

RICHTLIJNEN EN PRINCIPES VAN
DUTCH TURNAROUND ASSOCIATION
(hierna: DTA)

De richtlijnen en principes van DTA hebben ten doel de bevordering van een professionele en integere beroepsuitoefening door leden van DTA op het gebied van **turnaround**^a management bij bedrijven en organisaties. Leden van DTA zijn gehouden zich te conformeren aan deze richtlijnen en principes en zij onderschrijven deze bij aanvaarding van hun lidmaatschap.

We zijn een Nederlands netwerk voor professionals die allen vanuit hun eigen achtergrond betrokken zijn bij ondernemingen in zwaar weer. Onze aangesloten professionals werken veelal als accountant, adviseur, advocaat, bankier, curator, interim manager, investeerder, krediet verzekeraar, taxateur of wetenschapper.

Wij brengen onze leden met elkaar in verbinding zodat zij op basis van vertrouwen met elkaar kunnen samenwerken voor en optimaal resultaat in herstructurerings- en faillissementstrajecten van ondernemingen. Wij bevorderen de samenwerking van onze leden door het organiseren van aansprekende netwerkbijeenkomsten, waarbij kennisdeling en kennismaking centraal staan.

1. Toepassing

- 1.1 In geval een bepaling in deze richtlijnen en principes conflicteert met andere beroepsregels van de betrokken **professional**^b, wegen de andere beroepsregels zwaarder, mits dit het redelijk en billijk handelen en een integere beroepsuitoefening niet in de weg staat.
- 1.2 Indien de professional weet dat in het kader van een opdrachtuitvoering of in een bepaalde situatie deze richtlijnen en principes niet (geheel) gevolgd kunnen worden dan dient het lid expliciet aan te geven dat hij/zij niet optreedt als professional en lid van DTA als zodanig, maar uit hoofde van een andere functie of rol.

2. Regels voor professionals

- 2.1 De professional is zich bewust van het belang van een goed imago van het **beroep**^c en draagt hier aan bij door zijn optreden en onthoudt zich van al hetgeen schadelijk is voor het imago van het beroep.
- 2.2 De professional stelt zich zoveel mogelijk ten doel, uitgaande wat in redelijkheid en billijkheid van een professional gevraagd kan worden, inspanningen te getroosten om waarde te behouden voor **stakeholders**^d in een turnaround situatie. De professional is hierbij zorgvuldig en **integer**^e.
- 2.3 De professional stelt zich transparant en toetsbaar op en is zich bewust van zijn/haar verantwoordelijkheid voor de samenleving.

3. Objectiviteit, partijdigheid en onafhankelijkheid

- 3.1 De professional baseert conclusies en acties op de werkelijke feiten en omstandigheden en doet daarnaar uitvoerig onderzoek.
- 3.2 Indien de professional optreedt namens een **partij**^f, maakt hij/zij dit duidelijk en onomwonden kenbaar aan andere betrokken partijen. Rolveranderingen dienen tijdig te worden gecommuniceerd aan partijen en dit dient bij voorkeur schriftelijk te worden vastgelegd.
- 3.3 Voor zover de professional niet optreedt namens een partij is hij/zij **onafhankelijk**^g. In een zorgvuldig afwegingsproces dient hij/zij hiermee rekening te houden bij het geven van advies, het uitwisselen van informatie, het nemen van beslissingen of het uitvoeren van acties.

4. Geheimhouding

- 4.1 De professional houdt alles wat hem is toevertrouwd in het kader van de opdracht en/of uitoefening van zijn/haar beroep geheim, tenzij anders overeengekomen of de **wet**^h anders bepaalt.

5. Aanvaarding van opdrachten

- 5.1 Bij vermoeden van misbruik, illegaal handelen en/of niet-integere bedoelingen wat het gevaar oplevert dat de professional onderdeel wordt van misbruik weigert de professional de opdracht of geeft deze terug indien van toepassing.
- 5.2 In het geval sprake is van het aanvaarden van een opdracht door een professional worden de afspraken omtrent de opdracht voor partijen helder vastgelegd, zodat voor een ieder duidelijk is wat zijn/haar rol is, wat de werkzaamheden zullen zijn en de daaraan verbonden kosten en eventuele **fee**ⁱ.
- 5.3 De professional is transparant als het gaat om de kosten van zijn/haar diensten en ziet toe op een goede balans tussen prijs en toegevoegde waarde.

6. Kwaliteit en professionaliteit

- 6.1 De professional is zelf verantwoordelijk voor een goede opleiding en het bijhouden van relevante ontwikkelingen in het vakgebied.
- 6.2 De professional staat open voor eventuele klachten en lost die naar redelijkheid en billijkheid op zoals een goed professional betaamt.
- 6.3 De professional draagt zorg voor een goede vastlegging van de werkzaamheden, feiten en omstandigheden die hebben geleid tot mogelijke conclusies, advies en te nemen acties.

Legenda:

- a. **Turnaround:** het tot stand brengen van een verandering in een bedrijf met als doel waarde behoud voor stakeholders. Een ander woord in het Engels is 'corporate renewal'.
- b. **Professional:** het lid van DTA dat op basis van opleiding en ervaring het beroep van turnaround professional uitoefent in welke hoedanigheid dan ook.
- c. **Beroep:** het beroep van turnaround professional.
- d. **Stakeholders:** alle belanghebbende partijen bij een bedrijf of organisatie in turnaround. Te denken valt onder meer aan klanten, medewerkers, leveranciers, aandeelhouders, financiers en het maatschappelijk verkeer in brede zin.
- e. **Integer:** eerlijk en betrouwbaar en laat zich niet beïnvloeden door oneigenlijke zaken.
- f. **Partij(en):** alle betrokken personen en/of organisaties bij de opdracht van de professional.
- g. **Onafhankelijk:** niet onder invloed staan van iemand of iets anders en staan boven de partijen.
- h. **Wet:** wetgeving dat volgens de overeenkomst van opdracht van kracht is.
- i. **Fee:** een beloning gerelateerd aan het succes van de opdracht of een daarmee verbonden transactie.