

REGELING INZAKE HET OMGAAN MET EEN VERMOEDEN VAN EEN MISSTAND (Klokkenluidersregeling)

Onze organisatie acht het van groot belang dat medewerkers en derden op adequate en veilige wijze melding kunnen doen van eventuele vermoedens van een misstand in ons kantoor.

A. Definities

In deze regel wordt verstaan onder:

- De organisatie: EQUUS accountants en belastingadviseurs
- De melder: degene die het vermoeden van een misstand onder deze regeling meldt
- De werknemer: een melder die in dienst is van onze organisatie
- Leidinggevende: degene die leiding geeft aan de werknemer
- Compliance officer: de door het Bestuur aangesteld persoon om als zodanig voor onze organisatie te functioneren
- Bestuur; De Directie van EQUUS accountants en belastingadviseurs, belast met de uitvoering c.q. naleving van deze regeling
- Een vermoeden van een misstand: een op redelijke gronden gebaseerd vermoeden met betrekking tot de organisatie, onder meer in verband met:
 - a) een (dreigend) strafbaar feit
 - b) een (dreigende) schending van wet- en regelgeving
 - c) een (dreigende) schending van interne procedures en regelgeving
 - d) een (dreiging van) bewust onjuist of onrechtmatig informeren van belanghebbenden
 - e) een (dreiging van het) bewust achterhouden, vernietigen of manipuleren van informatie over deze feiten of andere feiten die onze organisatie schade kunnen opleveren
 - f) een (dreigende) misstand in de sfeer van de persoonlijke omgang

B. Procedure

- 1 De melder meldt een vermoeden van een misstand bij de compliance officer, behoudens de situatie zoals bedoeld onder C. Een werknemer meldt een vermoeden van een misstand intern bij zijn leidinggevende of indien hij melding aan zijn

leidinggevende niet wenselijk acht bij de compliance officer.

- 2 De compliance officer of de leidinggevende legt de melding, met de datum waarop deze ontvangen is, vast. Indien de melding is gedaan bij de leidinggevende brengt de leidinggevende de compliance officer onverwijld op de hoogte van de melding.
- 3 De compliance officer stuurt een ontvangstbevestiging aan de melder die een vermoeden van een misstand heeft gemeld.
- 4 Onverwijld wordt een onderzoek naar aanleiding van de melding van een vermoeden van een misstand door de compliance officer ingesteld.
- 5 De melder die het vermoeden van een misstand meldt en degene(n) aan wie het vermoeden van de misstand is gemeld behandelen de melding vertrouwelijk. Zonder toestemming van de compliance officer wordt geen informatie verschaft aan derden binnen of buiten de organisatie. Bij het verschaffen van informatie zal de naam van de melder niet worden genoemd en ook overigens de informatie zo worden verstrekt dat de anonimiteit van de melder voor zover mogelijk gewaarborgd is.
- 6 Binnen een periode van acht werken vanaf het moment van de melding wordt de melder door de compliance officer schriftelijk op de hoogte gebracht van een inhoudelijk standpunt omtrent het gemeld vermoeden van een misstand (dan wel omtrent een verlengingstermijn voor behandeling). Daarbij wordt aangegeven óf, en zo ja, tot welke stappen de melding heeft geleid.

C. Melding aan het Bestuur

- 1 De melder kan het vermoeden van een misstand melden bij het Bestuur als bedoeld onder A, indien:
 - a. hij het niet eens is met het standpunt of de verlengingstermijn voor behandeling als bedoeld onder B, punt 6;
 - b. het vermoeden van een misstand de compliance officer betreft.
- 2 Het Bestuur legt de melding, met de datum waarop deze ontvangen is, desgevraagd schriftelijk vast.

- 3 Het Bestuur stuurt een ontvangstbevestiging aan de melder die een vermoeden van een misstand heeft gemeld.
- 4 Onverwijld wordt een onderzoek naar aanleiding van de melding van een vermoeden van een misstand door het Bestuur ingesteld.
- 5 De melder die het vermoeden van een misstand meldt en degene(n) aan wie het vermoeden van de misstand is gemeld behandelen de melding vertrouwelijk. Zonder toestemming van het Bestuur wordt geen informatie verschaft aan derden binnen of buiten onze organisatie. Bij het verschaffen van informatie zal de naam van de melder niet worden genoemd en ook overigens de informatie zo worden verstrekt dat de anonimiteit van de melder voor zover mogelijk gewaarborgd blijft.
- 6 Binnen een periode van acht weken vanaf het moment van de interne melding wordt de melder door het Bestuur schriftelijk op de hoogte gebracht van een inhoudelijk standpunt omtrent het gemeld vermoeden van de misstand (dan wel omtrent een verlengingstermijn voor behandeling). Daarbij wordt aangegeven óf, en zo ja, tot welke stappen de melding heeft geleid.

D. Rechtsbescherming

Het Bestuur draagt er zorg voor dat de werknemer die met inachtneming van de bepalingen in deze regeling te goeder trouw een vermoeden van een misstand heeft gemeld, op geen enkele wijze in zijn positie wordt benadeeld als gevolg van het melden daarvan. Echter, bij een aantoonbaar opzettelijk, ongegronde melding zal tot disciplinaire of arbeidsvoorwaardelijke sancties tegen de melder worden overgegaan. Eenzelfde soort sancties zal worden genomen tegen een ieder, die – ondanks deze paragraaf – toch verantwoordelijk is voor de nadelige acties tegen de melder.

E. Inwerkingtreding

Deze regeling treedt in werking op 1 juli 2007