

KLOKKENLUIDERSREGELING

ALGEMEEN

Ingevolge artikel 32 van de Verordening Accountantsorganisaties (VAO) dient DB Accountancy & Advies B.V. te beschikken over een Klokkenluidersregeling.

Art. 32 VAO luidt:

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. 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 innen de accountantsorganisatie en stuurt zij deze regeling desgevraagd toe aan personen buiten de accountantsorganisatie.

Artikel 1 DEFINITIES

1. Melder degene die, al dan niet in dienst van DB Accountancy & Advies B.V. ,werkzaamheden verricht voor DB Accountancy & Advies B.V. en een misstand onder deze regeling meldt aan DB Accountancy & Advies B.V.;
2. Vertrouwenspersoon Compliance officer
3. Misstand een op redelijke gronden gebaseerd vermoeden met betrekking tot DB Accountancy & Advies B.V. 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 DB Accountancy & Advies B.V. geldende (gedrags-)regels of (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 dbennis@db-accountncy.nl. De Vertrouwenspersoon legt de melding vast en bevestigt binnen vijf werkdagen aan Melder dat de melding is ontvangen. 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 de Vertrouwenspersoon een onderzoek naar de Misstand (laten) starten.

Artikel 3 TERMIJNEN

Binnen een periode van acht weken van het moment van registratie van de melding, wordt de Melder door of namens de Vertrouwenspersoon schriftelijk op de hoogte gebracht van het standpunt van de Vertrouwenspersoon 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 de Vertrouwenspersoon de Melder hiervan tijdig in kennis stellen en de termijn noemen waarin alsnog een standpunt zal worden gegeven.

De Vertrouwenspersoon stelt de Melder direct van het standpunt op de hoogte.

Artikel 4 RECHTSBESCHERMING

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 danwel 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 januari 2014. De regeling kan in overleg tussen Bestuur en OR worden gewijzigd.

Deze regeling zal worden gepubliceerd op de website van DB Accountancy & Advies B.V.

www.db-accountancy.nl

Aldus vastgesteld door;

D. Bennis AA