

Klokkenluidersregeling

Vastgesteld door het bestuur van Koenen en Co op 1 februari 2022.

Instemming van de Ondernemingsraad verleend op 20 mei 2022.

Koenen en Co hecht belang aan het voeren van een deugdelijk integriteitsbeleid en heeft daarom een tweetal regelingen voor het omgaan met meldingen van een vermoeden van een misstand, inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid.

Allereerst is er het PSA (Psychosociale Arbeidsbelasting) Beleid. Dit beleid ziet toe op het voorkomen en bestrijden van situaties waarin sprake is van ongewenste omgangsvormen zoals seksuele intimidatie, pesten, agressie en geweld, discriminatie, maar ook (dientengevolge) werkdruk/werkstress.

Daarnaast is er de klokkenluidersregeling. Het doel van de klokkenluidersregeling is dat vermoedelijke misstanden, inbreuken op Unierecht of onregelmatigheden snel bij onafhankelijke functionarissen aan de orde worden gesteld, zonder negatieve gevolgen voor de medewerker die daartoe het initiatief neemt. Deze regeling ziet toe op situaties waarbij sprake is van of het vermoeden is van:

- het niet handelen conform of niet voldoen aan de toepasselijke (nationale, Europese en internationale externe en interne) wet- en regelgeving;
- onrechtmatige vernietiging, manipulatie of verspreiding van gegevens of informatie;
- handelingen die leiden tot strafbare feiten door Koenen en Co of haar medewerkers.

De klokkenluidersregeling zoals de door Koenen en Co opgesteld, luidt als volgt.

Artikel 1. Begripsbepalingen

1. In deze regeling wordt verstaan onder:

- a. **Koenen en Co:** de werkgever in het kader van deze regeling, zijnde de Maatschap Koenen en Co en de vennootschappen Koenen en Co Audit & Assurance B.V., Koenen en Co Organisatie Adviseurs B.V., Koenen en Co Executive Search B.V., Koenen en Co Subsidie Adviseurs B.V., Koenen en Co Corporate Finance B.V., Koenen en Co Financieel Advies B.V. en Koenen en Co IT & Advisory & Assurance B.V., die krachtens arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht arbeid laat verrichten of heeft laten verrichten dan wel anders dan uit dienstbetrekking arbeid laat verrichten of heeft laten verrichten .
- b. **werknemer:** degene die die krachtens arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht arbeid verricht of heeft verricht voor Koenen en Co dan wel degene die anders dan uit dienstbetrekking arbeid verricht of heeft verricht voor Koenen en Co;
- c. **vermoeden van een misstand:** het vermoeden van een werknemer, dat binnen de organisatie waarin hij werkt of heeft gewerkt of bij een andere organisatie indien hij door zijn werkzaamheden voor Koenen en Co met die organisatie in aanraking is gekomen, sprake is van een misstand voor zover:
 1. het vermoeden gebaseerd is op redelijke gronden, die voortvloeien uit de kennis die de werknemer bij Koenen en Co heeft opgedaan of voortvloeien uit de kennis die de werknemer heeft gekregen door zijn werkzaamheden bij een ander bedrijf of een andere organisatie, en
 2. het maatschappelijk belang in het geding is bij:
 - i. de (dreigende) schending van een wettelijk voorschrift, waaronder een (dreigend) strafbaar feit,
 - ii. een (dreigend) gevaar voor de volksgezondheid,
 - iii. een (dreigend) gevaar voor de veiligheid van personen,
 - iv. een (dreigend) gevaar voor de aantasting van het milieu,

- v. en (dreigend) gevaar voor het goed functioneren van de organisatie als gevolg van een onbehoorlijke wijze van handelen of nalaten,
 - vi. een (dreigende) schending van andere regels dan een wettelijk voorschrift,
 - vii. een (dreigende) verspilling van overheidsgeld,
 - viii. (een dreiging van) het bewust achterhouden, vernietigen of manipuleren van informatie over de onder i t/m vii hierboven genoemde feiten;
- d. **inbreuk op Unierecht:** Een (redelijk vermoeden van een) (dreigende) handeling of nalatigheid binnen Koenen en Co of bij een andere organisatie indien hij door zijn werkzaamheden met die organisatie in aanraking is gekomen, die voortvloeit uit de kennis die de werknemer bij Koenen en Co heeft opgedaan of voortvloeit uit de kennis die hij heeft gekregen door zijn werkzaamheden bij een ander bedrijf of een andere organisatie, en die:
- 1. onrechtmatig is en betrekking heeft op Uniehandelingen en beleidsterreinen die binnen het in artikel 2 van de richtlijn bedoelde materiële toepassingsgebied vallen, of
 - 2. het doel of de toepassing ondermijnt van de regels van de Uniehandelingen en beleidsterreinen die binnen het in artikel 2 van de richtlijn bedoelde materiële toepassingsgebied vallen;
- e. **richtlijn:** richtlijn (EU) 2019/1937 van het Europees Parlement en de Raad van 23 oktober 2019 (PbEU 2019/L 305) inzake de bescherming van personen die inbreuken op het Unierecht melden;
- f. **vermoeden van een onregelmatigheid:** een op redelijke gronden gebaseerd vermoeden van een onvolkomenheid of ongerechtigheid van algemene, operationele of financiële aard die plaatsvindt onder verantwoordelijkheid van Koenen en Co en zodanig ernstig is dat deze buiten de reguliere werkprocessen valt en de verantwoordelijkheid van de direct leidinggevende overstijgt;
- g. **vertrouwenspersoon:** degene die is aangewezen om als zodanig voor Koenen en Co te fungeren voor wat betreft de vermoede misstanden, inbreuken op Unierecht en onregelmatigheden als in deze regeling bedoeld. Als externe vertrouwenspersoon in het kader van de klokkenluidersregeling zal fungeren Trix Sillen. Zij is bereikbaar via tel: +31 (0)620006334 en/of via email: info@heteiland.eu.
- h. **adviseur:** de natuurlijke persoon die de melder in het meldingsproces en in werkgerelateerde context adviseert en wiens advisering vertrouwelijk is;
- i. **afdeling advies van het Huis voor Klokkenluiders:** de afdeling advies van het Huis, bedoeld in artikel 3a, lid 2, Wet bescherming klokkenluiders;
- j. **melding:** de interne of externe melding van een vermoeden van een misstand, inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid te goeder trouw en naar behoren op grond van deze regeling;
- k. **externe melding:** de melding van een vermoeden van een misstand of een inbreuk op Unierecht bij een externe instantie;
- l. **melder:** de werknemer die een vermoeden van een misstand, inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid te goeder trouw en naar behoren intern of extern heeft gemeld op grond van deze regeling;
- m. **betrokken derde:** de derde die in een werkgerelateerde context verbonden is met de melder of een rechtspersoon die eigendom is van de melder, waarvoor de melder werkt of waarmee de melder anderszins werkgerelateerd verbonden is;
- n. **dagelijks bestuur:** de persoon (personen) die de dagelijkse leiding heeft (hebben) over Koenen en Co.
- o. **compliance officer:** de functionaris die door Koenen en Co is aangesteld om toe te zien op de naleving van wet- en regelgeving binnen de organisatie. De compliance officer kan onder meer bereikt worden via een centraal meldpunt (meldpunt@koenenenco.nl). De namen van de Compliance Officer en Assistent Compliance Officer kunnen teruggevonden worden in het Kwaliteitsbeleid van de maatschap. Als de werknemer een vermoeden heeft dat de compliance officer bij de vermoede misstand, inbreuk op Unierecht of regelmatigheid is betrokken, moet voor deze regeling in plaats van "compliance officer" "het bestuur van Koenen en Co" worden gelezen.
- p. **onderzoekers:** degenen aan wie het dagelijks bestuur het onderzoek naar de misstand, inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid opdraagt;

- q. **externe instantie:** de instantie als bedoeld in artikel 2c van de Wet bescherming klokkenluiders die naar het redelijk oordeel van de melder het meest in aanmerking komt om de externe melding van het vermoeden van een misstand bij te doen;
 - r. **openbaarmaking:** Het openbaar maken van informatie over een vermoeden van een misstand of een inbreuk op Unierecht door een werknemer zoals bedoeld in artikel 17e van de Wet bescherming klokkenluiders;
 - s. **afdeling onderzoek van het Huis voor Klokkenluiders:** de afdeling onderzoek van het Huis, bedoeld in artikel 3a, lid 3, Wet bescherming klokkenluiders;
2. Daar waar in deze regeling de hij-vorm wordt gebruikt, dient mede de zij-vorm te worden gelezen.

Artikel 2. Informatie, advies en ondersteuning voor de werknemer

Een werknemer kan een adviseur, de vertrouwenspersoon, de Compliance Officer, de Assistent Compliance Officer of de afdeling advies van het Huis voor Klokkenluiders in vertrouwen raadplegen over een vermoeden van een misstand en informatie, advies en ondersteuning ontvangen.

Artikel 3. Interne melding door een werknemer

1. Een werknemer met een vermoeden van een misstand, inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid binnen Koenen en Co kan daarvan melding doen bij iedere leidinggevende die binnen de organisatie hiërarchisch een hogere positie bekleedt dan de werknemer zelf of de vertrouwenspersoon.
2. De melder kan ervoor kiezen anoniem te blijven. Alle communicatie verloopt dan via de vertrouwenspersoon.
3. De leidinggevende of vertrouwenspersoon stuurt de melding, in overleg met de melder, door naar de compliance officer.
4. De compliance office zal zorgvuldig de juistheid van de gedane beweringen van de melder nagaan en indien nodig nader onderzoek verrichten en maatregelen treffen.
5. Een werknemer van een andere organisatie die door zijn werkzaamheden met Koenen en Co in aanraking is gekomen, en een vermoeden heeft van een misstand, inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid binnen Koenen en Co kan ook een melding maken.
6. Een melding laat de wettelijke verplichting tot het doen van aangifte van een strafbaar feit onverlet.
7. Een werknemer kan een externe melding van een vermoeden van een misstand, inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid maken als het eerst maken van een melding in redelijkheid niet van hem kan worden gevergd zoals bedoeld in artikel 14.
8. Een werknemer kan in een uiterste geval informatie over een vermoeden van een misstand of een inbreuk op Unierecht openbaar maken als het eerst doen van een melding in redelijkheid niet van hem kan worden gevergd zoals bedoeld in artikelen 14 en 15.

Artikel 4. Bescherming van de melder tegen benadeling

1. Koenen en Co zal de melder niet benadelen in verband met het te goeder trouw en naar behoren intern melden of extern melden van een vermoeden van een misstand, inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid als bedoeld in artikel 14 of het openbaar maken daarvan als bedoeld in artikel 15.
2. Onder benadeling als bedoeld in lid 1 wordt in ieder geval verstaan het nemen van een benadelende maatregel, zoals:
 - a. het verlenen van ontslag, anders dan op eigen verzoek;
 - b. het tussentijds beëindigen of het niet verlengen van een tijdelijk dienstverband;

- c. het niet omzetten van een tijdelijk dienstverband in een vast dienstverband;
 - d. het treffen van een disciplinaire maatregel;
 - e. het opleggen van een onderzoeks-, spreek-, werkplek- en/of contactverbod aan de melder of collega's van de melder;
 - f. de opgelegde benoeming in een andere functie;
 - g. het uitbreiden of beperken van de taken van de melder, anders dan op eigen verzoek;
 - h. het verplaatsen of overplaatsen van de melder, anders dan op eigen verzoek;
 - i. het weigeren van een verzoek tot het verplaatsen of overplaatsen van de melder;
 - j. het wijzigen van de werkplek of het weigeren van een verzoek daartoe;
 - k. het onthouden van salarisverhoging, incidentele beloning, bonus, of toekenning van vergoedingen;
 - l. het onthouden van promotiekansen;
 - m. het niet accepteren van een ziekmelding, of het de werknemer als ziek geregistreerd laten;
 - n. het afwijzen van een verlofaanvraag;
 - o. het verlenen van verlof, anders dan op eigen verzoek.
3. Van benadeling als bedoeld in lid 1 is ook sprake als een redelijke grond aanwezig is om de melder aan te spreken op zijn functioneren of een benadelende maatregel als bedoeld in lid 1 jegens hem of haar te nemen, maar de maatregel die Koenen en Co neemt niet in redelijke verhouding tot staat tot die grond.
 4. Bij benadeling van de melder wordt vermoed dat de benadeling het gevolg is van een melding.
 5. Indien Koenen en Co jegens de melder binnen afzienbare tijd na het doen van een melding overgaat tot het nemen van een benadelende maatregel als bedoeld in lid 2, motiveert hij waarom hij deze maatregel nodig acht en dat deze maatregel geen verband houdt met het te goeder trouw en naar behoren melden van een vermoeden van een misstand of onregelmatigheid.
 6. Koenen en Co draagt er zorg voor dat leidinggevenden en collega's van de melder zich onthouden van iedere vorm van benadeling in verband met het te goeder trouw en naar behoren melden van een vermoeden van een misstand, inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid, die het professioneel of persoonlijk functioneren van de melder belemmert.
Hieronder wordt in ieder geval verstaan:
 - a. het pesten, negeren en uitsluiten van de melder;
 - b. het maken van ongefundeerde of buitenproportionele verwijten ten aanzien van het functioneren van de melder;
 - c. het feitelijk opleggen van een onderzoeks-, spreek-, werkplek- en/of contactverbod aan de melder of collega's van de melder, op welke wijze dan ook geformuleerd;
 - d. het intimideren van de melder door te dreigen met bepaalde maatregelen of gedragingen als hij zijn melding doorzet.
 7. Koenen en Co spreekt werknemers die zich schuldig maken aan benadeling van de melder daarop aan en kan hen een waarschuwing of een disciplinaire maatregel opleggen.
 8. Onverminderd artikel 3 tweede en derde lid van de richtlijn, is de melder niet aansprakelijk voor een inbreuk op enige beperking van publicatie van informatie, indien:
 - a. hij redelijke gronden heeft om aan te nemen dat de interne of externe melding of openbaarmaking noodzakelijk is voor de onthulling van de misstand, inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid; en
 - b. de interne of externe melding of openbaarmaking overeenkomstig de voorwaarden van de Wet bescherming klokkenluiders is gedaan.
 9. De melder is, indien hij voldoet aan de voorwaarden zoals bedoeld in het voorgaande lid, niet aansprakelijk voor het verwerven van of de toegang tot informatie die in de melding is opgenomen of die openbaar wordt gemaakt, tenzij het verwerven van of de toegang tot die informatie strafbaar is gesteld.
 10. De bewijslast dat de melder niet voldoet aan de voorwaarden zoals bedoeld in de leden zeven en acht, berust bij degene die de melder aansprakelijk heeft gesteld.

Artikel 5. Het tegengaan van benadeling van de melder

1. De melder kan samen met de vertrouwenspersoon bespreken welke risico's op benadeling aanwezig zijn, op welke wijze die risico's kunnen worden verminderd en wat de werknemer kan doen als hij van mening is dat sprake is van benadeling.
2. Indien de melder van mening is dat sprake is van benadeling, kan hij dat onverwijld bespreken met de vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersoon en de melder bespreken welke maatregelen genomen kunnen worden om benadeling tegen te gaan. De vertrouwenspersoon maakt een verslag van deze bespreking en stuurt dit na goedkeuring van de melder door naar de compliance officer.
3. De compliance officier draagt er zorg voor dat maatregelen die nodig zijn om benadeling tegen te gaan worden genomen.

Artikel 6. Bescherming van andere betrokkenen tegen benadeling

1. De bepalingen in artikel 4 zijn van overeenkomstige toepassing op:
 - a. de adviseur in dienst van de werkgever voor zover hij zijn taak als adviseur van de melder uitoefent;
 - b. de onderzoeker in dienst van de werkgever voor zover hij zijn taak als onderzoeker van de melding uitoefent;
 - c. de overige betrokken derde.

Artikel 7. Onderzoek naar benadeling

1. Indien de melder van mening is dat sprake is van benadeling als bedoeld in artikel 4, kan hij de compliance officer verzoeken om onderzoek te doen naar de wijze waarop er binnen de organisatie met hem wordt omgegaan.
2. Ook de personen als bedoeld in artikel 6 kunnen de compliance officer verzoeken om onderzoek te doen naar de wijze waarop er binnen de organisatie met hen wordt omgegaan.
3. De melder en de personen zoals bedoeld in artikel 6 kunnen ook de afdeling onderzoek van het Huis voor klokkenluiders verzoeken om een onderzoek in te stellen naar de wijze waarop de werkgever zich jegens hen heeft gedragen in verband met een melding.

Artikel 8. Vertrouwelijke omgang met de melding en de identiteit van de melder

1. Koenen en Co draagt er zorg voor dat de informatie over de melding zodanig wordt bewaard dat deze fysiek en digitaal alleen toegankelijk is voor diegenen die bij de behandeling van deze melding betrokken zijn.
2. Eenieder die betrokken is bij een melding van of het onderzoek naar een vermoeden van een misstand, inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid 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 de Wet bescherming klokkenluiders de noodzaak tot medewerking voortvloeit.
3. Onder gegevens met een vertrouwelijk karakter worden in ieder geval begrepen:
 - a. gegevens over de identiteit van de melder en van degene aan wie de misstand, inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid wordt toegeschreven of met wie die persoon in verband wordt gebracht en informatie die daartoe herleidbaar is, en
 - b. bedrijfsgeheimen zoals bedoeld in artikel 1 van de Wet bescherming bedrijfsgeheimen.

4. Al diegenen die bij de behandeling van een melding betrokken zijn maken de identiteit van de melder niet bekend zonder uitdrukkelijke schriftelijke instemming van de melder en gaan met de informatie over de melding vertrouwelijk om.
5. Ingeval enig wettelijk voorschrift in het kader van onderzoek door een externe instantie of een gerechtelijke procedure tot mededeling van de identiteit van de melder verplicht, wordt de melder daarvan vooraf in kennis gesteld, tenzij die informatie het gerelateerde onderzoek of de gerechtelijke procedure in gevaar zou kunnen brengen.
6. Bij de kennisgeving zoals bedoeld in het voorgaande lid, ontvangt de melder of zijn vertrouwenspersoon een schriftelijke toelichting van de redenen voor de bekendmaking van de gegevens over zijn identiteit.
7. Indien het vermoeden van een misstand, inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid is gemeld via de vertrouwenspersoon en de melder geen toestemming heeft gegeven zijn identiteit bekend te maken, wordt alle correspondentie over de melding verstuurd aan de vertrouwenspersoon en stuurt de vertrouwenspersoon dit onverwijld door aan de melder.

Artikel 9. Vastlegging, doorsturen en ontvangstbevestiging van de interne melding

1. De leidinggevende of de vertrouwenspersoon die de melding ontvangt, stuurt deze met instemming van de melder door aan de compliance officer.
Indien het een melding betreft met een vermoeden dat de compliance officer bij de vermoede misstand, inbreuk op Unierecht of regelmatigheid is betrokken, dient de melding plaats te vinden bij het dagelijks bestuur.
2. Een mondelinge melding of toelichting wordt volledig en nauwkeurig schriftelijk vastgelegd en ter goedkeuring, correctie en ondertekening aan de melder voorgelegd. Een mondelinge melding of toelichting kan ook met instemming van de melder worden opgenomen in een duurzame of opvraagbare vorm.
3. De compliance officer stuurt de melder onverwijld, doch in ieder geval binnen zeven dagen na ontvangst van de melding een ontvangstbevestiging van de melding.
4. De ontvangstbevestiging bevat in ieder geval een zakelijke beschrijving van de melding, de datum waarop deze is ontvangen en een afschrift van de melding.
5. Indien de melding niet via de vertrouwenspersoon is gedaan, verwijst de compliance officer, de melder, onverwijld naar de vertrouwenspersoon met het oog op het tegengaan van benadeling.
6. De compliance officer registreert de melding en de informatie over het vermoeden van een misstand of de inbreuk op Unierecht in daarvoor ingericht register.
7. De gegevens van de melding in het register worden vernietigd indien zij niet langer noodzakelijk zijn om te voldoen aan de eisen van de Wet bescherming klokkenluiders of wetgeving anderszins.
8. De compliance officer stelt het DB onverwijld op de hoogte van de melding en de inhoud daarvan, teneinde het in staat te stellen aan zijn verplichtingen als bedoeld in artikel 12 te voldoen.

Artikel 10. Behandeling van de interne melding door de werkgever

1. De compliance officer stelt onverwijld een onderzoek in naar het gemelde vermoeden van een misstand, inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid, tenzij:
 - a. het vermoeden niet gebaseerd is op redelijke gronden, of
 - b. op voorhand duidelijk is dat het gemelde geen betrekking heeft op een vermoeden van een misstand, inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid.
2. Indien de compliance officer besluit geen onderzoek in te stellen, informeert hij de melder daar binnen twee weken na de interne melding schriftelijk over. Daarbij wordt tevens aangegeven waarom er geen onderzoek wordt ingesteld.

3. De compliance officer beoordeelt of een externe instantie van de interne melding op de hoogte moet worden gebracht. Indien Koenen en Co een externe instantie op de hoogte stelt, stuurt de compliance officer de melder hiervan een afschrift, tenzij hiertegen ernstige bezwaren bestaan.
4. De compliance officer draagt het onderzoek op aan onderzoekers die onafhankelijk en onpartijdig zijn, en laat het onderzoek in ieder geval niet uitvoeren door personen die mogelijk betrokken zijn of zijn geweest bij de vermoede misstand, Inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid.
5. Als de compliance officer een externe instantie op de hoogte heeft gesteld van de melding, kan hij voor het onderzoek aansluiten bij het onderzoek dat deze externe instantie (mogelijk) laat verrichten.
6. De compliance officer informeert de melder onverwijld doch uiterlijk binnen drie maanden na verzending van de ontvangstbevestiging schriftelijk dat een onderzoek is ingesteld en door wie het onderzoek wordt uitgevoerd. De compliance officer stuurt de melder daarbij een afschrift van de onderzoeksopdracht, tenzij hiertegen ernstige bezwaren bestaan.
7. De compliance officer informeert de personen op wie de melding betrekking heeft over de melding en over het op de hoogte brengen van een externe instantie, tenzij het onderzoeksbelang of het handhavingsbelang daardoor kunnen worden geschaad.

Artikel 11. De uitvoering van het onderzoek

1. De onderzoekers stellen de melder in de gelegenheid te worden gehoord. De onderzoekers dragen zorg voor een schriftelijke vaststelling hiervan, en leggen deze vastlegging ter correctie, goedkeuring en ondertekening voor aan de melder. De melder ontvangt hiervan een afschrift.
2. De onderzoekers kunnen ook anderen horen. De onderzoekers dragen zorg voor een schriftelijke vaststelling hiervan, en leggen deze vastlegging ter correctie, goedkeuring en ondertekening voor aan degene die gehoord is. Degene die gehoord is ontvangt hiervan een afschrift.
3. De onderzoekers kunnen binnen Koenen en Co alle documenten inzien en opvragen die zij voor het doen van het onderzoek redelijkerwijs nodig achten.
4. Werknemers mogen de onderzoekers alle documenten verstrekken waarvan zij het redelijkerwijs nodig achten dat de onderzoekers daar in het kader van het onderzoek kennis van nemen.
5. De onderzoekers stellen een concept onderzoeksrapport op en stellen de melder in de gelegenheid daar opmerkingen bij te maken, tenzij hiertegen ernstige bezwaren bestaan. De melder is tot geheimhouding van het conceptrapport verplicht.
6. De onderzoekers stellen vervolgens het onderzoeksrapport vast. Dit rapport kan aan het bestuur worden toegezonden. De onderzoekers sturen tevens de melder een afschrift van het rapport, tenzij hiertegen ernstige bezwaren bestaan.

Artikel 12. Standpunt van Koenen en Co

1. Het dagelijks bestuur informeert de melder binnen acht weken na de melding schriftelijk over het inhoudelijk standpunt met betrekking tot het gemelde vermoeden van een misstand, inbreuk op Unierecht of onregelmatigheid. Daarbij wordt tevens aangegeven tot welke stappen de melding heeft geleid.
2. Indien duidelijk wordt dat het standpunt niet binnen de gestelde termijn kan worden gegeven, informeert het dagelijks bestuurde melder daar schriftelijk over. Daarbij wordt aangegeven binnen welke termijn de melder het standpunt tegemoet kan zien.
Indien de totale termijn daardoor meer dan twaalf weken bedraagt, wordt daarbij tevens aangegeven waarom een langere termijn noodzakelijk is. De werkgever geeft zijn standpunt uiterlijk drie maanden na de ontvangst van de melding.

3. Na afronding van het onderzoek beoordeelt het dagelijks bestuur of een externe instantie van de interne melding en van het onderzoeksrapport en het standpunt van Koenen en Co op de hoogte moet worden gebracht. Indien Koenen en Co een externe instantie op de hoogte stelt, stuurt hij de melder hiervan een afschrift, tenzij hiertegen ernstige bezwaren bestaan.
4. De personen op wie de melding betrekking heeft, worden in overeenkomstige zin geïnformeerd als de melder, tenzij het onderzoeksbelang of het handhavingsbelang daardoor kunnen worden geschaad.

Artikel 13. Hoor en wederhoor ten aanzien van onderzoeksrapport en standpunt Koenen en Co

1. Koenen en Co stelt de melder in de gelegenheid op het onderzoeksrapport en het standpunt van Koenen en Co te reageren.
2. Indien de melder in reactie op het onderzoeksrapport of het standpunt van Koenen en Co onderbouwd aangeeft dat het vermoeden van een onregelmatigheid, inbreuk op Unierecht of misstand niet daadwerkelijk of niet deugdelijk is onderzocht of dat in het onderzoeksrapport of het standpunt van Koenen en Co sprake is van wezenlijke onjuistheden, reageert Koenen en Co hier inhoudelijk op en stelt hij zo nodig een nieuw of aanvullend onderzoek in. Op dit nieuwe of aanvullende onderzoek zijn artikel 10 t/m 13 van overeenkomstige toepassing.
3. Indien Koenen en Co een externe instantie op de hoogte brengt of heeft gebracht, stuurt hij ook de hiervoor bedoelde reactie van de melder op het onderzoeksrapport en het standpunt van Koenen en Co aan die externe instantie toe. De melder ontvangt hiervan een afschrift.

Artikel 14. Externe melding

1. Na het doen van een interne melding, kan de melder een externe melding doen indien:
 - a. de melder het niet eens is met het standpunt als bedoeld in artikel 12 en van oordeel is dat het vermoeden ten onrechte terzijde is gelegd;
 - b. de melder geen standpunt heeft ontvangen binnen de termijn als bedoeld in artikel 12 lid 1 of lid 2.
2. De melder kan direct een externe melding doen indien het eerst doen van een interne melding in redelijkheid niet van hem kan worden gevraagd. Dat is in ieder geval aan de orde indien dit uit enig wettelijk voorschrift voortvloeit of sprake is van:
 - a. acuut gevaar, waarbij een zwaarwegend en spoedeisend maatschappelijk belang onmiddellijke externe melding noodzakelijk maakt;
 - b. een redelijk vermoeden dat het dagelijks bestuur van Koenen en Co bij de vermoede misstand betrokken is;
 - c. een situatie waarin de melder in redelijkheid kan vrezen voor tegenmaatregelen in verband met het doen van een interne melding;
 - d. een duidelijk aanwijsbare dreiging van verduistering of vernietiging van bewijsmateriaal;
 - e. een eerdere melding overeenkomstig de procedure van dezelfde misstand, die de misstand niet heeft weggenomen;
 - f. een plicht tot directe externe melding.
3. In hoofdstuk 2 paragraaf 4 van de Wet bescherming klokkenluiders is de onderzoeksprocedure neergelegd voor het onderzoeken van een vermoeden van een misstand, inbreuk op Unierecht door de afdeling onderzoek.
4. De melder kan de externe melding doen bij een externe instantie die daarvoor naar het redelijk oordeel van de melder het meest in aanmerking komt. Onder externe instantie wordt in ieder geval verstaan:
 - a. een instantie die is belast met de opsporing van strafbare feiten;
 - b. een instantie die is belast met het toezicht op de naleving van het bepaalde bij of krachtens enig wettelijk voorschrift;

- c. een andere daartoe bevoegde instantie waar het vermoeden van een misstand kan worden gemeld, waaronder de afdeling onderzoek van het Huis voor klokkenluiders.

Indien naar het redelijk oordeel van de melder het maatschappelijk belang zwaarder weegt dan het belang van Koenen en Co bij geheimhouding, kan de melder de externe melding ook doen bij een externe derde die naar zijn redelijk oordeel in staat mag worden geacht direct of indirect de vermoede misstand te kunnen opheffen of doen opheffen.

Artikel 15. Openbaarmaking vermoeden van een misstand of een inbreuk op Unierecht

1. De werknemer kan in een uiterste geval informatie over een vermoeden van een misstand of een inbreuk op Unierecht openbaar maken, indien en voor zover hij:
 - a. redelijke gronden heeft om aan te nemen dat het vermoeden van een misstand of de inbreuk op Unierecht op het moment van de openbaarmaking juist is, en
 - b. voorafgaand aan de openbaarmaking een melding heeft gedaan bij:
 - i. Koenen en Co en een externe autoriteit, of
 - ii. rechtstreeks bij een externe autoriteit, en
 - iii. de werknemer op basis van de informatie redelijke gronden heeft om aan te nemen dat het onderzoek onvoldoende voortgang heeft, of
 - c. de werknemer redelijke gronden heeft om aan te nemen dat:
 - i. de misstand een dreigend of reëel gevaar kan zijn voor het algemeen belang;
 - ii. een risico bestaat op benadeling bij een externe melding, of
 - iii. het niet waarschijnlijk is dat de misstand of de inbreuk op Unierecht doeltreffend wordt verholpen.

Artikel 16. Publicatie, rapportage en evaluatie

1. Het dagelijks bestuur draagt er zorg voor dat deze regeling wordt gepubliceerd op het intranet en openbaar wordt gemaakt op de website van Koenen en Co.
2. De vertrouwenspersoon rapporteert jaarlijks relevante informatie en zorgt er daarbij voor dat de anonimiteit en integriteit van de betrokkenen zijn gewaarborgd.
3. De compliance officer stelt jaarlijks een rapportage op over het beleid aangaande het omgaan met het melden van vermoedens van misstanden en onregelmatigheden en de uitvoering van deze regeling. Deze rapportage bevat in ieder geval:
 - a. informatie over de in het afgelopen jaar gevoerde beleid aangaande het omgaan met het melden van vermoedens van misstanden, inbreuken van Unierecht en onregelmatigheden en het in het komende jaar te voeren beleid op dit vlak;
 - b. informatie over het aantal meldingen en een indicatie van de aard van de meldingen, de uitkomsten van de onderzoeken en de standpunten van Koenen en Co;
 - c. algemene informatie over de ervaringen met het tegengaan van benadeling van de melder;
 - d. informatie over het aantal verzoeken om onderzoek naar benadeling in verband met het doen van een melding en een indicatie van de uitkomsten van de onderzoeken en de standpunten van Koenen en Co.
4. Het dagelijks bestuur stuurt de concepten van de in lid 2 en lid 3 bedoelde rapportages ter bespreking aan de Ondernemingsraad, waarna dit in een overlegvergadering met de Ondernemingsraad wordt besproken.

5. Het dagelijks bestuur stelt de Ondernemingsraad in de gelegenheid zijn standpunt over het beleid aangaande het omgaan met het melden van vermoedens van misstanden, inbreuken op Unierecht en onregelmatigheden, de uitvoering van deze regeling, en de rapportages kenbaar te maken.
Het dagelijks bestuur draagt zorg voor verwerking van het standpunt van de Ondernemingsraad in de rapportages en legt deze verwerking ter goedkeuring aan de Ondernemingsraad voor.

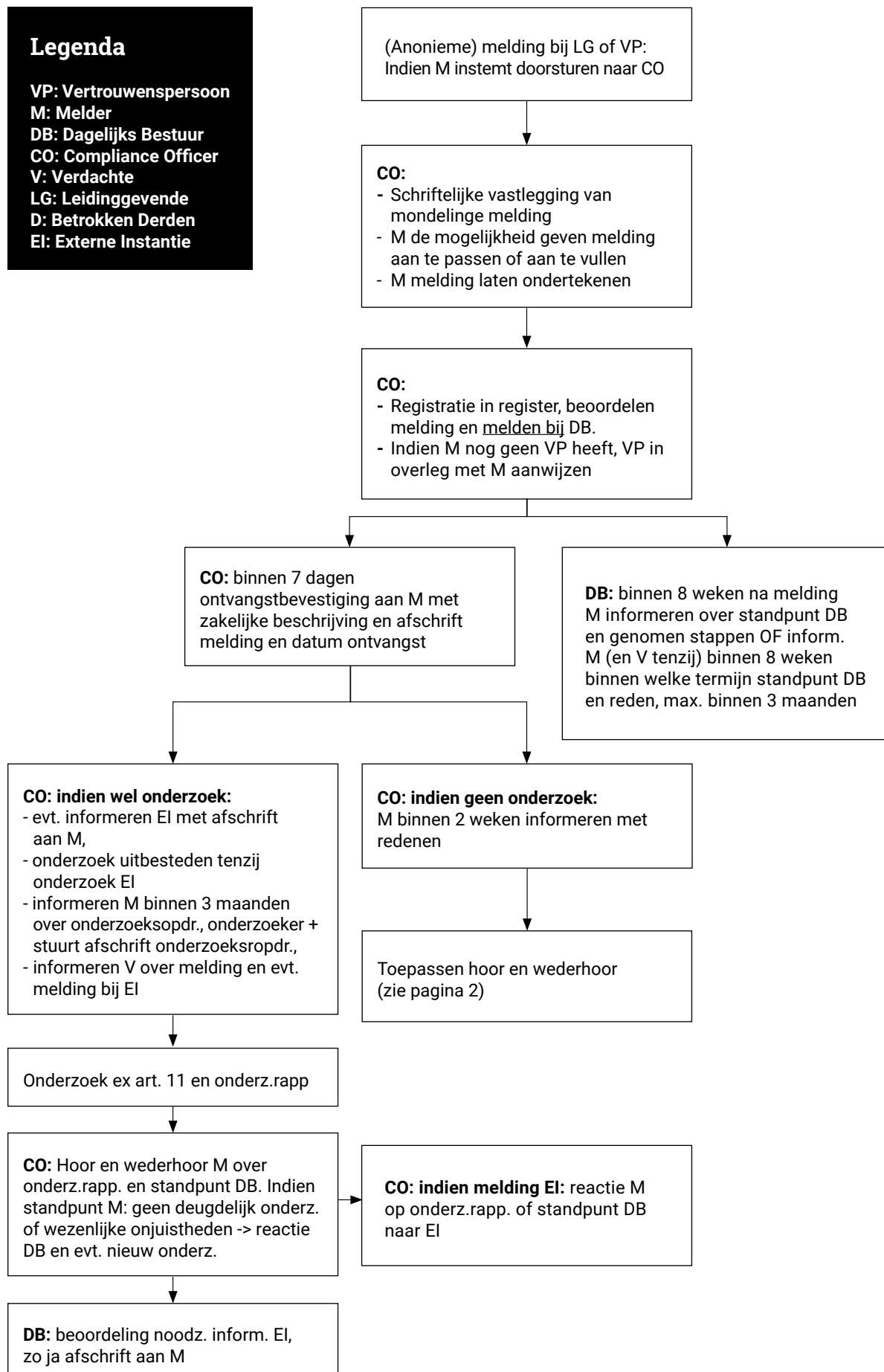
Artikel 17. Inwerkingtreding regeling

1. Deze regeling treedt per direct in werking.

Stroomschema klokkenluidersregeling

Legenda

VP: Vertrouwenspersoon
M: Melder
DB: Dagelijks Bestuur
CO: Compliance Officer
V: Verdachte
LG: Leidinggevende
D: Betrokken Derden
EI: Externe Instantie



Stroomschema klokkenluidersregeling

Legenda

VP: Vertrouwenspersoon
M: Melder
DB: Dagelijks Bestuur
CO: Compliance Officer
V: Verdachte
LG: Leidinggevende
D: Betrokken Derden
EI: Externe Instantie

