

Klokkenluidersregeling Confirm

In deze Klokkenluidersregeling zullen achtereenvolgens de volgende onderwerpen worden uitgewerkt:

- 1 Algemeen
- 2 Reikwijdte
- 3 Procedure
- 4 Vertrouwelijkheid

Deze klokkenluidersregeling wordt gepubliceerd via het Handboek en de website van onze organisatie.

1 Algemeen

Ingevolge art. 32 van de Verordening accountantsorganisaties (VAO) dient een accountantsorganisatie te beschikken over een klokkenluidersregeling:

Art. 32 VAO

1. De accountantsorganisatie heeft een regeling die waarborgt dat personen van buiten de accountantsorganisatie en bij 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. Deze regeling wordt en op de website van de accountantsorganisatie geplaatst en opgenomen in het handboek. Desgevraagd wordt deze regeling toegezonden aan personen buiten de accountantsorganisatie.

2 Reikwijdte

Deze klokkenluidersregeling heeft betrekking op de volgende situaties:

- a. handelingen die leiden tot strafbare feiten door Confirm of haar medewerkers;
- b. alle werkelijke of vermoede andere overtredingen van externe wet en regelgeving door Confirm of haar medewerkers;
- c. alle werkelijke of vermoede overtredingen van interne regelgeving door Confirm of haar medewerkers;
- d. (dreigende) intimidatie van medewerkers door collega's dan wel leidinggevenden;

- 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.
- Als er sprake is van verschillen van inzicht, dan wel klachten over het optreden van Confirm dan wel haar medewerkers, kan ook gebruik worden gemaakt van deze klokkenluidersregeling. Het verschil met de hiervoor genoemde regelingen hangt samen met het feit dat gebruik van de klokkenluidersregeling altijd op basis van anonimiteit plaatsvindt.

3 Procedure

1. 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 heer P. Bos RA.
2. De melding aan de vertrouwenspersoon vindt uitsluitend elektronisch plaats via p.bos@confirm.nu (of f.vrieze@confirm.nu).
3. Derden kunnen eveneens een melding verrichten via dit e-mailadres.
4. De vertrouwenspersoon bevestigt de melding binnen 1 week aan de melder. De vertrouwenspersoon informeert de melder tevens hoe en binnen welke termijn diens melding in behandeling zal worden genomen. Deze termijn eindigt uiterlijk vier weken na de ontvangst van de melding.
 - a. Indien sprake is van een situatie genoemd onder a en e van paragraaf 2, informeert de compliance officer onmiddellijk het bestuur. De compliance officer informeert hierover tevens de melder.
 - b. Bij het informeren van het bestuur als bedoeld in de punten 4a maakt de compliance officer de bron niet bekend.
5. 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.

4 Vertrouwelijkheid

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

Het bestuur van Confirm garandeert aan medewerkers die meldingen aan de compliance officer doorgeven op grond van deze klokkenluidersregeling, dat de melding op geen enkele wijze van negatieve invloed zal zijn op zijn/haar functioneren binnen Confirm, dan wel zijn/haar carrière.