

Notulen

betreft : Algemene Vergadering NOREA
Datum : Donderdag 8 december 2022

1. Opening en mededelingen

NOREA-voorzitter Irene Vettewinkel-Raymakers RE opent de vergadering met een welkomstwoord en enkele mededelingen:

- Op 20 december a.s. zal de vernieuwde Corporate Governance Code worden gepresenteerd en toegelicht. NOREA heeft op de consultatie gereageerd en zal ook een reactie op de definitieve versie publiceren.
- Door het bestuur is drs. J(aap).J. van Beek RE RA benoemd als opvolger van CKO-voorzitter Jaap Boukens per 1-1-2023
- De NOREA gaat (samen met de NBA) in 2023 verhuizen naar kantoorlocatie Pharos in Hoofddorp, gelegen naast het NS-station aldaar.

2. Verslag vorige vergadering (9 juni 2022)

Het verslag van de vorige vergadering wordt bij acclamatie ongewijzigd vastgesteld.

3. Stand van zaken uitvoering en update strategie NOREA 2021-2025

Bestuurslid Marc Welters RE RA geeft een update van de ontwikkelingen m.b.t. het IT-Reporting Initiative ('de IT-auditverklaring'). Afgelopen najaar is een concept-versie van de verslaggevingsstandaard geconsulteerd bij de OOB-auditorganisaties, de ADR, IIA en NBA. De reacties zullen worden verwerkt en vervolgens zal in het voorjaar van 2023 een 'brede consultatieronde' plaatsvinden onder een groot aantal stakeholders, waarmee al gesprekken ter toelichting van het initiatief worden gevoerd.

Bestuurslid Jacco Jacobs RE CRISC geeft een update m.b.t. de totstandkoming van het Manifest 'Op naar een digitaal weerbare samenleving', waarin de presentaties en aanbevelingen naar aanleiding van het lustrum zullen worden gebundeld. Het Manifest zal t.z.t. worden gepubliceerd en aangeboden aan de Staatssecretaris en DNB-directie.

Bestuurslid Frits Heijman RE RA geeft een update van de activiteiten van de redactie- en communicatiecommissie t.b.v. de 'Multichannel Communicatie' d.m.v. de website en social media. De commissies zullen in samenwerking met Natascha Gutterswijk, de nieuwe webmaster, als een gezamenlijk team verdergaan.

Irene Vettewinkel geeft aan dat in het perspectief van de ambities en het mission statement van de NOREA, het bestuur de functieprofielen voor de algemeen directeur en een manager vaktechniek zal opstellen, waarmee een verdere professionalisering van de NOREA-organisatie wordt beoogd zodat we op alle fronten de relevantie van de IT-auditor en de ontwikkeling van het beroep kunnen ondersteunen en versterken met de slagkracht die daarvoor nodig is. De financiële consequenties hiervan zijn in de voorliggende begroting vertaald. Peter Verstege informeert naar het tijdsplan dat het bestuur hierbij voor ogen staat. Irene geeft aan dat dit in het komende half jaar zijn beslag zal moeten krijgen.

4. Kandidaatstellingen bestuur en voorzitter n.a.v. Rooster van Aftreden

Herbenoembaar zijn de bestuursleden Bart de Jongh en Mirjam Pauw. Tevens wordt voorgesteld op penningmeester Alex van der Harst te herbenoemen voor een half jaar, zodat hij de jaarrekening 2022 nog kan afwikkelen en zijn beoogde opvolgster, bestuurslid Manon van Rietschoten, kan inwerken. Er zijn geen tegenkandidaten gesteld. Het voorstel wordt in stemming gebracht en met algemene stemmen aanvaard.

Voorzitter Irene Vettewinkel-Raymakers is eveneens herbenoembaar voor een 2^e termijn, ook hier zijn geen tegenkandidaten gesteld en daarom wordt voorgesteld in te stemmen met dit voorstel. Ook dit voorstel wordt met algemene stemmen aanvaard.

5. Update voorstellen in verband met de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (Wbtr)

De voorzitter geeft aan dat het bestuur verkennende gesprekken voert ten behoeve van de instelling van een Raad van Advies en/of Raad van Toezicht en de mogelijke kandidaten in dat verband. Dit zal uiteindelijk binnen enkele jaren worden geconcretiseerd d.m.v. een voorstel voor een statutenwijziging, zoals noodzakelijk is op grond van deze wet.

6. Herziening Richtlijn 4401 in 4400 (n.a.v. consultatie)

Rene Ewals RE, voorzitter van de Commissie Beroepsregels, geeft een korte samenvatting en introductie n.a.v. de consultatiereacties en aanpassingen in verband met de voorgestelde herziening van Richtlijn 4401 in 4400. Peter Verstege RE RA, voorzitter van de ENSIA-werkgroep, benadrukt het belang om z.s.m. ook herziene modelrapporten te publiceren, omdat hij veelvuldig ziet dat er 'geworsteld wordt' met de rapporten. Daarna wordt het herzieningsvoorstel in stemming gebracht: voor: 45, tegen 0, onthouding 6, waarmee het voorstel is aangenomen en de Richtlijn 4400 met ingang van 1-1-2023 van toepassing is.

Tevens geeft Rene Ewals een toelichting op de voorgenomen planning en activiteiten van de Commissie Beroepsregels in 2023, waarvan het zwaartepunt ligt op de

impactanalyse en de implementatie van de nieuwe IFAC-kwaliteitsstandaarden ISQM 1 en -2, waarvan een conceptversie in de ALV van juni 2023 zal worden gepresenteerd en toegelicht als startpunt van de consultatieperiode. De beoogde invoering is per 2024.

7. Begroting en contributievoorstel 2023

Penningmeester Alex van der Harst RE geeft een toelichting op de concept-begroting 2023 en enkele uitgangspunten daarbij:

- Meer inkomsten door stijging contributieopbrengst als gevolg van de voorgestelde tariefsverhoging wegens inflatie
- Overige baten + 10k door visitatie(s) bij de Universiteiten
- Geen negatieve rentekosten
- Minder opbrengsten omdat volgend jaar geen (verplichte) kennistoets zal plaatsvinden
- Hogere bureau- en bedrijfskosten als gevolg van de aanstelling van een vaktechnisch medewerker en dubbele bezetting directiefunctie(s) tijdens inwerkperiode

De voorgestelde contributietarieven bedragen per 2023:

- € 485 voor 'gewone leden' (=RE's)
- € 140 voor aspirant-leden € 140 voor geassocieerde leden
- € 110 voor gepensioneerde leden

Daarnaast wordt voorgesteld om de uurtarieven in verband met kwaliteitsonderzoek te verhogen:

- het uurtarief voor de onderzoekers van € 125,- naar € 140,-
- het uurtarief voor doorbelasting aan de te onderzoeken organisaties van € 150,- naar € 165,-

N.a.v. een vraag over de verwachte ontwikkeling van de ledenaantallen is de verwachting dat het aantal zich zal stabiliseren omdat er elk jaar enkele tientallen leden met pensioen gaan terwijl de instroom vooralsnog op een vergelijkbaar niveau ligt. Tevens wordt geïnformeerd naar de status van de discussie over de Vennootschapsbelasting. Desgevraagd is n.a.v. de ingediende toelichting door de Belastingdienst vastgesteld dat NOREA niet belastingplichtig is in dat verband.

De voorstellen worden in stemming gegeven: voor 36 tegen 1 en onthoudingen 12, waarmee de begroting en contributievoorstellen zijn vastgesteld, met dank aan de penningmeester.

8. Rondvraag en sluiting

Omdat er geen vragen meer zijn sluit de voorzitter de vergadering en dankt de leden voor hun inbreng en belangstelling.