

Klokkenluidersregeling Spiegel Registeraccountants

Versie 11 december 2013

Inleiding

Spiegel Registeraccountants hecht veel waarde aan een goede klachtenregeling. Gemelde klachten worden zorgvuldig en vertrouwelijk door ons afgehandeld. Hiermee samenhangend is Spiegel Registeraccountants van mening dat ook haar medewerkers en personen van buiten de organisatie de mogelijkheid moeten hebben om zonder gevaar voor hun rechtspositie vermeende onregelmatigheden aan de orde te stellen. Vanuit dit oogpunt heeft Spiegel Registeraccountants naast een klachtenregeling tevens een klokkenluidersregeling in werking. Iemand die gebruik maakt van deze klokkenluidersregeling kan de melding anoniem neerleggen bij de vertrouwenspersoon van Spiegel Registeraccountants.

Artikel 1 – vermeende onregelmatigheid

1. Een vermeende onregelmatigheid is een op redelijke gronden gebaseerd vermoeden met betrekking tot Spiegel Registeraccountants en/of haar medewerkers in verband met:
 - a. een (dreigend) strafbaar feit
 - b. een (dreiging van) het manipuleren of vernietigen van informatie over voornoemd feit
 - c. een (dreiging) van bewust onjuist informeren
 - d. een (dreigende) schending van wet- of regelgeving
 - e. een (dreigende) overtreding van binnen Spiegel Registeraccountants geldende (gedrags)regels
 - f. een andere situatie die naar het oordeel van de melder doorgegeven moet worden aan de vertrouwenspersoon.

Artikel 2 – melding doen

1. Een medewerker of een externe derde die meent dat er sprake is van een vermeende onregelmatigheid kan een melding doen bij de vertrouwenspersoon.
2. De melding kan per brief worden verzonden naar het postadres van de vertrouwenspersoon, zoals vermeld in het laatste artikel van deze regeling.
3. Binnen vijf werkdagen na ontvangst van de melding bevestigt de vertrouwenspersoon de ontvangst van de melding aan de melder. In deze bevestiging reikt de vertrouwenspersoon ook de procedure en termijn aan, die gevolgd gaan worden bij de behandeling van de melding.

Artikel 3 – behandeling

1. De vertrouwenspersoon geeft de melding direct door aan de directie en aan de compliance functionaris van Spiegel Registeraccountants . De vertrouwenspersoon informeert de melder hierover.
2. Direct na ontvangst van de melding start de compliance functionaris van Spiegel Registeraccountants een onderzoek naar de vermeende onregelmatigheid.
3. De compliance functionaris is bevoegd om extern (juridisch) advies in te winnen wanneer hij dit nodig acht. De taken en bevoegdheden van de compliance functionaris zijn vastgelegd in een overeenkomst tussen Spiegel Registeraccountants en de externe serviceorganisatie waar de compliance functionaris werkzaam is.
4. De compliance functionaris rapporteert zijn bevindingen schriftelijk aan de directie. Dit rapport bevat eveneens een advies over eventueel door de directie te nemen maatregelen.
5. Op het moment dat de directie van het advies wil afwijken, bespreekt zij dit met de compliance functionaris.
6. Wanneer de melding de compliance functionaris zelf betreft, zal de directie een onderzoek naar de vermeende onregelmatigheid (laten) starten.

Artikel 4 – terugkoppeling aan melder

1. Na uiterlijk vier weken stelt de vertrouwenspersoon de melder op de hoogte van de maatregelen die zijn genomen en de verdere afhandeling van het traject. In de bijzondere situatie dat dit bericht niet binnen vier weken kan worden gedaan, laat de vertrouwenspersoon dit aan de melder weten. De vertrouwenspersoon geeft daarbij tevens aan binnen welke termijn de afhandeling alsnog zal plaatsvinden.

Artikel 5 – geheimhouding en bescherming

1. De melding vindt plaats onder volledige geheimhouding en vertrouwelijkheid. Dat geldt ook voor de correspondentie over en de verdere behandeling van de melding.
2. Enkel de melder kan de vertrouwenspersoon, alleen schriftelijk, ontheffen van zijn geheimhoudingsplicht.
3. De directie van Spiegel Registeraccountants garandeert dat meldingen aan de vertrouwenspersoon op grond van deze klokkenluidersregeling, op geen enkele wijze van (negatieve) invloed zijn op het functioneren of de carrièremogelijkheden van de medewerker binnen Spiegel Registeraccountants .
4. Wanneer de melder de melding rechtstreeks of via derden in de publiciteit brengt, kan dit de melder worden aangerekend door Spiegel Registeraccountants.

Artikel 6 – postadres melding

De melding dient per brief te worden gezonden aan:

Extendum

- strikt vertrouwelijk-

T.a.v. de vertrouwenspersoon Spiegel Registeraccountants

Postbus 21

3769 ZG SOESTERBERG