

Notulen

Betreft : Algemene Vergadering NOREA
Datum : Donderdag 11 december 2025

AGENDA

FORMELE GEDEELTE ALV

1. Opening en mededelingen
2. Verslag van de vorige vergadering (12 juni 2025)
3. Actuele ontwikkelingen
4. Presentatie Van Doorne:
 - actualisatie statuten en HHR: denkrichtingen en mogelijkheden
5. Begroting 2026
 - ontwikkeling financiën 2025
 - vaststelling begroting en contributies 2026
6. Afscheid bestuurslid Frits Heijman
7. Rondvraag en sluiting

INFORMELE GEDEELTE ALV met als thema AI

1. Presentatie René Steenvoorden, Bestuurder UWV en lid Raad van Advies
2. Presentatie Sean Weggelaar en Patrick Sohier, AFM
3. Vragen en discussie

1. Opening en mededelingen

Elise Taselaar (Lid Bestuur) opent de vergadering en kondigt een formeel en een informeel deel van de ALV aan. Over het formele gedeelte worden notulen opgesteld en voor het informele deel niet. De sheets worden op de website ter beschikking gesteld. Marc Welters opent het formele deel van de vergadering. Er is quorum aanwezig voor de te nemen besluiten.

2. Verslag 12 juni 2025

Het verslag wordt door de Leden vastgesteld

3. Actuele ontwikkelingen

Marc Welters blikt kort terug op het afgelopen verslagjaar aan de hand van de onderstaande sheets.

3. Actuele ontwikkelingen – interne organisatie

- ▣ Raad van Advies ingesteld
- ▣ Versterking Bestuursbureau doorgevoerd
- ▣ Tijdens de bestuursweedaagse zijn een 5 focusgebieden voor 2026 benoemd
- ▣ Lancering interviewreeks FD met de Raad van Advies over de vijf focusgebieden
- ▣ Instelling taskforce Regulatory (vervolg DORA) om handvatten en richting te geven in complexe wetgevingsvraagstukken in Nederland en Europa
- ▣ Instelling taskforce Impact met doel effectievere positionering en deelname als deskundige aan actuele discussies in de media
- ▣ Met ISACA is per 2026 een nieuwe samenwerkingsovereenkomst afgesloten
- ▣ Voor de controle 2026 is ForvisMazars als accountant gekozen. Flynth rondt 2025 af
- ▣ Beginnende RE-studenten krijgen gratis aspirant lidmaatschap (binding NOREA)

3

3. Actuele ontwikkelingen – interne organisatie

De 5 focusgebieden zijn:

Digitaliseringsstrategie Bijdragen aan verantwoorde digitaliseringsstrategie	Cyberweerbaarheid Cyberweerbaarheid Nederland resiliënt in geopolitieke context	Digitale soevereiniteit Bewaken (Europese) autonomie in IT
Kennisniveau IT Bij bestuurders en toezichhouders moet omhoog		IDRS Integrale transparantie over IT-Huishouding en beheersing

AI

5

3. Actuele ontwikkelingen – Publicaties & Social Media

- 10 podcasts over diverse onderwerpen gemaakt
- 20-tal Publicaties, ook FAQ's, zijn geactualiseerd en/of gepubliceerd
- Ongeveer 10 artikelen in magazines verschenen
- Door NOREA gereageerd op 10 consultaties

Traffic

Website:

De website is tot nu toe 76.236 keer bezocht. In 2024 was dit 70.529. Dat is een stijging van 8%.

LinkedIn: 260.000 weergaven tot nu toe (was 280.000 in 2024).

690 nieuwe (spontane!) volgers, een stijging van 17% ten opzichte van 2024.

REzine: aantal leden: 1976 (was 1988), unieke opens 1343 (was 1320), doorclijs 210 (was 193)

7

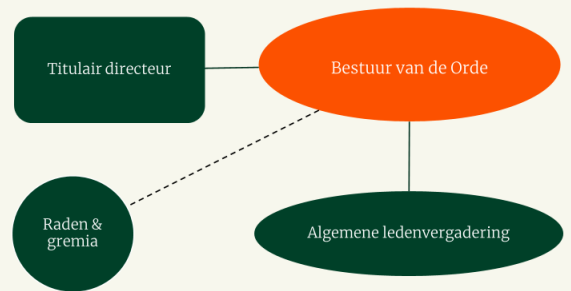
Kort wordt ingegaan op de activiteiten in het afgelopen jaar waar PE-punten voor te verdienen waren. Er zijn ook de nodige contacten gelegd en banden aangehaald met een groot aantal stakeholders waar de komende jaren de vruchten van geplukt kunnen worden. Er wordt ook nagedacht in hoeverre de huidige ledencategorieën afdoende zijn. Er is hierover constructief overleg met de Raad van Beroepsethiek.

Ook wordt ingegaan op de ontwikkeling van de IDRS. Dit initiatief wordt nu gedragen door twaalf partijen waarbij de ministeries van Economische en Binnenlandse Zaken samen met NOREA het voortouw nemen. Ten laste van de Algemene Reserve gaat NOREA voor drie jaar een bijdrage van 140K Euro per jaar verstrekken te beginnen met 2025. Alle partijen zijn overtuigd dat de IDRS voorziet in een huidige en toekomstige behoefte.

4. Presentatie Van Doorne

NOREA oriënteert zich op een aangepaste bestuursstructuur en een herziening van de statuten. De statuten zijn in het verleden aangepast maar zijn momenteel weer verouderd. NOREA heeft 'huisnotaris' Van Doorne gevraagd om de huidige statuten te toetsen. Daan ter Braak, notaris Van Doorne, licht een tweetal varianten van een mogelijke bestuursstructuur toe.

Huidige structuur



Optimalisatie- mogelijkheid

Kansen:

- Potentieel voor meer executie en draagkracht
- Mogelijkheid om wendbaarder en efficiënter te opereren
- Ruimte voor versterking van besluitvaardigheid

Verbeterplan:

- Bestuur verkleinen met duidelijke bevoegdheden en verantwoordelijkheid
- Heldere verantwoordingsstructuur voor efficiëntere besluitvorming
- Efficiëntere organisatie die wendbaar kan inspelen op veranderingen

Van Doorne

15 december 2025 4

Two-Tier vs One-Tier model

Two-Tier model:

- Bestuur (uitvoerend)
- Raad van Commissarissen (toezichhoudend)
- “grotere” afstand tussen beide organen



One-Tier model:

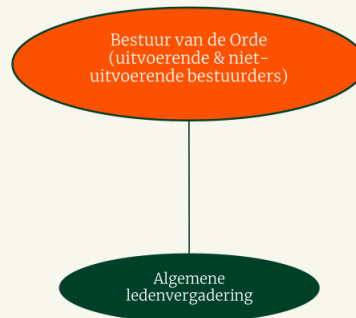
- Eén bestuur met twee typen bestuurders:
 - Uitvoerend bestuurders
 - Niet-uitvoerende bestuurders uit EDP-Auditors



Van Doorne

15 december 2025 5

One-Tier situatie:



Van Doorne

15 december 2025 6

Waarom One-Tier model

- **Betere samenwerking:** Uitvoerende bestuurders kunnen expertise van niet-uitvoerende bestuurders direct betrekken bij besluitvorming
- **Effectiever toezicht:** Toezichhouders staan dicht op het bestuur en kunnen tijdens (niet achteraf) het besluitvormingsproces ingrijpen
- **Geleidelijke transitie:** ligt dicht bij huidige structuur, waardoor leden en bestuurders gemakkelijker kunnen wennen

Van Doorne

15 december 2025 7

Taakverdeling in One-Tier model

Uitvoerende bestuurders:

- Dagelijkse leiding van de Orde
- Uitvoering van beleid en strategische plannen
- Vertegenwoordiging van de Orde

Niet-uitvoerende bestuurders:

- Toezichthoudende rol
- Advisering met raad en daad
- Meestemmen in bestuursvergaderingen
- Checks and balances tijdens besluitvorming

Van Doorne

15 december 2025 8

De komende maanden gaat het NOREA-bestuur zich buigen over de inrichting van de organisatie en de statuten. Van Doorne adviseert om het one-tier board verder uit te werken. Einduitkomst moet een maatschappelijk relevante en wendbare en flexibele organisatie zijn. De uitwerking hiervan zal worden gepresenteerd in de ALV-vergadering van juni 2026.

Op de vraag welke situatie de meest risicovol is, wordt geantwoord dat de huidige situatie is waarbij er sprake is van een veelheid van 'losse eindjes'.

5. Begroting 2026

Penningmeester Manon van Rietschoten licht de begroting toe. Het streven voor 2026 is een sluitende begroting 2026. Belangrijkste punten zijn.

5. Begroting 2026

- ▣ Ledengroei blijft achter. Groei is en blijft lastig te realiseren. De p*q methode is niet effectief terwijl de noodzakelijke kosten en investeringsbehoeften blijven toenemen
- ▣ In 2025 zijn er een aantal additionele kosten geweest die leiden tot een hogere begrotingsoverschrijding in 2025 van k€ 201 waarvan k€ 147 incidenteel.
- ▣ Voor 2026 is een begroting opgesteld die sluitend is. Om een sluitend resultaat te verkrijgen is een *extra* verhoging van de contributie nodig. Dit komt door een uitblijvend volume-effect door een gelijkblijvend ledenbestand over de afgelopen 10 jaar.
- ▣ Toegepaste indexering voor 2026 is 5%.
- ▣ Structurele verhoging van contributie is, naast indexering, nodig om als NOREA toegevoegde waarde te blijven hebben. Voorgesteld wordt om de contributie voor iedere leden categorie met € 45 te verhogen.
- ▣ Alternatieve financieringsbronnen worden onderzocht. Voorwaarde is behoud van de onafhankelijkheid.
- ▣ IDRS is het antwoord om de beheersbaarheid van IT in beeld te krijgen .

Doordat er in 2025 meer activiteiten zijn gedaan dan eerder werden begroot is het begrotingsdeficit aanzienlijk hoger. Dit betreft hoofdzakelijk incidentele kosten. Aangezien de ledengroei zich stabiliseert op een ledenaantal van ruim 1650 leden kan de huidige kostendruk niet uit de tarieven 2025 gefinancierd worden. Omdat de P*Q door het stabiele ledenaantal niet werkt heeft het Bestuur ervoor gekozen om een indexering van 5% door te voeren. Daarnaast is gekozen voor een verhoging van € 45 voor iedere ledencategorie.

De bijdragen voor de IDRS worden via de exploitatierekening gefinancierd en later ten laste van de Algemene Reserve gefinancierd.

Prognose/realisatie 2025 en Begroting 2026		NOREA <small>DE BEROEPSORGANISATIE VAN IT-AUDITORS</small>			
op basis van rapportage per Q3 2025					
Baten	2026	2025	2025	2024	
	Begroting	Prognose	Begroting	Jaarrekening	€
	€	€	€	€	
Contributies/entreegelden	1.081.405	931.091	949.345	920.749	
Activiteiten en cursussen	5.000	0	5.000	3.765	
Publicaties	1.250	1.548	0	217	
Overige baten inclusief rente	13.000	14.837	10.500	22.850	
Kwaliteitsonderzoek	54.000	16.752	34.000	31.135	
Som der baten	1.154.655	964.228	998.845	978.715	
Lasten					
Bestuur, commissies, werkgroepen	25.000	32.516	25.000	25.390	
Bureau- en bedrijfskosten	897.000	918.090	750.000	626.619	
Activiteiten en cursussen	10.000	43.472	5.000	1.247	
Publicaties	0	0	0	0	
PR-kosten	75.000	213.985	175.000	149.485	
Vaktechnische ontwikkeling	10.000	26.021	125.000	31.920	
Bijdragen IFAC/ECP, nl etc.	15.000	29.361	10.000	14.583	
Adveskosten	57.500	29.013	35.000	0	
Kwaliteitsonderzoek	59.000	30.635	41.000	45.524	
Overige kosten	3.000	12.500	3.000	5.903	
Som der lasten	1.151.500	1.335.593	1.169.000	900.671	
Bijdrage onderhoudsfonds IDRS	140.000	140.000			
Som der lasten inclusief IDRS	1.291.500	1.475.593	1.169.000	900.671	
Resultaat, exclusief IDRS	3.155	-371.365	-170.155	78.044	
Dotatie IDRS tlv Alg Reserve	-140.000	-140.000			

	Begroot 2026	Realisatie 2025	Begroot 2025	Realisatie 2024	Begroot 2024	Realisatie 2023
RE leden	1680	1.671	1.695	1.707	1.675	1.676
RE leden # in business						
Aspirant-leden	210	208	220	208	225	228
Aspirant-leden 1e jaars*	75					
Geassocieerden	80	75	80	80	92	75
Gepensioneerden	95	96	85	84	61	82
Ereleden	5	5	5	4	4	4

* 1e jaar gratis aspirantid = 75 niet betalend

	2026	2025
RE leden	596	525
Aspirant-leden	207	155
Aspirant-leden 1e jaars*	0	
Geassocieerden	208	155
Gepensioneerden	169	118
Ereleden	0	0

De vraag waarom er een € 1 verschil zit tussen de contributie van de Aspirant-leden en Geassocieerden heeft een verwerkingstechnische reden in de administratie.

De begroting 2026 en contributies worden unaniem door de ALV goedgekeurd.

6. Afscheid Frits Heijman

Marc Welters spreekt Frits Heijman als scheidend bestuurslid NOREA kort toe en bedankt hem voor zijn grote inzet voor NOREA, die zelfs begonnen is bij de oprichting van NOREA.

7. Rondvraag en sluiting formele gedeelte

Van de rondvraag wordt geen gebruik gemaakt.

Voorzitter Marc Welters sluit de formele vergadering om 17.05u en draagt het stokje over Elise Taselaar die vervolgens de sprekers van het informele gedeelte introduceert.