

Klokkenluidersregeling Maatschap Transparant advies + accountancy

Versie april 2024

Transparant advies + accountancy verzoekt alle medewerkers, cliënten en andere belanghebbenden melding te maken van overtredingen met betrekking tot wet- en regelgeving, van de gedragscode van Transparant advies + accountancy of andere onregelmatigheden. Transparant advies + accountancy zal iedere melding strikt vertrouwelijk behandelen en zal geen maatregelen treffen tegen medewerkers omwille van een gedane melding.

Algemeen

Sinds 2023 geldt de nieuwe Wet bescherming klokkenluiders (Wbk). Deze wet vervangt de oude 'Wet Huis voor klokkenluiders'. De Wet bescherming klokkenluiders is een implementatie van de Europese Klokkenluidersrichtlijn EU 2019/1937 en heeft tot doel om de rechtsbescherming van klokkenluiders te verbeteren. Als accountantsorganisatie vinden wij het, naast de verplichting op basis van art. 27 van de Verordening accountantsorganisatie (VAO), belangrijk een meldprocedure voor misstanden (klokkenluidersregeling) te hebben met als doel:

- Melders van misstanden te beschermen;
- Een onafhankelijk meld- en onderzoekspunt te hebben waar misstanden (veilig en anoniem) kunnen worden gemeld en waarbij een zorgvuldige opvolging is geborgd;
- Ervoor te zorgen dat er een veilig werk- en meldklimaat binnen ons kantoor is geborgd.

Klokkenluidersregeling

1. Dossiervorming

De afhandeling van de klacht zal compleet en gedetailleerd worden vastgelegd. In sommige situaties zal de vastlegging geheel of grotendeels kunnen worden verricht via het standaard klachtenformulier (indien van toepassing samen met de schriftelijk ingediende klacht) aangevuld met correspondentie die in dit verband is gevoerd. In andere gevallen zal de vastlegging uitgebreider moeten zijn. In ieder geval moet de vastlegging inzicht geven in:

- a. De aard en reikwijdte van de klacht;
- b. De toewijzing van de eindverantwoordelijke persoon of instantie in verband met de afhandeling van de klacht, alsmede de onderbouwing van die toewijzing;
- c. De relevante werkzaamheden in en uitkomsten van het eventuele onderzoek dat is verricht;
- d. De overige stappen die zijn genomen (o.a. personen/ instanties die in het onderzoek zijn betrokken of geraadpleegd) om tot een oplossing of anderszins tot een afwikkeling van de klacht te komen;
- e. De definitieve uitkomst van de procedure, waaronder alle genomen beslissingen, de basis waarvoor en de wijze waarop de beslissingen zijn uitgevoerd/ verwerkt, alsmede de mate waarin de klager tevreden was met de uitkomst;

Transparant advies + accountancy biedt in afwijking op het bovenstaande de mogelijkheid om de melding anoniem af te laten handelen door de daarvoor in de arm genomen externe partij SpeakUp Totaal. Een vertrouwenspersoon van SpeakUp Totaal handelt meldingen zorgvuldig af. Dossiers zullen door de externe partij worden bewaard en bepaalde vertrouwelijke gegevens worden niet aan ons kantoor verstrekt. Tenzij de melder de vertrouwenspersoon ontheft van zijn geheimhoudingsplicht.

2. Reikwijdte

Deze klokkenluidersregeling heeft betrekking op de volgende situaties:

- a. Handelingen die leiden tot strafbare feiten door Transparant advies + accountancy of haar medewerkers;
- b. Alle werkelijke of vermoede andere overtredingen van externe wet- en regelgeving door Transparant advies + accountancy of haar medewerkers;
- c. Alle werkelijke of vermoede overtredingen van interne regelgeving door Transparant advies + accountancy of haar medewerkers;
- d. (Dreigende) intimidatie van medewerkers door collega's dan wel leidinggevendenden;

- e. (Dreigende) onrechtmatige vernietiging of manipulatie van gegevens of informatie;
- f. En verder alle situaties die naar de mening van een melder voor melding aan de vertrouwenspersoon in aanmerking komen.

Deze klokkenluidersregeling is van kracht naast de klachtenregeling.

Als er sprake is van verschillen van inzicht, dan wel klachten over het optreden van Transparant advies + accountancy, dan wel haar medewerkers, kan ook gebruik worden gemaakt van deze klokkenluidersregeling. Het verschil tussen de klokkenluidersregeling en de klachtenregeling hangt samen met het feit dat gebruik van de klokkenluidersregeling altijd op basis van anonimiteit plaatsvindt.

3. Procedure

- a. Indien sprake is van een situatie die onder de reikwijdte van deze klokkenluidersregeling valt, heeft de melder de mogelijkheid deze te melden aan de vertrouwenspersoon. SpeakUp Totaal is aan ons kantoor verbonden als vertrouwenspersoon.
- b. Externe derden kunnen eveneens een melding verrichten via SpeakUp Totaal.
- c. De vertrouwenspersoon bevestigt de melding binnen één week aan de melder. De vertrouwenspersoon informeert de melder tevens hoe en binnen welke termijn diens melding in behandeling zal worden genomen. Deze termijn bedraagt uiterlijk vier weken na de ontvangst van de melding.
- d. Indien sprake is van een onder de reikwijdte van deze klokkenluidersregeling genoemde situatie 2.a en/of 2.e, informeert de vertrouwenspersoon onmiddellijk de eindverantwoordelijk accountant en kwaliteitsbepaler binnen Transparant advies + accountancy, de heer B.D. Frans AA. De vertrouwenspersoon informeert hierover tevens de melder.
- e. Als sprake is van een (dreigende) overtreding van interne of externe beroepsregelgeving, informeert de vertrouwenspersoon de eindverantwoordelijk accountant en kwaliteitsbepaler binnen Transparant advies + accountancy, de heer B.D. Frans AA.
- f. Bij het informeren van de eindverantwoordelijk accountant en kwaliteitsbepaler binnen Transparant advies + accountancy, de heer B.D. Frans AA, als bedoeld in de punten 3.d en 3.e, maakt de vertrouwenspersoon de bron niet bekend.
- g. De vertrouwenspersoon informeert de melder uiterlijk na vier weken over de afhandeling van zijn melding en de maatregelen die zijn genomen. Wanneer deze termijn door onvoorziene omstandigheden niet kan worden gehaald, informeert de vertrouwenspersoon de melder hierover en geeft hij aan op welke termijn de melder zal worden geïnformeerd over de afhandeling van diens melding.
- h. Meldingen die betrekking hebben op een (dreigende) overtreding van interne of externe beroepsregelgeving worden in alle gevallen door de vertrouwenspersoon afgehandeld in overleg met de eindverantwoordelijk accountant en kwaliteitsbepaler binnen Transparant advies + accountancy, de heer B.D. Frans AA, met inachtneming van de vertrouwelijkheid.

De instructie voor het melden via SpeakUp Totaal is opgenomen in de bijlage.

4. Vertrouwelijkheid

- a. De melding, de correspondentie hierover en de behandeling geschieden onder volledige geheimhouding en vertrouwelijkheid, tenzij de melder de vertrouwenspersoon ontheft van zijn geheimhoudingsplicht.
- b. De maten, als bestuur van de accountantsorganisatie, garanderen medewerkers die meldingen aan de vertrouwenspersoon doorgeven op grond van deze klokkenluidersregeling, dat de melding op geen enkele wijze van negatieve invloed zal zijn op zijn/haar functioneren binnen Transparant advies + accountancy, dan wel zijn/haar carrière.

Actualisatie

De klachtenregeling en klokkenluidersregeling zijn voor het laatst geactualiseerd in maart 2024.

Deze klokkenluidersregeling is gepubliceerd op de website van Transparant advies + accountancy.

Bijlage - Instructie voor SpeakUp Totaal

Versie april 2024

SpeakUp!

Wij vinden het belangrijk dat onze medewerkers en onze relaties zich kunnen uitspreken als zij zorgen hebben over onze organisatie. Met ons SpeakUp Totaal meldkanaal bieden we de mogelijkheid om dit te doen. Het signaleren van mogelijk wangedrag of een integriteitsprobleem, biedt ons de kans om te verbeteren en om eventuele problemen vroegtijdig intern op te lossen. In onze gedragscode geven we aan hoe wij willen samenwerken en hoe we zaken willen doen. Als je iets hoort of ziet dat in strijd is met onze waarden, gedragscode of andere wetten en regels, moedigen we je dus aan om je stem te laten horen. Zo help je ons om in lijn met onze waarden en normen te blijven werken en blijven wij een aantrekkelijke en toekomstbestendige organisatie voor al onze stakeholders.

Wie kan gebruik maken van SpeakUp Totaal?

Het meldkanaal kan worden gebruikt door alle voormalige en huidige medewerkers, tijdelijke medewerkers, stagiairs, leidinggevenden, vennoten, bestuurders, ingehuurd krachten of elke andere persoon binnen onze organisatie die een misstand of schadelijk gedrag waarneemt of heeft waargenomen.

SpeakUp Totaal is er ook voor iedere zakenrelatie (cliënt of leverancier) die direct of indirect wordt getroffen door een wangedrag of een misstand of voor iedereen die ziet dat wij, onze medewerkers of onze zakenpartners zich schuldig maken aan wangedrag.

SpeakUp Totaal is niet bedoeld voor de volgende situaties;

- Melden van ongebruikelijke transacties aan de FIU;
- Het doen van AFM-incidentmeldingen of andere toezichthouders;
- Om je ongenoegen te uiten inzake persoonlijke (HR) aangelegenheden zoals reguliere arbeidsvoorwaarden, etc.;
- Om (acute) gebeurtenissen te melden die een onmiddellijke bedreiging vormen voor het leven of voor eigendommen. Als je dringend hulp nodig hebt, kun je direct contact opnemen met de politie via 0900-8844 of het alarmnummer 112;
- Consumentenklachten of andere algemene vragen.

Hoe kan je het SpeakUp systeem gebruiken?

Ons SpeakUp meldkanaal is 24/7 en in je eigen taal beschikbaar. Het wordt door een onafhankelijke derde partij beheerd. Je kan je zorg op de verschillende manieren uiten. Let op! Je ontvangt in alle gevallen een unieke registratiecode. Deze moet je goed bewaren, want die heb je nodig om in te loggen en om met de onafhankelijke zaaksbehandelaren te communiceren.

Melden via het web

Als je een melding wilt doen via het web dan ga je naar de volgende pagina: <https://compliance.speakup.report/Transparant>. Je komt direct in het scherm om een melding aan te maken of om een vertrouwenspersoon aan te vragen.

Melden via de app

Je kunt ook een melding doen via de app. Download dan eerst de app op je telefoon of tablet 'SpeakUp by People Intouch' (download via Play Store voor Android of App store voor Iphone). Als je voor het eerst in de app komt dan moet je een 6-cijferige pincode aanmaken. Scan vervolgens de onderstaande QR-code van onze organisatie.



Melden via de telefoon

Tot slot kun je een melding doen via de telefoon en nummer +31 (0)10-7007503. Dit is een spraak gestuurd systeem en waar je een bericht achterlaat. Dit bericht wordt omgezet naar een tekst die in SpeakUp Totaal wordt verwerkt. Het heeft de voorkeur om via het web of de app te melden, indien je ervoor kiest om het via de telefoon te doen, dan heb je de unieke meldcode van onze organisatie nodig. Het nummer is: **109214**.

Onafhankelijke locatie op verzoek van melder

Als je een melding wilt doen, en je doet dat liever niet via de bovenstaande mogelijkheden maar persoonlijk en in contact met de professionele beoordelaar, dan kun je dat in SpeakUp Totaal aangeven in het tekstgedeelte of de spraak (telefoon). Je doet dan geen melding, maar je verzoekt om een afspraak om een melding te kunnen doen. Via SpeakUp Totaal spreek je dan een locatie af waar jij je prettig voelt. Van dit gesprek op locatie wordt door de zaaksbehandelaar een verslag gemaakt en verwerkt in SpeakUp Totaal.

Wat moet je melden?

Om jouw melding goed te kunnen opvolgen en effectief onderzoek te kunnen doen, vragen we je een gedetailleerde beschrijving van het incident en eventuele bewijsstukken mee te sturen. Denk daarbij aan datum, tijd (of periode) wie erbij betrokken waren, de aard van het incident en de gevolgen ervan. Een duidelijke omschrijving met onderbouwing van het incident vergroot de kans op een snelle en gerichte aanpak.

Wat gebeurt er nadat je een melding hebt gedaan?

Alle zorgen over misstanden of schadelijk gedrag worden in behandeling genomen door onafhankelijke en gecertificeerde medewerkers van Compliability. Je ontvangt zo snel mogelijk, maar uiterlijk binnen 7 dagen, een ontvangstbevestiging. Zij beoordelen eerst waarover jouw zorg gaat, of sprake is van een wangedrag of misstand en of deze (voldoende) is onderbouwd met bewijsstukken.

Serieuze zorgen worden altijd nader onderzocht om de melding te toetsen aan de feiten. Een onafhankelijk onderzoek houdt in dat onderzoek wordt gedaan in informatie. Ook kunnen medewerkers of andere betrokkenen worden geïnterviewd. Om privacy redenen kan het zijn dat niet alle informatie aan jou bekend wordt gemaakt.

Na afronding van het onderzoek beslist het bestuur wat de vervolgstappen zijn en of actie wordt ondernomen. Uiterlijk binnen 90 dagen word je hierover geïnformeerd