

Twee miljoen boete voor GT UK wegens verwaarlozen ethiek

Eén manager ethiek zonder ondersteuning op ruim vierduizend werknemers is te weinig om naleving van ethische standaarden te waarborgen. Bovendien kon Grant Thornton UK niet objectief zijn bij de controle van slijterijketen Conviviality Retail plc in 2013/2014. De FRC heeft GT een boete opgelegd van 1,95 miljoen pond en gedwongen het kwaliteitssysteem te verbeteren.

Lex van Almelo

De recente boete heeft GT te danken aan het negeren van ethische standaarden en vereisten van onafhankelijkheid en objectiviteit. Zo had het kantoor een senior manager bij de controlecliënt gedetacheerd om te assisteren bij de boekhouding. Volgens de FRC had GT daarom de controleopdracht moeten weigeren, in plaats van een goedkeurende verklaring te verstrekken.

Het kwaliteitssysteem voldeed niet aan de ethische standaarden, die voorschrijven dat een accountantskantoor een partner ethiek heeft met voldoende ondersteuning. De ethiekpartner was er wel, maar tot medio 2016 stond deze er alleen voor. In het FRC-onderzoek zei de *senior ethics partner* dat de middelen voor de ethische functie "very very thin" waren en dat hij had geroepen om meer. De ethische staf werd echter pas na medio 2016 uitgebreid.

Eerdere boetes

GT ontving medio 2018 al een boete voor gebrek aan onafhankelijkheid en objectiviteit bij de controle van Nichols plc en de University of Salford. De schade was toen een boete van drie miljoen pond voor het kantoor, exclusief persoonlijke boetes voor de betrokken partners.

In maart 2017 kreeg een controlepartner een boete van 1,3 ton en een schorsing (doorhaling) van drie jaar wegens gebrekkige controle van de jaarrekening van AssetCo plc. Het kantoor kreeg een waarschuwing en 2.275.000 pond boete. (overzicht)

Maatregelen

GT heeft - naast de boete - ook ingestemd met een aantal compliance maatregelen:

- instellen van een *ethics board* die toezicht houdt op en rapporteert over naleving van de ethische normen;
- onderzoek naar tekortkomingen in de ethische vaardigheden en middelen;
- extra training van personeel op relevante punten;
- verbeteringen van beleid en procedures om naleving te waarborgen.

Los van deze kwestie heeft de FRC de grote kantoren opgedragen vóór 23 oktober met een plan te komen voor de operationele scheiding van controle en advies.

Deel dit artikel



GERELATEERD

'Waarom doen we wat we doen'

Filosofie speelt in veel beroepen een belangrijke rol. Denk aan medisch-ethische kwesties (is euthanasie acceptabel) of het bepalen van de strafmaat in de rechtspraak... →



NIEUWS | 30 april 2021

Hans van Baalen overleden

VVD-politicus Hans van Baalen is op 60-jarige leeftijd overleden, na een kort ziekbed. Van Baalen werd begin deze eeuw bij accountants bekend door zijn voorstellen... →



NIEUWS | 28 april 2021

Brandbrief aan SEC over verval toezichthouder PCAOB

Een groep prominenten in de accountancy en tevens voormalige leden van de Investor Advisory Group (IAG) van de Amerikaanse toezichthouder op accountants, de Public... →



NIEUWS | 13 april 2021

AFM Jaarverslag 2020: 'Blijvende aandacht nodig voor kwaliteitsgerichte cultuur'

Om de kwaliteit van wettelijke controles duurzaam van hoge kwaliteit te laten zijn, is blijvende aandacht nodig voor een kwaliteitsgerichte cultuur bij accountantsorganisaties. →



DISCUSSIE | Opinie | 26 maart 2021

Problemen met data-analyse AFM-rapport over niet-oob-kantoren

Kanttelingen bij een recent onderzoeksrapport van de AFM naar de kwaliteit van niet-oob-accountantsorganisaties. →
