

## **KLOKKENLUIDERSREGELING**

### **Algemeen**

Deze klokkenluidersregeling heeft betrekking op de volgende situaties:

- a. handelingen die leiden tot strafbare feiten door Blok & van den Boogaard Registeraccountants of haar medewerkers;
- b. alle werkelijke of vermoede andere overtredingen van externe wet en regelgeving door Blok & van den Boogaard Registeraccountants of haar medewerkers;
- c. alle werkelijke of vermoede overtredingen van interne regelgeving door Blok & van den Boogaard Registeraccountants 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 een melder voor melding aan de vertrouwenspersoon in aanmerking komen.

Indien er sprake is van verschillen van inzicht, dan wel klachten over het optreden van Blok & van den Boogaard Registeraccountants dan wel haar medewerkers, kan ook gebruik worden gemaakt van deze klokkenluidersregeling.

### **Procedure**

De procedure van de klokkenluidersregeling is als volgt:

1. Indien sprake is van een situatie die onder de reikwijdte van deze klokkenluidersregeling valt, heeft de melder de mogelijkheid deze te melden aan de vertrouwenspersoon, i.c. de heer R.P. Visser.
2. De melding aan de vertrouwenspersoon vindt uitsluitend elektronisch plaats via [r.visser@registeraccountants.com](mailto:r.visser@registeraccountants.com).
3. Externe derden kunnen eveneens een melding verrichten via dit e-mailadres.
4. De vertrouwenspersoon bevestigt de melding binnen één week aan de melder. De vertrouwenspersoon informeert de melder tevens hoe en binnen welke termijn diens melding in behandeling zal worden genomen. Deze termijn bedraagt uiterlijk acht weken na de ontvangst van de melding.
5. Indien sprake is van een situatie genoemd onder a en e, informeert de vertrouwenspersoon onmiddellijk het bestuur, waarbij de bron niet bekend wordt gemaakt. De vertrouwenspersoon informeert hierover tevens de melder.
6. De vertrouwenspersoon informeert de melder uiterlijk na acht 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 (inclusief motivering hiervoor) en geeft hij aan op welke termijn de melder zal worden geïnformeerd over de afwerking van diens melding.
7. De heer R.P. Visser heeft tevens de functie van compliance officer bij onze accountantspraktijk. Indien de melding betrekking heeft op de compliance officer kan de melder elektronisch contact opnemen met P.S. van den Boogaard via [p.vandenboogaard@registeraccountants.com](mailto:p.vandenboogaard@registeraccountants.com).

## **Vertrouwelijkheid**

De melding, de correspondentie hierover en de behandeling geschieden onder volledige geheimhouding en vertrouwelijkheid, tenzij de melder de vertrouwenspersoon ontheft van zijn geheimhoudingsplicht.

Het bestuur van Blok & van den Boogaard Registeraccountants garandeert dat medewerkers die meldingen aan de vertrouwenspersoon doorgeven op grond van deze klokkenluidersregeling, dat de melding op geen enkele wijze van negatieve invloed zal zijn op zijn/haar functioneren binnen Blok & van den Boogaard Registeraccountants, dan wel zijn/haar carrière.