

Notulen

betreft : Algemene Vergadering NOREA
Datum : Donderdag 9 juni 2022

1. Opening en mededelingen

Voorzitter Irene Vettewinkel opent de vergadering met enkele aanwijzingen voor het gebruik van Zoom t.b.v. deze online ledenvergadering. Ze stelt ook een poll-vraag naar de voorkeur van de leden voor een online, fysieke of hybride ALV in de toekomst. De meerderheid van de leden heeft een voorkeur voor zowel fysiek als online, dus hybride te kunnen deelnemen.

Dan geeft ze het woord aan bestuurslid Jacco Jacobs, die als lid van de lustrumcommissie terugblijkt op het Lustrum-Congrestival, voorafgegaan door een korte [video-impresie als 'aftermovie'](#). Het was een geweldig event met ruim 500 deelnemers en veel positieve reacties na afloop. Daarbij zijn we de opdracht aangegaan om terugkoppeling te geven op de opdracht van de twee prominenten, Staatssecretaris Alexandra van Huffelen en DNB-bestuurslid Nicole Stolk. Deze terugkoppeling zullen we verzorgen d.m.v. het aanbieden van een Manifest met de conclusies naar aanleiding van de presentaties, waaraan we uiteraard ook publiciteit zullen geven.

2. Voordracht erelidmaatschap Marcel Bongers

Zoals aangekondigd tijdens het onlangs gehouden Lustrum-Congrestival stelt het bestuur aan de ledenvergadering voor om Marcel Bongers tot erelid te benoemen. De voorzitter geeft daarvoor de volgende overwegingen: Hij is ruim 30 jaar actief, betrokken bij de voorbereiding en oprichting van de Orde, daarna bestuurslid en penningmeester t/m 1998, sindsdien voorzitter van de Commissie van Toelating, lid van de Raad voor Beroepsethiek en het College Kwaliteitstoetsing. De schriftelijke voordracht vermeld het complete overzicht i.v.m. zijn activiteiten en inzet. Op grond van artikel 6.3 van de statuten kunnen leden die zich voor de Orde of voor het vakgebied bijzonder verdienstelijk hebben gemaakt worden voorgedragen als erelid. Volgens artikel 7.4 van de statuten besluit daarover de Algemene Vergadering. De voorzitter stelt daarom voor bij acclamatie in te stemmen met dit voorstel, dat aldus wordt vastgesteld.

3. Verslag vorige ledenvergadering (9 december 2021)

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Jaarrekening en jaarverslag 2021

Penningmeester Alex van der Harst geeft een korte presentatie als toelichting bij de jaarcijfers: baten: € 976.300 lasten:€ 897.756 en een resultaat van € 78.544, waarvan € 10.000,- is toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor het lustrum en de overige 68.544,- aan de algemene reserve. De belangrijkste ratio's (solvabiliteit en liquiditeit) zijn gestegen t.o.v. 2020. Het aantal leden in alle categorieën is per saldo iets toegenomen. De lasten van de activiteiten en evenementen zijn in totaal € 67.000 hoger dan begroot, maar omdat ook de baten € 75.000 hoger uitvallen is het resultaat eveneens € 8.000 hoger dan verwacht. Omdat voor het derde achtereenvolgende jaar een positief resultaat in de jaarrekening wordt gepresenteerd heeft de controlerend accountant geadviseerd om met de belastingdienst contact op te nemen over een mogelijke verplichting inzake de vennootschapsbelasting, waartoe advies is ingewonnen bij AKD-Belastingadviseurs. Naar verwachting kunnen we ons blijven beroepen op vrijstelling omdat NOREA, voor wat betreft de hoofdactiviteiten niet deelneemt aan het economisch verkeer, omdat de cursussen en activiteiten zich met name op de leden richten.

Rob Bouman stelt enkele vragen, o.a. over een afwijkend bedrag inzake de stand debiteuren in de toelichting t.o.v. de balans, een ontbrekend percentage ontvangen contributiebatens na de prolongatiedatum ('xx,x%') en de onderbouwing van de prognose van de ledenaantallen. De penningmeester geeft aan dat het betreffende percentage (96,6%) in de presentatie is genoemd en dat hij de overige vragen schriftelijk zal beantwoorden. Dan stelt de voorzitter voor om de jaarrekening en -verslag vast te stellen en de penningmeester décharge te verlenen. Aldus wordt besloten met 39 voor, 0 tegen en 0 onthoudingen.

5. CKO-jaarverslag 2021

CKO-voorzitter Jaap Boukens geeft een toelichting en introductie bij het verslag. Sinds vorig jaar is de portalwebsite clientonline.nl in gebruik genomen, waarmee uitwisseling van vertrouwelijke documenten tussen de CKO-leden, onderzoekers en auditees plaatsvindt. In 2021 zijn 17 organisaties geselecteerd en na beoordeling van de selfassessments 10 organisaties daadwerkelijk aangeschreven voor de uitvoering van een (herhalings)onderzoek. 8 onderzoeken zijn afgerond in 2021 waarbij het kwaliteitsstelsel van 255 RE's is onderzocht. Bij al deze organisaties voldeed het kwaliteitsstelsel. Daarbij zijn enkele aanbevelingen gedaan m.b.t. de wijze van rapporteren, de dossiervorming en risico-analyse ten behoeve van de Opdrachtgerichte Kwaliteitsbeoordeling (OKB). Het verslag wordt vastgesteld met 37 voor, 0 tegen en 2 onthoudingen. De voorzitter dankt het CKO voor hun inzet.

6. **Acties en voorstellen in verband met de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBTR)**

Secretaris Jeroen van Schajik geeft een toelichting. Doelstelling van deze wet is om

wanbestuur, onverantwoordelijk financieel beheer en/of misbruik van bevoegdheden door verenigingen en stichtingen tegen te gaan. Enkele aanpassingen van de statuten kunnen op grond van deze wet noodzakelijk worden beoordeeld maar de wet biedt verenigingen een overgangstermijn vijf jaar, ingaande per 2021, om bij de eerstvolgende statutenwijziging de noodzakelijke aanpassingen door te voeren. Het bestuur doet nu een concreet voorstel voor het vaststellen van een normbedrag waarboven het aangaan van financiële verplichtingen de instemming van de ALV vereist. Het bestuur stelt voor om dit bedrag te bepalen op € 150.000,-. Door de ledenvergadering wordt ingestemd met dit voorstel met 32 voor, 1 tegen en 4 onthoudingen. Andere voorstellen, zoals de instelling van een Raad van Toezicht en/of het vaststellen van een Integriteits- of Governancecode zullen aan de ledenvergadering worden voorgelegd, zodra deze zijn uitgewerkt.

7. Update van enkele strategische onderwerpen en ontwikkelingen

De voorzitter meldt dat de vernieuwde website in de komende maand zal worden gelanceerd. Met de communicatie- en redactiecommissie wordt overlegd over de beoogde 'multichannel communicatie', wat één van de ambities is ten behoeve van onze externe communicatie en profilering.

Bestuurslid Mirjam Pauw geeft in het kader van 'Educatie en Kwaliteit' een update inzake de Permanente Educatie en de afwikkeling van de verplichte kennistoets:

- Het PE-registratie systeem (PERS) wordt vernieuwd: het oude systeem wordt eind juni afgesloten, overgezet en na de zomervakantie kunnen nieuwe activiteiten in 2022 worden geregistreerd in 'PE-Online'. De wijze van inloggen via MijnNOREA.nl, d.m.v. 2-factor authentication blijft ongewijzigd. De PE-opgave over 2021, die volgens de Richtlijn eigenlijk al voor 1 maart had moeten plaatsvinden, is nog in het huidige systeem mogelijk t/m uiterlijk 15 juni a.s.
- Verplichte kennistoets 2021: Herziening Gedragscode. Deze is verplicht voor alle RE's, ook zij die vinden of denken dat het voor hun niet relevant is omdat ze niet optreden of werkzaam zijn als RE. Vrijstelling geldt uitsluitend voor RE's die ook RA zijn en de VGBA/ViO-Kennistoets in 2020 of 2021 via NBA hebben afgelegd. Tot dusver zijn 1146 leden geslaagd en is aan 21 leden een herkansing aangeboden via de elektronische leeromgeving van Kriton. In september en/of oktober wordt nog een laatste fysieke trainingssessie aangeboden van 1 middag/4 uren, zodat alsnog kan worden voldaan aan de verplichting. Anders volgt handhavend optreden door het bestuur.

Bestuurslid Marc Welters geeft een update over de ontwikkeling van 'de IT-auditverklaring' ofwel het IT-Governance Reporting Initiative. Doelstelling is het opstellen van een verslaggevingsstandaard, waarbij de IT-auditor een assurance-

rapport afgeeft. Doelstelling is dus een audit over de IT-beheersing van organisaties. In het verslag worden thema's behandeld als Cybersecurity, Business-continuïteit, Digitale innovatie en transformatie, Outsourcing, Data-Governance en Ethiek en Privacy. Het format voor deze zgn. 'Topic Standards' is ontleent aan het Global Reporting Initiative (GRI), een internationale organisatie die ook de standaard voor de duurzaamheidsverslaggeving heeft ontwikkeld. In de ITGRI-werkgroep zijn de OOB-kantoren en enkele belangrijke Interne auditdiensten vertegenwoordigd. In de werkgroep wordt overlegd over de verhouding van ons initiatief tot de jaarrekeningcontrole, wat gaan we verklaren in het assurance-rapport en hoe kan deze standaard ook in de toekomst worden onderhouden? Daarover zal met enkele stakeholders worden overlegd. De resultaten zullen worden geconsulteerd en getest op basis van enkele pilots. Leden die interesse hebben om bij te dragen aan dit project of de communicatie daarover kunnen zich via Marc of het NOREA-bureau aanmelden.

8. Rondvraag en sluiting

Thomas Wijsman constateert, via de chat, dat in het jaarverslag bij de opsomming van commissies en werkgroepen de redactiecommissie niet is genoemd, wat als een omissie wordt aangemerkt, omdat door de redactiecommissie altijd veel werk wordt verzet. Met deze vaststelling sluit de voorzitter de vergadering en dankt de aanwezigen voor hun belangstelling en bijdrage.