

REGLEMENT ECHTVERKLARING PERS

HOOFDSTUK 1: GEMEENSCHAPPELIJKE REGELS VOOR ALLE ECHTVERKLARINGSVERRICHTINGEN	2
Artikel 1: Werkzaamheden	2
Artikel 2: Publicaties van het CIM.....	2
a. Jaarlijkse processen-verbaal van de echtverklaring.....	2
b. Driemaandelijks verklaringen op erewoord.....	2
Artikel 3: Organisatie van de controleverrichtingen	2
Artikel 4: Geheimhouding van de controleverrichtingen	2
Artikel 5: Echtverklaringsperiodes	3
Artikel 6: Eerste gedeeltelijke echtverklaring.....	3
Artikel 7: Echtverklaringsvoorwaarden.....	3
Artikel 8: Samenstelling van de Technische Commissie Echtverklaring Pers	4
Artikel 9: Opdrachten van de Technische Commissie Echtverklaring	4
Artikel 10: Regeling van conflicten en fraudes	4
a. Conflicten	4
b. Fraude.....	5
Artikel 11: Processen-verbaal.....	6
a. Inhoud van het proces-verbaal.....	6
b. Praktische bepalingen	6
Artikel 12: Reproductie of publicatie van de processen-verbaal	6
Artikel 13: Onmogelijkheid om een verslag op te stellen	7
Artikel 14: Labels	7
Artikel 15: Gebruik van het label.....	7
Artikel 16: Driemaandelijks verklaringen op erewoord.....	7
a. Inhoud.....	7
b. Praktische modaliteiten.....	7
Artikel 17: Mogelijkheid tot goedkeuring van niet-gebruikelijke verdeling.....	7
a. Doel van de controle.....	8
b. Procedure voor aanvraag tot deelname	8
c. Controlemodaliteiten bij de verdeler	8
d. Stopzetting van deelname	8
e. Driemaandelijks verklaringen op erewoord.....	8
f. Certificaat %Goedgekeurde Verdeler+voor niet-gebruikelijke verdeling.....	8
HOOFDSTUK 2: BIJZONDERE REGELS	9
Artikel 18: Overname van een abonnementenportefeuille	9
Artikel 19: Gratis periode verbonden aan de aankoop van een eerste abonnement	9
Artikel 20: %Grace-copies+%Mitloop abonnementen+ of %Merlenging abonnementsperiode+.....	9
Artikel 21: De zondagsedities	9
Artikel 22: Digitale versie van een publicatie.....	9
a. Vormvoorwaarden	10
b. Financiële voorwaarden.....	10
Artikel 23: Pull netto pick up exemplaren.....	10
a. De ter beschikkingstelling van de exemplaren	10
b. De terugname van niet meegenomen exemplaren.	10
Artikel 24: Terug in omloop gebrachte onverkochten	11
HOOFDSTUK 3: DEFINITIE VAN HET PROCES-VERBAAL VAN DE ECHTVERKLARING	12
Artikel 25: Elementen van het proces-verbaal van de echtverklaring.....	12
a. Periodiciteit van de publicatie.....	12
b. Definities van de kolommen van het proces. verbaal.....	12
BIJLAGE 1: VADEMECUM UITGEVERS	16
BIJLAGE 2: VADEMECUM NIET-GEBRUIKELIJKE VERDELING	17

HOOFDSTUK 1: GEMEENSCHAPPELIJKE REGELS VOOR ALLE ECHTVERKLARINGSVERRICHTINGEN

Artikel 1: Werkzaamheden

De werkzaamheden van de afdeling "Kwantitatieve Echtverklaringen" van het CIM op het gebied van de pers bestaan erin de oplage, de verspreiding of de verdeling van publicaties die er om vragen, te controleren en voor echt te verklaren (artikel 1 van het Huishoudelijk Reglement).

Deze echtverklaringswerkzaamheden worden uitgevoerd door experts die werkzaam zijn bij een extern bureau van accountants of bedrijfsrevisoren, onder toezicht en coördinatie van de Permanente Structuur van het CIM. Deze experts moeten eerst door het CIM worden erkend en ze moeten lid zijn van een Instituut van Accountants of Bedrijfsrevisoren.

De gekozen experts moeten volledig onafhankelijk zijn ten aanzien van de ondernemingen die het CIM om echtverklaringen verzoeken. De experts kunnen gebeurlijk gewraakt worden wanneer zij niet aan deze voorwaarde voldoen.

Artikel 2: Publicaties van het CIM

Het CIM publiceert op zijn website www.cim.be de processen-verbaal van de jaarlijkse echtverklaringcontroles alsook de gegevens van de driemaandelijke echtverklaringen op erewoord die later aan bod komen in dit reglement. De site wordt minstens één maal per maand aangepast.

a. Jaarlijkse processen-verbaal van de echtverklaring

De echtverklaringsverslagen, opgesteld door de expert naar aanleiding van de controles, worden naar de desbetreffende uitgevers verstuurd. Een kopie hiervan kan tegen kostprijs door de intekenaars van de Echtverklaring Pers verkregen worden die er een uitdrukkelijke aanvraag voor indienen.

b. Driemaandelijke verklaringen op erewoord

De driemaandelijke verklaringen op erewoord opgesteld door de uitgever, worden via een extranettoepassing aan het CIM bezorgd en gevalideerd voor de publicatie op de website, zes weken na het einde van het betreffende trimester. Melding zal gemaakt worden van de niet binnen de termijn ontvangen verklaringen alsook de verschillen die tijdens de controlebewerkingen verschijnen. De gegevens worden overgemaakt aan de intekenaars van de CIM studie Echtverklaring Pers.

Embargo

Zes weken na het einde van het desbetreffende kwartaal, en behalve indien er een negatief advies uitgaat van de Permanente Structuur van het CIM, zullen de uitgevers de mogelijkheid hebben de gegevens met betrekking tot hun eigen publicatie te gebruiken, verwijzend naar het CIM.

Iedere uitgever die intekent op de Echtverklaring Pers van het CIM ontzegt zich het recht hetzij rechtstreeks hetzij onrechtsreeks driemaandelijke gegevens te publiceren vóór de termijn van zes weken verstreken is, behalve indien het CIM zelf die gegevens vóór die datum heeft gepubliceerd.

Artikel 3: Organisatie van de controleverrichtingen

Indien de uitgever en het CIM dit wensen, kunnen de echtverklaringsverrichtingen die door de experts worden uitgevoerd plaatsvinden in aanwezigheid van één of twee neutrale waarnemers, aangeduid in gemeenschappelijk akkoord tussen de uitgever van de publicatie waarvoor de echtverklaring wordt uitgevoerd en het CIM. Deze waarnemers nemen aan de echtverklaringsverrichtingen zelf niet deel. Zij mogen zich niet inlaten met de boekhouding van de echtverklaarde publicatie.

Artikel 4: Geheimhouding van de controleverrichtingen

Bevoegde personen (experts en waarnemers), die krachtens de artikelen 1 en 3 van dit Reglement aan de controleverrichtingen deelnemen of ze bijwonen, zijn aan een volstrekte geheimhouding gebonden. Zij kunnen door de Technische Commissie Echtverklaring Pers, waarvan sprake in artikel 9 hierna, gehoord worden. Alleen de Voorzitter van deze Commissie kan hen van deze plicht ontheffen. Voor de experts moet dit binnen de grenzen van hun beroepsdeontologie gebeuren.

Artikel 5: Echtverklaringsperiodes

De echtverklaringen van het CIM moeten betrekking hebben op een periode die met een kalenderjaar overeenstemt, behalve wanneer het om een eerste controle gaat: die mag betrekking hebben op 12 opeenvolgende maanden die gespreid zijn over twee kalenderjaren. Er mag geen onderbreking zijn tussen twee periodes waarvoor een echtverklaring wordt uitgevoerd.

Er wordt een proces-verbaal opgemaakt voor elke echtverklaring van het CIM die over een periode van twaalf maanden loopt. Er wordt ook een label toegekend in toepassing van de artikelen 11, 14 en 15 van dit Reglement.

Artikel 6: Eerste gedeeltelijke echtverklaring

Publicaties die nog geen twaalf maanden ononderbroken verschenen zijn of die nog niet aan een echtverklaring werden onderworpen, kunnen eventueel het voorwerp uitmaken van een eerste gedeeltelijke echtverklaring door het CIM.

Daarbij moet aan volgende voorwaarden voldaan worden:

- a. de uitgever die voor een dergelijke publicatie een echtverklaring wenst, die betrekking heeft op een periode van minder dan twaalf maanden maar tenminste zes maanden, verbindt er zich onherroepelijk toe om na afloop van het eerste volledige kalenderjaar van de publicatie een echtverklaringscontrole te laten uitvoeren, lopende over de periode ingaande vanaf deze van de gedeeltelijke echtverklaring tot het einde van bedoeld kalenderjaar. Om de netto verkoopcijfers van de losse verkoop van de laatste maand waarop de echtverklaring betrekking heeft te kunnen bepalen, wordt er eventueel rekening gehouden met de tijd die nodig is voor de terugzending van de onverkochte exemplaren;
- b. het resultaat van de eerste echtverklaring over een periode van minder dan twaalf maanden, wordt per brief aan de uitgever bekendgemaakt met de vermelding dat het om een eerste echtverklaring van een nieuwe publicatie gaat. Deze brief zal melding maken van de uiterlijke datum van gebruik door de uitgever en van de datum waarop uiterlijk een nieuwe echtverklaring door het CIM moet worden verricht;
- c. de brief met betrekking tot een eerste echtverklaring vermeldt de maandelijkse gegevens onder dezelfde rubrieken als deze aangewend in de door het CIM afgeleverde processen-verbaal;
- d. indien de uitgever gebruik wenst te maken van de door het CIM vastgestelde cijfers, kan dit slechts geschieden onder de vorm van een integrale reproductie van de brief waarin het CIM de uitslagen bekendmaakt. Het CIM behoudt zich het recht om de brief in zijn publicaties of op zijn website op te nemen; (is niet meer geldig)
- e. om elke verwarring met de regelmatige door het CIM uitgevoerde echtverklaringen lopende over een periode van twaalf onafgebroken maanden te vermijden, wordt er een gedeeltelijk label uitgereikt na een op minder dan twaalf maanden betrekking hebbende eerste echtverklaring;
- f. na het verkrijgen van het label voor de eerste echtverklaring, zal de uitgever de driemaandelijkse verklaringen op erewoord moeten leveren;
- g. indien een uitgever na een eerste gedeeltelijke echtverklaring die betrekking heeft op een periode van minder dan twaalf maanden, na afloop van het eerste volledige kalenderjaar van publicatie waarvan sprake in bovenvermelde paragraaf "a", een nieuwe echtverklaring zou weigeren, mag het CIM van rechtswege en zonder ingebrekestelling van deze inbreuk melding maken in zijn publicaties of op zijn website, voor zover de betrokken publicatie dan nog wordt uitgegeven.

Artikel 7: Echtverklaringsvoorwaarden

Uitgevers die een beroep doen op een tussenkomst van het CIM voor een echtverklaring, dienen lid te zijn van de vereniging en moeten zonder voorbehoud instemmen met de Statuten, het "Huishoudelijk Reglement" van de Technische Commissies, de maatregelen getroffen door de Technische Commissie Echtverklaring Pers en dit Reglement. Wie ondanks deze aangegane verbintenis een overtreding begaat, stelt zich bloot aan de sancties die in artikel 10 van dit Reglement worden voorzien.

Indien de echtverklaring is aangevraagd bij tussenkomst van een regie, dragen deze regie en de uitgever solidair de kosten van de echtverklaring. Het tarief is raadpleegbaar op de website van het CIM.

Artikel 8: Samenstelling van de Technische Commissie Echtverklaring Pers

De Technische Commissie Echtverklaring Pers is samengesteld overeenkomstig de Statuten van het CIM en het Huishoudelijk Reglement van de Technische Commissies (cfr. artikel 3 van het Huishoudelijk Reglement van de Technische Commissies).

Artikel 9: Opdrachten van de Technische Commissie Echtverklaring

De Technische Commissie Echtverklaring Pers, waarvan de leden door de Raad van Bestuur worden aangesteld volgens de bepalingen van artikel 3 van het Huishoudelijk Reglement van de Technische Commissies, heeft volgende opdrachten:

- a. de evolutie van de verspreidings- en promotiemethoden voor perspublicaties op de Belgische markt volgen. Zij moet er de nodige conclusies inzake de controle van de echtverklaring uit trekken;
- b. advies verlenen aan het Directiecomité, telkens dit Reglement door de Raad van Bestuur moet worden gewijzigd;
- c. vragen beantwoorden met betrekking tot een voorafgaande goedkeuringsaanvraag aangevraagd door een uitgever (toepassing van rulling);
- d. in geval van twijfel of meningsverschil bij een echtverklaring, de bepalingen van dit Reglement, in eerste instantie, interpreteren. Daarbij moet zij de bepalingen van artikel 10 van dit reglement naleven.

Op verzoek van een uitgever is de Technische Commissie Echtverklaring Pers gemachtigd een technische interpretatie van dit Reglement te geven. De Technische Commissie Echtverklaring Pers kan op eigen initiatief een beslissing treffen. Ze kan daartoe verzocht worden door de Voorzitter van de Technische Commissie Echtverklaring Pers, door de Algemeen Directeur van het CIM, de experts en/of het Directiecomité of de Raad van Bestuur.

Artikel 10: Regeling van conflicten en fraudes

a. Conflicten

Na de uitgever gehoord te hebben die hiertoe de vraag stelde en indien nodig na consultatie van de expert, zal de Technische Commissie Echtverklaring Pers de knoop doorhakken bij elk conflict voortvloeiend uit een meningsverschil tussen de expert en de uitgever inzake de door deze laatste geleverde stukken en gegevens of bij een meningsverschil inzake de interpretatie van dit reglement.

Wanneer er bij een controle een meningsverschil rijst tussen de expert en de uitgever, moet de expert een proces-verbaal van onvermogen opstellen binnen de 15 dagen met de redenen van het meningsverschil.

Dit proces verbaal van onvermogen zal per aangetekende zending met ontvangstbewijs aan de uitgever verstuurd worden door het CIM. De uitgever heeft dan één maand te tijd, te rekenen vanaf het proces-verbaal van onvermogen, om de zaak aanhangig te maken bij de Technische Commissie Echtverklaring Pers.

Bij gebrek aan reactie van de uitgever zal de Permanente Structuur van het CIM het dossier overmaken aan de Technische Commissie Echtverklaring, die binnen de maand uitspraak zal doen. Deze overmaking aan de Commissie en de genomen beslissing zullen aan de uitgever worden meegedeeld.

Wanneer een uitgever na de opstelling van een proces-verbaal dit omwille van nieuwe technische redenen wil laten wijzigen, beschikt hij over een termijn van een maand na het afsluiten van de echtverklaring om de zaak aanhangig te maken bij de Technische Commissie Echtverklaring Pers.

In beide bovenvermelde gevallen zal de uitgever die de Technische Commissie wenst samen te roepen een aangetekende brief sturen naar de Permanente Structuur van het CIM.

De Technische Commissie Echtverklaring Pers zal uitspraak doen, zodat binnen een termijn van 6 weken volgend op het versturen van de aangetekende+zending de echtverklaringsgegevens op de website van het CIM kunnen vermeld worden.

Als één van de leden van de Technische Commissie Echtverklaring Pers in dit conflict betrokken is, wordt hij voor de regeling van dit conflict vervangen door een persoon uit dezelfde categorie.

b. Fraude

Elke fraude (misbruik, valse verklaringen, gebruik van valse documenten, boekhoudkundige manipulaties of niet-aangifte van relevante elementen, verzaking jaarlijkse controle, ò) betreffende de door de uitgever te leveren documenten en gegevens of betreffende het gebruik van de echtverklaringsverslagen en de labels afgeleverd door het CIM, zal door de expert gemeld worden aan de Permanente Structuur en aan de Technische Commissie door toepassing van de in de vorige paragraaf vermelde voorschriften met betrekking tot het proces-verbaal van onvermogen.

Afhankelijk van de ernst van de inbreuk zijn de volgende sancties van toepassing op de uitgever. Deze sancties zullen gecommuniceerd worden naar de markt via de website en in de inleiding van de documenten die door de Permanente Structuur aan de markt worden toegestuurd:

1. **verwittiging**;
2. **berisping** samen met de niet-publicatie van alle informatie die gebruikelijk aan de markt ter beschikking wordt gesteld;
3. **schorsing** van de diensten van het CIM;
4. **schrapping**.

De verwittiging en de berisping worden uitgesproken door de Technische Commissie Echtverklaring Pers.

De schorsing wordt uitgesproken door de Raad van Bestuur op voorstel van de Technische Commissie Echtverklaring Pers.

De schrapping wordt uitgesproken door de Algemene Vergadering conform artikel 8 van de Statuten op voorstel van de Raad van Bestuur.

Bovendien worden onderstaande financiële sancties toegepast, onverminderd alle andere schadeloosstellingen, interesten of eventuele dwangsommen die door de gewone rechtbank worden uitgesproken, of een arbitrageproces.

In geval van valsheid in geschriften zoals door de Technische Commissie erkend na gehoor van de uitgever en de expert, of in geval van gebruik van het proces-verbaal of het geleverde label door de expert van het CIM buiten de tijdslimieten die aangegeven worden in artikel 14 en 15, zal de kost van de echtverklaring van rechtswege verdubbeld worden onverminderd de toepassing van de toeslag gedefinieerd in volgende paragraaf.

Wanneer de uitgever in één van zijn publicaties andere cijfers gebruikt dan degene die in het proces-verbaal voorkomen dat door de CIM-expert werd afgeleverd, krijgt de uitgever een waarschuwing en moet hij bij de Algemeen Directeur van het CIM de rechtzetting of de schrapping van de informatie in de volgende publicaties bewijzen. Indien de waarschuwing zonder gevolg blijft moet de uitgever het CIM een som betalen overeenkomstig met het volume van de positieve of negatieve fraude, die op volgende manier wordt berekend:

$$\frac{\text{Gewijzigd cijfer} - \text{echtverklaard cijfer}}{\text{echtverklaard cijfer}} \times 100 \times 125 \text{ EURO}$$

Indien een uitgever die geen lid is van het CIM op enige wijze gebruik maakt van een CIM-label of verwijst naar om het even welke echtverklaring door het CIM van één van zijn titels, zal het CIM de zaak onmiddellijk aanhangig maken bij de gewone rechtbanken.

Het CIM behoudt zich het recht voor de rechtzetting van de foutieve informatie op de wijze die hij het meest passend acht te publiceren op zijn website en de Technische Commissie Echtverklaring Pers behoudt zich het recht voor om de uitgesproken sancties te laten publiceren via de gebruikelijke communicatiekanalen van het CIM.

Artikel 11: Processen-verbaal

a. Inhoud van het proces-verbaal

De verspreiding is jaarlijks aan een controle onderworpen. Het resultaat van deze controle zal het onderwerp uitmaken van een proces-verbaal die de volgende gegevens vermeldt:

- de periodiciteit van de publicatie
- het aantal nummers
- de hoeveelheid per verspreidingstype
- de oplage
- het percentage van de buitenlandse verspreiding

De hoeveelheden worden steeds uitgedrukt in gemiddelden per nummer.

De maandelijkse gemiddelden zijn het resultaat van de deling van de maandtotal en door het aantal nummers dat tijdens de betrokken maand is verschenen.

De jaarlijkse gemiddelden worden bepaald op basis van de jaartotalen en het aantal nummers dat tijdens dat jaar is verschenen. Voor meer informatie, raadpleeg hoofdstuk 3 hierna.

De wijzigingen in de abonnementsprijs en de verkoopprijs worden vermeld met de datum waarop die wijziging in voege trad.

Op verzoek van de uitgever kunnen de echtverklaarde gegevens van de geografische spreiding vermeld worden.

Indien de publicatie verspreid wordt onder verschillende benamingen worden deze vermeld op het proces-verbaal.

Indien exemplaren verspreid zouden worden in het buitenland, zal hun aandeel in de verspreiding aangegeven worden in het proces-verbaal elke keer ze meer dan 5% bedragen binnen de categorie %betaalde verspreiding+, %andere verspreidingen+-en/of %totale verspreiding+-en dit op jaarbasis.

b. Praktische bepalingen

Een definitief proces-verbaal zal in dubbel exemplaar worden opgesteld binnen een termijn van vijftien dagen startend vanaf de datum dat de controle afgesloten werd. De processen-verbaal zullen ondertekend worden door de expert(en) die de echtverklaring hebben uitgevoerd, eventueel vergezeld van de handtekening van de verantwoordelijke van het expertisebureau. Een exemplaar van het opgestelde proces-verbaal is bestemd voor de betrokken uitgever, terwijl het andere in de archieven van het CIM wordt bewaard. Het CIM behoudt zich het recht voor dit proces-verbaal op de gepaste manier te gebruiken.

Dit proces-verbaal mag slechts gedurende een periode van twaalf maanden vanaf de datum van opstelling worden gebruikt.

Elke afwijking in de betaalde verspreiding, de andere meetbare print verspreiding en/of in de totale verspreiding van meer dan 3% tussen de verklaarde en de gecontroleerde gegevens, wordt ter kennis van de Technische Commissie Echtverklaring Pers gebracht. Die treft een beslissing die, indien zij binnen de termijnen vermeld in artikel 10 van dit Reglement niet wordt aangevochten door de uitgever, reeds vanaf de eerstvolgende maand gepubliceerd wordt op de website van het CIM.

Artikel 12: Reproductie of publicatie van de processen-verbaal

Het reproductie- en het publicatierecht van de processen-verbaal zijn aan het CIM en aan de uitgever van de betrokken publicatie voorbehouden.

Het CIM behoudt zich bovendien het recht om deze gegevens te gebruiken bij statistische of samenvattende toepassingen.

Elke reproductie van een proces-verbaal van het CIM op initiatief van de uitgever van de betrokken publicatie, moet volkomen conform het origineel zijn, zoniet stelt hij zich bloot aan de sancties voorzien in artikel 10.

Artikel 13: Onmogelijkheid om een verslag op te stellen

Als het de echtverklaring onmogelijk blijkt, stellen de experts een proces-verbaal van onvermogen op en zenden ze dit naar de Permanente Structuur van het CIM en aan de Technische Commissie, waarbij de regels van het beroepsgeheim gerespecteerd moeten worden, behalve indien de uitgever hen daar uitdrukkelijk van ontheft.

Als de uitgever verzaakt om over te gaan tot de jaarlijkse echtverklaring van zijn publicatie zal het CIM de sancties toepassen die voorzien worden in artikel 10 van dit reglement.

Artikel 14: Labels

Een label zal afgeleverd worden aan de echtverklaarde publicatie. Zijn geldigheids- en gebruiksduur bedraagt twaalf maanden te rekenen van de datum van aflevering van het overeenstemmende echtverklaringsverslag.

Indien de uitgever van een publicatie op het einde van de geldigheidsduur van de label een nieuwe echtverklaring vraagt, kan voormelde geldigheidsduur door de Algemeen Directeur van het CIM met ten hoogste drie maanden worden verlengd. De nieuwe echtverklaring moet binnen die termijn plaatsvinden.

Het CIM moet de uitgevers van de publicaties tijdig herinneren aan de vervaldatum van hun labels en hun processen-verbaal. Deze herinnering wordt verstuurd per gewone brief of per e-mail.

Artikel 15: Gebruik van het label

Wanneer een uitgever het door het CIM toegekend label aanwendt, in zijn publicatie(s) of in om het even welk ander document (tarief, folder, rondschrijven, enz.) moet die volledig afgedrukt worden zonder weglating of wijziging. Bovendien moeten de verspreidings-, verdelings- en/of oplagecijfers met betrekking tot het label overeenstemmen met de periode die erop is aangeduid. Het niet respecteren van deze gebruiksmodaliteiten van het label wordt bestraft volgens de maatregelen beschreven in artikel 10 met betrekking tot fraudes.

Artikel 16: Driemaandelijke verklaringen op erewoord

a. Inhoud

De uitgever geeft op erewoord, volgens het voorziene model (zie vademecum), het detail van de gegevens betreffende de verspreiding en de oplage en dit voor elke maand van het betreffende trimester. De leveringsdata voor deze driemaandelijke verklaring wordt opgesteld door de Technische Commissie aan het einde van elk kalenderjaar.

b. Praktische modaliteiten

Voor elk van deze gegevens dienen ook de driemaandelijke gemiddelden per nummer te worden opgegeven.

De driemaandelijke gemiddelden worden berekend door het totaal te delen door het aantal nummers dat tijdens het betrokken kwartaal is verschenen. Deze gegevens, vastgesteld volgens de bepalingen van dit Reglement, worden via het online systeem aan de Permanente Structuur van het CIM meegedeeld.

Dergelijke driemaandelijke verklaringen mogen alleen opgesteld en gepubliceerd worden na een eerste echtverklaringsverslag volgens de bepalingen van artikel 6 van dit Reglement, die betrekking heeft op een minimumperiode van zes maanden, die niet noodzakelijkerwijze op één januari moet aanvangen.

Artikel 17: Mogelijkheid tot goedkeuring van niet-gebruikelijke verdeling

Indien de uitgevers, leden van het CIM, exemplaren verdelen buiten de gebruikelijke distributiekanaal en deze wensen te laten valideren tijdens de CIM echtverklaringscontrole, dient de verdeler van deze exemplaren ook onderworpen te worden aan een CIM-controle.

a. Doel van de controle

Deze CIM-controle bij de betrokken verdeler heeft als doel de coherentie tussen de ontvangen of de door de verdeler bij de uitgevers aangekochte hoeveelheden en de tot bij de eindbestemming geleverde hoeveelheden na te gaan. De coherentie tussen de teruggenomen hoeveelheden aan exemplaren door de verdeler en de aan de uitgever terugbezorgde exemplaren door deze verdeler zal eveneens gecontroleerd worden.

b. Procedure voor aanvraag tot deelname

Elke verdeler die wenst een controle te laten uitvoeren moet een volledig dossier inleveren bij de Permanente Structuur van het CIM. Dit dossier bestaat uit het formulier 'aanvraag tot controle verdelers', vergezeld van een presentatie van de aangeboden diensten en verdeelkanalen.

Dit dossier dient ingeleverd te worden voor eind oktober van het lopende jaar zodat dit kan voorgelegd worden aan de Technische Commissie, het Bureau en de Raad van Bestuur van het CIM ter goedkeuring.

Na goedkeuring zullen de betrokken uitgevers en verdeler hiervan schriftelijk op de hoogte gesteld worden. Dergelijke controle dient steeds plaats te vinden in het eerste trimester van het jaar volgend op het jaar van de aanvraag.

c. Controlemodaliteiten bij de verdeler

De controle gebeurt steeds op jaarbasis. Eenmaal per jaar gaan twee experts ter plaatse bij de verdelers die een dossier inleverden en waarvoor het dossier goedgekeurd werd door het CIM. Tijdens deze controle zullen bewijsstukken opgenomen in bijlage 2 voorgelegd dienen te worden.

d. Stopzetting van deelname

Na een eerste controle is de verdeler verplicht om jaarlijks deel te nemen. Indien deze dit niet meer wenst, dient hij dit via een aangetekend schrijven te signaleren aan de Permanente Structuur van het CIM voor eind oktober van het lopende jaar. Deze stopzetting zal worden voorgelegd aan de Technische Commissie, het Bureau en de Raad van Bestuur. Een communicatie naar de markt gebeurt na officiële aanvaarding van de stopzetting. Elke verdeler die de CIM-controle wenst stop te zetten, dient in orde te zijn met de betaling van zijn reeds uitgevoerde controles.

e. Driemaandelijks verklaringen op erewoord

De verdeler heeft de plicht om binnen de maand volgend op elk kwartaal de gegevens betreffende de door hem verdeelde exemplaren te communiceren aan de betrokken uitgevers zodanig dat deze laatsten de exemplaren kunnen aangeven in hun driemaandelijks CIM-verklaring. De opname van deze cijfers in de driemaandelijks verklaringen kan slechts na een eerste succesvol afgeronde controle bij de betrokken verdeler.

f. Certificaat 'Goedgekeurde Verdeler' voor niet-gebruikelijke verdeling

Aan de verdeler die vroeg om een controle zoals hiervoor beschreven en waarvoor aan alle vereisten beschreven in dit artikel voldaan werd, zal er door het CIM een certificaat 'Goedgekeurde verdeler' afgeleverd worden.

HOOFDSTUK 2: BIJZONDERE REGELS

Artikel 18: Overname van een abonnementenportefeuille

In het geval waarbij, ten gevolge van de overname van een publicatie, een nieuwe uitgever instaat voor de uitvoering van de betaalde abonnementen van de vorige uitgever, zonder nochtans de tegenwaarde van deze dienst ontvangen te hebben, zullen deze abonnementen geheel of gedeeltelijk als betaald beschouwd worden, ondanks het ontbreken van inkomsten in hoofde van de nieuwe uitgever op voorwaarde dat boekhoudkundig werd vastgesteld dat de eerste uitgever de prijs van de overgedragen abonnementen ontvangen heeft.

Artikel 19: Gratis periode verbonden aan de aankoop van een eerste abonnement

In geval dat een abonnement een gratis en een betalende periode voorziet, wordt de regel van 50% om als betaald exemplaar te worden beschouwd toegepast op het totaal van de exemplaren van deze twee periodes.

Artikel 20: Í Grace-copiesÍ of Í Uitloop abonnementenÍ of Í Verlenging abonnementsperiodeÍ

Indien na de vervaldatum de abonnee verder zijn blad krijgt toegestuurd, zullen de aldus verspreide exemplaren gelijkgesteld worden met betaalde abonnementsexemplaren gedurende ten hoogste één maand voor dagbladen, twee maanden voor weekbladen (acht nummers) en halfmaandelijke uitgaven en drie maanden voor maandbladen, voor zover deze nazendingen volgen op een regelmatig abonnement van ten minste zes maanden voor dagbladen en een jaar voor tijdschriften. Na deze periode zullen gebeurlijk verder verzonden exemplaren opgenomen worden als gratis exemplaren in de kolom "Andere Geadresseerde Verspreidingen ". De organisatie van de boekhouding van de uitgever moet aangepast zijn om na te kunnen gaan wie deze voordelen geniet.

Artikel 21: De zondagsedities

Opdat een zondageditie zou opgenomen worden in de verspreiding van zaterdag, moet zij voldoen aan de volgende voorwaarden:

1. de zondageditie moet een product+extensie zijn van de andere edities van de week (edities van maandag t.e.m. zaterdag). De naam (namen) van de originele publicatie(s) moet(en) vermeld zijn (worden) in de hoofding.
2. de zondageditie moet een echte krant zijn met nationale en internationale informatie, sport, diverse rubrieken. De paginering mag verschillen met die van een weekdag, evenals het relatieve belang van de diverse rubrieken, maar de redactionele inhoud moet gelijkwaardig zijn aan de weekedities.
3. niettegenstaande het feit dat de zondageditie de nationale publicitaire inhoud van de zaterdageditie volledig moet overnemen, heeft de uitgever de mogelijkheid om elke andere vorm van publiciteit toe te voegen in haar zondageditie.
4. de distributiekanaalen van deze editie moeten vergelijkbaar blijven van het ene jaar tot het andere jaar.
5. het CIM en de uitgevers moeten een maximum aan transparantie verzekeren voor wat betreft de zondagverspreiding. De opmerking op de CIM website (1e opmerking) van de echtverklaringen zal zowel bij de driemaandelijke echtverklaringen op erewoord als bij de jaarlijkse processen-verbaal onderstrepen dat de losse verkoop X duizendtal exemplaren voorstelt, verdeeld over Y duizendtal exemplaren voor de edities van maandag t.e.m. zaterdag en Z duizendtal exemplaren voor de zondageditie.

Artikel 22: Digitale versie van een publicatie

Om de evolutie van de nieuwe digitale technieken te kunnen volgen, integreert het CIM in haar processen-verbaal van echtverklaring, de publicaties van dagbladen en tijdschriften die aan de lezersmarkt digitale versies aanbieden, en dit enkel in de kolommen 1.2, 1.4 en 1.6.

Voor de emplaaren van de dagbladen en tijdschriften die digitaal aan de lezers worden aangeboden, onder de vorm van een abonnement of losse verkoop, te integreren in de processen-verbaal, zijn de volgende vorm- en financiële voorwaarden van toepassing:

a. Vormvoorwaarden

Per exemplaar van digitale drager, moet de aan de lezer voorgestelde publicatie verplicht de volledige inhoud van de papieren versie (verder in dit reglement genoemd als Print) overnemen inclusief de supplementen, met name de verschillende pagina's met hun redactionele inhoud, de foto's en de nationale reclame.

De digitale versie die door de uitgever wordt voorgesteld, moet zo dicht mogelijk bij de presentatie van de papieren versie liggen en de lezer ervan moet zich in dezelfde leesvoorwaarden bevinden als wanneer hij met de papieren versie geconfronteerd wordt:

1. bij consultatie van eender welk artikel moet in eerste instantie de volledige pagina gevisualiseerd worden (conform de pagina in de papieren editie),
2. technieken voor een betere leesbaarheid van de artikels mogen toegepast worden op de geconsulteerde pagina (HTML, vergrootglas of ander formaat) maar pas na visualisering van de volledige pagina.

Om de conformiteit van de digitale versie te controleren met de papieren versie en of de digitale toepassing overeenstemt met de hierboven voorgeschreven voorwaarden, verbindt de uitgever zich ertoe alles in het werk te stellen om de controle te vergemakkelijken. Dit kan namelijk door een permanente toegang te verlenen aan de Permanente Structuur van het CIM.

b. Financiële voorwaarden

1. Gelijkheid van tarief tussen de print-versie en de digitale versie, btw inbegrepen (verplicht om een 1 op 1 verhouding te behouden)
2. De maximaal toegelaten korting zal 66% zijn ten opzichte van het tarief dat van kracht is.
3. De uitgever zal zijn financiële informatie zo klaar en duidelijk moeten maken als die van de print, opdat de controle door het auditbureau zo goed mogelijk uitgevoerd kan worden. Met andere woorden zal de uitgever de vereiste transparantie moeten bieden op de inkomstenstaat, de abonnementschuld en haar opbrengstenrekening.
4. Het gecombineerde aanbod, dat bestaat uit het voorstellen van de inschrijving op een digitaal abonnement en een Print+abonnement aan dezelfde persoon, zal enkel geteld worden voor ÉÉN print-abonnement in zoverre dat de bepalingen inzake de regel van 50% van het print-tarief gerespecteerd werden.

Het echtverklaringsverslag en de driemaandelijke verklaring waarvan sprake in dit Reglement moeten de verhouding vermelden, van de abonnementen die tegen een lagere prijs dan 66% van de officiële digitale abonnementsstarieven onderschreven werden, uitgedrukt in een percentage van het totale aantal abonnementen.

Artikel 23: Pull netto pick up exemplaren

Exemplaren ter beschikking gesteld verminderd met de door de verdeler/uitgever gerecupereerde exemplaren vormen de pull netto pick up exemplaren. Dit komt overeen met de exemplaren die effectief bij de eindbestemming terecht komen.

Om dit controleerbaar te maken voor de experts, dient te worden aangetoond dat de uitgever van een transparant distributiesysteem gebruik maakt. Specifiek dienen, per verdeelpunt, volgende bewijsstukken te worden geleverd:

a. De ter beschikkingstelling van de exemplaren.

b. De terugname van niet meegenomen exemplaren.

Zowel het distributiesysteem als de specifieke bewijsstukken dienen gevalideerd te worden door de experts.

Artikel 24: Terug in omloop gebrachte onverkochten

De terug in omloop gebrachte onverkochten via een volgens artikel 17 van dit reglement goedgekeurde verdeler, kunnen aangegeven worden in kolom 5 pull (bruto ter beschikking gestelde hoeveelheden) op voorwaarde dat de verschijningsdatum van deze exemplaren niet langer dan zes maanden verstreken is bij het begin van het trimester waarvoor de verklaring geleverd wordt.

Bijvoorbeeld: De exemplaren die in het eerste trimester aangegeven worden moeten een verschijningsdatum hebben die tussen 1 juli en 31 december van het voorbije jaar ligt.

HOOFDSTUK 3: DEFINITIES VAN HET PROCES-VERBAAL VAN DE ECHTVERKLARING

Artikel 25: Elementen van het proces-verbaal van de echtverklaring

a. Periodiciteit van de publicatie

De publicaties worden in volgende categorieën in functie van hun periodiciteit onderverdeeld:

- dagelijks: 5 à 7 verschijningen per week (voor weken zonder feestdag)
- halfwekelijks: 2 verschijningen per week
- wekelijks: 1 verschijning per week (minstens 46 verschijningen per jaar)
- tweewekelijks: 1 verschijning om de twee weken (minstens 22 verschijningen per jaar)
- maandelijks: 1 verschijning per maand (minstens 8 verschijningen per jaar)
- tweemaandelijks: 1 verschijning om de twee maanden (minstens 5 verschijningen per jaar)
- trimestrieel: 1 verschijning per trimester
- semestrieel: 2 verschijningen per jaar
- jaarlijks: 1 verschijning per jaar

b. Definities van de kolommen van het proces-verbaal

1: INDIVIDUELE VERKOOP

Vallen onder deze benaming, de betaalde exemplaren print en web, verdeeld via de traditionele distributiekanaal, en dit zowel onder de vorm van een abonnement als onder de vorm van losse verkoop.

De regel van 50%

Enkel de abonnementen en losse verkoop die verkocht werden aan een tarief hoger of gelijk aan 50% van het op de publicatie aangegeven tarief (tarief in de colofon), worden als betaald beschouwd.

Bij de bepaling van de waarde van 50% moet men rekening houden met cadeaus en premies die verbonden zijn aan de intekening van het abonnement en de losse verkoop en elke vorm van ruil in rekening brengen.

1.1: Print abonnementen

Voor de verkoop van individuele, geadresseerde abonnementen via de traditionele verdelingskanalen aan de abonnees (post, bezorgingen, ...), blijft de regel van 50% van de nominale prijs (tarief in de colofon) van toepassing. Het abonnement is het gevolg van een betaling op voorhand van een bedrag waarvoor de abonnee regelmatig elk nummer van de publicatie ontvangt en dit gedurende een periode waarvan de duur door het betaalde bedrag wordt bepaald.

Ingeval van gekoppelde abonnementen, worden de opbrengsten tussen de publicaties verdeeld in verhouding tot hun respectieve abonnementsprijzen. Dat is ook het geval wanneer het abonnement op een publicatie die echtverklaard wordt, gekoppeld is met een niet-echtverklaarde publicatie.

1.2: Web abonnementen

Verkoop van individuele abonnementen voor exemplaren in digitale versie aan personen, met een eventuele maximale korting van 66% van de nominale prijs van een print abonnement (btw inbegrepen). In geval van combinatie of koppeling van een abonnement op de digitale versie en een print abonnement wordt het laatste in rekening gebracht.

1.3: Gegroepeerde abonnementen print

Gegroepeerde abonnementen (minstens 25 bestellingen) genomen door een derde rechtspersoon, anders dan de uitgever of filiaal, voor een periode van minstens zes maanden. Deze abonnementen zijn bestemd voor het personeel. De regel van 50% van de nominale prijs van het abonnement blijft van toepassing.

1.4: Gegroepeerde abonnementen web

Gegroepeerde abonnementen voor exemplaren in digitale versie (minstens 25 bestemmingen) genomen door een derde rechtspersoon, andere dan de uitgever, voor een periode van minstens zes maanden. Deze abonnementen zijn bestemd voor hun personeel. De maximale eventuele korting van 66% van de nominale prijs van een print abonnement blijft van toepassing. In geval van combinatie of koppeling van een abonnement op de digitale versie en een print abonnement, is het laatste dat in rekening wordt gebracht.

1.5: Losse verkoop print

Losse verkoop via de traditionele verdelingskanalen.

Vallen onder de benaming "losse verkoop", inclusief de zondagsedities, de betaalde exemplaren verkocht in kiosken, boekhandels, door distributiebedrijven, bezorgers, en aan de loketten van de publicatie of op om het even welk ander verkooppunt, met uitsluiting van de onverkochte exemplaren.

Onder onverkochte exemplaren worden verstaan de door de uitgever teruggenomen en aan de voortverkopers of groothandelaars terugbetaalde exemplaren. De vaststelling van het aantal onverkochte exemplaren moet voor een bepaalde publicatie voor elke echtverklaarde periode van twaalf maanden op dezelfde grondslagen gebeuren. Indien de manier van vaststelling van de onverkochten tijdens de periode waarop de echtverklaring betrekking heeft wordt gewijzigd, moet dit in het proces-verbaal worden vermeld.

1.6: Losse verkoop web

Losse verkoop van pdf exemplaren in digitale versie aan personen:

Vallen onder de benaming "losse verkoop WEB+", de toegangen tot de digitale versie van de publicatie, betaald door de lezer aan de prijs per exemplaar voorgesteld door de uitgever. De maximale eventuele korting van 66% van de nominale prijs van een losse verkoop print exemplaar blijft van toepassing.

2: VERKOOP AAN DERDEN

Verkoop van exemplaren, betaald door een derde, los van de gebruikelijke persverspreiding, waarvoor een betaalde factuur (betaling van het totaalbedrag van de factuur) van minimum 50% van de tariefprijs opgesteld is, en die al dan niet compensaties inhoudt onder de vorm van publiciteitsruimte, ruilen, sponsoring...

De terug in omloop gebrachte onverkochten mogen niet opgenomen worden in deze rubriek "Verkoop aan derden"; zie artikel 24 van dit reglement.

Om in aanmerking genomen te worden is een minimale frequentie nodig van 12 opeenvolgende verschijningen voor de dagbladen (met uitzondering van de zondagseditie), 6 opeenvolgende verschijningen voor de weekbladen, 3 opeenvolgende verschijningen voor de tweewekelijkse en maandbladen en 1 verschijning voor de andere publicaties. Via ruling kan hierop een uitzondering worden aangevraagd.

2.1: Geadresseerde verkoop aan derden

Verkoop aan derden, waarvan de exemplaren op naam geadresseerd zijn aan de eindbestemmingen, met andere woorden deze laatste zijn duidelijk geïdentificeerd. De regel van 50% wordt berekend op basis van de abonnementsprijs.

2.2: Ongeadresseerde verkoop aan derden

Verkoop aan derden, waarvan de exemplaren niet op naam geadresseerd zijn aan de eindbestemmingen, met andere woorden deze laatste zijn niet duidelijk geïdentificeerd. De regel van 50% wordt berekend op basis van de prijs per nummer in de losse verkoop.

3: VERSPREIDING AAN AANGESLOTEN LEDEN

Worden in deze rubriek opgenomen: de door groeperingen uitgegeven publicaties die verdeeld worden aan de leden van de vereniging die hun bijdrage hebben betaald.

A: BETAALDE VERSPREIDING

Totaal van individuele verkoop, verkoop aan derden en aangesloten leden.

De betaalde verspreiding stemt overeen met het totaal van de verkochte exemplaren print en web aan abonnees, aan aangesloten leden en als losse verkoop.

De exemplaren van een krant met verschijningsdag op zondag worden aan de betaalde verspreiding van zaterdag toegevoegd. Het aantal exemplaren van deze zondageditie wordt vermeld in een opmerking op het voor echt verklaarde proces-verbaal en de driemaandelijke verklaring op erewoord.

4: ANDERE MEETBARE PRINT VERSPREIDING

Alle andere vormen van verspreiding die door het CIM gecontroleerd worden, met uitzondering van de exemplaren in digitale versie.

4.1: Andere geadresseerde meetbare print verspreiding

Andere verspreiding waarvan de exemplaren op naam geadresseerd zijn aan de eindbestemmingen. Men moet deze verzendingen kunnen controleren en de bestemmingen identificeren. De gratis gepersonaliseerde winkelcheques maken deel uit van deze categorie.

4.2 en 4.3: Andere ongeadresseerde meetbare print verspreiding

Vallen onder deze benaming: de exemplaren die niet op naam worden verdeeld.

4.2: Andere ongeadresseerde meetbare print verspreiding . push

Individueel bezorgde exemplaren, waarbij het initiatief niet van de bestemming komt en die niet in voorgaande rubrieken opgenomen worden (bv. huis aan huis bedeling, bedeling via hostessen, ...)

Kolom 4.3: Andere ongeadresseerde meetbare print verspreiding . pull (netto pick up)

Exemplaren ter beschikking gesteld van het publiek (bv. via displays) en waarbij het initiatief van de bestemming komt en die beantwoorden aan de definities van artikel 23 van dit reglement.

B: ANDERE MEETBARE PRINT VERSPREIDING

Totaal van de rubrieken 4.1, 4.2 en 4.3.

C: TOTALE MEETBARE VERSPREIDING

Totaal van de kolommen A (betaalde verspreiding) en de B (andere meetbare print verspreiding).

5: PULL (BRUTO TER BESCHIKKING GESTELDE HOEVEELHEDEN)

Exemplaren ter beschikking gesteld van het publiek (bv. via displays) en waarbij het initiatief van de bestemming komt en waarvan de terugname van de niet meegenomen exemplaren (art.23.b) niet kan worden aangetoond.

In de periode van 1 januari 2009 tot en met 31 december 2009 mag ook het verschil tussen de ter beschikking gestelde exemplaren en de netto pick up uit 4.3 in deze kolom 5 pull bruto ter beschikking gestelde hoeveelheden opgenomen worden.

De terug in omloop gebrachte onverkochten via een niet-gebruikelijke goedgekeurde verdeler zoals aangegeven in artikel 17 van dit reglement, kunnen opgenomen worden in deze kolom 5.

Vanaf 1 januari 2010 zal de kolom D (totale verspreiding) verwijderd worden.

D: TOTALE VERSPREIDING

De totale verspreiding is de som van de totale meetbare verspreiding en de pull (bruto ter beschikking gestelde hoeveelheden) exemplaren.

Vanaf 1 januari 2010 zal de kolom D (totale verspreiding) verwijderd worden.

KOLOM E: OPLAGE

De oplage is het aantal exemplaren dat in goede verkoopbare toestand van de pers komt en dat overeenstemt met de regelmatig te koop aangeboden of gratis verdeelde exemplaren en met de exemplaren voor een welbepaald en gerechtvaardigd gebruik met inbegrip van de reserve, maar met uitsluiting van onbruikbare en bevuilde exemplaren.

Onvolledige exemplaren (zgn. lanceringsuitgaven bv.), de exemplaren waarvan de inhoud niet overeenstemt met die van de gewoon te koop aangeboden nummers en de facsimile uitgaven (bv. minikranten) mogen in geen geval in de echtverklarde oplage worden opgenomen.

BIJLAGE 1: VADEMECUM UITGEVERS

1. Proces-verbaal (formulier)
2. Verklaring op erewoord (formulier)
3. Technische gegevens die noodzakelijk zijn voor de controles. Deze lijst is niet limitatief.

a. Algemene gegevens

- Toegang tot de boekhoudkundige database en aan alle boekhoudkundige documenten;
- Toegang tot de door de Algemene Vergadering goedgekeurde balans;
- Toegang tot de nodige administratieve documenten ter controle.

b. Oplage

- de oplagebonnen en de drukverslagen van de drukkerij voorzien van de handtekeningen van de verantwoordelijke personen;
- de rekeningen en de doorlopende inventaris van het papierverbruik in functie van de oplage en het aantal bladzijden;
- de bestemming van het gebruikte papier;
- contracten, bestelbonnen, facturen en betalingsbewijzen van de zelfstandige drukkers;
- link tussen de papieroplage en de papierverspreiding;
- ter beschikking stellen van de volledige collectie gecontroleerde exemplaren.

c. Abonnementen

- Lijst met de abonnees of toegang tot de abonnementendatabase;
- Bewijsstukken inzake toezending aan abonnees (bewijsstukken van de Post, facturen van onderaannemers, o);
- Detail over de abonnementsschuld (in hoeveelheid en waarde);
- Verantwoording van de boekhoudkundige omzet met betrekking tot alle promoties die door de uitgever gerealiseerd werden;
- Detail van de diensten die geleverd werden na de vervaldatum van het abonnement;
- Detail van de diensten die geleverd werden voor het intekenen en betalen van het abonnement;
- Verantwoording van de gratis promoties;
- Verband tussen de web omzet (digitale exemplaren) en het aantal verkochte abonnementen;
- Verantwoording van de web abonnementsschuld.

d. Losse verkoop

- De rekeningen en bewijsstukken van de vertegenwoordigers, distributiebedrijven en de detailhandelaars;
- Bewijsstukken inzake losse verkoop, gratis exemplaren, toezendingen onder band, enz.;
- Bewijsstukken met betrekking tot de teruggenomen onverkochte exemplaren;
- Details over de kassa-, loketverkoop, o
- Verband tussen de omzet van de boekhouding en de theoretische omzet op basis van de echtverklaarde verkopen en overeenstemming van het eventuele verschil;
- Onderscheid tussen de nummers van het jaar en de oude nummers (van een vorig jaar);
- Ter beschikking stellen van commerciële statistieken van de vertegenwoordigers of persverdelers per verkooppunten en overeenstemming met de hoeveelheden van de uitgever;
- Verband tussen de omzet van de web boekhouding en het aantal verkochte nummers.

e. Verkoop aan derden

- Contracten, copies van de facturen plus betalingsbewijzen

BIJLAGE 2: VADEMECUM NIET-GEBRUIKELIJKE VERDELING

1. Inzake administratie

- Facturen van de uitgever
- Facturen van eventuele tussenpersonen, creditnota's van de uitgever
- Creditnota's van de eventuele tussenpersonen
- Facturen van de eindbestemming
- Creditnota's van de eindbestemming
- Leveringsbonnen
- Ontvangstbewijzen
- Verpakkingsbonnen
- Transportdocumenten
- En alle andere boekhoudkundige documenten en interne rapporten

2. Inzake financiën

- Bankuittreksels
- Elke vorm van betalingsbewijzen

Eveneens zullen alle interne procedures ter plaatse gecontroleerd worden.