

Klokkenluidersregeling

Onze praktijk kent een klokkenluidersregeling. Deze klokkenluidersregeling heeft betrekking op de volgende situaties:

- handelingen die leiden tot strafbare feiten door de accountantspraktijk of haar medewerkers;
- alle werkelijke of vermoede andere overtredingen van externe wet en regelgeving door de accountantspraktijk of haar medewerkers;
- alle werkelijke of vermoede overtredingen van interne regelgeving door de accountantspraktijk of haar medewerkers;
- (dreigende) intimidatie van medewerkers door collega's dan wel leidinggevenden;
- (dreigende) onrechtmatige vernietiging of manipulatie van gegevens of informatie;
- en verder alle situaties die naar de mening van een melder voor melding aan de vertrouwenspersoon in aanmerking komen.

Indien er sprake is van verschillen van inzicht, dan wel klachten over het optreden van de accountantspraktijk dan wel haar medewerkers, kan ook gebruik worden gemaakt van deze klokkenluidersregeling.

Procedure

- Indien sprake is van een situatie die onder de reikwijdte van deze klokkenluidersregeling valt, heeft de melder de mogelijkheid deze te melden aan de compliance officer.
- De compliance officer bevestigt de melding binnen 1 week aan de melder. De compliance officer informeert de melder tevens hoe en binnen welke termijn diens melding in behandeling zal worden genomen. Deze termijn bedraagt uiterlijk één week na de ontvangst van de melding.
- Indien sprake is van een situatie genoemd als hierboven, informeert de compliance officer onmiddellijk de directie. De compliance officer informeert hierover tevens de melder. Bij het informeren van de directie maakt de compliance officer de bron niet bekend.
- De compliance officer informeert de melder uiterlijk na vier weken over de afhandeling van zijn melding en de maatregelen die zijn genomen. Indien deze termijn door onvoorziene omstandigheden niet kan worden gehaald, informeert de compliance officer de melder hierover en geeft hij aan op welke termijn de melder zal worden geïnformeerd over de afwerking van diens melding.

De melding, de correspondentie hierover en de behandeling van de melding geschieden onder volledige geheimhouding en vertrouwelijkheid, tenzij de melder de compliance officer ontheft van zijn geheimhoudingsplicht.

De melding van onregelmatigheden of een melding die valt onder de klokkenluidersregeling heeft geen gevolgen voor de rechtspositie van de medewerker en zal op geen enkele wijze van negatieve invloed zijn op het functioneren binnen de accountantspraktijk, dan wel de carrière mogelijkheden.