



## **REGLEMENT op de Tuchtrechtspraak voor leden van IIA Nederland**

ingevolge artikel 14 van de statuten van de vereniging

Vastgesteld in de Algemene Ledenvergadering van IIA Nederland op 7 december 2016

### **De raad van tucht**

#### Artikel 1

1. De raad van tucht is belast met de behandeling van klachten die tegen leden van IIA Nederland zijn ingediend.
2. Iedere belanghebbende kan een klacht indienen bij de raad van tucht indien betrokkene in strijd handelt met het Reglement Gedrags- en Beroepsregels Internal Auditors.
3. De raad van tucht bestaat uit minimaal vier en maximaal zes leden.
4. De leden van de raad van tucht zijn gewone leden van de vereniging.
5. Leden van de raad van tucht kunnen niet gelijktijdig lid zijn van het bestuur.
6. De voorzitter van de raad van tucht wordt benoemd door het bestuur, gehoord de raad van tucht.
7. De directeur van de vereniging treedt op als secretaris van de raad van tucht, zonder daarvan lid te zijn.

#### Artikel 2

1. De leden van de raad van tucht worden voor een termijn van vijf jaar benoemd door de algemene ledenvergadering.
2. Zij treden af volgens een door de algemene vergadering vastgesteld rooster. Degenen die aftreden zijn terstond éénmaal herbenoembaar.

#### Artikel 3

De leden van de raad van tucht ontvangen een vergoeding van reiskosten die is gebaseerd op de belastingvrij toegestane vergoedingen.

#### Artikel 4

De leden van de raad van tucht en de secretaris betrachten strikte geheimhouding met betrekking tot alle informatie, in welke vorm dan ook, die zij bij de behandeling van de klacht tot zich hebben genomen.



## **Tuchtrechtelijke maatregelen**

### Artikel 5

Indien de raad van tucht oordeelt dat de ingediende klacht gegrond is, kan zij een der volgende maatregelen opleggen:

- a. schriftelijke waarschuwing;
- b. schriftelijke berisping;
- c. schorsing in de rechten van het lidmaatschap der vereniging, voor ten hoogste zes maanden;
- d. ontzetting uit het lidmaatschap der vereniging, waarna de eventuele RO titel en/of certificering(en) van het IIA, zoals CIA, niet langer gevoerd mogen worden; of
- e. een geldboete. Deze kan worden gegeven bij het niet voldoen aan de PE-verplichting. Bij het bepalen van de hoogte van de boete zal de raad van tucht rekening houden met de incentives tegenover niet gemaakte kosten.

## **Procedure voor de raad van tucht**

### Artikel 6

1. Klachten dienen gemotiveerd en schriftelijk te worden ingediend bij de secretaris van raad van tucht. De klacht dient concreet te verwijzen naar de elementen uit het reglement Gedrags- en Beroepsregels Internal Auditors waarop de klacht betrekking heeft.
2. Anonieme klachten worden niet in behandeling genomen.
3. De secretaris van de raad van tucht stelt de raad van tucht en de beklagde op de hoogte van de ontvangen klacht.
4. De secretaris van de raad van tucht bevestigt schriftelijk de ontvangst van de klacht aan klager.
5. De raad van tucht stelt de voorzitter en de secretaris van de vereniging op de hoogte van de ingediende klacht.
6. De ontvankelijkheid van klacht wordt in eerste instantie beoordeeld door de voorzitter en de secretaris van de raad van tucht. Deze brengen vervolgens advies uit aan de gehele raad van tucht. Op grond hiervan kan de raad van tucht besluiten:
  - De klacht niet ontvankelijk te verklaren;
  - Een nader vooronderzoek in te stellen, alvorens de klacht in behandeling te nemen; of
  - De klacht in behandeling te nemen.
7. Indien de klacht een lid van de raad van tucht dan wel de secretaris van de raad van tucht betreft, wordt deze hoe dan ook voorgelegd aan de gehele raad van tucht. Tijdens de behandeling van de klacht wordt het betreffende lid dan wel de secretaris tijdelijk ontheven uit zijn functie die hij voor deze raad vervult. Indien het de voorzitter betreft, benoemen de overige leden van de raad van tucht een voorzitter voor de behandeling van de betreffende klacht.
8. In afwijking van het bepaalde in artikel 1 dient een klacht inzake de secretaris schriftelijk te worden ingediend bij de voorzitter van de raad van tucht.



9. De raad van tucht is bevoegd een klacht niet in behandeling te nemen indien deze naar zijn oordeel op lichtvaardige gronden is ingediend.
10. Beklaagde wordt in de gelegenheid gesteld om binnen vier weken na de doorzending van de klacht schriftelijk op de klacht te reageren. Deze termijn kan op verzoek eenmaal worden met vier weken worden verlengd. De voorzitter van de raad van tucht bepaalt of partijen in de gelegenheid worden gesteld te repliceren en te dupliceren en binnen welke termijnen dit dient te geschieden.

## Artikel 7

1. De raad van tucht stelt de beklagde en de klager in de gelegenheid te worden gehoord ter zitting van de raad, waarop de klacht mondeling wordt behandeld.
2. De secretaris van de raad van tucht informeert de klager en beklagde over de locatie, datum en tijdstip van de hoorzitting onder opgaaf van de namen van de leden van de raad die aan de behandeling zullen deelnemen.
3. De hoorzitting kan desgewenst ook de vorm van een virtuele bijeenkomst hebben, gebruikmakend van IT.
4. Aan de hoorzitting wordt deelgenomen door de voorzitter en ten minste twee overige leden van de raad van tucht.
5. Indien de klager van mening is dat er ten aanzien van één of meerdere leden van de raad van tucht feiten of omstandigheden bestaan, waardoor de onpartijdigheid van de behandeling van de klacht in het geding is kan klager verzoeken om betrokkene(n) te laten vervangen voorafgaand aan de hoorzitting.

## Artikel 8

1. Partijen kunnen zich ter terechtzitting laten vertegenwoordigen door een gemachtigde, tenzij de raad beveelt dat zij in persoon zullen verschijnen. Zij kunnen zich door een raadsman laten bijstaan.
2. Partijen en hun gemachtigden/raadslieden worden in de gelegenheid gesteld tijdig van de processtukken kennis te nemen.
3. Kosten welke gemaakt worden door partijen en hun gemachtigden/raadslieden worden niet vergoed.

## Artikel 9

1. De raad van tucht kan getuigen en deskundigen oproepen en horen. Tevens kan de raad partijen op elk moment van de procedure verzoeken nieuwe bescheiden in het geding te brengen.
2. De getuigen en deskundigen worden door de raad verzocht de gehele waarheid en niets dan de waarheid te zeggen, de deskundigen naar hun geweten verslag uit te brengen.
3. De getuigen en deskundigen ontvangen op verzoek een schadeloosstelling na goedkeuring vooraf door de voorzitter van de raad van tucht.



#### Artikel 10

1. De op schrift gestelde uitspraak van de raad is gedagtekend en met redenen omkleed. Deze beslissing wordt ondertekend door de voorzitter en de secretaris van de raad.
2. De secretaris van de raad zendt de uitspraak ondertekend door de voorzitter en de secretaris: a. aan de beklagde; b. aan de klager; en c. aan de voorzitter en secretaris van het bestuur.
3. De voorzitter van de raad van tucht kan besluiten om de werkgever van beklagde te informeren over de uitspraak.
4. In de uitspraak wordt vermeld op welke wijze beroep kan worden ingesteld.

#### **De raad van beroep**

##### Artikel 11

1. De raad van beroep is belast met de behandeling van het beroep tegen uitspraken van de raad van tucht.
2. De raad van beroep bestaat uit een voorzitter en twee tot vier overige leden.
3. De voorzitter en de plaatsvervangende voorzitter van de raad van beroep zijn gewone leden van de vereniging.
4. De raad van beroep wijst uit haar midden een secretaris aan. De secretaris van de raad van beroep kan worden ondersteund door een bureaumedewerker van het IIA, niet zijnde de secretaris van de raad van tucht.
5. De raad van beroep is gevestigd ten kantore van de secretaris.

##### Artikel 12

1. Degenen die deel uitmaken van de raad van beroep kunnen niet tevens deel uitmaken van het bestuur of van de raad van tucht.
2. De artikelen 2, 3, 4, 9 en 10 van dit reglement zijn van overeenkomstige toepassing op de raad van beroep.

#### **Procedure voor de raad van beroep**

##### Artikel 13

1. Tegen een beslissing van de raad van tucht kan binnen vier weken na de dag van verzending van de uitspraak beroep worden ingesteld bij de raad van beroep:
  - a. door de beklagde indien de klacht geheel of gedeeltelijk gegrond is verklaard;
  - b. door de klager indien de klacht geheel of gedeeltelijk ongegrond is verklaard;
  - c. door het bestuur.
2. Het beroep wordt schriftelijk ingesteld bij de raad van beroep door middel van een met redenen omkleed beroepschrift.
3. De secretaris van de raad van beroep geeft van de instelling van het beroep onverwijld kennis aan de voorzitter van raad van tucht, aan de wederpartij van degene die het beroep heeft ingesteld en aan de voorzitter van het bestuur.



4. De wederpartij wordt in de gelegenheid gesteld binnen vier weken na de dag van verzending van de klacht schriftelijk op het beroepschrift te reageren. Deze termijn kan op verzoek eenmaal worden verlengd met vier weken.
5. Ten aanzien van het recht op wraking is het bepaalde in artikel 8, lid 5 van overeenkomstige toepassing.

#### Artikel 14

1. De raad van beroep beslist niet dan na partijen in de gelegenheid te hebben gesteld te worden gehoord ter zitting van de raad, waarop het beroep mondeling wordt behandeld.
2. Op de behandeling in beroep zijn de artikelen 8, 9 en 10 van overeenkomstige toepassing.
3. De raad van beroep kan de raad van tucht uitnodigen inlichtingen te geven.
4. Indien alleen de beklagde beroep heeft ingesteld kan de raad van beroep slechts met eenparigheid van stemmen de opgelegde maatregel verzwaren. In de overige gevallen kan de raad van beroep bij gegrondbevinding van de klacht een maatregel opleggen, een opgelegde maatregel verlichten of verzwaren, of bepalen dat er geen grond is voor het opleggen van een maatregel.

#### Artikel 15

1. De op schrift gestelde uitspraak van de raad van beroep is gedagtekend en met redenen omkleed. De beslissing wordt ondertekend door de voorzitter en de secretaris van de raad.
2. De secretaris van de raad zendt van de beslissing onverwijld een afschrift, ondertekend door de fungerend voorzitter en de secretaris:
  - a. aan de beklagde;
  - b. aan de klager;
  - c. aan het bestuur; en
  - d. aan de raad van tucht.
3. Op de uitspraak van de raad van beroep is geen verder beroep mogelijk.

#### **Verzending van stukken**

#### Artikel 16

1. Elke in dit reglement bedoelde kennisgeving aan, toezending van stukken aan en oproeping van partijen, getuigen en/of deskundigen zal geschieden bij aangetekend schrijven dan wel in elektronische vorm.
2. Het bewijs van verzending van een aangetekend stuk zal tegenover betrokkenen gelden als bewijs van behoorlijke verzending. Betrokkenen zullen geacht worden dat stuk te hebben ontvangen, tenzij zij het tegendeel aannemelijk maken. Voor digitaal verzonden documenten kan worden volstaan met een digitale ontvangstbevestiging impliciet of expliciet.



## **Slotbepalingen**

### Artikel 17

1. Onherroepelijk geworden beslissingen van de raad van tucht respectievelijk de raad van beroep zullen in verkorte en geanonimiseerde vorm worden gepubliceerd op de website van de vereniging.
2. In alle gevallen waarin dit reglement niet voorziet of onduidelijk is, beslist de voorzitter van de raad van tucht, dan wel van de raad van beroep.
3. Jaarlijks voor 1 april brengen de raad van tucht respectievelijk de raad van beroep verslag uit van hun verrichtingen over het afgelopen jaar. Dit verslag kan onderdeel vormen van het reguliere verslag van de vereniging dat op de algemene vergadering wordt behandeld.
4. Dit reglement is van kracht met ingang van 27 mei 2016.