

KLOKKENLUIDERSREGELING

Deze klokkenluidersregeling is gepubliceerd op de website van Hilgers+Co Accountants en Belastingadviseurs te Purmerend.

Algemeen

Ingevolge artikel 32 van de Verordening Accountantsorganisaties (VAO) dient Hilgers+Co, accountants en Belastingadviseurs te beschikken over een Klokkeluidersregeling.

Art. 32 VAO luidt:

1. De accountantsorganisatie heeft een regeling die waarborgt dat personen van buiten de accountantsorganisatie en bij haar werkzame of aan haar verbonden personen zonder gevaar voor hun rechtspositie vermeende onregelmatigheden binnen of (mede) buiten de accountantsorganisatie aan de orde kunnen stellen. Deze regeling leidt ertoe dat klachten worden vastgelegd, vertrouwelijk en tijdig worden behandeld en dat de onregelmatigheden waarover wordt geklaagd, indien gegrond, tijdig worden afgehandeld door het nemen van passende maatregelen door de accountantsorganisatie.
2. De in het eerste lid bedoelde regeling wordt in elk geval op de website van de accountantsorganisatie geplaatst. In geval een accountantsorganisatie niet over een website beschikt, verspreidt zij deze regeling op een andere wijze binnen de accountantsorganisatie en stuurt zij deze regeling desgevraagd toe aan personen buiten de accountantsorganisatie.

Artikel 1 Definities

Melder: degene die, al dan niet in dienst van Hilgers+Co, Accountants en Belastingadviseurs, werkzaamheden verricht voor Hilgers+Co, Accountants en Belastingadviseurs en een Misstand onder deze regeling meldt;

Vertrouwenspersoon: de compliance functionaris

Bestuur: het bestuur van Hilgers+Co, Accountants en Belastingadviseurs;

Een Misstand: een op redelijke gronden gebaseerd vermoeden met betrekking tot Hilgers+Co, Accountants en Belastingadviseurs en / of haar medewerkers, in verband met:

- a. een (dreigend) strafbaar feit;
- b. een (dreigende) schending van wet- of regelgeving;
- c. een (dreiging) van bewust onjuist informeren;
- d. een (dreigende) schending van binnen Hilgers+Co, Accountants en Belastingadviseurs geldende (gedrags-)regels of
- e. (een dreiging van) het vernietigen of manipuleren van informatie over voornoemde feiten.

Artikel 2 Procedure

De Melder meldt een Misstand bij de Vertrouwenspersoon via e-mail aan m.koelewijn@hilgers.nl. De Melder kan gelijktijdig ook een melding doen aan zijn leidinggevende.

De Vertrouwenspersoon legt de melding vast en bevestigt binnen vijf werkdagen aan Melder dat de melding is ontvangen. De Vertrouwenspersoon stelt het Bestuur direct op de hoogte van de melding, tenzij de Misstand een lid van het Bestuur betreft (zie lid 5).

De Vertrouwenspersoon waarborgt te allen tijde de anonimiteit van de Melder, tenzij de Melder schriftelijk de Vertrouwenspersoon van deze verplichting ontheft.

Direct na ontvangst zal het Bestuur een onderzoek naar de Misstand (laten) starten.

Indien de Misstand een lid van het bestuur betreft zal de Vertrouwenspersoon zelf een onderzoek naar de Misstand (laten) starten.

Artikel 3 Termijnen

Binnen een periode van acht weken van het moment van registratie van de melding overeenkomstig artikel 2 lid 2, wordt de Vertrouwenspersoon door of namens het Bestuur schriftelijk op de hoogte

gebracht van het standpunt van het Bestuur omtrent de Misstand evenals van de te nemen of reeds genomen maatregelen. Indien het niet mogelijk is om het standpunt binnen de in het eerste lid genoemde termijn te geven, zal het Bestuur de Vertrouwenspersoon hiervan tijdig in kennis stellen en de termijn noemen waarin alsnog een standpunt zal worden gegeven.

In geval van artikel 2 lid 5 zal de Vertrouwenspersoon zelf een standpunt (laten) formuleren. De Vertrouwenspersoon stelt de Melder direct van het standpunt op de hoogte.

Artikel 4 Rechtsbescherming

Het Bestuur (of de Vertrouwenspersoon) zorgt dat de Melder die te goeder trouw en volgens onderhavige regeling een melding van een Misstand heeft gedaan, op geen enkele wijze in zijn positie wordt benadeeld.

Indien een Melder de melding op andere wijze dan overeenkomstig onderhavige regeling heeft gedaan dan wel rechtstreeks of via derden in de publiciteit brengt, kan hem dat mogelijk worden aangerekend.

Artikel 5 Werking en publicatie

Deze regeling treedt in werking per 1 juli 2008. De regeling kan door het bestuur worden gewijzigd. Deze regeling zal worden gepubliceerd op de website van Hilgers+Co, Accountants en Belastingadviseurs.

Aldus vastgesteld door het Bestuur, Purmerend, 1 juli 2008