

INCIDENTENREGELING

STICHTING PENSIOENFONDS ERNST & YOUNG

11 februari 2022

Inhoud

Inleiding	4
Artikel 1 Definities	5
Artikel 2 Melden, beoordelen en vastleggen van incidenten	6
Artikel 3. Behandeling van Incident	7
Artikel 4 Persoonsgericht Onderzoek	8
Artikel 6 Rapportage	9
Artikel 7 Spoedeisend belang	9
Artikel 8 Melden toezichthouder en overige communicatie	9
Artikel 9 Klokkenluidersregeling	10
Artikel 10 Overig	10

Inleiding

Incidenten kunnen een gevaar vormen voor de integere en beheerste bedrijfsvoering van Stichting Pensioenfonds Ernst & Young (hierna: het fonds). Voor het beheersen van en adequaat reageren op (mogelijke) incidenten heeft het fonds deze Incidentenregeling vastgesteld. Deze regeling geeft aan welke stappen gevolgd moeten worden indien het vermoeden bestaat dat er sprake is van een incident binnen het fonds.

Met de Incidentenregeling wordt uitvoering gegeven aan de vereisten van de Pensioenwet en de Code Pensioenfonds inzake de omgang met en vastlegging van incidenten. Doel van deze regeling is het beschrijven van de procedure omtrent het melden, vastleggen en afhandelen van incidenten, zodat eventuele schade kan worden voorkomen of beperkt en herhaling van het incident wordt voorkomen.

De Incidentenregeling maakt onderdeel uit van het integraal risicomanagementbeleid van het fonds. Tot 11 februari 2022 was de Incidentenregeling opgenomen als onderdeel van de Klokkenluidersregeling. In verband met de nieuwe regelgeving rondom de klokkenluiders en in overleg met de Compliance Officer heeft het bestuur tijdens de bestuursvergadering van 11 februari 2022 besloten om de Klokkenluidersregeling en de Incidentenregeling te splitsen, aan te passen en opnieuw vast te stellen.

Het bestuur van het fonds is verantwoordelijk voor de werking van de Incidentenregeling. Het beheer en onderhoud van de Incidentenregeling is gedelegeerd aan de Compliance Officer.

Artikel 1 Definities

Incident Een gebeurtenis of omstandigheid die een (ernstig) gevaar vormt voor de integere bedrijfsuitoefening van het fonds of waarbij directe of indirecte financiële schade kan ontstaan of aantasting van de goede naam. Bijvoorbeeld door het gedrag van verbonden personen, falende interne processen of door externe gebeurtenissen.

Er wordt een onderscheid gemaakt tussen Operationele Incidenten en Overige incidenten.

Operationeel Een Incident dat plaats heeft gevonden in de dagelijkse uitvoering van de werkzaamheden door het fonds en waarbij er een inbreuk is geweest op de beheerste bedrijfsvoering.

Overige Incidenten Alle Incidenten, die niet beschouwd kunnen worden als Operationele Incidenten. Onder Overige Incidenten worden in ieder geval verstaan:

- een (dreigend) strafbaar feit;
- een (dreigende) schending van wet- en regelgeving;
- een (dreiging van) onjuist informeren van publieke organen;
- een (dreigende) schending van binnen het fonds geldende gedragsregels;
- (een dreiging van) het achterhouden, vernietigen of manipuleren van informatie over de feiten als genoemd onder a. tot en met d.;
- gebeurtenissen die kunnen leiden tot een groot afbreukrisico in de media;
- fraude, misleiding, bedrog, verduistering of diefstal door een of meer personen in zijn/hun hoedanigheid van verbonden persoon;
- een (mogelijke) aanwijzing van een toezichthouder, een last onder dwangsom of het voornemen om een bestuurlijke boete op te leggen overige strafbare feiten.

Toezichthouder De Nederlandsche Bank (DNB), de Autoriteit Financiële Markten (AFM), de Autoriteit Persoonsgegevens (AP), de fiscus en overige publieke toezichtorganen met jurisdictie ten aanzien van (de werkzaamheden van) het fonds.

Onderzoekscommissie Een Onderzoekscommissie ter uitvoering van een onderzoek inzake niet Operationele Incidenten. Het bestuur is verantwoordelijk voor het samenstellen van deze commissie.

Compliance Officer De functionaris die door het bestuur als Compliance Officer is benoemd.

Verbonden personen Degenen die vallen onder de definitie van Verbonden persoon conform de Gedragscode van het fonds, te weten:

- de leden van het bestuur, leden van het Verantwoordingsorgaan, de Visitatiecommissie en medewerkers van het fonds respectievelijk het pensioenbureau, onafhankelijk van de duur waarvoor of de juridische basis waarop zij werkzaam zijn;

- b. andere (categorieën) personen aangewezen door het bestuur van het fonds.

Vertrouwenspersoon Degene die is aangewezen om als zodanig voor het fonds te fungeren, voor het fonds is dit de Compliance Officer.

Artikel 2 Melden, beoordelen en vastleggen van incidenten

- 2.1 Iedere Verbonden persoon die het vermoeden heeft van een Incident, meldt dit onmiddellijk tijdig aan de Compliance Officer.
- 2.2 Als zich bij een partij waaraan werkzaamheden zijn uitbesteed een Incident voordoet, meldt deze uitbestedingsrelatie het Incident aan de manager van het pensioenbureau, waarna deze doormeldt aan de Compliance Officer. Het fonds draagt er zorg voor dat de uitbestedingsrelatie bekend is met deze regeling en weet bij wie een Incident gemeld moet worden.
- 2.3 Ook anderszins bij het fonds betrokken personen kunnen Incidenten melden aan de Compliance Officer.
- 2.4 Meldingen kunnen ook anoniem worden gedaan. Indien aanvullende informatie benodigd is in het belang van het onderzoek, kan de Verbonden Persoon of anderszins bij het fonds betrokken personen worden verzocht zijn medewerking hieraan te verlenen. De Melder is hiertoe niet verplicht.
- 2.5 Indien een Verbonden Persoon of anderszins bij het fonds betrokken persoon vreest dat een melding van een Incident nadelige gevolgen kan hebben voor zijn positie of indien aan een eerdere melding geen gevolg is gegeven of indien sprake is van een Misstand in de zin van de Klokkenluidersregeling, kan de Melder een Incident melden bij de Compliance Officer, conform de Klokkenluidersregeling van het fonds.
- 2.6 Een datalek is niet per definitie aan te merken als een Incident. De Privacy Officer beoordeelt of een datalek als zodanig is aan te merken. Indien dit het geval is, informeert de Privacy Officer de manager van het pensioenbureau, die vervolgens de melding aan de Compliance Officer doet.
- 2.7 De Compliance Officer beoordeelt de melding en bepaalt of er sprake is van een Incident en zo ja, of er dan sprake is van een Operationeel of een Overig Incident. Dit oordeel wordt vastgelegd. Tevens wordt de Melder schriftelijk op de hoogte gebracht van dit oordeel en het verdere vervolg, dit geschied uiterlijk binnen twee weken na ontvangst van de melding.
- 2.8 Meldingen van Incidenten en de beoordeling van de Compliance Officer van het Incident worden geregistreerd in het Incidentenregister. Gedurende het verdere proces worden in het dossier de naar het oordeel van de Compliance Officer relevante documenten opgenomen, zoals de communicatie tussen de verschillende betrokkenen, de rapportages en de resultaten van eventueel onderzoek.

- 2.9 Meldingen van een Incident worden vertrouwelijk behandeld. De identificatiegegevens van de melder worden niet opgenomen in de communicatie naar derden. Ook indien de melder geen belang hecht aan anonimiteit zal zijn identiteit alleen dan worden vrijgegeven in communicatie, wanneer daartoe een wettelijke verplichting bestaat.
- 2.10 Incidentendossiers worden zodanig bewaard dat de vertrouwelijkheid wordt gewaarborgd. Indien er sprake is van de betrokkenheid van een Verbonden Persoon worden zijn identificatiegegevens op een zodanige wijze bewaard dat alleen de Compliance Officer toegang heeft tot deze gegevens.
- 2.11 De Compliance Officer informeert de Melder over zijn beoordeling zoals bedoeld in artikel 2.7. Dit kan zowel schriftelijk, elektronisch als mondeling worden gedaan.
- 2.12 De melding en de daarbij beschikbaar gestelde gegevens worden door alle betrokken partijen strikt vertrouwelijk behandeld. De identiteit van de Melder wordt niet opgenomen in communicatie naar derden tenzij daar een wettelijke verplichting toe bestaat.
- 2.13 Een ieder die uit hoofde van deze regeling informatie verkrijgt over (de melding van) een Incident, betracht daarover uiterste geheimhouding, tenzij op basis van deze regeling of bij of krachtens de wet de bevoegdheid of de verplichting bestaat om die informatie aan een derde te verschaffen. Indien voor de afronding van het Incident openheid van zaken is vereist, kan het bestuur beslissen dat de verplichting tot geheimhouding geheel of gedeeltelijk vervalt.

Artikel 3. Behandeling van Incident

- 3.1 De Compliance Officer bewaakt de voortgang van het meldproces, het onderzoek, alsmede de opvolging van acties en rapporteert hierover aan het bestuur. De Melder wordt schriftelijk op de hoogte gehouden van de voortgang van de behandeling van het Incident.
- 3.2 Een Operationeel Incident wordt behandeld door de manager van het pensioenbureau in samenspraak met de Compliance Officer.
- 3.3 Overige Incidenten worden door de Compliance Officer gemeld aan het bestuur van het fonds die voor behandeling zorg draagt in samenspraak met de Compliance Officer. Het bestuur kan besluiten dat, gelet op de aard of achtergronden van het Overige Incident, afwikkeling door de Onderzoekscommissie de voorkeur geniet. Als het bestuur zelf het onderzoek verricht, zal de voorzitter van het bestuur samen met de Compliance Officer toezien op de afhandeling van het Incident. De Onderzoekscommissie kan bestaan uit interne medewerkers van het fonds en/of externe deskundigen. Het bestuur beslist over de samenstelling van de Onderzoekscommissie en stelt de onderzoeksoopdracht vast.
- 3.4 Alle in het kader van het onderzoek (door het bestuur dan wel de eventuele Onderzoekscommissie) relevante documenten worden opgenomen in een dossier, zoals de zienswijzen van de verschillende betrokkenen, rapportages en het op schrift gestelde advies.

- 3.5 Na uitvoering van het onderzoek (al dan niet door de Onderzoekscommissie) beslist het bestuur welke maatregelen er worden verbonden aan de uitkomsten van het onderzoek. Het bestuur ziet toe op de daadwerkelijke uitvoering hiervan.

Artikel 4 Persoonsgericht Onderzoek

- 4.1 Als er een redelijk vermoeden bestaat dat een Verbonden Persoon of een anderszins bij het fonds betrokken persoon verantwoordelijk is voor/ zich schuldig heeft gemaakt aan een Incident, of als daar naar het oordeel van het bestuur aanleiding toe bestaat, kan een persoonsgericht onderzoek worden ingesteld. De persoon naar wie het persoonsgericht onderzoek zich richt, wordt onverwijld op de hoogte gebracht van het besluit tot een persoonsgericht onderzoek.
- 4.2 Een persoonsgericht onderzoek wordt ingesteld binnen een redelijke termijn, nadat er voldoende aanwijzingen bekend geworden zijn dat de betreffende Verbonden Persoon of een anderszins bij het fonds betrokken persoon verantwoordelijk is voor/ zich schuldig heeft gemaakt aan het Incident.
- 4.3 De Verbonden Persoon of een anderszins bij het fonds betrokken persoon naar wie het persoonsgericht onderzoek verricht wordt, wordt in de gelegenheid gesteld zijn zienswijze kenbaar te maken. Zijn zienswijze wordt schriftelijk vastgelegd.
- 4.4 Door of namens het bestuur worden een of meerdere personen of organisaties aangewezen die het persoonsgericht onderzoek verrichten.
- 4.5 Indien het onderzoek en/of het belang van het fonds dit vereist, kan, in overleg met het bestuur, door de onderzoeker(s) opdracht gegeven worden om bepaalde gegevens of zaken veilig te stellen. Daartoe wordt een belangenafweging gemaakt. Voor het inzien van persoonlijke informatie is toestemming van het bestuur vereist.
- 4.6 Een persoonsgericht onderzoek vindt op een integere en zorgvuldige wijze plaats. Toegezien wordt op de in acht te nemen zorgvuldigheid, waarbij de belangen van het fonds, het belang van de persoon dan wel de personen naar wie het onderzoek zich richt en de belangen van overige betrokkenen redelijkerwijs in acht worden genomen. Het persoonsgericht onderzoek wordt binnen een redelijke termijn uitgevoerd.
- 4.7 Na de uitvoering van een persoonsgericht onderzoek, wordt een schriftelijk advies uitgebracht aan het bestuur. De persoon naar wie het persoonsgericht onderzoek zich richtte, wordt door het bestuur op de hoogte gebracht van de uitkomst van het persoonsgericht onderzoek.
- 4.8 Alle relevante documenten, daaronder begrepen de zienswijze van de verschillende betrokkenen, rapportages en het op schrift gestelde advies worden opgenomen in een dossier dat wordt bewaard door het bestuur en wordt gedeeld met de Compliance Officer.

Artikel 5 Omgang met meldingen

5.1 Het fonds gaat er altijd van uit dat een melding van een Incident te goeder trouw is gedaan, tot het moment dat zij overtuigd is geraakt van het tegendeel.

5.2 Het fonds draagt er zorg voor dat een melder, ongeacht de wijze waarop hij melding heeft gemaakt van een Incident, op geen enkele wijze in zijn positie bij het fonds benadeeld wordt, voor zover te goeder trouw gehandeld is.

5.3 Het fonds draagt er zorg voor dat niemand wordt benadeeld in zijn of haar positie bij het fonds vanwege het uitoefenen van de taken en/of verplichtingen uit deze regeling.

5.4 In geval van intrekking van een melding zal de Compliance Officer, ongeacht de wijze waarop melding is gemaakt van een Incident, zich ervan vergewissen dat de intrekking niet onder invloed van dreigementen of door omkoping heeft plaatsgevonden.

5.5 Een Verbonden Persoon die willens en wetens heeft deelgenomen aan of veroorzaker is van een Incident, zal bij melding van dit Incident geen recht kunnen ontlenen aan de beschermingsregels zoals die gelden voor een te goeder trouw handelende Verbonden Persoon.

Artikel 6 Rapportage

De Compliance Officer stelt jaarlijks een compliance rapportage op voor het bestuur. In de compliance rapportage wordt inzicht gegeven in het aantal Incidenten dat zich het betreffende jaar heeft voorgedaan en de aard daarvan. Tevens omvat de rapportage de voortgang van de afhandeling van gemelde Incidenten en de naar aanleiding daarvan genomen maatregelen om de gevolgen te beperken en herhaling te voorkomen.

Artikel 7 Spoedeisend belang

6.1 Indien de aard van het Incident snel handelen vereist is de Voorzitter, of diens plaatsvervanger, bevoegd om namens het bestuur een (voorlopig) besluit te nemen over de afhandeling van het Incident.

6.2 De Voorzitter is gehouden om de overige leden van het bestuur zo snel mogelijk op de hoogte te brengen van de door hem verrichte acties en genomen (voorlopige) besluiten en deze, indien nodig, alsnog ter definitieve besluitvorming aan het bestuur voor te leggen.

Artikel 8 Melden toezichthouder en overige communicatie

7.1 Door of namens het bestuur wordt onverwijld de relevante Toezichthouder over een Incident geïnformeerd als er sprake is van een Incident dat een ernstig gevaar vormt voor de beheerste en integere bedrijfsvoering.

Hiervan is in ieder geval sprake als:

- aangifte is of wordt gedaan bij justitiële autoriteiten;
- het voortbestaan van het fonds wordt bedreigd of zou kunnen worden bedreigd;
- er sprake is van een ernstige tekortkoming in de opzet en werking van de maatregelen ter bevordering of handhaving van een integere bedrijfsvoering door het fonds;
- mede gelet op verwachte publiciteit, rekening behoort te worden gehouden met (een ernstige mate van) reputatieschade voor het fonds; of
- de ernst, de omvang of de overige omstandigheden van het Incident in aanmerking genomen, de Toezichthouder in verband met haar toezichtstaak redelijkerwijs, of op basis van een wettelijke verplichting, behoort te worden geïnformeerd.

7.2 De Toezichthouder zal op de hoogte worden gebracht van alle feiten, omstandigheden en achtergronden van het Incident, alsmede de maatregelen die naar aanleiding van het Incident zijn genomen.

7.3 Het bestuur beslist over de communicatie, zowel intern als extern, met betrekking tot Incidenten.

Artikel 9 Klokkenluidersregeling

Het fonds beschikt tevens over een Klokkenluidersregeling. Deze regeling is van toepassing bij (een vermoeden van) een Misstand. De definitie van (een vermoeden van) een Misstand is opgenomen in de Klokkenluidersregeling. Indien een gebeurtenis kwalificeert als een Misstand, dan kan de Verbonden Persoon de procedure zoals beschreven in de Klokkenluidersregeling volgen.

Artikel 10 Overig

Deze regeling is vastgesteld in de bestuursvergadering van 11 februari 2022 en treedt daarmee per die datum in werking.