Borg Accountants
betrokken ondernemen

Klokkenluidersregeling

Inleiding
Borg Accountants hecht veel waarde aan het realiseren en behouden van een veilig werkklimaat en integer handelen als organisatie. Ieders inzet is nodig om niet-integer handelen te voorkomen. Deze klokkenluidersregeling stelt een duidelijke en veilige procedure vast voor het melden van een vermoeden van een misstand. Met dit beleid staan wij voor een bedrijfscultuur waarbinnen misstanden en onregelmatigheden waar mogelijk worden voorkomen dan wel beperkt.

1. Algemeen
In deze regeling worden de volgende definities gehanteerd:
Bevoegde autoriteit:
De bevoegde autoriteiten als bedoeld in art. 2c Wet bescherming klokkenluider, te weten: de Autoriteit Consument en Markt; de Autoriteit Financiële Markten; de Autoriteit Persoonsgegevens; De Nederlandsche Bank N.V.; het Huis voor Klokkenluiders als bedoeld in art. 3 Wet bescherming klokkenluiders; de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd; de Nederlandse Zorgautoriteit; de Autoriteit Nucleaire Veiligheid en Stralingsbescherming en eventueel nader bij AMvB aan te wijzen organisaties en bestuursorganen;
Maatschappelijk belang:
Het maatschappelijk belang is in ieder geval in het geding als de handeling of nalatigheid niet enkel persoonlijke belangen van de melder raakt en sprake is van ofwel een patroon of structureel karakter dan wel de handeling of nalatigheid ernstig of omvangrijk is;
Melder:
Een natuurlijk persoon die in de context van zijn werkgerelateerde activiteiten een vermoeden van een misstand meldt of openbaar maakt;
Melding:
Melding van een vermoeden van een misstand;
Misstand:
Een misstand is, hetzij een schending of gevaar voor Schending van het Unierecht, dan wel een handeling of nalatigheid waarbij het maatschappelijk belang in het geding is:
1) door een schending of gevaar voor schending van een wettelijk voorschrift of van interne regels van de werkgever (welke regels een concrete verplichting inhouden en op grond van een wettelijk voorschrift zijn vastgesteld door de werkgever) of
2) die een gevaar vormt voor de volksgezondheid, de veiligheid van personen, de aantasting van het milieu of het goed functioneren van de onderneming van de werkgever als gevolg van een onbehoorlijke wijze van handelen of nalaten; of ii) een schending of gevaar voor schending van het EU-recht.
Het maatschappelijk belang is in ieder geval in het geding indien de handeling of nalatigheid niet enkel persoonlijke belangen raakt en er sprake is van oftewel een patroon of structureel karakter dan wel de handeling of nalatigheid ernstig of omvangrijk is;
Schending van het Unierecht:
Een handeling of nalatigheid die of a. onrechtmatig is en betrekking heeft op EU-handelingen en beleidsterreinen die binnen het in artikel 2 van EU-richtlijn 2019/1937 bedoelde materiele toepassingsgebied vallen, of die b. het doel of de toepassing ondermijnt van de regels in de Uniehandelingen en beleidsterreinen die binnen het in artikel 2 van EU-richtlijn 2019/1937 bedoelde
materiële toepassingsgebied vallen;
Vermoeden van een misstand:
Het vermoeden van een melder dat binnen de organisatie waarin hij werkt of heeft gewerkt of bij een andere organisatie indien hij door zijn werkzaamheden met die organisatie in aanraking is gekomen, sprake is van een misstand, voor zover het vermoeden gebaseerd is op redelijke gronden die voortvloeien uit de kennis die de melder bij zijn werkgever heeft opgedaan of die voortvloeien uit de kennis die de melder heeft gekregen door zijn werkzaamheden bij een ander bedrijf of een andere organisatie;
Werkgerelateerde context:
Toekomstige, huidige of vroegere werkgerelateerde activiteiten waardoor, ongeacht de aard van die
werkzaamheden, personen informatie kunnen verkrijgen over misstanden en waarbij die personen te
maken kunnen krijgen met benadeling indien zij dergelijke informatie zouden melden;
Werkgever: Borg Accountants B.V.

Als degene die krachtens arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht of publiekrechtelijke aanstelling
arbeid laat verrichten of heeft laten verrichten dan wel degene die anders dan uit dienstbetrekking arbeid laat verrichten of heeft laten verrichten;
Werknemer:
Degene die krachtens arbeidsovereenkomst arbeid verricht of degene die anderszins in een ondergeschiktheidsrelatie tegen een vergoeding arbeid verricht (bijv. stagiairs, zelfstandigen zonder
personeel, partners, bestuurders, toezichthouders) voor werkgever.
2. Het doen van een melding:
2.1 Iedere melder die een vermoeden van een misstand heeft, kan dat vermoeden op de hieronder vermelde wijze melden bij de werkgever;
2.2 Melden kan bij de daartoe door de werkgever aangewezen onafhankelijke functionaris, mevrouw Ilon Hemmelder. hieronder "vertrouwenspersoon" via e-mail aan: i.hemmelder@auxiliumadviesgroep.nl
2.3 Indien de melder een redelijk vermoeden heeft en hij het vermoeden kenbaar maakt dat de onafhankelijke functionaris bij de vermoede misstand is betrokken, wordt de melding niet bij de vertrouwenspersoon gedaan, maar kan de misstand worden gemeld bij de directie via e-mail aan: hoksbergen@borgaccountants.nl.
2.4 Een melding kan worden gedaan: per e-mail, telefonisch, aan de in artikel 2.2 genoemde functionaris, of door middel van een gesprek, op verzoek en binnen een door de functionaris te bepalen redelijke termijn, op een nader te bepalen locatie met de in artikel 2.2 genoemde persoon.
2.5 De melder verstrekt bij de melding contactgegevens waarop hij in het kader van de melding bereikbaar is voor de onafhankelijke functionaris of, indien artikel 2.3 van toepassing is, voor de directie. Deze contactgegevens worden uitsluitend gebruikt voor de afhandeling van de melding. De identiteit van de melder wordt vertrouwelijk behandeld overeenkomstig artikel 5.
2.6 Het vermoeden van een misstand moet zijn gebaseerd op redelijke gronden, die voortvloeien uit de kennis die de melder bij de werkgever heeft opgedaan of die voortvloeien uit de kennis die de melder heeft gekregen door zijn werkzaamheden bij een ander bedrijf of een andere organisatie die
werkzaamheden voor of ten behoeve van de werkgever uitvoert.
2.7 De melder verstrekt bij de melding zo veel mogelijk de informatie waarover hij in dat verband beschikt.
3. Eventueel vertrouwelijk advies
3.1 Iedereen die een vermoeden van een misstand heeft, kan daarover in vertrouwen advies inwinnen (raadplegen en verzoeken om bijvoorbeeld informatie, overleg en ondersteuning).
3.2 Vertrouwelijk advies inwinnen kan bij de vertrouwenspersoon bereikbaar op email i.hemmelder@auxiliumadviesgroep.nl. Het is ook altijd mogelijk advies in te winnen bij het Huis voor Klokkenluiders: www.huisvoorklokkenluiders.nl .
4. Behandeling van de melding
4.1 De melding wordt bij de ontvangst opgenomen in een daarvoor ingericht register.
4.2 De melding wordt onderzocht en opgevolgd door de vertrouwenspersoon.
4.3 Als de melding mondeling (al dan niet in een daartoe ingepland overleg) wordt gedaan, wordt door de vertrouwenspersoon van het overleg een schriftelijk verslag of een opname gemaakt. Voor een opname van het overleg is voorafgaande instemming van de melder nodig. De melder wordt in de gelegenheid gesteld schriftelijk te reageren op een eventuele schriftelijke weergave van het overleg.
4.4 De ontvangst van de melding wordt uiterlijk binnen zeven werkdagen na de ontvangst bevestigd aan de melder, door toezending van een schriftelijke bevestiging aan het door de melder verstrekte (privé) woon- of e-mailadres. De ontvangstbevestiging bevat bij voorkeur een zakelijke beschrijving van de melding en een afschrift van de melding of van de schriftelijke weergave van de melding indien die mondeling is gedaan.
4.5 Tenzij de melding niet is gebaseerd op redelijke gronden of op voorhand duidelijk is dat het gemelde geen betrekking heeft op een misstand, wordt de melding onderzocht door een of meer perso(o)n(en) die niet direct betrokken is/zijn geweest bij de gemelde feiten.
4.6 Indien de melding niet is gebaseerd op redelijke gronden of op voorhand duidelijk is dat het gemelde geen betrekking heeft op een misstand, wordt de melder daarover schriftelijk geïnformeerd, met toelichting van die vaststelling.
4.7 De persoon of personen op wie de melding betrekking heeft, wordt geïnformeerd over de melding, tenzij de werkgever dat niet in het belang acht van het onderzoek.

4.8 Binnen ten hoogste drie maanden na verzending van de ontvangstbevestiging wordt aan de melder informatie verstrekt over de beoordeling en voor zover van toepassing de opvolging van de melding.
4.9 De perso(o)n(en) op wie de melding betrekking heeft, wordt/worden ten minste gelijktijdig als de melder op grond van art. 4.8 geïnformeerd over de beoordeling en voor zover van toepassing de opvolging van de melding.

5. Geheimhouding

5.1 Iedereen binnen de werkgever die betrokken is bij een melding of bij het onderzoek naar een Vermoeden van een misstand, en daarbij de beschikking krijgt over gegevens waarvan hij het vertrouwelijke karakter kent of redelijkerwijs moet vermoeden, is verplicht tot geheimhouding van die gegevens, behoudens voor zover enig wettelijk voorschrift hem tot mededeling verplicht of uit zijn taak bij de uitvoering van deze wet de noodzaak tot mededeling voortvloeit.

5.2 Onder gegevens met een vertrouwelijk karakter worden in ieder geval begrepen: gegevens over de identiteit van de melder en van de identiteit van degene aan wie de misstand wordt toegeschreven of met wie die persoon in verband wordt gebracht en informatie over een bedrijfsgeheim.

5.3 De identiteit van een melder en de informatie aan de hand waarvan direct of indirect de identiteit van de melder kan worden achterhaald, wordt niet buiten de organisatie van de Werkgever bekendgemaakt zonder instemming van de melder. De melder blijft anoniem, tenzij de melder op dat moment uitdrukkelijk aangeeft in te stemmen met bekendmaking van de identiteit indien dit voor het onderzoek naar de melding en de eventuele opvolging daarvan vereist is.

5.4 Ingeval enig wettelijk voorschrift in het kader van onderzoek naar de melding of een gerechtelijke
procedure tot mededeling van de identiteit van een melder verplicht, wordt de melder daarvan zo veel mogelijk vooraf in kennis gesteld, tenzij die informatie het gerelateerde onderzoek of de gerechtelijke procedure in gevaar zou kunnen brengen.

6. Bescherming van de melder

6.1 De melder zal tijdens en na de behandeling van een melding niet worden benadeeld als gevolg van de melding, onder de voorwaarde dat de melder redelijke gronden had om aan te nemen dat de gemelde informatie over het vermoeden van een misstand op het moment van de melding juist was.

6.2 Onder benadeling in de zin van art. 6.1 wordt onder meer verstaan het nemen van een benadelende maatregel door de werkgever jegens de melder, zoals ontslag of schorsing (anders dan op eigen verzoek) of het opleggen van een boete (als bedoeld in artikel 7:650 BW).

7. Publicatie van deze regeling

7.1 De werkgever zal deze regeling publiceren op de interne kennisbank (Workspace) en op haar website.

8. Inwerkingtreding regeling en intrekking vigerende regeling

8.1 Deze regeling treedt in werking op 1 november 2026.