

## **BELEIDSREGEL inzake het aanwijzen van een KBvG auditor door het bestuur van de KBvG**

### Wettelijke grondslag

De KBvG is verantwoordelijk voor het uitvoeren van kwaliteitstoetsen bij haar leden. De kwaliteitstoetsen worden verricht door deskundigen die zijn aangewezen door het bestuur van de KBvG (art. 57a lid 1 Gdwwet).

Een gerechtsdeurwaarder laat het kantoor ten minste eens in de drie jaar beoordelen op de overeenstemming met de betreffende artikelen in de Gerechtsdeurwaardersverordening, door een door het bestuur aangewezen auditor en op een door het bestuur voorgeschreven wijze (art. 5.3 lid 1 GdwVo).

### Procedure voor kandidaat auditoren

Alleen natuurlijke personen kunnen worden aangewezen als deskundige als bedoeld in artikel 57a lid 1 Gdwwet.

Kandidaat auditoren maken hun kandidatuur kenbaar aan het bestuur van de KBvG via het bureau van de KBvG, onder overlegging van een motivatiebrief en curriculum vitae.

Met de kandidaat auditor wordt een gesprek gevoerd, waarin de motivering voor het verzoek tot aanwijzen als auditor van de KBvG en zijn kwalificaties, worden besproken.

Na dit gesprek wordt door het bureau van de KBvG een advies opgesteld aan het bestuur van de KBvG inzake het al dan niet aanwijzen als auditor. Dit advies is vertrouwelijk en uitsluitend bestemd voor het bestuur van de KBvG.

Het bestuur van de KBvG besluit tot het al dan niet aanwijzen als auditor. De auditor ontvangt hierover bericht. Indien het bestuur heeft besloten tot afwijzing van het verzoek, dan wordt aan de auditor gemotiveerd waarom tot dit besluit is gekomen. Indien het bestuur besluit tot aanwijzing als auditor van de KBvG, dan wordt in dit besluit eveneens de ingangs- en einddatum van de termijn van aanwijzing van drie jaar genoemd. De auditor wordt opgenomen op de lijst van door de KBvG aangewezen auditoren. Deze lijst wordt gepubliceerd op de website van de KBvG.

### Feiten of omstandigheden relevant voor besluit bestuur tot aanwijzing als KBvG auditor

Bij de afweging door het bestuur of een persoon kan worden aangewezen als KBvG auditor, worden door het bestuur de volgende feiten en omstandigheden gewogen:

- ✓ Heeft de kandidaat een HBO of gelijkwaardige opleiding;
- ✓ Heeft de kandidaat relevante ISO 9001 of vergelijkbare (kwaliteits)opleiding(en);
- ✓ Heeft de kandidaat praktijkervaring met toetsingen en/of audits;
- ✓ Heeft de kandidaat kennis van wet- en regelgeving voor de beroepsgroep van gerechtsdeurwaarders;
- ✓ Heeft de kandidaat kennis van de werkzaamheden op een gerechtsdeurwaarderskantoor;
- ✓ Is de kandidaat onafhankelijk (zie De toetsing van de onafhankelijkheid van de auditor);
- ✓ Overige feiten of omstandigheden die relevant zijn voor het besluit tot aanwijzing als KBvG auditor.

### De toetsing van de onafhankelijkheid van de auditor

Bij de beoordeling van de vraag of de (kandidaat) auditor onafhankelijk is, weegt het bestuur de volgende feiten en omstandigheden:

- ✓ Heeft de (kandidaat) auditor een dienstverband of overeenkomst met een (samenwerkingsverband van) gerechtsdeurwaarder(skantoor), met de KBvG of met een aan de KBvG gelieerde organisatie;

- ✓ Bekleedt de (kandidaat) auditor een bestuurs- of toezichhoudende functie binnen een gerechtsdeurwaardersorganisatie;
- ✓ Heeft de (kandidaat) auditor aandeelhoudersbelangen of winstdelingsrechten in een gerechtsdeurwaardersorganisatie;
- ✓ Heeft de (kandidaat) auditor onverenigbaar geachte overige functies, zoals die van bewindvoerder of schuldhulpverlener;
- ✓ Heeft de (kandidaat) auditor audits uitgevoerd bij gerechtsdeurwaarderskantoren waar hij/zij in de twee jaar voorafgaand aan de audit middellijk of onmiddellijk, direct of indirect, formeel of informeel geadviseerd heeft over onderwerpen die de KBvG Kwaliteitstoets raken;
- ✓ Is de (kandidaat) auditor op enigerlei wijze (bijvoorbeeld als medewerker, werknemer, directeur, aandeelhouder, maat of vennoot) betrokken geweest bij een onderneming die in de twee jaar voorafgaand aan de audit middellijk of onmiddellijk, direct of indirect, formeel of informeel geadviseerd heeft over onderwerpen die de KBvG Kwaliteitstoets raken.

#### Voortzetting termijn van aanwijzing

Het bestuur wijst een auditor aan voor een periode van drie jaar, met de mogelijkheid van een voortzetting van de aanwijzing voor een gelijke periode. Er is geen maximum verbonden aan de opvolgende termijnen van aanwijzing.

Indien een auditor in aanmerking wil komen voor voortzetting van zijn aanwijzing, dan maakt de auditor dit ten minste twee maanden voor het einde van de aanwijzingstermijn kenbaar aan het bestuur van de KBvG, via het bureau van de KBvG.

Bij de afweging door het bestuur of een persoon kan worden aangewezen als KBvG auditor, worden door het bestuur de volgende feiten en omstandigheden gewogen:

- ✓ Heeft de auditor gedurende zijn termijn van aanwijzing voldoende toetsingen uitgevoerd;
- ✓ Heeft de auditor de toetsingen uitgevoerd op de door het bestuur voorgeschreven wijze (art. 5.3 lid 1 GdwVo);
- ✓ Heeft de auditor deelgenomen aan de auditorendagen die twee maal per jaar door de KBvG worden georganiseerd;
- ✓ Is de kandidaat onafhankelijk (zie De toetsing van de onafhankelijkheid van de auditor);
- ✓ Overige feiten of omstandigheden die relevant zijn voor het besluit tot aanwijzing als KBvG auditor.

#### Tussentijdse beëindiging van de aanwijzing tot KBvG auditor

Bij de afweging of de termijn van aanwijzing als KBvG auditor tussentijd moet worden beëindigd, worden door het bestuur de volgende feiten en omstandigheden gewogen:

Feiten of omstandigheden die relevant waren voor de aanwijzing tot KBvG auditor, blijken onjuist te zijn weergegeven;

De auditor is niet langer onafhankelijk (zie De toetsing van de onafhankelijkheid van de auditor);

- ✓ de auditor voert onvoldoende toetsingen uit;
- ✓ De auditor voert de toetsingen niet uit op de door het bestuur voorgeschreven wijze (art. 5.3 lid 1 GdwVo);
- ✓ De auditor heeft zonder gegronde reden niet deelgenomen aan de auditorendagen die door de KBvG worden georganiseerd;
- ✓ Overige feiten of omstandigheden die relevant zijn voor het besluit tot tussentijds beëindiging van de aanwijzing als KBvG auditor.