

## Toelichting Reglement Accreditatie Opleidingen

### Algemeen

Het Nederlands Financieel Forensisch Instituut (NFFI) is een onafhankelijke beroepsorganisatie die onder andere als doel heeft een bijdrage te leveren aan de kwaliteit van financieel forensisch onderzoek in de rechtspraak en daarbuiten. Het register richt zich op accountants, advocaten en onderzoekers op financieel forensisch gebied die werkzaam zijn bij de overheid, semi-overheid en publiek-rechtelijke organisaties en private organisaties. Het register richt zich op deskundigen met verschillende achtergronden die hun werkzaamheden overwegend uitvoeren ten behoeve van financieel forensisch onderzoek. De disciplines kunnen onder meer liggen op financieel, juridisch, technisch, operationeel of psychologisch terrein.

Om personen die in het register van het NFFI zijn opgenomen als een eenduidige beroepsgroep (op het terrein van financieel forensisch onderzoek) te positioneren, zullen de geregistreerden moeten voldoen aan een aantal kenmerken. Een te accrediteren opleiding zal in deze kennis behoefte moeten voorzien. Nijboer onderscheidt vijf kenmerken, namelijk:<sup>1</sup>

1. De niet-alledaagsheid van de (mogelijke) inbreng van de expert.
  - Het verkrijgen van een zekere consensus over de inhoud van het werkveld.
  - Het creëren van een geïnstitutionaliseerde vakbeoefening in de vorm van een organisatie.
2. Het krijgen van erkenning vanuit de rechtelijke macht, de advocatuur en andere stakeholders.
3. Het creëren van een zekere vakmatige graad van vakmatige institutionalisering op het gebied van objectafbakening, methoden en waarden in het vakgebied, door de beoefenaars van de desbetreffende specialismen als geheel.
4. Het creëren van een specialistisch vakgebied als een toegepaste vorm van één of meer algemene moederwetenschappen.
5. Het realiseren van een specifieke gerichtheid op objecten van onderzoek.

In alle juridische procedures streeft men naar een deugdelijke vaststelling van feiten (al dan niet door specialisten op een vakgebied) ten behoeve van de beantwoording van de juridische vragen. Dit is in civiele procedures niet anders dan in strafrechtelijke of bestuursrechtelijke procedures. In Nederland is de normering van financieel forensisch onderzoek beperkt en gefragmenteerd. Door het huidige versnipperde veld van financieel forensische dienstverleners, bestaande uit accountants, advocaten en andere specialisten, en hun diverse achtergronden ontbeert momenteel een gezamenlijk normatief kader, terwijl dat door het noodzakelijke multidisciplinaire karakter van financieel forensisch onderzoek juist zo

---

<sup>1</sup> J.J. Nijboer, Forensische expertise, 4<sup>e</sup> druk, Kluwer, 2009, pagina's 38-40.

nodig is. Juristen, accountants, technici, psychologen, operationele en andere deskundigen kunnen allen actief zijn op het terrein van financieel forensisch onderzoek. Zij opereren vanuit hun eigen vakgebied en beroepsregels, waarbij onduidelijk is hoe deze regels zich tot elkaar verhouden. Zoals Nijboer schrijft is het te verwachten dat de eigen methodologie van de betrokken disciplines en de daarbij behorende onderzoeksmethoden, technieken en tests een grotere rol gaan spelen bij de beoordeling van de aanvaardbaarheid van deskundigenonderzoek als grondslag voor de feitenvaststelling in juridische procedures.<sup>2</sup> Nijboer onderkent dat een belangrijke rol is weggelegd voor primaire en secundaire educatie, waarbij aandacht wordt geschonken aan:

- Algemene vereisten voor methodologie.
- Elementaire kennis van en omgevingsbewustzijn ten aanzien van de context van de rechtspraktijk.
- Training in de vorm van oefenrechtbanken (mock trials).

Om te komen tot een accreditatie van opleidingen dan wel om opleidingsinstellingen te stimuleren om nieuwe opleidingen te ontwikkelen kan het gehele proces dat hiermee samenhangt als volgt worden gevisualiseerd.



Het NFFI is zich ervan bewust dat dit niet op korte termijn in zijn geheel gerealiseerd kan worden.

Financieel-economische criminaliteit is een serieus probleem met een grote maatschappelijke impact en relevantie. Het levert complexe vraagstukken op voor alle stakeholders die multidisciplinair aangepakt moeten gaan worden. Het NFFI is een onafhankelijke beroepsorganisatie die onder andere als doel heeft een bijdrage te leveren aan de kwaliteit van financieel forensisch onderzoek in de rechtspraktijk en daarbuiten. Daarvoor wil zij een bijdrage leveren door te ondersteunen bij het formuleren van professionele standaarden op basis waarvan opleidingsinstellingen kunnen zorgdragen voor geaccrediteerde opleidingen.

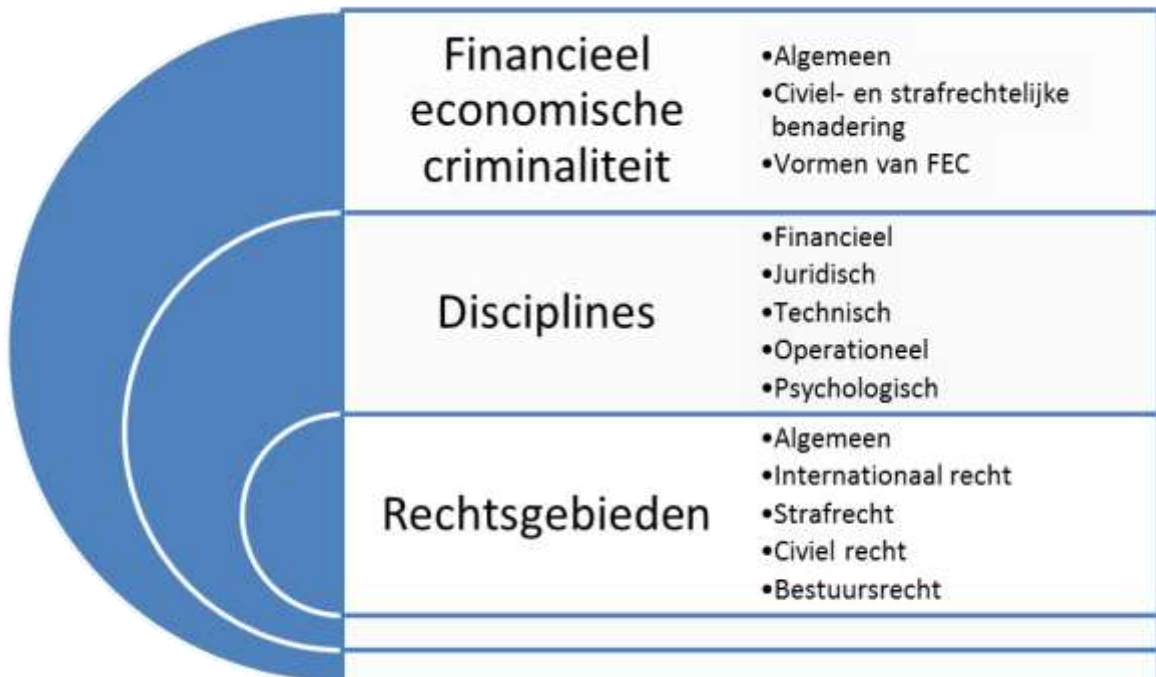
---

<sup>2</sup> J.J. Nijboer (2009), pagina 36.

Op hoofdlijnen zijn er drie deelterreinen te onderscheiden, namelijk:

1. Het onderzoeksobject Financieel-economische criminaliteit.
2. De verschillende disciplines die forensisch onderzoek doen naar onderdelen van het onderzoeksobject.
3. De juridische deelterreinen ten behoeve waarvan het forensische onderzoek plaats vindt.

De samenhang tussen de drie deelterreinen kan als volgt worden weergegeven:



Het is onwenselijk en onmogelijk om van financieel forensische onderzoekers te verwachten dat zij specialist zijn op alle relevante deelterreinen. Echter vanuit hun eigen discipline mag wel verwacht worden dat zij minimaal enig inzicht hebben in de andere disciplines, teneinde het gewenste interdisciplinaire karakter van het financieel forensisch onderzoek te kunnen realiseren. Daarnaast mag van financieel forensische onderzoekers verwacht worden dat zij kennis hebben van het (de) rechtsgebied(en) waarop zij actief zijn.

## Onderwijsprogramma

Het onderwijsprogramma dient te bestaan uit onderricht op het gebied van voor de financieel forensisch deskundige relevante vakken. Multidisciplinariteit is hierbij een vereiste.

Het onderwijsprogramma behelst in ieder geval de onderdelen a. t/m f. Onderdeel g. is afhankelijk van de specialisatie.

- a) Relevante wet- en regelgeving
- b) Materieel procesrecht
- c) Multidisciplinair Forensisch Onderzoek
- d) Grondbeginselen van:

- 1. Forensische Accountancy
- 2. Forensische IT
- 3. Forensische Psychologie
- 4. Operationeel onderzoek

e) Ethiek

f) Financieel economische criminaliteit

g) Specialisatie naar keuze

Afhankelijk van een gekozen specialisatie kan dit deel bestaan uit, of worden samengesteld uit, diepgaande kennis van:

- 1. Forensische Accountancy
- 2. Forensische IT
- 3. Forensische Psychologie
- 4. Operationeel onderzoek

Elk programmaonderdeel dient te bestaan uit relevante deelgebieden.