



Notulen Algemene Ledenvergadering IIA

Datum & tijd:	Maandag 15 mei 2023 van 15:00-17:00
Locatie:	Kantoor IIA – Burgemeester Stramanweg 105F
Aanwezig IIA:	Linda Post <i>voorzitter</i> (LP), Roos van de Poel (RVP), Beate Numan (BN), Cuno de Witte (CDW), Paul van der Zwan (PVDZ), Patrick Beekhuizen (PB), Tommo Clason (TC), Peter Hartog (PH), Chestin Vos <i>notulist</i> (CV)
Afwezig IIA:	Marie-Claire Engels (MCE), Frans Eusman (FE), Marco Rozenberg (MR)

1. Opening, welkom en vaststellen agenda

LP opent de Algemene Ledenvergadering (ALV) om 15:00 en heet de aanwezigen (13) van harte welkom. De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

Er is deze vergadering gekozen voor een fysieke bijeenkomst. Wellicht wordt een hybride vorm voor toekomstige vergaderingen mogelijk.

2. Mededelingen van het bestuur

PH, de huidige directeur van IIA NL en tevens manager vaktechniek, heeft aangegeven zijn functie als directeur neer te leggen en zich volledig te zullen focussen op zijn functie als manager vaktechniek. Hierdoor is er een vacature voor de functie van directeur.

IIA Global heeft recent een geüpdatet versie uitgebracht van het International Professional Practices Framework (IPPF). Het nieuwe framework is gepubliceerd voor consultatie en input kan worden gegeven tot en met mei 2023. De verwachting is dat het nieuwe framework formeel eind 2023 wordt uitgebracht en vanaf 2024 van toepassing zal zijn.

In april 2023 is de IIA website een dag uit de lucht geweest. De oorzaak was een probleem bij de leverancier. Inmiddels is het probleem opgelost, maar niet alle data was door de netwerkbeheerder terug te zetten. Hierdoor heeft het bureau ongeveer 6 maanden aan data terug moeten zetten. Er is een schaderegeling getroffen met de netwerkbeheerder.

3. Verslag Algemene Ledenvergadering 12 december 2022

De ALV stemt in met het verslag van 12 december 2022.

4. Toelichting verenigingsverslag 2022

Highlights

- IIA heeft wereldwijd ruim 214.000 leden, waarvan 3000 leden in Nederland;
- Van deze 3000 leden zijn er 33 RO's bijgekomen;
- Er zijn diverse vaktechnische publicaties uitgebracht;
- In 2022 heeft het IIA er 300 nieuwe LinkedIn volgers bij gekregen (van 1800 naar 2100).

Bestuur/Bureau/Commissies/Partners

LP toont enkele slides, waarop het bestuur, het bureau, de commissies en de vrijwilligers worden gepresenteerd. Ruim 80 vrijwilligers zijn actief voor het IIA.



In 2022 had het IIA 11 partners. In samenwerking met deze partners, heeft het IIA diverse vaktechnische publicaties uit te geven en zullen interessante en relevante bijeenkomsten voor leden worden georganiseerd.

Hoogtepunten 2022

Het IIA heeft in juni 2022 Auditors for Charity gelanceerd, ondersteund door partner Deloitte. Auditors for Charity helpt organisaties o.a. met ondersteuning bij het aanvragen van het CBF certificaat. Dit certificaat wordt gegeven aan goede doelen die aan strenge kwaliteitseisen voldoen. Internal auditors kunnen zich aanmelden voor dit initiatief.

In 2022 bestond het IIA 25 jaar. Dit werd gevierd middels een jubileumfeest voor vrijwilligers van het IIA dat plaatsvond op 17 september 2022.

In oktober 2022 presenteerde het IIA in samenwerking met het Maandblad voor Accountancy en Bedrijfseconomie (MAB) een themanummer gericht op de Internal Audit Functie.

Het thema van de editie was "Nieuwe Blikken". De bijdragen in dit themanummer beslaan twee invalshoeken:

- Enerzijds nieuwe blikken vanuit andere, misschien verrassende disciplines.
- Anderzijds ontwikkelingen binnen en buiten onze organisaties, en de nieuwe blikken die internal auditors daarop kunnen werpen om hun rol goed te kunnen blijven spelen.

Eind december 2022 is de nieuwe Corporate Governance Code 2022 uitgegeven.

De nieuwe Code is een actualisatie van de Code uit 2016. In een uitgebreide consultatie heeft de Commissie aan betrokken partijen, zoals grote bedrijven, vakbonden en andere geïnteresseerden, gevraagd hun inbreng te geven. Ook het IIA was hierbij betrokken, met name over principe 1.3 (de interne auditfunctie (IAF)).

De aanpassingen sluiten aan bij onze beroepsnormen:

- Een versterking van de relatie met de auditcommissie bij het jaarplan en de rapportages;
- De introductie van een onafhankelijke vijfjaarlijkse beoordeling van de IAF;
- Een hiërarchische positionering bij voorkeur onder de CEO.

Internal audit scriptie award 2022

De SVRO wil met de scriptie award de ontwikkeling van het vakgebied van internal auditing verder stimuleren. De SVRO Internal Audit Scriptie Award is in 2022 door voorzitter Beate Numan uitgereikt aan Reinier Roest.

Het onderwerp van zijn scriptie was: Zijn we ons er wel bewust van? De werking van een trainingsinterventie in relatie tot cognitieve biases.

IIA Academy

Met educatie draagt het IIA bij aan de doelstelling competent professional. Het IIA had in 2022 wederom een goedgevulde activiteitenkalender, waarbij in totaal 71 trainingen zijn georganiseerd voor ruim 2000 deelnemers.

Opleidingsinstituten

Het IIA onderhoudt contacten met diverse Hogescholen en Universiteiten die opleidingen verzorgen op het gebied van internal- en operational auditing:

- De Uva organiseert een executive Master Internal Auditing en CIA trainingen;
- De Erasmus verzorgt een Post-Masteropleiding Internal Auditing & Advisory en CIA trainingen;



- KPMG (partner) organiseert de PostHBO opleiding Operational Auditing, evenals Avans+ en De Haagse Hogeschool.

Publicaties 2023 actuele thema's

1. Macroeconomic and geopolitical risk, emerging and strategic
2. Auditing in a time of crisis
3. Climate change and environmental sustainability
4. Human capital, diversity and talent management: The human factor
5. Cybersecurity and data security: Auditing at the speed of crime
6. Digital disruption and new technology: Switching to automatic

Publicaties ESG Risk

Sinds februari 2022 is de Global Knowledge brief ESG Risk Landscape gepubliceerd (3 delen).

Vooruitblik 2023

Op 10, 11 en 12 juli 2023 vindt de International Conference plaats.

In mei 2023 worden 10 IIA audit casts (podcasts) gepubliceerd.

Er zijn 4 prioriteiten vastgesteld voor 2023, namelijk:

- Leden;
- Advocacy;
- Vrijwilligers;
- IIA organisatie.

5. Toelichting en vaststelling jaarrekening 2022

Balans

2022 Was een positief jaar voor het IIA met een opbrengst van €385.000,-. De totale activa is gestegen van €135.000,- naar €173.800,-. Er is geprobeerd de kosten en baten op elkaar af te stemmen, maar in het kader van Covid is gestuurd op kostenbesparing, terwijl de baten zijn meegevallen. IIA kan meer investeringen doen in 2023 en is een financieel sterke vereniging.

Rekening van baten en lasten

De opbrengsten zijn gestegen met €173.000,-. De grootste stijging is te zien in de evenementen (€166.000,-). Bij de kosten is een daling te zien van €52.333,-. De daling zit met name in de kosten voor het organiseren van evenementen. Dit komt omdat de opbrengst van het congres voorzichtig is ingeschat. De lasten zijn afgenomen, omdat gestuurd is op kostenbesparing i.v.m. de onzekerheden door Covid. De intentie van IIA is op de winst enigszins terug te geven aan de leden.

Vraag Hans Nieuwlands

Hans Nieuwlands vraagt zich af of al het vermogen van IIA is gestald op een reguliere ABN AMRO rekening. LP geeft aan dat al het vermogen op een spaarrekening staat en dat het IIA goed kijkt naar wat met liquide middelen zo efficiënt mogelijk gedaan kan worden.

De ALV stemt in met de vaststelling van de jaarrekening 2022 van IIA Nederland.



6. Financieel verslag SVO 20220

De SVO heeft een balans totaal van €164.000,-. De balans is afgenomen met €8.000,-. De grootste uitgave waren de kosten voor de bijdrage die het IIA heeft gedaan aan de totstandkoming van het MAB thema nummer voor Internal Auditing. Er liggen een aantal publicatievoorstellen voor 2023, waar naar verwachting in 2023 een financiële bijdrage aan geleverd wordt.

7. Herbenoeming externe accountant

Het IIA heeft 5 accountants kantoren benaderd en Flynth Adviseurs & Accountants bleek de beste match.

De ALV stemt in met de benoeming van Flynth Adviseurs & Accountants als externe accountant voor het boekjaar 2023.

8. Afscheid bestuurslid (Marie-Claire Engels)

LP kondigt het afscheid van Marie-Claire Engels aan, die na 1 jaar afscheid neemt als bestuurslid en penningmeester. MCE wordt namens het gehele bestuur hartelijk bedankt voor haar bijdrage.

9. Kandidaat nieuw bestuurslid

Roosmarijn Petter wordt kandidaat gesteld als nieuw bestuurslid.

De ALV stemt in met de benoeming van Roosmarijn Patter als bestuurslid van IIA Nederland.

De ALV stemt in met de herbenoeming van Roos Versloot als bestuurslid van IIA Nederland.

De ALV stemt in met de herbenoeming van Frans Eusman als bestuurslid van IIA Nederland.

10. Rondvraag & sluiting

Van de rondvraag wordt geen gebruik gemaakt. LP bedankt de aanwezigen, en sluit de vergadering om 15:45 uur.