

Notulen

betreft : Algemene Vergadering NOREA
Datum : Donderdag 9 december 2021

1. Opening en mededelingen

Voorzitter Irene Vettewinkel opent de vergadering met enkele mededelingen:

- NOREA bestaat volgend jaar 30 jaar en dat is te merken aan de lustrumvoorbereiding, waarover Jacco dadelijk iets zal vertellen. Eén van de gevolgen is dat ook een toenemend aantal RE's uit de beginfase hun pensioenleeftijd bereiken. Inmiddels hebben dit jaar 9 RE's het gepensioneerd-lidmaatschap aangevraagd en ongeveer een zelfde aantal heeft om die reden besloten tot uitschrijving. Daaronder twee leden die lange tijd zeer actief zijn geweest: Ben Brekhof en Jan de Heer, allebei in de Commissie Normen en Standaarden en Ben daarna langdurig in de Commissie van Toelating en Jan als bestuurslid, als lid van de Kennisgroep Privacy en ook nog 2,5 jaar als Projectmanager Kwaliteit en Vaktechniek. Bij één van de NOREA-activiteiten in het nieuwe jaar doet zich vast nog een gelegenheid voor om nog persoonlijk afscheid te nemen.
- De update en tevens Nederlandse vertaling van de SOC23-handreiking is vastgesteld en zal per morgen op de website worden gepubliceerd, met dank aan de Commissie Beroepsregels.
- De Commissie Beroepsregels heeft het afgelopen jaar veel werk verzet in verband met de herziening van de Gedragscode en de kennistoetsen maar daarnaast zijn nog meer onderwerpen actueel en relevant, waarover René Ewals nu een korte update zal geven.

Commissievoorzitter Rene Ewals geeft aan dat de Commissie onderzoekt of COS-standaard 315 (van NBA) over risico's en fouten bij assurance-opdrachten ook voor NOREA voldoende aanknopingspunten biedt om als een NOREA-richtlijn of handreiking vast te stellen. Daarnaast voert de commissie een Impactanalyse uit inzake IFAC's ISQM1 en -2 over kwaliteitsborging van IT-auditeenheden. Met name ISQM1 zal wel enige impact hebben maar ons Reglement Kwaliteitsbeheersing is t.o.v. de IFAC-standaarden hierover behoorlijk gedateerd. De commissie verwacht hiertoe

eind 2022 voorstellen doen die in 2023 ingevoerd moeten worden. Tenslotte onderzoekt de commissie nut en noodzaak van een specifieke handreiking of richtlijn voor assurance voor compliance en een eventuele update van de Richtlijn 4400/1, waarbij door NBA is afgeweken van de internationale standaard. Ook is de commissie betrokken bij de initiatieven rondom het IT-jaarverslag en de -verklaring die daarover door RE's zal worden afgegeven.

Bestuurslid Jacco Jacobs geeft een update m.b.t. de lustrumvoorbereidingen: Hij vraagt of we zin hebben in een feestje want de lustrumcommissie heeft een event bedacht, een zgn. Congrestival, over de relevantie van het IT-auditberoep maar uiteraard is het ook en vooral bedoeld als een feestelijke bijeenkomst. Daartoe is een lustrumcommissie ingesteld onder voorzitterschap van Rob Polderman (EY). Het event zal plaatsvinden op donderdag 19 mei 2022 en binnenkort volgt de eerste aankondiging met info over de locatie.

Bestuurslid Jeroen van Schajik geeft een update over de stand van zaken met betrekking tot de Kennistoets herziening Gedragscode, die door het bestuur als het verplichte PE-onderwerp voor 2021 is aangemerkt, omdat deze code per 1 juli van dit jaar is ingegaan. Tot dusver hebben zich 1041 leden aangemeld, waarvan inmiddels 674 geslaagd. De deadline is 31-12-2021. Daarna zal het bestuur de balans opmaken en -zo nodig- handhavingsacties starten voor de leden die niet hebben voldaan aan hun verplichting.

2. Verslag vorige vergadering (3 juni 2021)

Secretaris Jeroen van Schajik stelt het verslag aan de orde. Op de eerste pagina staat iets over het 'requirementsdocument' ten behoeve van de nieuwe website, waarvan dadelijk een eerste impressie van de vormgeving zal worden getoond. Op blz. 2 staat een terugkoppeling m.b.t. de strategie-update, die ook dadelijk weer op de agenda staat. Rob Bouman informeert naar aanleiding van het verslag waarin wordt verwezen naar de Taskforces wat daarvan de vorderingen zijn. De Taksforce Quantum is gestart maar rond de Taskforce over de EU wet en regelgeving is het stil gebleven, aldus Rob. Thomas Wijsman zal daarover in deze vergadering iets vertellen. Rob heeft bij de rondvraag een vraag gesteld over de Commissie Digitale Zaken, welke suggestie door het bestuur zou worden meegenomen maar in het gesprek met brancheorganisaties, dat gisteren heeft plaatsgevonden, is hem niet gebleken dat NOREA daarbij een rol heeft gespeeld. Wel is het initiatief over de IT-auditverklaring van de NOREA door staatssecretaris Knops vermeld. Jeroen van Schajik noemt dat door het bestuur een stakeholder-analyse is uitgevoerd van mogelijk relevante gesprekspartners, waaronder deze commissie, waarmee we ons initiatief zullen bespreken. Ruud

Kerssens heeft vorige vergadering nog gewezen op een inconsistentie bij de aanpassing van het RKON in een van de toelichtende paragrafen, die inmiddels alsnog is gecorrigeerd. na de bespreking stelt hij voor om 'bij acclamatie' het verslag vast te stellen. Aldus wordt besloten.

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

De voorzitter begint dit agendapunt met een poll-vraag. Daarbij blijkt dat een meerderheid van de leden op de hoogte is van de hoofdpunten uit de strategie. Dit is een bemoedigend resultaat, zodat we ook deze alv de strategische topics zullen behandelen:

Jacco Jacobs bespreekt de slides over '**Frontrunners en Thought-leaders**' en daarna krijgt Thomas Wijsman het woord over de resultaten van de Taskforce EU-regelgeving. De Taskforce Quantumcomputing is van start gegaan n.a.v. een poll-vraag en ondertussen is ook een eerste media-uiting gepubliceerd. Inmiddels is er ook een Taskforce ESG in oprichting. Een tweede speerpunt is het onderkennen van stakeholders en deze in kaart brengen. Vanuit het bestuur wordt nagedacht over de noodzakelijke media- en communicatie-ondersteuning. In de komende periode zal in overleg met een Taskforce worden verkend of samenwerking op basis van afstudeeropdrachten mogelijk is. Ontwikkelen en delen van kennis is daarnaast ook een speerpunten, o.a. door middel van de nieuwe website, themabijeenkomsten en webinars. Nieuwe publicaties inzake 'Privacy Audit Proof', de handreiking audits op grond van de Wet Politiegegevens voor BOA's en SOC2/3.

Thomas Wijsman geeft een statusupdate inzake de Taskforce EU-regelgeving, waarbij is gepoogd om op systematische wijze de relevante wet- en regelgeving in kaart te brengen en toegankelijk te maken. De opdracht van de Taskforce was om de blinde vlekken in te vullen en overzicht te bieden. Ongeveer 100 uitingen zijn beschreven in een database en dat is later overgezet in een Word-format plus een demo van een mogelijke presentatievorm. Op basis daarvan zal een exposure-draft worden gemaakt. Dit is het Minimal Viabel Product 1 (MVP1). Daarbij is de vindplaats en naar keuze de Engelse of Nederlandse versie beschikbaar. Tot besluit geeft Thomas een overzicht van het Team van de Taskforce.

Irene Vettewinkel over '**verbinden van leden en andere professionals**':

Kennis actiever inzetten en delen met anderen. De deliverables kunnen weer worden ingezet om nieuwe relaties op te bouwen. Daartoe proberen we nieuwe leden een warm welkom te heten en worden speciale sessies voor en door de Youngprofs georganiseerd. Het komend jaar ligt de focus op het betrekken van nieuwe leden bij

onze activiteiten. Benadrukken van de maatschappelijke rol en begin februari is er een gezamenlijk overleg tussen bestuur en de voorzitters van de kennisgroepen houden. * februari vast noteren in de agenda's.

Mirjam Pauw over '**Kwaliteit en Educatie**' We hebben al veel langs zien komen over kwaliteit, wat we als speerpunt voornamelijk hebben is de versterking van de samenwerking met andere universiteiten, CKO onderzoeken worden volgens de vastgestelde cyclus afgewikkeld en de geaccrediteerde organisaties worden hernieuwd beoordeeld. Het PE-registratiesysteem van NBA wordt uitgefaseerd en omdat we de systematiek van NBA niet volgen moeten we daarin een andere keuze maken. Met de opleidingen is overleg gaande om de relevante vooropleidingen nadrukkelijker te benaderen en de instroom in het register te bevorderen.

Bart de Jongh over '**Maatschappelijke relevantie en externe profilering**' Externe profilering en maatschappelijke betrokkenheid als een bekende factor in het maatschappelijk debat. Meer energie op exposure in het maatschappelijk debat. De communicatiecommissie heeft het afgelopen jaar meer berichten op de social media en de campagne met radiospotjes en een speciale website met landingspagina en *toolkit* met communicatiemiddelen voor onze leden heeft ook een goede impact. We zoeken contact met andere stakeholders om strategische relaties aan te knopen. De focus ligt ook op de vernieuwing van de website, waarvan een korte preview kan worden gegeven. De *look and feel* is gebaseerd op de vormgeving van de campagnewebsite, ook worden onze belangrijkste profileringsthema's prominent op de voorgrond geplaatst, zoals cybersecurity, datakwaliteit, continuïteit en innovatie. De verdere migratie en omzetting van de content zal naar verwachting in het eerste kwartaal van 2022 afgerond kunnen worden.

Marc Welters over '**de IT-auditverklaring en het IT-verslag**'. Inmiddels is er een werkgroep met 17 deelnemers. Het uitgangspunt is dat we als een van de meest gedigitaliseerde landen ter wereld ook veel aandacht moeten besteden aan IT-beheersing, continuïteit en kwetsbaarheid en organisaties helpen met het afleggen van verantwoording daarover door middel van een IT-verslag, waarbij een verklaring door de IT-auditor kan worden afgegeven. We kijken terug en ook vooruit. Dat vergt vanuit vaktechnisch perspectief nog de nodige afstemming, bijvoorbeeld ook met de grote kantoren en NBA, de vaktechnische commissie en onze Raad voor Beroepsethiek. Door de publicatie als voorpagina-artikel in het FD in augustus jongstleden, is het project in een stroomversnelling terecht gekomen omdat daardoor de verwachtingen zijn gewekt en iedereen nieuwsgierig is naar de verslaggevingsstandaard.

4. Kandidaatstellingen bestuur

Introductie door de voorzitter:

- Bestuurslid W(infried) R. Nanninga RE CISA MMC is aftredend wegens het Rooster van Aftreden. Als zijn opvolger uit de ledengroep ZZP-leden wordt voorgedragen: drs. F(rits) J. Heijman RE RA. Frits is al bij de oprichting van NOREA en bij de toelatingscommissie van de NOREA actief geweest. Hij was partner bij Grant Thornton en daarna, sinds 2013 zelfstandig gevestigd als IT auditor. Hij heeft in dat verband ook kwaliteitsonderzoeken namens NOREA uitgevoerd en vanuit dat perspectief ook gezien met welke vragen en problemen de ZZP-ers worden geconfronteerd.
- Bestuurslid, tevens vice-voorzitter, Marc Welters zal wegens het Rooster van Aftreden worden voorgedragen voor herbenoeming.
- Tenslotte stelt het bestuur voor om een extra bestuurslid voor te dragen uit de ledengroep Young Professionals: M(anon) van Rietschoten RE MSc RA. Manon was de afgelopen vier jaar lid en voorzitter van de NOREA/ISACA Youngprofs. Daarnaast is ze werkzaam als senior manager van de IT-assurance en advisory-afdeling van KPMG.

De voorzitter stelt vast dat er binnen de daarvoor geldende termijn géén tegenkandidaten zijn ingediend en stelt daarom voor om in te stemmen met de voordracht van het bestuur d.m.v. de stemprocedure. Het voorstel wordt aangenomen met een meerderheid van 68 stemmen en 3 onthoudingen.

- Irene spreekt een dankwoordje richting Winfried voor de zijn inzet in de afgelopen zes jaar, waarbij Winfried o.a. linking pin was van de Kennisgroep Privacy en de Werkgroepen DigiD en ENISIA. In die hoedanigheid heeft hij bijgedragen aan de DPIA Handreiking en de Handreiking auditaanpak WPG voor BOA's. Daarnaast heeft hij enkele netwerkbijeenkomsten voor de ZZP-leden georganiseerd. Winfried benadrukt dat de producten ook en vooral in samenwerking met de betreffende commissies en werkgroepen tot stand zijn gebracht. Hij wenst zijn opvolger veel succes in zijn nieuwe rol en functie.

5. Begroting en contributievoorstel 2022

Penningmeester Alex van der Harst stelt dat het leukste onderwerp altijd tot het eind wordt bewaard en geeft daarom graag een toelichting bij de prognose en begroting voor het volgende jaar. De begroting is mede gebaseerd op de verwachte realisatie in 2021, waarbij hij ook een toelichting geeft op enkele ontwikkelingen in het afgelopen

jaar, waaronder de hogere baten en lasten van de activiteiten als gevolg van de Gedragscode Kennistoets. We zien een beperkte daling in de contributieopbrengst maar voor het volgend jaar verwachten we eenzelfde opbrengst als dit jaar. Voor de overige baten en activiteiten wordt verwacht dat de baten en lasten kostendekkend zullen zijn. Bij de begroting is uitgegaan van een ongewijzigd contributietarief.

Rob Bouman informeert naar de optelling van het resultaat: vorig jaar 146k + 10k bestemmingsreserve lustrum waarvan (slechts) 72k is opgehoogd in de Algemene Reserve? Dit blijkt gebaseerd op een misvatting, De cijfers van Rob zijn gebaseerd op de jaarafsluiting 2020, terwijl de gepresenteerde cijfers betrekking hebben op de prognose 2021. De bestemmingsreserve lustrum gaat van 20k naar 30k.

De voorzitter stelt voor om te stemmen over de voorliggende begroting en het ongewijzigde contributietarief. De begroting wordt aangenomen met een meerderheid van 62 stemmen en 2 onthoudingen.

6. Rondvraag en sluiting

Rob Bouman informeert naar de mogelijke impact op de statuten van de Wet bestuur en toezicht Rechtspersonen, die geldt sinds 1 juli van dit jaar? De voorzitter zegt toe dit nader te zullen onderzoeken en hierover in de eerstvolgende ledenvergadering te rapporteren.

Dan sluit de voorzitter de vergadering en dankt de leden voor hun belangstelling en inbreng.