

## Notulen

betreft : Algemene Vergadering NOREA

Datum : Donderdag 6 juni 2019

---

### 1. Opening en mededelingen

Voorzitter Jeroen Biekart opent de vergadering en heet de aanwezigen welkom. Hij doet enkele mededelingen:

- NOREA is betrokken bij het certificeringsprogramma voor Clouddiensten, op grond van de nieuwe EU Cybersecurity Act. In dat verband is een werkgroep benoemd die daarvoor de toetsingscriteria gaat voorstellen aan de Europese Commissie. Namens NOREA zijn Tom Vreeburg en Egon Berghout de vertegenwoordigers in deze werkgroep. Eén van hun doelstellingen is ISAE-3000 assurance-rapportages als één van de mogelijke standaarden, als alternatief voor ISO-certificering voor te stellen. Tom Vreeburg wijst op de Cloud Stakeholders Meeting, die zal plaatsvinden op 12 juni a.s. in het Crowne Plaza hotel in Hoofddorp. Naast presentaties namens de Europese Commissie en de Nederlandse Overheid zal Irene Vettewinkel namens NOREA het woord voeren. NOREA-leden zijn uitgenodigd om deel te nemen aan deze bijeenkomst.
- In de vorige ledenvergaderingen is al meegedeeld dat tegen NOREA een civiele procedure is ingesteld door een oud-lid dat na schorsing en doorhaling –mede naar aanleiding van een tuchtuitspraak– schadevergoeding en rectificatie eist. Op 15 mei jl. heeft de Rechtbank Amsterdam uitspraak gedaan, waarbij alle vorderingen tegen de NOREA zijn afgewezen. Ondanks deze voor NOREA gunstige uitspraak wijst de voorzitter erop dat er nog hoger beroep mogelijk is en dat een zaak als deze welbeschouwd uitsluitend verliezers kent.

### 2. Verslag vorige vergadering (13 december 2018)

Bestuurslid Jeroen van Schajik heeft met ingang van vandaag de secretarisfunctie overgenomen van Rocco Jacobs, die na 2 termijnen zal aftreden wegens het Rooster van Afreden. Hij stelt het verslag van de vorige ledenvergadering aan de orde. Het verslag wordt met één correctie (foutieve datum: 2014 moet zijn 2019) vastgesteld, met dank aan de opsteller. Naar aanleiding van het verslag zijn er enkele opmerkingen:

- De dienstverleningsovereenkomst tussen NOREA en NBA is geactualiseerd en opnieuw vastgesteld. In dat verband is er ook een separate verwerkers-overeenkomst, conform de AVG, vastgesteld.
- Naar aanleiding van de besluitvorming in de vorige ledenvergadering is de akte van statutenwijziging gepasseerd bij de notaris en desgewenst [te raadplegen via de NOREA-website](#).

### 3. Jaarverslag en jaarrekening 2018

De jaarrekening wordt Toegelicht door penningmeester Henk Donderwinkel. Hij geeft een indruk van enkele trends en ontwikkelingen:

Enkele kengetallen n.a.v. boekjaar 2018:

- totaal baten: € **780.559**
- Totaal lasten: € **830.122**
- Resultaat: € **-49.563**
- **Alg. reserve € 400.884** (na verrekening resultaat, waarvan € 5.000 bestemmingsreserve t.b.v. het lustrum 2022)

De voorziening debiteuren is met een dotatie van 3.579,- verhoogd tot € 10.549,-.

Er zijn 3 oorzaken voor het negatieve resultaat:

- Het kwaliteitsonderzoek is (nog) niet kostendekkend en de omzet in verband met de uitgevoerde onderzoeken is lager, mede als gevolg van een lager volume en minder omvangrijke onderzoeken;
- De juridische kosten voor de ondersteuning van de civiele procedure zijn ruim € 16.000,- hoger dan voorzien in de begroting
- Een lagere omzet uit cursussen en seminars t.o.v. 2017

De ratio's:

- Solvabiliteit 78% (t.o.v. 69% in 2017) door lagere schuldenpositie t.o.v. NBA op de balansdatum, waardoor ook het balanstotaal lager is
- Liquiditeit 4,56 (t.o.v. 3,24 in 2017)
- Rentabiliteit -6,3% (t.o.v. -5,4% in 2017) d.w.z. negatief en lager dan begroot

Ten aanzien van de ledenontwikkeling zagen we omstreeks de jaarwisseling een groter aantal opzeggingen, zoals reeds was verwacht, mede als gevolg van de afschaffing van de 'niet-actief' status. Daarom is, ondanks een ongeveer gelijk aantal nieuwe leden, per saldo het aantal leden 40 lager dan op 31 december 2017. Op 31

december 2018 waren er 1.669 leden, 225 aspirant-leden en 93 geassocieerde leden.

Rob Bouman wijst op één noodzakelijke correctie in het bestuursverslag: de 'Kennisgroep Cybercrime' moet zijn: 'Kennisgroep Cybersecurity'.

Jan de Heer informeert naar het resultaat van de privacy-training in het najaar van 2018. De kosten per cursus zijn in het jaarverslag niet gespecificeerd maar met de AVG-training en ENSIA-training gezamenlijk is een positief resultaat van € 5.077 gerealiseerd.

Met deze kanttekening worden het jaarverslag en de jaarrekening vastgesteld, met dank aan de penningmeester.

#### 4. Jaarverslag College Kwaliteitsonderzoek (CKO) 2018

CKO-voorzitter Jaap Boukens is verhinderd en in zijn plaats zal Henk Donderwinkel, de linking-pin namens het bestuur, de toelichting bij het CKO-verslag voor zijn rekening nemen. Hij begint met een verheugende vaststellen: de eerste vierjaarscyclus is, weliswaar met één jaar vertraging maar desondanks, afgerond in 2018, waardoor met name alle IT-auditorganisaties (incl. ZZP-ers), die assurance-opdrachten uitvoeren daadwerkelijk zijn onderzocht. D.w.z. door NOREA zelf onderzocht. Daarnaast zijn er uiteraard ook nog de RE's van IAD's en/of overheidsorganisaties die door resp. IIA en KOA worden onderzocht op grond van de accreditatieovereenkomsten tussen NOREA en voornoemde organisaties.

Met ingang van 2019 heeft het bestuur besloten om ook de adviesopdrachten in het onderzoek mee te nemen waarmee de doelgroep voor het kwaliteitsonderzoek groter is. Zorgwekkend is nog wel het grote aantal bevindingen, die aanleiding vormen voor een afkeurend oordeel en een aanwijzing tot het indienen van een verbeterplan. Het bestuur overweegt om extra activiteiten ten behoeve van de noodzakelijke deskundigheidsbevordering of een verplichte kennistoets te introduceren. Bovendien voorzien we dat, omdat voortaan ook adviesopdrachten worden onderzocht, het risico bestaat dat we ook adviesrapporten tegen zullen komen die door een onjuist gebruik van terminologie (conclusie, oordeel, controle, zekerheid, etc.) onbedoeld assurance geven.

Han Boer wijst op het risico dat een kwaliteitsonderzoeker buiten de scope van zijn opdracht gaat. Hij veronderstelt dat deze problematiek speelt bij de 'grotere kleine entiteiten'. De vraag is wie kan de organisatie aanspreken als supervisor van de reviewer? Te overwegen is om het betreffende CKO-lid dat toeziet op het betreffende

onderzoek te vermelden in het rapport. Dit wordt aldus toegezegd. Met deze kanttekening wordt het CKO-jaarverslag 2018 vastgesteld.

## 5. Kandidaatstellingen bestuur

De voorzitter stelt de volgende kandidaatstellingen aan de orde:

- Wegens het Rooster van aftreden is Rocco Jacobs RE EMIA (ADR) aftredend. Ter opvolging wordt Bart de Jongh RE EMITA CISSP CISM (eveneens ADR) voorgedragen.
- Daarnaast wordt voorgesteld om I(rene).J.M. Vettewinkel RE (ABN AMRO) te herbenoemen als bestuurslid/vice-voorzitter voor de tijdelijke periode van een half jaar, zodat ze in de najaarsvergadering in december als kandidaat-voorzitter kan worden voorgedragen.

Met deze voordrachten wordt door de ledenvergadering bij acclamatie ingestemd.

## 6. Presentaties Kennis en Werkgroepen

Jeroen van Schajik introduceert de voorzitters van de diverse NOREA-Kennis- en Werkgroepen, die allemaal de gelegenheid krijgen om met korte '[pitch-presentaties](#)' van maximaal 3 minuten een update van hun activiteiten en plannen kunnen presenteren.

## 7. Rondvraag en sluiting

De voorzitter stelt naar aanleiding van de voorgaande presentaties vast dat hij vervuld is van trots over hetgeen door alle Kennisgroepen en Werkgroepen tot stand wordt gebracht.

Dan richt hij het woord tot Han Boer, die een groot aantal jaren actief is geweest in diverse commissies, zoals Visie 2020 en de strategiecommissie. Daarnaast was hij voorzitter van de Werkgroep Assurance en tot eind vorig jaar ook nog voorzitter van de Communicatiecommissie. Met ingang van dit jaar heeft Han besloten om zijn formele NOREA activiteiten te beëindigen. Hij overhandigt Han een attentie als dank en waardering voor al zijn inzet.

Tenslotte spreekt hij ook een dankwoord aan Rocco Jacobs, die gedurende 6 jaar als bestuurslid en secretaris actief is geweest. Ook hij ontvangt een attentie namens het bestuur. Dan sluit de voorzitter de vergadering en dankt de aanwezige leden voor hun belangstelling.