

### A-III-5b Klokkenluidersregeling

Gewijzigd op vrijdag 01 april 2011 09:24

Mede gebaseerd op artikel 32 van de Verordening Accountantsorganisaties, acht InnoVista accountants • adviespartners het van belang dat personen van buiten de organisatie en bij haar werkzame of aan haar verbonden personen zonder gevaar voor hun rechtspositie vermeende onregelmatigheden binnen of (mede) buiten InnoVista aan de orde kunnen stellen, is onderstaande procedure opgesteld.

#### Artikel 1 Definities

Het kantoor: InnoVista accountants • adviespartners;

De melder: degene die, al dan niet in dienst van InnoVista accountants • adviespartners, werkzaamheden verricht voor InnoVista accountants • adviespartners en een misstand onder deze regeling meldt;

De werknemer: een melder die in dienst is van InnoVista accountants • adviespartners;

Leidinggevende: het voor de werknemer verantwoordelijke directielid;

Compliance Officer: de door de directie van InnoVista accountants • adviespartners hiertoe aangestelde persoon.

Dagelijks Bestuur: het dagelijks bestuur van InnoVista accountants • adviespartners, belast met de naleving en uitvoering van de regelgeving;

Een misstand: een op redelijke gronden gebaseerd vermoeden met betrekking tot InnoVista accountants • adviespartners en / of haar medewerkers, in verband met:

- een (dreigend) strafbaar feit;
- een (dreigende) schending van wet- of regelgeving;
- een (dreiging) van bewust onjuist informeren;
- een (dreigende) schending van binnen InnoVista accountants • adviespartners 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 Compliance Officer schriftelijk of via e-mail [compliance@innovista.nu](mailto:compliance@innovista.nu). De melder kan gelijktijdig ook een melding doen bij het voor hem verantwoordelijke directielid. Indien de misstand betrekking heeft op de Compliance Officer, dan kan de misstand worden gemeld bij een ander directielid. Dit directielid zal vervolgens handelen conform onderstaande bepalingen.

De Compliance Officer legt de melding vast en bevestigt binnen vijf werkdagen aan melder dat de melding is ontvangen. De Compliance Officer stelt het Dagelijks Bestuur direct op de hoogte van de melding, tenzij de misstand een lid van het Dagelijks Bestuur betreft.

De Compliance Officer waarborgt te allen tijde de anonimiteit van de melder, tenzij de melder schriftelijk de Compliance Officer van deze verplichting ontheft.

Direct na ontvangst zal het dagelijks bestuur een onderzoek naar de misstand (laten) starten.

Indien de misstand een lid van het Dagelijks Bestuur betreft zal de Compliance Officer zelf een onderzoek naar de misstand (laten) starten.

### Artikel 3 Termijnen

Binnen een periode van acht weken van het moment van registratie van de melding overeenkomstig artikel 2, wordt de Compliance Officer door of namens het Dagelijks Bestuur schriftelijk op de hoogte gebracht van het standpunt van het Dagelijks Bestuur 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 het Dagelijks Bestuur de Compliance Officer hiervan tijdig in kennis stellen en de termijn noemen waarin alsnog een standpunt zal worden gegeven.

In geval van artikel 2, 5e alinea, zal de Compliance Officer zelf een standpunt (laten) formuleren.

De Compliance Officer stelt de melder direct van het standpunt op de hoogte.

### Artikel 4 Rechtsbescherming

Het Dagelijks Bestuur (of de Compliance Officer) 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 dan wel 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 december 2008. De regeling kan door de directie van InnoVista accountants • adviespartners in samenspraak met de Ondernemingsraad worden gewijzigd.

Deze regeling zal worden gepubliceerd op de website van InnoVista accountants • adviespartners: [www.innovista.nu](http://www.innovista.nu).