



Integrity

De praktijk van compliance

Muel Kaptein
Maandag 31 maart 2008, Den Haag

ADVISORY

AUDIT ■ TAX ■ ADVISORY

Opzet

1. Wat is compliance?
2. Waarom compliance?
3. Wanneer compliant?
4. En dus?

Even voorstellen...

- Mede-oprichter en director KPMG Forensic & Integrity (55 adviseurs en feitenonderzoekers op gebied van compliance)
- Hoogleraar Bedrijfsethiek en Integriteitmanagement aan de Rotterdam School of Management van de Erasmus Universiteit Rotterdam
- Bestuurslid Erasmus Instituut voor Toezicht & Compliance

1. Wat is compliance?

Compliance:

Het inbedden van wet- en regelgeving in de organisatie ter bevordering van de naleving ervan

2. Waarom compliance?

“Onzekerheid is funest.”

“Het selectief overtreden van de wet bestaat niet.”

“We krijgen de stakeholders die we verdienen.”

“De lange termijn is nu.”

“Ik sta wel vooraan.”

“Ik moet ook nog thuis komen.”

Wanneer (niet-)compliant?

1. Onjuist intern vertaald beleid —▶ Goed beleid en gedragsregels
2. Onbekend en onduidelijk —▶ Helderheid
3. Onuitvoerbaar —▶ Uitvoerbaarheid
4. Weerstand en verzet —▶ Draagvlak
5. Verkeerd voorbeeldgedrag —▶ Voorbeeldgedrag leiding
6. Gelegenheid tot overtredingen —▶ Bescherming en transparantie
7. Taboe —▶ Aanspreekbaarheid en bespreekbaarheid
8. Gedogen —▶ Handhaving

4. En dus?

- Sluit incidenten niet uit, maar minimaliseert en mitigeert
- Niet louter overtredingen, maar wat ter preventie, detectie en respons is gedaan (systeemtoezicht)
- Gaat met name om effectiviteit programma i.p.v. programma zelf (werking)
- Inhoud programma is organisatiespecifiek (o.a. risk-based)
- Toezicht op effectiviteit programma, verantwoording daarover en bijsturing daarvan