

Klokkenluidersregeling Hendriks van Bergen & Smulders Accountants en Belastingadviseurs

Gebruikte begrippen

De volgende begrippen komen in deze klokkenluidersregeling langs:

1. Hendriks van Bergen & Smulders B.V.

De accountantsorganisatie Hendriks van Bergen & Smulders B.V. Accountants en Belastingadviseurs

2. Medewerker

Alle aan Hendriks van Bergen & Smulders B.V. verbonden werknemers, met inbegrip van directie en/of bestuursleden.

3. Externe derde

Een natuurlijk persoon of rechtspersoon niet zijnde Hendriks van Bergen & Smulders B.V. of één van haar medewerkers.

4. Melder

Een natuurlijk persoon of rechtspersoon die een melding doet als bedoeld in deze klokkenluidersregeling.

5. Vertrouwenspersoon

Een natuurlijk persoon die door de directie van Hendriks van Bergen & Smulders B.V. is aangesteld in het kader van deze klokkenluidersregeling. De directie van Hendriks van Bergen & Smulders B.V. komt niet voor deze functie in aanmerking.

6. (Vermeende) onregelmatigheid

Een op redelijke gronden gebaseerd vermoeden met betrekking tot Hendriks van Bergen & Smulders B.V. 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 Hendriks van Bergen & Smulders B.V. geldende (gedrags)regels

f. een andere situatie die naar het oordeel van de melder doorgegeven moet worden aan de vertrouwenspersoon.

Melding

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 bij voorkeur via e-mail worden verstuurd naar mevrouw Carla Boom op mailadres carla@hbs-acc.nl.

3. Ook is het mogelijk om de melding per brief te verzenden naar het postadres van Hendriks van Bergen & Smulders B.V., t.a.v. C. Boom.

4. De vertrouwenspersoon heeft de verplichting de melding binnen een week na ontvangst van de melding te bevestigen. In deze bevestiging maakt de vertrouwenspersoon ook melding van de procedure en termijn die gevolgd gaat worden bij de behandeling van de melding;

5. Uiterlijk na 4 weken bericht de vertrouwenspersoon aan de melder welke maatregelen er zijn genomen en hoe de verdere afhandeling zal verlopen. In de bijzondere situatie dat dit bericht niet binnen 4 weken gedaan kan worden, meldt de vertrouwenspersoon dit aan de melder en geeft aan binnen welke termijn afhandeling alsnog plaatsvindt.

Afhandeling melding

1. De vertrouwenspersoon geeft de melding direct door aan de directie en de compliance officer van Hendriks van Bergen & Smulders B.V.. De vertrouwenspersoon informeert de melder hierover.
2. Direct na ontvangst van de melding start de compliance officer van Hendriks van Bergen & Smulders B.V. een onderzoek naar de (vermeende) onregelmatigheid.
3. De compliance officer is bevoegd om extern (juridisch) advies in te winnen wanneer hij dit nodig acht. Zijn taken en bevoegdheden zijn vastgelegd in de handleiding compliance van Hendriks van Bergen & Smulders B.V..
4. De compliance officer 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 officer.
6. Wanneer de melding de compliance officer zelf betreft, zal de directie een onderzoek naar de (vermeende) onregelmatigheid (laten) starten.

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 Hendriks van Bergen & Smulders B.V. 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 Hendriks van Bergen & Smulders B.V..
4. Wanneer de melder de melding rechtstreeks of via derden in de publiciteit brengt, kan dit de melder worden aangerekend door Hendriks van Bergen & Smulders B.V..

Hendriks van Bergen & Smulders B.V.

Oss, 5 januari 2008