

Klokkenluidersregeling

1. Algemeen

Ingevolge art. 32 van de Verordening accountantsorganisaties dient een accountantsorganisatie te beschikken over een klokkenluidersregeling.

2. Reikwijdte

Deze klokkenluidersregeling heeft betrekking op de volgende situaties:

- A. handelingen door bestuurders, leidinggevenden en medewerkers van (een der organisaties uit) de ABAB-Groep die leiden tot strafbare feiten;
- B. geconstateerde of vermoede andere overtredingen van externe wet- en regelgeving door bestuurders, leidinggevenden en andere medewerkers van (een der organisaties uit) de ABAB-Groep;
- C. geconstateerde of vermoede overtredingen van interne regelgeving door bestuurders, leidinggevenden en andere medewerkers van (een der organisaties uit) de ABAB-Groep;
- D. (dreigende) intimidatie van medewerkers door klanten, collega's dan wel leidinggevenden;
- E. (dreigende) onrechtmatige vernietiging of manipulatie van gegevens of informatie;
- F. alle andere situaties die naar de mening van een melder voor melding aan de vertrouwenspersoon in aanmerking komen.

3. Procedure

1. Meldingen binnen het kader van deze regeling kunnen worden verricht door bestuurders, leidinggevenden en alle andere medewerkers van (een der organisaties uit) de ABAB-Groep, klanten van de ABAB-Groep en iedere andere externe buiten de ABAB-Groep.
2. Als sprake is van een situatie die onder de reikwijdte van deze klokkenluidersregeling valt, heeft de melder de mogelijkheid deze te melden aan de vertrouwenspersoon (zie gegevens vertrouwenspersoon hierna).
3. De melding aan de vertrouwenspersoon kan al dan niet anoniem geschieden, en vindt uitsluitend schriftelijk of elektronisch plaats.
4. De vertrouwenspersoon bevestigt, indien de melding niet anoniem geschiedt, de melding binnen 1 week aan de melder. De vertrouwenspersoon informeert de melder tevens hoe en binnen welke termijn diens melding in behandeling is, of zal worden, genomen. Deze termijn bedraagt maximaal 4 weken na ontvangst van de melding.
 - a. Indien sprake is van een situatie als genoemd onder A of E, informeert de vertrouwenspersoon onmiddellijk het bestuur, tenzij de melding het bestuur betreft, in welk geval de vertrouwenspersoon de voorzitter van de Raad van Commissarissen van ABAB Groep informeert. De vertrouwenspersoon informeert hierover tevens een niet anonieme melder.
 - b. Bij het informeren van het bestuur of de voorzitter van de Raad van Commissarissen maakt de vertrouwenspersoon de bron van de melding niet bekend.
5. De vertrouwenspersoon informeert een niet anonieme melder uiterlijk na 4 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 vertrouwenspersoon de melder hierover en geeft aan op welke termijn de melder zal worden geïnformeerd over de afwerking van diens melding.

De vertrouwenspersoon waarborgt de anonimiteit van de melder en zorgt ervoor dat, indien niet anoniem is gemeld, de naam van de persoon niet verder bekend wordt gemaakt, tenzij dat om wettelijke redenen vereist is. In dat geval treedt de vertrouwenspersoon vooraf in overleg met de melder en zorgt voor de bescherming van diens rechtspositie.

De medewerker die met inachtneming van deze Regeling te goeder trouw een Klacht heeft ingediend, wordt op geen enkele wijze in diens rechtspositie benadeeld als gevolg van het indienen van die Klacht. In geval van het te kwader trouw indienen van een Klacht zal het bestuur van ABAB zich beraden op de voortzetting van de arbeidsrelatie, dan wel andere maatregelen treffen jegens de betreffende medewerker.

De vertrouwenspersoon houdt een registratie bij van de meldingen en zorgt voor een deugdelijke dossiervorming en archivering van de meldingen.

Als vertrouwenspersoon functioneert de compliance-officer van ABAB, de heer F.A.L. Felten RA. Hij is voor dergelijke meldingen bereikbaar op e-mail adres frank.felten@abab.nl. Schriftelijke meldingen kunnen gezonden worden naar ABAB, Ellen Pankhurststraat 1K, 5032 MD Tilburg, ter attentie van de compliance-officer.

Bij afwezigheid van de compliance officer, of indien de melding betrekking mocht hebben op de compliance officer, fungeert de plaatsvervangend compliance-officer, de heer V.M. Draper RA als plaatsvervangend vertrouwenspersoon. Adressering kan op identieke wijze geschieden als bij de heer Felten.

Deze Klokkenluidersregeling is vastgesteld te Best op 1 januari 2009. Daarmee vervalt de klachtenprocedure onethisch gedrag.

de Hoofddirectie

mr. J.P.M. Verhagen
drs. J.V. Scholten RA