

Meldregeling misstanden

December 2023 | Versie 1.0



Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Begripsbepaling	4
2. Doel van de regeling	6
3. Wie kan melden?	6
4. Eventueel vertrouwelijk advies vooraf	6
5. Het doen van een melding	6
6. Behandeling van de interne melding	7
7. Geheimhouding.....	8
8. Bescherming tegen benadeling	8
9. Publicatie	9
10. Rapportage	9
11. Inwerkingtreding.....	9

Voorwoord

Voor jullie ligt de aangepaste interne procedure van Wesselman om misstanden bij Wesselman te kunnen melden.

Wat verstaan wij onder “Wesselman”:

- Maatschap Wesselman Accountants | Adviseurs
- Wesselman Registeraccountants B.V.
- Wesselman Outsourcing B.V.
- Wesselman Consultancy B.V.
- Wesselman Pensioenadviseurs B.V.

Aanleiding

Een klokkenluider is iemand in een bedrijf of organisatie die een misstand aan de kaak stelt/ openbaar maakt. De klokkenluider trekt figuurlijk aan de bel. Om klokkenluiders te beschermen is, in 2016 in de Wet Huis voor Klokkenluiders bescherming van klokkenluiders geïntroduceerd.

Op Europees niveau is in 2019 een Richtlijn (2019/1937) tot stand gekomen die personen beschermt als zij een inbreuk op EU-recht melden. In Nederland is de Europese richtlijn geïmplementeerd, dat heeft geleid tot een aanpassingen in Wet Huis voor Klokkenluiders.

De vernieuwde wet heeft nu een nieuwe naam: **Wet bescherming klokkenluiders** (Wbk).

Wat is nu op hoofdlijnen veranderd?

- Meer personen dan voorheen kunnen een misstand melden. Naast werknemers en ambtenaren kunnen ook zelfstandigen, vrijwilligers, stagiairs, sollicitanten, aannemers, aandeelhouders, bestuurders en leveranciers een misstand melden.
- Meer personen worden beschermd. Niet alleen de grotere kring van melders, maar ook personen die melders bijstaan, interne onderzoekers en betrokken derden worden door de Wbk beschermd.
- Men is niet meer verplicht eerst intern te melden; er kan voor gekozen worden om direct extern te melden.
- In meer situaties kan sprake zijn van een misstand. Uiteraard heeft de implementatie van de Europese Richtlijn ertoe geleid dat schendingen van Unierecht (Europese Richtlijnen en Verordeningen) onder de nieuwe definitie van een misstand vallen. Daarnaast kan een (dreigende) schending van interne regels van de werkgever onder een misstand vallen.
- Als een melder benadeeld wordt, zal de werkgever moeten bewijzen dat dit niet het gevolg is van de door melder gedane melding van een misstand of openbaarmaking daarvan (verschuiving van de bewijslast).
- Het recht op melding van een misstand of openbaarmaking daarvan mag niet door een werkgever worden verboden of beperkt (zwijgbedingen vanaf 18 februari 2023 zijn nietig).
- Zowel de interne meldprocedure bij de werkgever als de externe meldprocedure bij de bevoegde autoriteiten moet voldoen aan strengere eisen.

1. Begripsbepaling

In deze regeling wordt verstaand onder:

- a. **afdeling advies:** afdeling binnen het Huis voor klokkenluiders die onder andere natuurlijk personen informeert en adviseert die een melding hebben gedaan of een voornemen tot melding hebben;
- b. **afdeling onderzoek:** afdeling binnen het Huis voor klokkenluiders die onder andere onderzoekt of een verzoek (van verzoeker) in behandeling kan worden genomen en desgewenst het onderzoek instelt naar het vermoeden van een misstand;
- c. **betrokken derde:**
 - een persoon die verbonden is met de melder, die kan worden benadeeld door ofwel Wesselman ofwel door een persoon of organisatie waarmee de melder anderszins in een werk gerelateerde context verbonden is; en
 - een rechtspersoon die eigendom van de melder, voor wie de melder werkt of waarmee de melder anderszins werk gerelateerd verbonden is;
- d. **bevoegde autoriteit:**

een autoriteit die op grond van de Wet bescherming klokkenluider is aangewezen als bevoegd voor het ontvangen en behandelen van meldingen van (een vermoeden van) een misstand. De bevoegde autoriteiten als bedoeld in art. 2c Wet bescherming klokkenluider zijn:

 - de Autoriteit Consument en Markt (ACM);
 - de Autoriteit Financiële Markten (AFM);
 - de Autoriteit Persoonsgegevens (AP);
 - De Nederlandsche Bank N.V. (DNB);
 - het Huis voor Klokkenluiders als bedoeld in art. 3 Wet bescherming klokkenluiders;
 - de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ);
 - de Nederlandse Zorgautoriteit (NZ);
 - de Autoriteit Nucleaire Veiligheid en Stralingsbescherming (ANVS); en
 - eventueel nader bij AMvB aan te wijzen organisaties en bestuursorganen;
- e. **degene die een melder bijstaat:** een natuurlijk persoon of een rechtspersoon die een melder adviseert in het meldingsproces in een werk gerelateerde context en wiens advisering vertrouwelijk is;
- f. **Huis voor klokkenluiders:**

een onafhankelijke organisatie ten behoeve van klokkenluiders (melders van een vermoeden van een misstand) die naast een afdeling advies en een afdeling onderzoek, als taak heeft kennis te bevorderen met het oog op een organisatiecultuur waarin meldingen van vermoedens van misstanden in een werk gerelateerde context op een zorgvuldige en doelmatige wijze worden behandeld;
- g. **interne regels:**

regels die gelden binnen Wesselman die een wettelijke basis hebben, zoals bijvoorbeeld gedragscodes of regelingen waarvoor de OR instemmingsrecht heeft;
- h. **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;
- i. **melder:**

een natuurlijk persoon die in de context van zijn werk gerelateerde activiteiten een vermoeden van een misstand meldt of openbaar maakt;

j. melding:

melding van een vermoeden van een misstand;

k. meldkanaal:

organisatie en procedure bij een bevoegde autoriteit voor het ontvangen en in behandeling nemen van externe meldingen;

l. misstand:

een misstand is,

- een schending of gevaar voor schending van het Unierecht, of
- 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 Wesselman (welke regels een concrete verplichting inhouden en op grond van een wettelijk voorschrift zijn vastgesteld door Wesselman) 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 Wesselman;

m. opvolging:

optreden van een werkgever of van een bevoegde autoriteit om de juistheid van de gedane beweringen van de melder na te gaan en zo nodig en voor zover bevoegd nader onderzoek te doen of maatregelen te treffen;

n. Richtlijn:

Richtlijn (EU) 2019/1937 van het Europees Parlement en de Raad van 23 oktober 2019 inzake de bescherming van personen die inbreuken op het Unierecht melden;

o. schending van het Unierecht:

een handeling of nalatigheid die ofwel:

- onrechtmatig is en betrekking heeft op, of
- het doel of de toepassing ondermijnt van

de regels in de EU-handelingen en beleidsterreinen die binnen het in artikel 2 van de Richtlijn bedoelde materiële toepassingsgebied vallen (overheidsopdrachten, financiële diensten, producten en markten, voorkoming van witwassen van geld en terrorismefinanciering; productveiligheid en conformiteit, veiligheid van vervoer, bescherming van het milieu, stralingsbescherming en nucleaire veiligheid, veiligheid van levensmiddelen en diervoeders, diergezondheid en dierenwelzijn, volksgezondheid, consumentenbescherming, bescherming van de persoonlijke levenssfeer en persoonsgegevens en beveiliging van netwerk- en informatiesystemen;

p. 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;

q. verzoeker:

de melder die de afdeling onderzoek verzoekt een onderzoek in te stellen;

r. werk gerelateerde context:

toekomstige, huidige of vroegere werk gerelateerde 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;

s. werkgever:

Maatschap Wesselman Accountants | Adviseurs, Wesselman Registeraccountants B.V., Wesselman Outsourcing B.V., Wesselman Consultancy B.V. en Wesselman Pensioenadviseurs B.V., hierna Wesselman;

t. 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 de werkgever.

2. Doel van de regeling

2.1 Doel van deze regeling is om:

- te beschrijven wie van een vermoeden van een misstand melding kan doen;
- de procedure te beschrijven over hoe een melding van een vermoeden van een misstand binnen Wesselman (interne melding) kan worden gedaan;
- op welke manier extern kan worden gemeld aan bevoegde autoriteiten;
- en wat vervolgens met de melding gebeurt.

2.2 In de regeling is opgenomen welke betrokken personen bij het melden van een vermoeden van een misstand worden beschermd.

3. Wie kan melden?

- 3.1 Iedere werknemer van Wesselman die in de werk gerelateerde context met Wesselman, een vermoeden heeft dat sprake is van een misstand binnen Wesselman, kan dat melden.
- 3.2 Een werknemer van een andere organisatie, die in een werk gerelateerde context met Wesselman, een vermoeden heeft van een misstand bij Wesselman, kan daarvan melding doen.
- 3.3 Wesselman heeft deze meldregeling daarnaast ook opengesteld voor leden van de maatschap/ aandeelhouders / bestuurders van Wesselman.

4. Eventueel vertrouwelijk advies vooraf

- 4.1 Iedereen, conform artikel 3, die een vermoeden van een misstand heeft, kan daarover in vertrouwen advies inwinnen (raadplegen en verzoeken om bijvoorbeeld informatie, overleg en ondersteuning).
- 4.2 Vertrouwelijk advies inwinnen kan intern bij de **functionaris Meldpunt Misstanden** (Johan Koolen, emailadres: johan.koolen@wesselman-info.nl).
- 4.3 Advies inwinnen kan ook (*extern bij: nog definitief af te stemmen of*) bij de afdeling advies van het Huis voor de Klokkenluiders.
- 4.4 De afdeling advies van het Huis voor Klokkenluiders kan daarbij naast informeren en adviseren onder ander verwijzen naar bestuursorganen, diensten en bevoegde instanties.

5. Het doen van een melding

Iedereen, conform artikel 3, die een vermoeden van een misstand heeft, kan dat vermoeden op de hieronder vermelde wijze **intern** of **extern** melden.

- 5.2 **Intern** melden kan bij de **functionaris Meldpunt Misstanden** (Johan Koolen, emailadres: johan.koolen@wesselman-info.nl).

- 5.3 Indien de melder een redelijk vermoeden heeft en hij het vermoeden kenbaar maakt dat de functionaris Meldpunt Misstanden bij de vermoede misstand is betrokken, wordt de melding niet bij deze functionaris gedaan, maar bij een andere onafhankelijk functionaris namelijk (*nog definitief af te stemmen*).
- 5.4 Een interne melding kan worden gedaan: per brief, per e-mail, telefonisch, via een spraakberichtsysteem aan [een van] de in artikel 5.2 genoemde functionaris(sen), 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 (een van) de in artikel 5.2 genoemde pers(o)on(en).
- 5.5 De melder dient bij de melding een (privé) woon- en/of (privé) e-mailadres en telefoonnummer te verstrekken waarop de melder via post en/of e-mail en telefonisch bereikbaar is in het kader van de melding.
- 5.6 Een **externe** melding kan worden gedaan bij een bevoegde autoriteit (zie 1,d) via het daartoe aangewezen meldkanaal.
- 5.7 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.
- 5.8 De melder verstrekt bij de melding zo veel mogelijk de informatie waarover hij in dat verband beschikt.

6. Behandeling van de interne melding

- 6.1 De melding wordt bij de ontvangst opgenomen in een daarvoor ingericht register.
- 6.2 De melding wordt onderzocht en opgevolgd door de functionaris Meldpunt Misstanden
- 6.3 Als de melding mondeling (al dan niet in een daartoe ingepland overleg) wordt gedaan, wordt door functionaris Meldpunt Misstanden hetzij een schriftelijk verslag van het overleg gemaakt, hetzij een opname gemaakt van het overleg. 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.
- 6.4 De ontvangst van de melding wordt uiterlijk binnen zeven dagen 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.
- 6.5 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 de functionaris Meldpunt Misstanden.
- 6.6 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.
- 6.7 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.
- 6.8 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.
- 6.9 De perso(o)n(en) op wie de melding betrekking heeft, wordt/worden ten minste gelijktijdig als de melder op grond van art. 6.8 geïnformeerd over de beoordeling en voor zover van toepassing de opvolging van de melding.

7. Geheimhouding

- 7.1 Iedereen binnen Wesselman 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.
- 7.2 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.
- 7.3 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 Wesselman bekendgemaakt zonder instemming van de melder. Door het doen van een melding stemt de melder in met het gebruik van zijn identiteit voor zover dat is vereist voor het onderzoek naar de melding en de eventuele opvolging daarvan, tenzij de melder op dat moment uitdrukkelijk aangeeft daarmee niet in te stemmen.
- 7.4 Ingeval enig wettelijk voorschrift in het kader van onderzoek naar de melding door een bevoegde autoriteit 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.
- 7.5 Bij de kennisgeving, bedoeld in 7.4, ontvangt een melder of een betrokkene een schriftelijke toelichting van de redenen voor de bekendmaking van de gegevens over zijn identiteit.
- 7.6 Een bevoegde autoriteit die informatie over bedrijfsgeheimen ontvangt, maakt die informatie alleen bekend voor zover dat noodzakelijk is voor een gedegen opvolging van de melding.

8. Bescherming tegen benadeling

- 8.1 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.
- 8.2 Onder benadeling in de zin van art. 8.1 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).
- 8.3 Bescherming zoals genoemd onder 8.1 en 8.2 is ook van toepassing op degenen die de melder bijstaan, zoals de functionaris Meldpunt Misstanden en betrokken derden.
- 8.4 Indien degenen die onder 8.1 en 8.3 bescherming genieten tegen benadeling, toch geconfronteerd worden met een nadelige maatregel, moet Wesselman motiveren waarom deze maatregel nodig wordt geacht en waarom deze maatregel géén verband houdt met de melding.
- 8.5 Mocht degene die onder 8.1 en 8.3 bescherming geniet tegen benadeling, van mening zijn te zijn benadeeld in verband met de melding van een mogelijke misstand, dan kan deze verzoeken om een onderzoek in te stellen naar de handelswijze binnen Wesselman naar aanleiding van de melding (functionaris Meldpunt Misstanden).
- 8.6 De melder kan ook de afdeling onderzoek van het Huis voor klokkenluiders verzoeken om een onderzoek in te stellen naar de handelswijze van Wesselman naar aanleiding van de melding.

9. Publicatie

9.1 Wesselman zal deze regeling publiceren op haar intranet en op haar website.

10. Rapportage

10.1 De functionaris Meldpunt Misstanden stelt jaarlijks een rapportage op over het beleid aangaande het omgaan met het melden van vermoedens van misstanden en de uitvoering van deze regeling.

10.2 De rapportage omvat:

- informatie over het in het afgelopen jaar gevoerde beleid aangaande vermoedens van misstanden en het komende jaar te voeren beleid;
- informatie over het aantal meldingen, een indicatie van de aard van de meldingen, de uitkomsten van de onderzoeken en de ingenomen standpunten van Wesselman;
- algemene informatie over ervaringen met het tegengaan van misstanden;
- informatie over het aantal verzoeken om onderzoek naar benadeling in verband met het doen van een melding van een vermoeden van een misstand, een indicatie van de uitkomsten en de standpunten van Wesselman

10.3 Het concept van de onder 10.2 genoemde rapportage wordt ter bespreking aan de Ondernemingsraad gestuurd, waarna dit met de Ondernemingsraad wordt besproken.

10.4 De Ondernemingsraad wordt in de gelegenheid gesteld zijn standpunt ten aanzien van het gevoerde beleid, de uitvoering van deze regeling en de rapportage kenbaar te maken. Dit standpunt zal worden verwerkt in de rapportage, welk ter goedkeuring aan de Ondernemingsraad wordt voorgelegd.

10.5 De definitieve jaarrapportage van meldingen en afhandelingen daarvan wordt geanonimiseerd gepubliceerd via intranet. Wesselman behoudt zich het recht voor om bepaalde klachten die zich hebben voorgedaan niet te publiceren omdat daar schade uit zou kunnen voortvloeien van betrokkenen.

11. Inwerkingtreding

11.1 Deze regeling treedt in werking na goedkeuring door de OR in 2023.

11.2 Deze regeling wordt aangehaald als "Meldregeling Misstanden Wesselman".