

Beschrijving uitgevoerde werkzaamheden en feitelijke bevindingen	
Bijlage B bij het Rapport van feitelijke bevindingen inzake ... (naam), gedateerd ... (datum)	
Aanvullende eisen NBPB	
Algemene informatie	
Dit onderdeel van de bijlage bestaat uit algemene informatie. Voor een algemene toelichting op de reikwijdte van het onderzoek, de in acht genomen vaktechnische standaarden en de uitgevoerde steekproef (deelwaarneming) wordt verwezen naar het rapport van feitelijke bevindingen waarvan deze bijlage onderdeel uitmaakt.	
	Naam kantoor bewindvoerder
	Vestigingsplaats
	Contactpersoon (naam en functie)
	Rechtsvorm
	Naam accountant(skantoor)
	Einddatum onderzoek
	Datum rapportage
	Verslagjaar
	Valt wel/niet onder de Wft en is wel/geen notaris, gerechtsdeurwaarder of accountant ¹

¹ Aangeven wat van toepassing is, zie artikel 11 lid 9 onder a-d en artikel 13 lid 7 van het besluit.

	<p>Aantal dossiers per 31 december 2017</p> <ul style="list-style-type: none"> • curatorschappen • beschermingsbewindvoeringen • mentorschappen <p>Beschrijving van het aantal uitgevoerde deelwaarnemingen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • aantal geselecteerde dossiers • verdeling van de waarnemingen naar tijd, mogelijke risicogebieden en aantal aanwezige curatoren, bescherming- bewindvoerders en mentoren • tijdstip van uitvoering van de waarnemingen 	
	<p>Aantal medewerkers² per 31 december 2017 en per onderzoeksdatum, met vermelding van hun functie en gemiddeld aantal contracturen per week, gesplitst naar:</p> <ul style="list-style-type: none"> • functies op het werkgebied van de curator, beschermingsbewindvoerder of mentor, medewerkers die dossiergerelateerde werkzaamheden uitvoeren, inhoudelijk klantcontact hebben en/of de curator, beschermingsbewindvoerder of mentor naar buiten toe vertegenwoordigen) • ondersteunende functies (medewerkers zonder de hierboven vermelde bevoegdheden) 	
	<p>Aantal ingeleende of ingehuurde krachten (zzp-ers) per 31 december 2017 met vermelding van hun functie</p>	
	<p>Het kantoor hanteert wel/geen³ algemene voorwaarden</p>	
	<p>Andere bedrijfs- of beroepsmatige activiteiten</p>	

² Hier dient u alle medewerkers van het kantoor, inclusief de bewindvoerders, te benoemen.

³ Aangeven wat van toepassing is. Het gebruik van algemene voorwaarden bij beschermingsbewind is **niet** toegestaan.

Onderzoeksinformatie

Dit onderdeel van de bijlage bestaat uit informatie over het door de accountant uitgevoerde onderzoek. De kwaliteitseisen zijn op hoofdniveau vermeld, voor de uitwerking hiervan en van de werkzaamheden van de accountant wordt verwezen naar paragraaf 3.4 van het Accountantsprotocol Besluit Kwaliteitseisen CBM 2017 en aanvullende eisen van de NBPB. Hieronder zijn vermeld: de uitgevoerde werkzaamheden, de feitelijke bevindingen en de hierbij vastgestelde tekortkomingen. Voor het advies over de tijdens het onderzoek vastgestelde tekortkomingen wordt verwezen naar de adviesbrief met datum ... (datum).

Bijlage B – Aanvullende eisen NBPB

Nr	Kwaliteitseis	Uitwerking van de uitgevoerde werkzaamheden	Feitelijke bevindingen hierbij	Hierbij vastgestelde tekortkomingen
10	<p>Dossiervorming Aanvullende NBPB eisen m.b.t. dossiervorming controleren en vastleggen. <i>Tijdens het uitvoeren van de steekproef dienen de onderstaande punten aanvullend gecontroleerd en vastgelegd te worden:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Er is een beschreven werkproces dat aan cliënten ter beschikking wordt gesteld.</i> - <i>Er is een beschreven gedragscode die door de cliënten die wilsbekwaam zijn voor gezien wordt getekend.</i> - <i>Er wordt spontaan (zonder rappel), tijdig en volledig gerapporteerd aan de rechtbank.</i> 			
11	<p>Opleidingseis Opleidingsniveau, werkervaring en werkzaamheden bewindvoerder(s) en medewerker(s) met dossierinhoudelijke werkzaamheden controleren en vastleggen. <i>Bij de opleiding het niveau en de richting benoemen.</i></p>			
12	<p>Scholings-eis Studie-uren bewindvoerder(s) en medewerker(s) met dossierinhoudelijke taken controleren en vastleggen. <i>Er dient bij feitelijke bevindingen een verantwoording van de uren per studie/cursus gegeven te worden. Minimale eis:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>8 gecertificeerde studie-uren</i> - <i>8 algemene studie-uren</i> <p><i>Intervisie en vergaderingen leveren geen studie-uren op.</i></p>			

13	<p>Bewindvoerderssoftware Controleren en vastleggen welke bewindvoerderssoftware wordt gebruikt. <i>Controleren en vastleggen of de dossiers daadwerkelijk in de software opgenomen zijn.</i></p>			
14	<p>Bereikbaarheid Telefonische bereikbaarheid navragen en vastleggen. <i>Minimaal vier dagen per week telefonisch bereikbaar.</i></p>			
15	<p>Waarneming Controleren en vastleggen met welke bewindvoerder(s) een waarnemingsovereenkomst is afgesloten. <i>Navragen en vastleggen of de waarnemer benoemd is als bewindvoerder. Navragen en vastleggen hoeveel dossiers de waarnemer zelf voert en welke software de waarnemer zelf gebruikt.</i></p>			
16	<p>Solvabiliteit Solvabiliteit en liquiditeit berekenen en vastleggen. <i>Solvabiliteit: (Eigen vermogen/balanstotaal) > 20% Liquiditeit/Current ratio: (vlottende activa/kort vreemd vermogen) > 1,0 Indien de solvabiliteit en/of de liquiditeit te laag is, dient de accountant een aanvullend schrijven toe te voegen met een verklaring voor de te lage solvabiliteit/liquiditeit en een verbetervoorstel.</i></p>			
17	<p>Beroepsaansprakelijkheidsverzekering Controleren en vastleggen of de beroepsaansprakelijkheidsverzekering voldoet aan de eisen. <i>Eisen:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Minimale dekking 500.000 euro per gebeurtenis. - Verzekerd bedrag per jaar: 1.000.000 euro. (bij een maatschap of VOF dient dit bedrag vermenigvuldigd te worden met het aantal maten/vennoten). - Eigen risico maximaal 500 euro per aanspraak. - Onherroepelijke uitloop van minimaal twee jaar bij beëindigen verzekering. - Bij oversluiten van een verzekering naar een andere verzekeringsmaatschappij dient inloop in de nieuwe verzekering meeverzekerd te zijn. 			
18	<p>Familiebewinden Navragen en vastleggen of de bewindvoerder(s) familie onder familiebewind heeft/hebben. <i>Indien er sprake is van familiebewind dient de familieband benoemd te worden. Daarnaast dient te worden nagevraagd en vastgelegd of de bewindvoerder voor het voeren van het familiebewind schriftelijk toestemming heeft gekregen van het NBPB bestuur.</i></p>			

19	Verdeling dossiers Navragen hoeveel bewinden toegewezen zijn op grond van verkwisting/problematische schulden en hoeveel bewinden zijn toegewezen op grond van de lichamelijke en/of geestelijke toestand van de cliënt. <i>Deze gegevens worden aangeleverd door de bewindvoerder en dienen door de accountant te worden vastgelegd (controle door de accountant is niet nodig).</i>			
----	--	--	--	--