

Klokkenluidersregeling

TVA Accountancy B.V.

Onze organisatie beschikt over een klokkenluidersregeling

TVA Accountancy B.V. hecht veel waarde aan een goede klachtenregeling. Gemelde klachten worden zorgvuldig en vertrouwelijk door ons afgehandeld. Hiermee samenhangend is TVA Accountancy B.V. van mening dat ook medewerkers en personen van buiten de organisatie de mogelijkheid moeten hebben om zonder gevaar voor hun rechtspositie vermeende onregelmatigheden aan de orde te stellen. Iemand die gebruik maakt van deze klokkenluidersregeling kan de melding anoniem neerleggen bij de vertrouwenspersoon van TVA Accountancy B.V..

Gebruikte begrippen

De volgende begrippen worden in deze klokkenluidersregeling gebruikt:

1. TVA Accountancy B.V.

De accountantsorganisatie TVA Accountancy B.V..

2. Medewerker

Alle aan TVA Accountancy B.V. verbonden werknemers, met inbegrip van directie en/of bestuursleden.

3. Externe derde

Een natuurlijk persoon of rechtspersoon niet zijnde TVA Accountancy 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 TVA Accountancy B.V. is aangesteld in het kader van deze klokkenluidersregeling. De directie van TVA Accountancy B.V. komt niet voor deze functie in aanmerking.

6. (Vermeende) onregelmatigheid

Deze regeling heeft betrekking op de volgende situaties:

- A. handelingen die leiden tot strafbare feiten door TVA Accountancy B.V. of haar medewerkers;
- B. alle werkelijke of vermoede andere overtredingen van externe wet- en regelgeving door TVA Accountancy B.V. of haar medewerkers;
- C. alle werkelijke of vermoede overtredingen van interne regelgeving door TVA Accountancy B.V. of haar medewerkers;
- D. (dreigende) intimidatie van medewerkers door collega's dan wel leidinggevenden;
- E. (dreigende) onrechtmatige vernietiging of manipulatie van gegevens of informatie;
- F. En verder alle situaties die naar de mening van de melder voor melding aan de vertrouwenspersoon in aanmerking komen.

Procedure 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 aan de vertrouwenspersoon vindt uitsluitend elektronisch plaats via vertrouwenspersoon@tva-solutions.com
3. De vertrouwenspersoon bevestigt de melding binnen vijf werkdagen na ontvangst aan de melder. De vertrouwenspersoon informeert de melder tevens de procedure en binnen welke termijn diens melding in behandeling zal worden genomen. Deze termijn bedraagt uiterlijk vier weken na ontvangst van de melding.
4. De vertrouwenspersoon informeert de melder uiterlijk na vier weken over de afhandeling van zijn melding en de maatregelen die zijn genomen. Indien deze termijn door onvoorzien omstandigheden niet kan worden gehaald, informeert de vertrouwenspersoon de melder hierover en geeft hij aan op welke termijn de melder zal worden geïnformeerd over de afwerking van diens melding.

Afhandeling melding

1. De vertrouwenspersoon geeft de melding direct door aan de directie en de compliance officer van TVA Accountancy B.V., met inachtneming van de vertrouwelijkheid. De vertrouwenspersoon informeert de melder hierover.
2. Direct na ontvangst van de melding start de compliance officer van TVA Accountancy 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.
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 TVA Accountancy 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 TVA Accountancy B.V..
4. Wanneer de melder de melding rechtstreeks of via derden in de publiciteit brengt, kan dit de melder worden aangerekend door TVA Accountancy B.V..

TVA Accountancy B.V.

Amsterdam, maart 2012