

INFORMATIEGIDS 10/11 MC COMPLIANCE OFFICER



Markus Verbeek
Prahep

In deze informatiegids vindt u gedetailleerde informatie over de deeltijd (dag) opleiding Masterclass Compliance Officer.

Mocht u na het lezen vragen hebben dan kunt u telefonisch contact opnemen met Annemiek van Raalten op telefoonnummer (020) 5677812 of per e-mail: a.vanraalten@mvp.nl.

Vooropleiding De Masterclass Compliance Officer is een opleiding die zich richt op Accountancy-geplumeerden die beschikken over relevante werkervaring met betrekking tot Compliance, onafhankelijkheids- of vaktechnische vraagstukken.

Tijdens deze opleiding komen de volgende vakken aan bod:

- Module I: Compliance, een inleiding;
- Module II: Compliance, de praktijkaudit.

Vrijstelling Voor de opleiding Masterclass Compliance Officer kunnen geen vrijstellingen worden aangevraagd.

Duur en studielast

Semester	Vakken	Dagdelen
Semester 1	Compliance Officer een inleiding	14
Semester 2	Compliance Officer de praktijkopdracht	10

Studenten volgen eens in de twee weken een integratiecollege van twee dagdelen, waarin de belangrijkste theoretische aspecten worden behandeld. Tevens wordt in dit college aandacht besteed aan specifieke door de studenten ingebrachte praktijkcasuïstiek en aan de uitwerking van de opdrachten.

Kwaliteit Opleidingscoördinator mevrouw van Raalten is verantwoordelijk voor onder meer de inhoud en het niveau van de opleiding. Mochten er ondanks deze kwaliteitswaarborg, klachten zijn, dan kunt u contact opnemen met onze kwaliteitscoördinator Astrid Bosch.

Inschrijven De opleiding is via contactonderwijs te volgen in een deeltijd dagstudie. U kunt zich inschrijven door het inschrijfformulier op te sturen of online via www.mvp.nl.

Examen De examens worden schriftelijk en mondeling afgenomen. Dit geschiedt in de vorm van een schriftelijk managementpaper en een mondelinge verdediging/presentatie van het managementpaper. Ieder met goed gevolg afgerond examenonderdeel geeft recht op een certificaat. De kandidaat die alle onderdelen met goed gevolg heeft afgerond, kan het diploma Compliance Officer aanvragen.

Module I zal getoetst worden op inzicht en kennisontwikkeling. Door middel van een schriftelijk advies voor een complianceplan c.q. een gemeenschappelijke casus.

Module II zal getoetst worden op inzicht en toepasbaarheid, door middel van het schrijven van een volledige en volwaardige Compliance Audit.

Het resultaat van het examen/tentamen wordt uitgedrukt in een cijfer tussen 1,0 en 10,0. Een kandidaat is geslaagd indien het resultaat 5,5 of meer bedraagt. Het hoogst behaalde resultaat telt. In overleg met de coördinator kan in voorkomende gevallen een herexamen worden afgelegd. Studenten die geen examen wensen af te leggen, ontvangen een bewijs van deelname. Dit bewijs wordt alleen verstrekt indien u 80% van de opleiding heeft bijgewoond.



De opleiding Compliance Officer bestaat uit twee modules

Compliance Officer, een inleiding

Sinds 1 oktober 2006 vallen accountantsorganisaties die wettelijke controles uitvoeren onder toezicht van de Autoriteit van de Financiële markten. Daarnaast hebben de beroepsorganisaties per 1 januari 2007 nieuwe regelgeving ingevoerd. In de loop van 2008 komt daar nog nieuwe regelgeving bij met betrekking tot identificatie en witwassen. Daarnaast zal de Belastingdienst in de loop van 2008 starten met het zogenaamde Horizontaal Toezicht. Deze nieuwe regelgeving leidt ertoe dat er van de accountant en de organisatie waarin hij werkzaam is verwacht wordt dat deze altijd onafhankelijk en transparant is. Om dit te borgen dienen accountantkantoren een complianceofficer of onafhankelijkheidsfunctionaris te benoemen. Deze functionaris vervult een sleutelrol in de organisatie als het gaat om vraagstukken met betrekking tot onafhankelijkheid, integriteit, professioneel gedrag, geheimhouding, reputatieschade en maatschappelijke verantwoordelijkheid. Tijdens de opleiding wordt ingegaan op de betekenis van compliance en onafhankelijkheid voor de accountantspraktijk. U leert hoe het vraagstuk van compliance en onafhankelijkheid voor de eigen organisatie dient te benaderen en te implementeren. Daarbij wordt ook nadrukkelijk stilgestaan bij de rol die de diverse toezichthouders toekennen aan de compliancefunctie. Daarnaast wordt stilgestaan bij vraagstukken met betrekking tot ethiek en compliance. Maar ook de wijze waarop de accountantspraktijk invulling geeft aan het optreden als vertrouwensman van het maatschappelijk verkeer wordt nadrukkelijk aan de orde gesteld

Doelstelling van de module

Van de studenten wordt verwacht dat zij inzicht verkrijgen in:

- De vertaling van beleidsuitgangspunten naar inrichting en het functioneren van de compliancefunctie. Interpreteren en aanbevelen hoe de compliancefunctie van accountantspraktijken kan worden geanalyseerd, verbeterd en worden geïmplementeerd.
- Als gesprekspartner van het management van accountantspraktijken kunnen fungeren ten aanzien van vraagstukken die samenhangen met compliance, ethiek en de fundamentele beginselen uit de Verordening Gedragscode.
- De betekenis van compliance voor de beheersing en inrichting van organisaties kunnen aangeven. Vertrouwd zijn met de instrumenten van 'Complianceofficer'.

Inhoud van de module

In deze eerste module wordt het kader geschetst waarbinnen Complianceofficer zijn plaats heeft gekregen. Aangegeven zal worden hoe vanuit recente ontwikkelingen de behoefte aan compliance is ontstaan, wat de aard van het vak inhoudt en wat de relatie is met vraagstukken op het terrein van integriteit en maatschappelijk verantwoord ondernemen.

Compliance wet en regelgeving

Gedurende de tweede dag wordt ingegaan op de wet- en regelgeving waarmee de accountantspraktijk en de compliancefunctionaris te maken heeft. Wat is de impact van internationale en nationale regelgeving op de dagelijkse praktijk. Met welke wetten en regels dient de accountantspraktijk rekening te houden. Aan de orde komen onder andere de strekking en reikwijdte van de 8e EU-Richtlijn, WTA, Handboek Regelgeving Accountancy, IFAC, WWFT, WTRA.

Strategie en beleidsvraagstuk

Op de derde dag wordt ingegaan op welke wijze met compliance in de bestuurskamer dient te worden omgegaan. Wat is de invloed van compliance op de strategie en hoe vertaald de accountantsorganisatie compliance in dagelijks beleid. Daarbij wordt ook nadrukkelijk stilgestaan bij de rol die de beleidsbepalers in de accountantspraktijk hebben.

Borging en implementatie in processen

Op de vierde dag leert u hoe compliance wordt geïmplementeerd in processen en op welke wijze compliance geborgd kan worden in de accountantspraktijk zodat bestuurders en de complianceofficer in staat zijn verantwoording af te leggen. En hoe meet u het compliant zijn van uw organisatie.

Compliance: HRM en cultuur

Een organisatie die compliant wil zijn dient veel aandacht te besteden aan de cultuur. Daarbij speelt het HRM beleid een belangrijke rol. Op deze dag wordt vooral ingegaan op de wijze waarop u op ethische principes bewuste cultuur vorm geeft en bevordert. Daarbij wordt ook stilgestaan bij het belang van een interne gedragscode en de wijze waarop u het sanctiebeleid handen en voeten geeft.

Klantenbeleid en omgang met het maatschappelijk verkeer

Het compliance zijn van de accountantspraktijk heeft ook gevolgen voor de wijze waarop omgegaan wordt met de klant en het maatschappelijk verkeer. Op welke wijze geeft u het klant- en opdrachtacceptatiebeleid vorm. Welke hulpmiddelen zijn er. Welke rol speelt een klachtenregeling bij het compliant zijn van een organisatie en hoe stelt u een transparantieverslag op.

Omgang met de toezichthouder

De accountantspraktijk heeft te maken met meerdere toezichthouders. Hoe dient de accountantspraktijk om te gaan met toezichthouders als de AFM, BFT, DNB. Wat is de rol van de Belastingdienst als toezichthouder als het gaat om Horizontaal Toezicht. Welke bevoegdheden heeft de toezichthouder en hoe gaat u in beroep tegen een beslissing van de toezichthouder. Daarnaast zal in deze module aandacht zijn voor de rol van de tuchtrechter in het kader van de WTRA. Tevens zal aandacht worden besteed aan de reikwijdte van de collegiale toetsing.

Toetsing van de module

Een afsluitend examen bestaat uit een mondelinge toets, waarin de deelnemer onder meer de resultaten van een zelfstandig beoordeeld object/case presenteert.



Opbouw

Compliance Officer, de praktijkopdracht

De praktijkcolleges Compliance Officer geeft de student de mogelijkheid technieken in de praktijk te oefenen en te beproeven om zo een goede basis te leggen voor toepassingen in zijn/haar eigen werkomgeving. Het hebben van voldoende vakinhoudelijke kennis is zeker geen garantie voor het goed kunnen uitvoeren van de taak als complianceofficer. Hiertoe is praktische oefening en ervaring vereist. Deze praktijkcolleges hebben dan ook als doelstelling om de elementen uit de voorgaande mastermodules Compliance Officer in praktijksituaties te beoefenen. De student voert gedurende de opleiding voor zijn/haar eigen organisatie een praktijkopdracht uit. De structuur van de praktijkcolleges wordt grotendeels bepaald door de fasering van deze praktijkopdracht. Daarin heeft de kwaliteitsbewaking van het compliancevraagstuk een belangrijke plaats. Naast het vakinhoudelijk aspect en de praktijk uitvoering van de compliancefunctie wordt ook aandacht besteed aan de acceptatie van compliance in de accountantspraktijk en aanbevelingen. Deze zijn immers medebepalend voor het succes van de acceptatie van compliance. Kennis- en ervaringsuitwisseling is een belangrijk kenmerk van de praktijkcolleges. Naast de genoemde thema's komen belangrijke ontwikkelingen rond compliance aan de orde.

Doelstelling van de module

Van de studenten wordt verwacht dat zij:

- Kennis kunnen toepassen voor besluitvormingsvraagstukken met betrekking tot compliance; hierbij gaat het met name om de veranderingen en verbeteringen in de beheersing en kwaliteit van de compliancefunctie die noodzakelijk zijn bij het nemen van beslissingen;
- Kennis kunnen toepassen voor 'control'-instrumenten; hierbij gaat het om alle typen informatie die nodig zijn voor het beheersen van het complianceproces;
- De problematiek van het niet 'compliant handelen' vertalen in verbeteringen en veranderingen voor eigen organisatie;
- Het strategisch complianceproces verbeteren en veranderen in termen van efficiency en effectiviteit binnen eigen organisatie;
- Kennis toepassen in beheersing van de compliancefunctie;
- Vaardigheid hebben in het vertalen van de strategie van een organisatie in kwaliteit van de compliancefunctie, waaronder het opstellen van een interne gedragscode, een intern sanctiebeleid;
- Toepassen van de organisatorische inbedding van compliance in management-informatiesystemen;
- Vaardigheid hebben in het analyseren van de sturing en inrichting van compliance in bedrijfsprocessen;
- Vaardigheid hebben om dilemma's die samenhangen met compliance te onderkennen, onder de aandacht te brengen en toe te zien op adequate oplossingen;
- Vaardigheid hebben om bestuur en medewerkers te bewegen ander gedrag te vertonen indien er sprake is van 'niet compliant' handelen.

Inhoud van de module

- Gesprekstechnieken met betrekking tot compliance
Het op de agenda krijgen en houden van compliant handelen van bestuur en medewerkers van de accountantspraktijk vraagt veel communicatieve vaardigheden van de compliance officer. In deze module wordt een aantal praktijksituaties geoefend waarbij de deelnemer leert welke gesprekstechniek het meest efficiënt kan worden ingezet in een specifieke situatie.
- Ethiek en integriteit
Vraagstukken die samenhangen met compliance hebben nagenoeg altijd te maken met vraagstukken op het terrein van ethiek en integriteit. Daarbij is de praktijk van alledag vaak vele malen weerbarstiger dan het vastgelegde normenkader. Gedurende twee dagen zal uitgebreid stilgestaan worden bij casuïstiek uit de dagelijkse praktijk en op welke wijze u het ethisch en integer handelen van de organisatie bewaakt bij het zoeken naar oplossingen.
- Imago en reputatieschade
Hoeveel aandacht u als organisatie ook mag besteden aan compliance u loopt altijd het risico dat u geconfronteerd wordt met een omstandigheid waarbij dat intern of door het maatschappelijk verkeer in twijfel wordt getrokken. In deze module leert u hoe u de imago en reputatieschade maximaal beperkt. Daarbij zal ook ingegaan worden op de rol van de media, het omgaan met een tuchtrechterlijke uitspraak of het publiceren van een maatregel door een van de toezichhouders.
- Presenteren van de afsluitende opdracht en toets

Toetsing van de module

De module wordt afgesloten met een presentatie/verdeding van de uitgevoerde praktijkopdracht.

Literatuur

Tijdens de masterclass wordt gebruik gemaakt van de HRA bundel van het NIVRA. In principe heeft elk accountants-kantoor deze bundel in haar bezit. Indien niet, dan kunt u een exemplaar bestellen bij het NIVRA. Let op: de meest recente versie zal worden gebruikt.

Docenten

Bij Markus Verbeek Praehop werken vakbekwame en bevoegde docenten die veelal werkzaam zijn in de praktijk. Heeft u desondanks klachten over de lessen bespreek dit dan in eerste instantie met de docent. Mocht dit gesprek niet het door u gewenste resultaat opleveren, neem dan telefonisch of per mail contact op met mevrouw A. van Raalten. De telefoonnummer staat op pagina 1 van deze informatiegids.

Aanvragen diploma

Nadat u een module met goed gevolg heeft afgelegd, ontvangt u daarvoor een bevestiging van het examenbureau. Tenzij anders wordt aangegeven zijn de bevestigingen van een examen onbeperkt geldig. Nadat u alle onderdelen heeft behaald, ontvangt u van Markus Verbeek Praehop het Masterclass diploma Compliance Officer.



Lesrooster Compliance Officer middag/avondopleiding

Tijd 14:00 - 21:00
 Locatie Utrecht
 Coördinator Iris Calmes

Les	Datum (dinsdag)	Onderwerp	Docent
Dag 1	21 september 2010	Wet- en Regelgeving • WTA en Bta	A. van Kempen
Dag 2	5 oktober 2010	Wet- en Regelgeving • VGC • Verordening • Accountantsorganisaties • Nadere voorschriften onafhankelijkheid	J. Offermans RA
Dag 3	19 oktober 201	Nadere voorschriften COS • Opdrachtaanvaarding • Controledocumentatie • Controleinformatie	A. van Kempen
Dag 4	2 november 2010	Nadere voorschriften COS • Risicoanalyse • Toepassing risicoanalyse • Het controleren	J. Offermans RA
Dag 5	16 november 2010	Nadere voorschriften COS • Samenwerken met andere accountants • Samenwerken met andere deskundigen • Fraude en Vwft	J. Offermans RA
Dag 6	30 november 2010	Rechten en bedrijfsethiek	Prof. Kinman
Dag 7	14 december 2010	Compliance en Awareness • Belang van naleving wet- en regelgeving • Compliance voor de gehele accountantsorganisatie	A. van Kempen
Dag 8	4 januari 2011	Compliance management • Kerncompetenties Compliance Officer • Managementtechnieken • Communicatietechnieken	A. van Kempen
Dag 9	18 januari 2011	Kwaliteitsbewaking in de organisatie • Inrichting en uitvoering van opdrachtgerichte kwaliteitsbeoordelingen • Inrichting van de jaarlijkse review • Communicatie van de bevindingen	P. Bax RA
Dag 10	1 februari 2011	Vorbereiding op externe toetsingen door toezicht-houders • Wat zijn de aandachtspunten voor de toezichthouders • Vorbereiding op de externe toetsing	A. van Kempen
Dag 11	15 februari 2011	Werkprogramma Compliance Officer • Inhoud • Spreiding van de werkzaamheden door het jaar • Communicatie met de bestuurders • Registratie van schendingen en overtredingen	P. Bax RA
Dag 12	1 maart 2011	Presentaties (plenair)	A. van Kempen/ J. Offermans RA

Semester 2 wordt afgesloten met een praktijkopdracht waarbij compliance in de eigen organisatie wordt geïmplementeerd. Na positieve afronding ontvangt u een post HBO diploma Masterclass Compliance Officer.

