



PROCES – PROCEDURE – VAARDIGHEDEN AUDITS EMCI REGISTER

Document: EMCI.AD.PF.024.050.3.NL PROCES-, PROCEDURE-, VAARDIGHEDEN
AUDIT MARITIEME TAXATEUR V1-pilot

ALGEMENE BEPALINGEN

Op dit document EMCI.AD.PF.024.050.3.NL (Proces-, procedure-, vaardigheden audit maritieme taxateur) zijn van toepassing:

1. Document GNG.RD.003.NL Algemene bepalingen voor alle documenten
2. Document GNG.PD.001.NL Reglement audits
3. Document EMCI.AD.001.NL Toelatings audit document vereisten

De hiervoor genoemde documenten staan gepubliceerd op onze websites en zijn hierbij als herhaald en ingelast aangemerkt.

INHOUDSOPGAVE

1.AUDIT - KERNGEGEVENS.....	2
2.AUDIT - TIJDSINDELING	3
3.AUDIT - ALGEMENE BEPALINGEN	3
4.AUDIT – SPECIFIEKE BEPALINGEN.....	4
5.AUDIT – SUCCESFACTOREN EN TOEGELATEN BEWIJS.....	5
Succesfactor 1: curriculum vitae	5
Succesfactor 2: bedrijfsregistratie	5
Succesfactor 3: certificering EMCI Register.....	5
Succesfactor 4: bedrijfsproces	5
Succesfactor 5: apparatuur - overzicht	5
Succesfactor 6: apparatuur - normering	6
Succesfactor 7: apparatuur - ijking	6
Succesfactor 8: cliëntopdrachten	6
Succesfactor 9: GDPR - AVG.....	6
Succesfactor 10: WWFT	7
Succesfactor 11: full certified level – ervaringsvereiste m.b.t. periode	7
Succesfactor 12: full certified level – ervaringsvereiste m.b.t. cliëntopdrachten	7
Succesfactor 13: full certified level – CPD	7
Succesfactor 14: full certified level - verzekeringspolis	7
Succesfactor 15: full certified level - klanttevredenheid	7
6.AUDIT - EINDTERMEN	8
7.AUDIT - TOETSBARE ELEMENTEN	8
8.AUDIT – AANBEVOLEN LITERATUUR.....	8



PROCES – PROCEDURE – VAARDIGHEDEN AUDITS EMCI REGISTER

Document: EMCI.AD.PF.024.050.3.NL PROCES-, PROCEDURE-, VAARDIGHEDEN AUDIT MARITIEME TAXATEUR V1-pilot

1.AUDIT - KERNGEGEVENS

Element	Omschrijving
Aanmelden	- Via Global Network Group
Auditor	- De <u>audit</u> wordt uitgevoerd door de auditor. De auditor is een persoon die: - <i>Is gecertificeerd tegen de hoofdscoptes auditor en marinesurveyor door EMCI Register of een andere officiële certificerende instantie, zulks ter beoordeling van Global Network Group, (referentie documenten: GNG.PD.001.NL Reglement audits, EMCI.AD.005.NL Toelatingsaudit maritieme taxateur, EMCI.NL.013.NL Toelatingsaudit auditor) of</i> - <i>Is aangesloten bij een officiële beroeps-, branche- of sectorale organisatie die een kwaliteitsregister voert en binnen dit kwaliteitsregister is gecertificeerd tegen de beroepscoptes auditor en maritieme taxateur, zulks ter beoordeling van Global Network Group, of anderszins kwalificeert, zulks ter beoordeling van Global Network Group.</i>
Audit locatie	- Eigen locatie, auditor, Global Network Group
Audit periode	- Doorlooptijd maximaal 6 kalendermaanden, behoudens afwijkend besluit auditor
Auditmateriaal	- Audit dossier in audit-applicatie
Eindtermen	- Zie in dit document
Toestbare elementen	- Zie in dit document
Audit rapport	- Auditor - Het audit rapport dient binnen 1 kalendermaand na afloop van de audit periode beschikbaar te zijn
Audit review (1)	- ICC Council - Steekproefsgewijs - Geen termijnen
Audit review (2)	- Onafhankelijke instituutsauditor indien de auditor is verbonden aan geaccrediteerd(e) opleidingsinstituut of examenorganisatie - Verplicht voor het vaststellen van het audit rapport
Audit resultaat	- Global Network Group - Het audit resultaat dient binnen 1 kalendermaand na het beschikbaar komen van het audit rapport te zijn vastgesteld. - Het resultaat is 'passed' or 'failed'.
Bezwaar	- Document GNG.PD.005 (Appeal against audit results) - Formulier GNG.FO.005 (Appeal against audit results)
Audit kosten	- Zie document EMCI.FO.002.NL Tarieven overzicht EMCI Register op onze webpagina: https://emci-register.com/nl/over-ons/downloads
Audit cesuur	- Het audit resultaat ' passed ' wordt toegekend indien: - <i>geen major, major+ en major-exit en</i> - <i>maximaal 2 minor bevindingen zijn vastgesteld.</i>
Maximaal aantal herkansingen	- Niet gereguleerd
Herkansingsinterval	- Niet gereguleerd
Audit tijdsindeling	- Zie in dit document
Audit video opname	- N.v.t.
Audit casus (cliënt opdracht)	- Referentie documenten EMCI.PD.002 Gedragsregels en EMCI.PD.003 Proces- & procedure vereisten



PROCES – PROCEDURE – VAARDIGHEDEN AUDITS EMCI REGISTER

Document: EMCI.AD.PF.024.050.3.NL PROCES-, PROCEDURE-, VAARDIGHEDEN AUDIT MARITIEME TAXATEUR V1-pilot

2.AUDIT - TIJDSINDELING

Maand	Inhoud
0 – 6	Standaard doorlooptijd
7	Audit rapport beschikbaar
7 – 8	Audit resultaat beschikbaar
Permanent	Review recht ICC Council
7	Review plicht onafhankelijke instituutsauditor (indien van toepassing)

3.AUDIT - ALGEMENE BEPALINGEN

Onderwerp	Omschrijving
Audit applicatie & software	- Het gebruik van de audit applicatie en software is verplicht.
Casus	- Een casus is een simulatie van een cliëntopdracht of een feitelijke cliëntopdracht.
Cliëntopdracht	- Een cliëntopdracht is een opdracht die voldoet aan de documenten EMCI.PD.002 Gedragsregels en EMCI.PD.003 Proces- & procedure vereisten.
Combinatie	- De audit mag worden gecombineerd met dezelfde audit voor de hoofdscope maritieme makelaar en de hoofdscope taxateur. - Bij een gecombineerde audit kunnen identieke succes factoren worden gecombineerd, zulks ter beoordeling van de auditor.
Eigen cliëntopdrachten	- De kandidaat is zelf verantwoordelijk voor het beschikken hebben van passende cliëntopdrachten. - De auditor is <u>niet</u> verplicht tot het aanleveren, delen of anderszins beschikbaar maken van cliëntopdrachten.
Ervaringsvereiste full certified status	- De audit kwalificeert automatisch voor het verplichte ervaringsvereiste full certified status. - De toelatingsvereisten full certified zijn van toepassing.
Inkorting	- Het is niet toegestaan de audit in te korten.
Kwalificatie als exameninstrument	- De audit kwalificeert uitsluitend als exameninstrument indien: - <i>de auditree beschikt over een geldige associate registratie of zich heeft aangemeld voor de full registratie bij Global Network Group;</i> - <i>de minimale doorlooptijd van 6 aaneengesloten kalendermaanden wordt toegepast;</i> - <i>minimaal 15 daadwerkelijke cliëntopdrachten zijn ingebracht,</i> - <i>waarvan minimaal 2 cliëntopdrachten door de auditor zijn beoordeeld op basis van eigen aanwezigheid of video- of schriftelijk materiaal;</i> - <i>de beoordeling door de auditor is uitgevoerd.</i>
Verlenging	- Het is de auditor toegestaan de audit te verlengen.
Wisseling auditor	- Het is toegestaan tussentijds van auditor te wisselen. - Een wisseling dient door Global Network Group te worden goedgekeurd. - Hiertoe dient de kandidaat een verzoek in te dienen bij Global Network Group. Het verzoek kan worden af- of toegewezen. - De uitslag op het verzoek wordt schriftelijk aan de kandidaat, de terugtrekkende auditor en de opvolgende auditor meegedeeld. - Het is <u>niet</u> mogelijk bezwaar te maken tegen het besluit.



PROCES – PROCEDURE – VAARDIGHEDEN AUDITS EMCI REGISTER

Document: EMCI.AD.PF.024.050.3.NL PROCES-, PROCEDURE-, VAARDIGHEDEN AUDIT MARITIEME TAXATEUR V1-pilot

4.AUDIT – SPECIFIEKE BEPALINGEN

Onderwerp	Omschrijving
Hoofdscope maritieme taxateur	<ul style="list-style-type: none">- De hoofd scope 'maritiem taxateur' is bedoeld voor practitioners die specialistische taxaties t.b.v. opdrachtgevers uitvoeren.- Onder specialistische taxaties worden verstaan alle taxaties die zijn gekoppeld aan een schriftelijke rapportage.- Taxaties (prijswaarderingen) t.b.v. het in verkoop nemen van een vaartuig, het uitbrengen van mondeling advies aan de (kandidaat) koper/verkoper en summiere/eenvoudige advisering van koper/verkoper zijn geen specialistische taxaties en worden geacht deel uit te maken van de standaard bedrijfspraktijk van de maritieme makelaar of expert.- Als specialistische taxaties zijn ondermeer aangemerkt:<ul style="list-style-type: none">- <i>Taxaties t.b.v. het verkrijgen van een financiering bij een financiële instelling</i>- <i>Taxaties t.b.v. juridische procedures (waaronder: arbitrage, bindend advies, deskundige rapporten, mediation, andere procedures), bedrijfskwesties, echtscheidingen, eigendomskwesties, faillissementen, fiscaliteiten (inclusief douane aangelegenheden), nalatenschappen</i>
Tijdelijke bevoegdheid	<ul style="list-style-type: none">- De audit wordt uitgevoerd op basis van cliëntopdrachten. Indien geen certificaathouder bent, krijgt u een verklaring 'tijdelijke bevoegdheid', zodat u onder een geldige titel kunt werken.- Deze bevoegdheid geldt uitsluitend voor de beide aan de audit gekoppelde opdrachten.- Deze bevoegdheid wordt in een beschikking opgenomen.



PROCES – PROCEDURE – VAARDIGHEDEN AUDITS EMCI REGISTER

Document: EMCI.AD.PF.024.050.3.NL PROCES-, PROCEDURE-, VAARDIGHEDEN AUDIT MARITIEME TAXATEUR V1-pilot

5.AUDIT – SUCCESFACTOREN EN TOEGELATEN BEWIJS

Succesfactor 1: curriculum vitae

Prestatieindicator

- De auditee heeft een CV ingediend.

Toegelaten bewijs

- ✓ Actueel CV met minimaal specificatie algemene vooropleidingen, beroepsopleidingen en trainingen, algemene werkervaring, scope gerelateerde werkervaring

Succesfactor 2: bedrijfsregistratie

Prestatieindicator

- Heeft de auditee zijn/haar bedrijf geregistreerd?

Toegelaten bewijs

- ✓ Kopie bedrijfsregistratie kamer van koophandel niet ouder dan 3 maanden
- ✓ Melding 'werken zonder bedrijfsregistratie voor eigen rekening & risico'

Succesfactor 3: certificering EMCI Register

Prestatieindicator

- De auditee heeft een geldige certificering bij EMCI Register.

Toegelaten bewijs

- ✓ Kopie associate certificaat EMCI Register of kopie aanmelding full level certificering zonder lopende associate certificering

Succesfactor 4: bedrijfsproces

Prestatieindicator

- De organisatie beschikt over een beschreven bedrijfsproces dat voldoet aan de documenten EMCI.PD.002 gedragsregels en EMCI.PD.003 proces- en procedure vereisten.

Toegelaten bewijs

- ✓ Document bedrijfsproces waarin wordt aangetoond/beschreven:
 - Dat de organisatie beschikt over algemene voorwaarden
 - Welke diensten worden aangeboden
 - Tegen welke processen en procedures de diensten worden uitgevoerd
 - Tegen welke normering de taxatie werkzaamheden worden uitgevoerd
 - Dat de organisatie beschikt over taxatie rapporten/documenten (formats)
 - Hoe de organisatie cliënt opdrachten aanneemt, bevestigt en archiveert

Succesfactor 5: apparatuur - overzicht

Prestatieindicator

- De organisatie beschikt over geschikte apparatuur t.b.v. de diensten.

Toegelaten bewijs

- ✓ Overzichtslijst van apparatuur, inclusief onderscheid naar eigen, geleend, gehuurd.
- ✓ Indien geen apparatuur: auditee verklaring geen apparatuur



PROCES – PROCEDURE – VAARDIGHEDEN AUDITS EMCI REGISTER

Document: EMCI.AD.PF.024.050.3.NL PROCES-, PROCEDURE-, VAARDIGHEDEN AUDIT MARITIEME TAXATEUR V1-pilot

Succesfactor 6: apparatuur - normering

Prestatieindicator

- De apparatuur kwalificeert t.o.v. de binnen de organisatie toegepaste normering.

Toegelaten bewijs

- ✓ Document waaruit blijkt HOE de apparatuur kwalificeert t.o.v. de binnen de organisatie toegepaste normering.
- ✓ Indien geen apparatuur: auditee verklaring geen apparatuur

Succesfactor 7: apparatuur - ijking

Prestatieindicator

- De apparatuur is apparatuur

Toegelaten bewijs

- ✓ Document waaruit blijkt HOE de apparatuur is geijkt, en geijkt blijft, in relatie tot de binnen de organisatie toegepaste normering.
- ✓ Indien geen apparatuur: auditee verklaring geen apparatuur

Succesfactor 8: cliëntopdrachten

Prestatieindicator

- De opdrachten, werkwijze en rapportages voldoen de vereisten

Toegelaten bewijs

- ✓ Twee opdracht dossiers, bestaande uit:
 - *Overeenkomst van opdracht*
 - *Taxatie rapportages*
 - *Correspondentie met de opdrachtgever*
 - *Correspondentie externe deskundigen en betrokken professionals (indien van toepassing)*
 - *Factu(u)r(en)*
 - *Eventuele overige documenten, op aangeven van de auditor*

Instructies:

- De auditor kiest de opdracht dossiers. Hiertoe levert de auditee aan de auditor een overzicht van factuur- of klantnummers, waaruit de auditor een keuze maakt.
- De opdracht dossier mogen lopend zijn en indien afgerond, niet ouder zijn dan twee kalenderjaren, gerekend vanaf de datum waarop de opdracht tot stand is gekomen.
- De auditor kan verlangen bij een taxatie bij te wonen of achteraf een getaxeed vaartuig ter controle te inspecteren.
- Referentie documenten EMCI.PD.002 gedragsregels en EMCI.PD.003 proces- en procedure vereisten zijn van toepassing.

Succesfactor 9: GDPR - AVG

Prestatieindicator

- De bedrijfsvoering voldoet aan de GDPR – AVG verplichtingen en uitgangspunten

Toegelaten bewijs

- ✓ Privacy verklaring



PROCES – PROCEDURE – VAARDIGHEDEN AUDITS EMCI REGISTER

Document: EMCI.AD.PF.024.050.3.NL PROCES-, PROCEDURE-, VAARDIGHEDEN AUDIT MARITIEME TAXATEUR V1-pilot

Succesfactor 10: WWFT

Prestatieindicator

- De bedrijfsvoering voldoet aan de WWFT verplichtingen en uitgangspunten

Toegelaten bewijs

- ✓ Onderbouwde, gemotiveerde verklaring van de auditee
- ✓ Indien van toepassing: inzage in WWFT controles en verslagen

Succesfactor 11: full certified level – ervaringsvereiste m.b.t. periode

Prestatieindicator

- De auditee voldoet aan het ervaringsvereiste minimale periode.

Toegelaten bewijs

- ✓ Uitspraak auditor op basis van het gehele audit dossier

Succesfactor 12: full certified level – ervaringsvereiste m.b.t. cliëntopdrachten

Prestatieindicator

- De auditee voldoet aan het ervaringsvereiste minimum aantal cliëntopdrachten.

Toegelaten bewijs

- ✓ Uitspraak auditor op basis van het gehele audit dossier

Succesfactor 13: full certified level – CPD

Prestatieindicator

- De auditee voldoet aan de CPD vereisten

Toegelaten bewijs

- ✓ Overzicht uitgevoerde CPD activiteiten en behaalde CPD punten
- ✓ Referentie document: EMCI.PD.004 CPD vereisten en GNG.PD.008 Reglement CPD

Succesfactor 14: full certified level - verzekeringspolis

Prestatieindicator

- De auditee heeft een geldige polis beroeps-bedrijfsaansprakelijkheid

Toegelaten bewijs

- ✓ Kopie polis
- ✓ *(referentie document = EMCI.AD.001 toelatingsaudit document vereisten, o.a. bepalingen m.b.t. uitzonderingen en uitsluitingen)*

Succesfactor 15: full certified level - klanttevredenheid

Prestatieindicator

- ✓ De auditee heeft gereflecteerd op de effectiviteit en kwaliteit van het eigen handelen en optreden m.b.t. klanttevredenheid

Toegelaten bewijs

- ✓ Reflectieverslag op basis van een klanttevredenheidsonderzoek bij tenminste 1 cliënt
- ✓ Twee referentie brieven van cliënten



PROCES – PROCEDURE – VAARDIGHEDEN AUDITS EMCI REGISTER

Document: EMCI.AD.PF.024.050.3.NL PROCES-, PROCEDURE-, VAARDIGHEDEN AUDIT MARITIEME TAXATEUR V1-pilot

6.AUDIT - EINDTERMEN

Eindterm	Omschrijving
Algemeen m.b.t. kennis, vaardigheden, attitude	De auditee beschikt over voldoende theoretische kennis en inzicht, over voldoende praktische vaardigheden en over de juiste beroepsattitude om zelfstandig te handelen als maritiem taxateur <u>en</u> zelfstandig het taxatiebedrijf uit te oefenen, onder dit alles mede verstaan het begrijpen en kunnen toepassen van de EMCI gedragsregels en proces- & procedure vereisten.
Specifiek m.b.t. beroepshandelingen	De auditee is in staat <u>alle</u> voorkomende beroepshandelingen, zowel schriftelijk als mondeling, te verrichten waaronder mede begrepen: <ul style="list-style-type: none"> - het voeren en leiden van besprekingen, onderhandelingen en vergaderingen - het opstellen en redigeren van de algehele bedrijfs correspondentie - het opstellen en redigeren van taxatie documenten en rapportages waaronder mede begrepen (contra) taxaties, schade taxaties, aan- en verkoop taxaties, financieringstaxaties, nalatenschapstaxaties, fiscale taxaties, taxaties t.b.v. (bedrijfsmatige) overnames, verantwoording in jaarrekeningen en verlies- & winstrekeningen, deskundige rapportages, arbitrageverslagen, vaststellingsovereenkomsten - het onderhouden van collegiale contacten - het onderhouden van contacten met andere beroepsgroepen en autoriteiten
Specifiek m.b.t. optionele of individuele situaties	De auditee is verplicht de auditor te informeren m.b.t. werkzaamheden en diensten die buiten de scope maritieme taxateur vallen en inzage te geven in werkwijze, documenten e.d.

7.AUDIT - TOETSBARE ELEMENTEN

Element	Omschrijving
Gedragsregels	Document EMCI.PD.002 Gedragsregels, zie: https://emci-register.com/nl/over-ons/downloads
Proces- & procedure vereisten	Document EMCI.PD.003 Proces- & procedure requirements, zie: https://emci-register.com/nl/over-ons/downloads

8.AUDIT – AANBEVOLEN LITERATUUR

Omschrijving
Internationaal
N.v.t.
Nederland
N.v.t.