

## Notulen

betreft : Algemene Vergadering NOREA  
Datum : Donderdag 12 december 2019

---

### 1. Opening en mededelingen

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

- De NOREA heeft gereageerd op de voorlopige bevindingen van de Commissie Toekomst Accountancysector en deze [reactie is gepubliceerd op de website](#);
- In de vorige vergadering is aangekondigd dat de rechtszaak tegen een lid, dat was doorgehaald n.a.v. een tuchtspraak, in het voordeel van de NOREA was beslist, maar de wederpartij kan daartegen nog in beroep gaan. Dat is inderdaad aangekondigd. De Memorie van Grieven daarvoor moet ‘binnen zes weken na 7 januari 2020’ worden ingediend door de wederpartij.

### 2. Verslag vorige vergaderingen (6 juni 2019)

Secretaris Jeroen Van Schajik stelt het verslag aan de orde. N.a.v. de eerste bullet op pag. 1 merkt de voorzitter op dat de procedure met betrekking tot de ontwikkeling van een raamwerk voor de certificering van clouddiensten onder de Europese Cybersecurity Act nog voortduurt. Met de correctie van ‘vaststellend’ in ‘vaststelling’ (op blz. 3) wordt het verslag vastgesteld, met dank aan de opsteller.

### 3. Kandidaatstellingen voorzitter en bestuursleden

Voorzitter Jeroen Biekart geeft een korte toelichting en introductie m.b.t. de voordracht van het bestuur van Irene Vettewinkel als kandidaat-voorzitter. Irene is in 2014 toetreden tot het bestuur en vervult al enkele jaren met veel enthousiasme de rol van vice-voorzitter. Omdat binnen de daarvoor geldende termijn geen tegenkandidaten zijn ingediend, stelt hij voor om bij acclamatie in te stemmen met haar benoeming. De vergadering stemt met applaus in met dit voorstel. Hij draagt met de felicitaties en een boeket bloemen het voorzitterschap over aan Irene. Jeroen geeft nog een korte terugblik op enkele ontwikkelingen en wapenfeiten in de afgelopen jaren en dankt de medebestuurders, actieve leden in commissies en

kennisgroepen, de leden van de Raad voor Beroepsethiek en de bureaumedewerkers voor de intensieve samenwerking.

Voorzitter Irene Vettewinkel blikt ook nog terug op tien jaar inzet voor het NOREA-bestuur door Jeroen aan de hand van enkele oude foto's en citaten uit een speciaal gemaakt gedenkboek met bijdragen van (oud-)bestuursleden en leden van diverse NOREA-raden, commissies en/of andere stakeholders. Ook richt ze het woord tot scheidend penningmeester Henk Donderwinkel, die twee termijnen deze rol heeft vervuld. Ze spreekt haar dank en waardering uit voor zijn inzet. Als kandidaat-bestuurslid voor zijn opvolging is Mirjam Pauw voorgedragen, terwijl bestuurslid Alex van der Harst, die is voorgedragen voor herbenoeming, de rol van penningmeester zal overnemen van Henk Donderwinkel. Omdat er geen tegenkandidaten zijn voorgedragen stelt ze voor om eveneens bij acclamatie in te stemmen met de benoeming van Mirjam Pauw als bestuurslid en de herbenoeming van de bestuursleden Alex van der Harst en Bart de Jongh, wegens het Rooster van Aftreden. Aldus wordt besloten.

4. **Begroting en contributievoorstel 2020** ([zie ook de slides van de presentaties](#))

Oud-penningmeester Henk Donderwinkel geeft nog een korte toelichting op de prognose voor de jaarafsluiting 2019, waarbij de contributiebatens lager zullen uitvallen dan begroot door een groter aantal opzeggingen aan het begin van jaar als gevolg van statutenwijziging en de afschaffing van de 'niet-actief-status'. Desondanks wordt een resultaat verwacht dat hoger zal uitvallen dan begroot, omdat ook de uitgaven m.b.t. vaktechnische ontwikkeling en PR-kosten lager dan begroot zullen uitvallen. Daarmee is onze reservepositie ook weer op het niveau dat als uitgangspunt daarvoor is vastgesteld.

De nieuwe penningmeester, Alex van der Harst, geeft een toelichting op het begrotingsvoorstel 2020. De essentie is dat wederom € 100.000,- beschikbaar is voor vaktechnische productontwikkeling en € 70.000,- voor PR- en communicatie. Streven is dat de organisatie van activiteiten en het kwaliteitsonderzoek weer kostendekkend zullen worden uitgevoerd. Jan de Heer constateert dat hij de ambitie om meer kwaliteitsonderzoeken uit te voeren, vooralsnog niet terugziet in deze begroting. De penningmeester stelt dat in de begroting een stelpost is opgenomen, waarbij het uitgangspunt in elk geval is dat de baten en lasten van het kwaliteitsonderzoek in evenwicht zijn. Bovendien betreft de ambitie vooral de uitbreiding van het onderzoek naar adviespraktijken, wat overwegend kleinschalige onderzoeken zullen zijn, dus dat zal niet tot een aanzienlijke verhoging van de opbrengsten (en kosten) aanleiding vormen.

De begroting gaat uit van een verwacht resultaat van € 27.800,- op basis van het huidige contributietarief. Omdat er geen andere vragen zijn, stelt de penningmeester voor om de begroting -en daarmee ook het voorstel om de contributietarieven niet te verhogen- bij acclamatie vast te stellen. Aldus wordt besloten.

## 5. Toelichting en start consultatie herziening Reglement Gedragscode ('Code of Ethics') in 2020

René Ewals, voorzitter van de Commissie Beroepsregels, geeft een korte toelichting op de hoofdlijnen en uitgangspunten van [het herzieningsvoorstel](#), dat enerzijds tot doel heeft om het sterk verouderde Reglement Gedragscode van de NOREA meer in lijn te brengen met de actuele IFAC-versie. Anderzijds gaan de voorstellen minder ver, qua strekking en detaillering, dan de Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO) van het NBA. Toch is het, vooral omwille van de vereiste onafhankelijkheid in verband met assurance-opdrachten, van belang om enkele uitgangspunten m.b.t. onafhankelijkheid beter te waarborgen.

Jan de Heer informeert of de Code of Ethics voldoende waarborgen biedt ten aanzien van specifieke deskundigheden, zoals bijvoorbeeld m.b.t. RE's die zich profileren met een specifieke expertise, zoals 'privacy-auditors'. René Ewals stelt dat zowel in de bestaande regelgeving als in het herzieningsvoorstel een RE de grenzen van zijn deskundigheid in acht hoort te nemen en daarover geen overdreven verwachtingen mag wekken.

## 6. Presentatie van de (jaar)plannen van Kennis- en Werkgroepen:

De vertegenwoordigers van de verschillende Kennis- en Werkgroepen houden korte [pitch-presentaties](#) over hun activiteiten en plannen voor het komend jaar:

- Youngprofs: Manon van Rietschoten en Judith van Ekeren
- Kennisgroep Cybersecurity: Peter Kornelisse
- Commissie Beroepsregels: René Ewals
- Kennisgroep Privacy: Jan de Heer
- Kennisgroep Betalingsverkeer: Erus Schuurman
- Kennisgroep Application System Auditing: Eddy van der Geest
- Kennisgroep Software Development: Pieter Jolen
- Werkgroepen ENSIA en DigiD: Winfried Nanninga
- Kennisgroep Keteninformatiemanagement: Christel Maas
- Kennisgroep ICT & Zorg: Nico Huizing
- Kennisgroep Algorithm Assurance: Mona de Boer
- Kennisgroep Innovatie en Redactiecommissie 'de IT-Auditor':  
Thomas Wijsman

Secretaris Jeroen van Schajik schetst het vervolg van de ‘racebaan’ waarmee de doelstellingen van de productontwikkeling het afgelopen jaar is gesymboliseerd. Komend voorjaar zullen de kennis- en werkgroepen hun plannen, projectvoorstellen en budgetaanvragen presenteren aan het bestuur op basis waarvan de eventuele budgetaanvragen kunnen worden gehonoreerd.

#### 7. Publiciteitscampagne en activiteitenkalender 2020

Voorzitter Irene Vettewinkel geeft een toelichting bij de voornemens m.b.t. een nieuwe communicatiecampagne. In het nieuwe jaar gaan we proberen nog meer aandacht te vestigen op de activiteiten en deskundigheid van IT-auditors, maar dan meer in begrijpelijke (‘Jip- en Janneke-’) taal, waarbij voor een aantal thema’s binnen ons vakgebied zogenaamde ‘onepagers’ worden ontwikkeld, d.w.z. bondige beschrijvingen van het specifieke thema, die op een overzichtelijke manier op een speciale campagnewebsite worden gepresenteerd. Hiervoor wordt ook nog een speciale promotievideo gemaakt. Uiteraard zullen deze activiteiten ook d.m.v. *social media* en –zo nodig– betaalde advertenties onder de aandacht gebracht.

De campagne wordt bedacht en ondersteund door de communicatiecommissie, die ook een speciale jaarkalender maakt met activiteiten en evenementen waarvoor communicatieboodschappen en persberichten zullen worden voorbereid. Thomas Wijsman, lid van de communicatiecommissie, noemt ook nog de onlangs uitgegeven [publicatie Bloggen, Vloggen en Pitchen](#), bedoeld om de leden te ondersteunen bij de mogelijkheid om zichzelf via de *social media* te presenteren.

#### 8. Rondvraag en sluiting

- Elizabeth Rosheuvel, lid van de Vaktechnische Commissie, maakt graag gebruik van de mogelijkheid om een ‘pitch’ te houden ter aanbeveling van de Vaktechnische Commissie: Leden die specifieke vragen of ideeën hebben in verband met vaktechnische productontwikkeling of vraagstukken waarbij ze ondersteuning of advies van de Vaktechnische Commissie kunnen gebruiken, zijn van harte welkom om contact te zoeken met de voorzitter of leden van deze commissie.

Dan sluit de voorzitter de vergadering en dankt de aanwezigen voor hun belangstelling.