
II.6	Samenwerking CBO's bij verdeling	II.6-a-b	Verdelende CBO legt verantwoording af aan als innende CBO teboekstaande organisatie	De wijze van verantwoording is zeer verschillend per cbo en per samenwerkende organisatie (hangt o.a. af van wel of geen titelspecifieke informatie; mandaten van de andere organisatie; binnen- of buitenland; omvang geldstromen; al dan niet wederkerigheidscontracten); norm is dat het goed geregeld moet zijn in het contract of aanwijzingsbesluit	Controle overeenkomst of aanwijzingsbesluit
		II.6-b	De met de innende CBO samenwerkende andere CBO moet over Voice keurmerk beschikken.		Opvragen bij Voice of de andere CBO het keurmerk heeft.
II.7	Klachten- en geschillenregeling voor gebruikers en betalingsplichtigen		De CBO heeft een klachten- en geschillenregeling voor gebruikers en betalingsplichtigen. Deze wordt duidelijk vermeld op de website van de CBO.	De CBO heeft een heldere procedure mbt klacht- en geschillenafhandeling en leeft deze alsmede de daarin gestelde termijnen na.	Steekproefsgewijze vaststelling. Daarnaast onafhankelijke toetsing omdat de gebruiker naar de onafhankelijke geschillencommissie kan stappen (alwaar dit in hun procedures is ingebakken).