

Gedragscode KNB auditoren

In het model van intercollegiale kwaliteitstoetsing voeren auditoren op verzoek van het bestuur van de KNB peer reviews uit.

De auditor heeft kennisgenomen van deze gedragscode en onderschrijft de respectieve elementen daarvan.

Voorwaarden voor het auditorschap

- De auditor heeft volledige informatie verstrekt aan het Auditbureau over zijn professionele en tuchtrechtelijke verleden.
- De auditor is van onbesproken gedrag en aan zijn integriteit wordt niet getwijfeld.
- De auditor heeft minimaal zeven jaar ervaring in de notariële praktijk, waarmee de vakinhoudelijke kennis is gewaarborgd.
- De auditor neemt deel aan verdere opleiding en ontwikkelt de vaardigheden waarmee hij op professionele wijze vorm kan geven aan de uitvoering en de verslaglegging van het peer review.
- De auditor neemt deel aan de evaluatiebijeenkomsten.
- De auditor ondersteunt het model dat de KNB ontwikkeld heeft, gaat akkoord met de bijbehorende verplichtingen en vergoedingen, en erkent dat het open karakter van het model de ruimte biedt voor tussentijdse wijzigingen.
- De auditor onderschrijft de principes die cruciaal zijn voor het vertrouwen dat gesteld wordt in zijn objectiviteit en zorgvuldigheid, en daarmee ook het vertrouwen in zowel het model als in de resultaten.

Gedragscode

Er zijn vijf principes vastgesteld die de basis van het auditorschap binnen de intercollegiale kwaliteitstoetsing vormen. Aan ieder principe is een aantal gedragsregels gekoppeld. Het geheel vormt de gedragscode.

1. Integriteit:

De persoonlijke integriteit van de auditoren wekt vertrouwen en vormt daarmee de basis voor het vertrouwen in hun oordeel.

Auditoren:

- a. voeren hun werk eerlijk, gedreven en verantwoordelijk uit;
- b. werken vanuit de wettelijke voorschriften;
- c. nemen geen deel aan enige illegale activiteit, of aan andere activiteiten die kwaliteitstoetsing in diskrediet kunnen brengen;
- d. respecteren en dragen bij aan de versterking van de wettelijke en ethische doelstellingen van zowel de kantoren die zij bezoeken als van de KNB, die hen daar opdracht toe geeft;

- e. respecteren diversiteit wat betreft afkomst, geslacht, ras of geaardheid. Persoonlijke voorkeuren op het gebied van filosofische, politieke of religieuze overtuiging mogen geen weerslag hebben op de getrokken conclusies.

2. Objectiviteit:

De auditoren tonen de hoogst mogelijke mate van professionele objectiviteit tijdens het vergaren, evalueren en communiceren van informatie over het proces en het kantoor dat zij onderzoeken. Zij overwegen de omstandigheden, geven een afgewogen oordeel en laten zich bij hun oordeelsvorming niet door persoonlijke belangen leiden.

Auditoren:

- a. oordelen op basis van geverifieerde informatie;
- b. nemen geen deel aan activiteiten en onderhouden geen betrekkingen die hun objectiviteit negatief zouden kunnen beïnvloeden;
- c. nemen geen giften of diensten aan die hun oordeel, daadwerkelijk of verondersteld, kunnen beïnvloeden;
- d. openbaren, met inachtneming van de beperkingen van de geheimhoudingsplicht, ieder geconstateerd feit, dat, indien niet vermeld, van invloed op de rapportage kan zijn.

3. Vertrouwelijkheid

De auditoren zijn gehouden aan de geheimhoudingsplicht en openbaren geen informatie tenzij daar een wettelijke reden toe bestaat.

Auditoren:

- a. zijn zorgvuldig in het gebruik en de bescherming van de informatie die zij tijdens hun onderzoek vergaren;
- b. gebruiken de informatie niet voor persoonlijk voordeel dan wel ten behoeve van enige andere activiteit die onwettig of in strijd met de ethische doelstellingen van de onderzoeken is.

4. Bekwaamheid

De auditoren passen hun kennis, vaardigheden en ervaring toe bij de uitvoering van de onderzoeken. Zij streven er actief naar hun bekwaamheid en deskundigheid te vergroten.

Auditoren:

- a. verdiepen zich in de vakinhoudelijke en beleidsmatige ontwikkelingen op het gebied van het notariaat;
- b. bekwamen zich verder in de vaardigheden die de effectiviteit en de kwaliteit van de onderzoeken vergroten.

5. Betrokkenheid

De auditoren zijn sterk bij hun beroep betrokken, zowel inhoudelijk als bij de ontwikkeling daarvan.

Auditoren:

- a. streven naar de versteviging van de positie van het notariaat door inhoudelijke verbeteringen en openheid rond het vak te stimuleren;
- b. zijn toekomstgericht en staan open voor nieuwe invalshoeken.