

Notulen

Betreft : Algemene Vergadering NOREA
Datum : Donderdag 12 december 2024

Agenda ALV-NOREA, 12 december 2024

1. Opening en mededelingen
2. Verslag vorige vergadering (26 juni 2024)
3. Bestuurswisselingen: Aftreden voorzitter Irene Vettewinkel-Raymakers
Kandidaatstelling voorzitter Marc Welters
Aftreden lid Bart de Jongh
Kandidaatstelling lid Edwin Hummel
4. Strategie 2025–2029
5. Begroting 2025
6. Rondvraag en sluiting

2

1. Opening en mededelingen

NOREA-voorzitter Irene Vettewinkel-Raymakers opent de vergadering om 16.00u. De opkomst is goed en er is quorum voor de te nemen besluiten. Bestuurslid Bart de Jongh is helaas verhinderd en heeft inmiddels, door het aanvaarden van een nieuwe functie zijn bestuurstaken moeten neerleggen. Er is grote waardering voor zijn inzet voor NOREA in de afgelopen jaren.

Er wordt een korte terugblik gegeven over de recente ontwikkelingen.

- ✓ Recentelijk heeft NOREA actief acte de presence gegeven op het Security Congres van 9 oktober, het Risk Event van 6 november en op het ECP congres van 21 november. Dit als deelnemer en spreker.
- ✓ Het congres op 12 november in verband met het 20-jarig jubileum van de Kennisgroep ICT & Zorg was een groot succes.
- ✓ Ook de NOREA-kennissessies op 23 september: roundtable Actuele ontwikkelingen vakgebied en 24 oktober: seminar Dossiervorming en het Young Prof Event ESG op 2 oktober hadden een grote opkomst.

- ✓ Het overleg tussen de NBA, VRC, IIA en NOREA over de invulling van een toekomstig (audit)profiel is nog steeds gaande.
- ✓ De grote OOB-kantoren hebben zich gecommitteerd om uren en mankracht te leveren om enige versnelling aan te brengen in de ambities van NOREA. De afgelopen maanden is dit wat concreter van de grond gekomen. Gestreefd wordt naar versnelling in de uitvoering van de plannen.
- ✓ Recentelijk zijn er constructieve gesprekken geweest met de Universiteiten om het huidige profiel te evalueren.
- ✓ In samenwerking met de Radiofabriek, zijnde een organisatie die de podcasts faciliteert, zijn de eerste podcasts succesvol gelanceerd.

2. Verslag 26 juni 2024

Het verslag wordt zonder opmerkingen door de Leden vastgesteld.

3. Bestuurswisselingen

Irene Vettewinkel heeft aangegeven te willen terugtreden als voorzitter en bestuurslid van NOREA. Haar beoogde opvolger is Marc Welters. Marc Welters wordt bij acclamatie door de ALV benoemd als de nieuwe voorzitter. (Besluit) In deze nieuwe rol wordt door Marc stilgestaan bij de bestuursperiode van Irene waarbij hij uitvoerig stilstaat bij een aantal topics in de afgelopen jaren waar Irene in haar rol een grote bijdrage heeft geleverd aan de positionering en profilering van NOREA. Irene geeft vervolgens aan terug te kijken op een intensieve maar prettig tijd. Ze geeft aan trots te zijn op het grote aantal vrijwilligers die soms op de achtergrond de basis zijn van het succes van NOREA.

Zoals eerder is genoemd treedt Bart de Jongh terug als bestuurslid. Edwin Hummel (overheidsprofiel) is bereid gevonden om hem op te volgen. Na een korte introductie van Edwin wordt hij bij acclamatie door de ALV benoemd tot bestuurslid NOREA. (Besluit)

4. Strategie 2025–2029

Voorzitter Marc Welters licht de strategie 2025–2029 toe. De strategie is verdeeld naar een aantal actieplannen. Voor ieder actieplan zijn vervolgens actiehouders benoemd die gezamenlijk of op onderdelen uitvoering geven aan genoemde deliverables. De betreffende actiehouders geven een korte toelichting op de sheets.

Strategie 2025 - 2029

Nederland is één van de meest gedigitaliseerde landen van de wereld. Inmiddels zit IT in de haarvaten van bedrijfsprocessen van organisaties. Zonder IT staan we stil. Als de kaasleverancier van Albert Heijn gehackt is, ligt er drie weken geen kaas in het schap bij AH. Wie had dat 10 jaar geleden kunnen denken? DNB heeft al jaren de Good Practice Information Security en toen de ECB het toezicht van de 124 systeembanken in Europa overnam, ergens 2009/2010, was IT nog een ondergeschoven kindje in hun guidelines. Die voorsprong in digitalisering en automatisering hebben we als land nog steeds en moeten we zien te behouden.

NOREA speelt hierin een (toenemende) rol. Als beroepsorganisatie en als RE houden we ons bezig met beheerste en betrouwbare IT dat leidt tot betrouwbare data. Met de komst van AI en het aan elkaar knopen van IT, wordt weerbaarheid en de kwaliteit van data nog belangrijker. Als register EDP-auditors zijn wij de enige beroepsgroep, naast registeraccountants, die rapporten mogen uitbrengen in de vorm van ISAE3402, ISAE3000 (beide assurance) en ISAE4400. Dat moeten we koesteren en maakt ons een belangrijke speler.

Als vereniging zijn wij er voor onze leden. Wij zullen onze leden moeten blijven voeden met normenkaders, handreikingen en actuele richtlijnen om het werk van de RE mogelijk te houden en te faciliteren. Naast het intensiveren van het contact met onze leden is daarnaast het krachtenveld buiten NOREA enorm toegenomen. Denk aan nieuwe wet- en regelgeving (o.a. AI, DMA, DSA, DORA, NIS2), toezichthouders, politiek en de EU, waardoor NOREA genoodzaakt is meer naar buiten te treden dan het in het verleden gewend was. De afgelopen jaren zijn de contacten gelegd met o.a. het Ministerie van Financiën, Kwartiermakers toekomst accountancy, toezichthouders (o.a. AP, AFM, RDI en DNB), belangverenigingen en -platforms (o.a. Eumedion, CIO-platform, VEB) en vele andere instanties. Dat zullen we de komende jaren moeten uitbreiden en bestendigen. Door de vele EU-wetgeving die op ons afkomt, klinkt het niet onlogisch ook daar de contacten te zoeken en actief mee te doen met consultaties. Dat geldt trouwens ook voor consultaties in Nederland.

Het bestuur maakt zich sterk voor deze contacten en bijbehorende exposure. Het aanbieden van het manifest als resultaat uit ons Congressielid aan Alexandra van Huffelen (toen Staatssecretaris) en Nicole Stolk (toen directielid DNB) en de gesprekken met hun, toont dat we maatschappelijk relevant zijn. Dit blijkt ook uit onze leden welke inmiddels uitwaaien naar C-level, hoofd IT, CISO en dat in bijna alle sectoren in Nederland. Om maatschappelijk relevant te blijven doen wij nadrukkelijk een beroep op de werk-, kennisgroepen en taskforces om de komende vijf jaar ook weer succesvol te blijven.

Het bestuur NOREA

9

Strategie 2025 - 2029



Imago, profilering, positionering

Nederland is één van de meest gedigitaliseerde landen van de wereld en IT zit inmiddels in de haarvaten van bedrijfsprocessen van organisaties. IT is inmiddels overal en NOREA is de enige beroepsgroep in de wereld naast accountants waar leden assurance mogen afgeven in de vorm van ISAE3402 en ISAE3000. Wie willen we zijn en hoe positioneren we ons? Het hoge doel is om (h)erkend te zijn als beroepsgroep die IT kan doorlichten, verbeteren, adviseren en eventueel assurance kan verstrekken.



Go to market - meer leden

Voortbordurend op dit thema in de vorige strategie 2021-2025. Meer bekendheid krijgen in de markt als beroepsgroep en RE door meer exposure te genereren op social media, de pers, publieke en private instanties. Doel is om het beroep/merk RE breed in de maatschappij (h)erkend te krijgen.



Kwaliteit - expansie Europa/Nederland

Door de hoeveelheid EU-wetten die op ons afkomen en te maken hebben met IT (DORA, AI-act, DMA, DSA, etc) moeten we ons positioneren om enerzijds tijdig bij het wetgevingsproces betrokken te zijn en anderzijds om consultaties te schrijven en hier ook nadrukkelijk de werk-, kennisgroepen en taskforces een sturende rol te geven. Daarnaast zullen we ook de contacten versterken met Enisa, Accountancy Europe, de Nederlandse overheid en de EU.



Operational excellence

Intern gericht thema waarbij we een basis leggen voor verdere groei door het verder op orde brengen en houden van onze organisatie zodat deze verdere groei aan kan. Gedacht kan worden aan het bewaken van de kwaliteit van onze data (PE-administratie en ledenadministratie), kwaliteitstoetsing van onze leden en Vaktechniek.

10

Actieplan 2025 - Imago, positionering, profilering

De volgende deliverables worden opgeleverd in 2025:

- Bepalen positionering uitmondend in een position paper
- Campagne via BNR (2 maal reeks spotjes), social media (wekelijks op LinkedIn en Instagram) en podcasts (één maal per maand)
- Deliverables werk- en kennisgroepen en taskforces bepalen (één deliverable per werk-, kennisgroep en taskforce)
- Update van norea.nl (oude content verwijderen, nieuwe toevoegen en verbeteren website).
- Werk-, kennisgroepen en taskforces betrekken bij de positionering van NOREA. Immers met goede content kan NOREA zich profileren en positioneren



Actiehouder: Marc en Jacco

11

Actieplan 2025 – Go to market - leden

De volgende deliverables worden opgeleverd in 2025:

- Uitbreiden leden (bijvoorbeeld door post-masterstudenten IT-audit aspirant lid te maken)
- Kennisniveau IT-beheersing verbeteren voor bestuurders en commissarissen door middel van opleiding (PE-punten)
- Opbouwen en onderhoud netwerk bestuurders en commissarissen. Denk hierbij aan:
 - o NCD
 - o Opleidingen aan o.a. Nyenrode, Erasmus, TIAS
- Opbouwen en onderhoud overheid. Denk hierbij aan:
 - o Staatssecretaris
 - o VNG
 - o Minister van EZK, J&V en Financiën
 - o Kamerleden
- Door middel van consultaties en gesprekken de RE in de wet- en regelgeving krijgen (zoals Wtp en Wpg)
- Borging onderhoud NRI via, bijv. ECP platform.

Actiehouder: Antoine met Edwin

12



Actieplan 2025 – Expansie Europa/Nederland

De volgende deliverables worden opgeleverd in 2025:

- Engelstalige post-master IT-audit in Nederland
- Acties ten behoeve van vergroten RE ledenaantal
- Benoemen stakeholders en contacten opbouwen onderhouden
- Reactie schrijven op consultaties vanuit Nederland en vanuit EU
- Promoten van RE in Europa
- Actief participeren in discussie VOR en discussie RA-beroepsprofiel
- Tegen het licht houden van werk- en kennisgroepen. Wellicht:
 - Werk/kennisgroep OT (o.a. door CSRD)
 - Werk/kennisgroep Trends en ontwikkelingen in IT/OT

Actiehouder: Manon en Jacco

13



Actieplan 2025 – Operational excellence

De volgende deliverables worden opgeleverd in 2025:

- Versterken Ledenadministratie, CKO-administratie, PE-registratie
 - o betrouwbaarheid verhogen van deze drie administraties
 - o integrale benadering en toepassing van ledenlijst, CKO-lijst, PE-lijst en debiteuren
 - o implementatie nieuwe ledenadministratie
- Vaktechniek (VKC)
 - o actualisatie (indien nodig) van handreikingen, richtlijnen en andere vaktechnische documenten op norea.nl
 - o Opschoning en verdere toepassing versiebeheer
- Revitalisering en herziening CKO-beleid en uitvoering
- Herbeoordelen lopende contracten met o.a. NBA
- Organiseren opleidingen en trainingen voor kennisoverdracht
- Plan van aanpak uitbreiding leden

Actiehouder: Viktor en Frits

14



Permanent punt van aandacht is het op peil houden van het Leden aantal. Gezien de huidige en toekomstige marktontwikkelingen zou een aanzienlijke groei nodig zijn om de markt adequaat te kunnen bedienen. Veel potentiële leden hikken aan

tegen het hoge aantal vlieguren (4.500!) dat benodigd is. Voor velen, met uitzondering van de accountantskantoren, IT-auditkantoren en Overheidsorganisaties, is dit een belemmering.


De kwaliteit en toegankelijkheid van de Website heeft een hoge prioriteit.

De toekomstige brede introductie zal met behulp van de nodige PR NOREA de nodige exposure en aandacht kunnen opleveren.

5. Begroting 2025

Viktor Krul licht, namens Manon van Rietschoten (Penningmeester) de stukken toe. De opbouw en de planvorming is gelijk aan de begroting 2024. Omdat een aantal initiatieven later zijn gestart is het verwachte resultaat 2024 lager dan begroot.

In de begroting 2025 is rekening gehouden met een inflatiecorrectie van ca 3 % . De contributies en de tarieven van onderlinge dienstverlening zijn hier eveneens mee gecorrigeerd.

Prognose/realisatie 2024 en Begroting 2025				NOREA  DE BEROEPSORGANISATIE VAN IT-AUDITORS	
<i>op basis van rapportage per Q3 2024</i>					
Baten	2023	2024	2024	2024	2025
	<i>Jaarrekening</i>	<i>Begroting</i>	<i>Rapportage t/m september (Q3)</i>	<i>Prognose jaarafsluiting</i>	<i>Begroting</i>
	€	€	€	€	€
Contributies/entreegelden	862.479	903.000	916.247	916.247	949.345
Activiteiten en cursussen	550	10.000	0	0	5.000
Publicaties	187	300	0	0	0
Rente	0	0	7.647	13.239	9.000
Overige baten	16.540	5.000	1.066	1.466	1.500
Kwaliteitsonderzoek	25.995	25.000	1.485	22.410	34.000
Som der baten	905.751	943.300	926.445	953.362	998.845
Lasten					
Bestuur, commissies, werkgroepen	17.398	20.000	7.765	30.000	25.000
Bureau- en bedrijfskosten	524.630	725.000	475.562	653.675	750.000
Activiteiten en cursussen	20.626	10.000	1.247	2.925	5.000
Publicaties	0	0	0	0	0
PR-kosten	140.669	175.000	90.345	142.292	175.000
Vaktechnische ontwikkeling	53.659	100.000	10.121	13.406	125.000
Bijdragen IFAC/ECP.nl etc.	10.116	10.000	9.742	9.742	10.000
Advieskosten	0	35.000	72	14.553	35.000
Kwaliteitsonderzoek	29.173	25.000	8.683	32.200	41.000
Overige kosten	-72.252	7.500	995	0	3.000
Som der lasten	724.019	1.107.500	604.532	898.793	1.169.000
Resultaat	181.732	-164.200	321.913	54.569	-170.155
Balansposten	Eind 2023	Eind 2024		Eind 2024	Eind 2025
Algemene Reserve	961.437	787.237		1.006.006	825.851
Bestemmingsres.Lustrum 2027	20.000	30.000		30.000	40.000
Totaal	981.437	817.237		1.036.006	865.851
		817.237			
	3-12-2024				

Toelichting bij enkele aspecten van de prognose en begroting:

- Begroot ledenaantal 1.695 leden; 155 aspirant-leden;
- 80 Geassocieerden en 85 gepensioneerden. Indexatie 2025 3 %.
- Rentebaten zijn bescheiden begroot
- Voor CKO onderzoeken is uitgegaan van 200 declarabele uren tegen geïndexeerd tarief
- Voor bureau en bedrijfskosten is rekening gehouden met de uitgangspunten en intenties van de begroting 2024.
- Voor PR-kosten wordt het budget van 2024 aangehouden.
- Voor Vaktechnische ontwikkeling en andere zaken die versnelling behoeven wordt 125.000 gereserveerd.

- De inzet van extra ondersteuning wordt projectmatig ingezet.
- Voor advieskosten wordt 35.000 gereserveerd voor externe juridische en fiscale deskundigen
- Kosten kwaliteitsonderzoek gaat tevens uit van 200 declarabele kosten en gebruikskosten en verzekeringen

18

Voorstel + 3% Contributie 2025:

- € 525 voor 'gewone leden' (=RE's)
- € 155 voor aspirant-leden
- € 155 voor geassocieerde leden
- € 118 voor gepensioneerde leden

Tarieven Kwaliteitsonderzoek 2025:

- € 150 voor uurtarief onderzoekers
- € 170 tarief voor doorbelasting aan de te onderzoeken organisaties

19

De begroting 2025, de contributies 2025 en de tarieven 2025 voor onderlinge dienstverlening worden door de Leden vastgesteld. (Besluit)

6. Rondvraag en sluiting

Nadat er geen gebruik wordt gemaakt van de Rondvraag sluit de voorzitter Marc Welters de vergadering, met dank voor ieders inbreng, om 17.00u.

Hierna start het informeel gedeelte georganiseerd door de Young Professionals. Er werd een dialoogsessie georganiseerd onder leiding van hosts Hakan Koçak en Youssef Rahmouni van BusySeasonTalks met sprekers Jeroen Prinse, Transformational Chief Information Security Officer, Elise Taselaar, voorzitter NOREA/ISACA Young Professionals, Elke van Tiggelen, directeur BDO en voorzitter NOREA Marc Welters.