



Notulen Algemene Ledenvergadering IIA

Datum & tijd:	Maandag 12 december 2022 van 15:00-17:00
Locatie:	Zoom
Aanwezig IIA:	Marie-Claire Engels (MCE), Roos van de Poel – Versloot (RPV), Beate Numan (BN), Linda Post (LP), Cuno de Witte (CDW), Marco Rozenberg (MR), Paul van der Zwan (PVDZ), Patrick Beekhuizen (PB), Tommo Clason (TC), Peter Hartog (PH), Sharella Scarpa (SS)
Afwezig IIA:	Frans Eusman (FE), Millanie van Griethuysen (MVG)

1. Opening, welkom en vaststellen agenda

LP opent de vergadering en heet de aanwezigen van harte welkom

Er is 1 wijziging op de agenda die is gepubliceerd op de website. Punt 4 Aanpassing TKT reglement is komen te vervallen. Tussen het publiceren van de agenda en de Algemene leden vergadering zijn er wat vragen binnen gekomen die nader geanalyseerd moeten worden. Dit agendapunt zal opnieuw ingebracht worden in de volgende ALV.

2. Mededelingen van het bestuur

- IIA heeft in 2022 een nieuwe logo geïntroduceerd
- Het IIA bestaat 25 jaar in 2022

3. Verslag Algemene Ledenvergadering 9 mei 2022

De ALV stelt het verslag van 9 mei 2022 ongewijzigd vast.

4. Aanpassing TKT-reglement – Vervallen

5. Terugblik 2022

Dit jaar bestaat het IIA Nederland 25 jaar. Hiervoor heeft IIA Nederland de Golden Affiliate Trophy in ontvangst mogen nemen van IIA Global. Slechts vier landen hebben deze Trophy ontvangen.

Speciaal vanwege het jubileum heeft IIA Nederland een Jubileumfeest gegeven voor de ruim 100 vrijwilligers die het IIA Nederland heeft om ze te bedanken voor hun bijdrage. Tevens is er een vaktechnische publicatie uitgebracht. In samenwerking met het Maandblad Accountancy (MAB) is een themanummer “Nieuw Blikken” uitgebracht. Op 13 oktober 2022 is deze gepresenteerd in de Zuiderkerk waar LP het eerste nummer in ontvangst heeft mogen nemen.



Auditors for Charity is een initiatief dat in 2020 tot stand gekomen is, waarbij auditors hun kennis delen om goede doelen te ondersteunen. De diverse onderzoeken en daaruit voortvloeiende publicaties dragen bij aan het ontwikkelen van vakbekwame professionals en het versterken van de beroepsgroep. Meer informatie hierover is te vinden op de IIA website.

Een ander highlight van 2022 is het IIA congres. Gedurende de corona periode hebben de IIA congressen in 2020 en 2021 in hybride / beperkte vorm plaatsgevonden. LP is blij dat er dit jaar weer een volledig congres georganiseerd is. Het was prachtig weer, mooie sprekers en een hoge waardering van de leden voor het hele congres.

In 2022 zijn er nog andere live evenementen georganiseerd, onder andere:

- Commissarissen symposium
- Pas conferentie
- RO Masterclass
- Agile Auditing voor de PAS
- Young Professionals

6. Uitreiking Protiviti Internal Audit Innovation Award 2022

Dit jaar is de Protiviti Internal Audit Innovation Award gewonnen door Jumbo. Zij hebben een presentatie gegeven en officieel de award in ontvangst mogen nemen, uitgereikt door Protiviti.

7. Vooruitblik 2023

Onze missie:

Het leiden van de IA professie en het vergroten van haar waarde voor haar belanghebbenden, door enthousiaste leden.

Onze Visie:

- Internal auditors zijn wereldwijd erkend als onmisbaar voor effectieve governance, risk management & control.
- Het IIA is de primaire bron voor leden en de internal audit beroepsgroep om hun beroep goed uit te voeren.

Strategische doelstellingen:

- Innovatie van de IIA organisatie
- Promoten competenties en leren
- Verdere groei in het aantal leden, door nieuwe leden-modellen
- Behartigen van het beroep bij beleidsmakers
- Versterken imago en bekendheid van het IIA
- Voorbereiden professie op de toekomst



Speerpunten 2023:

Twee externe gerichte speerpunten:

- Het bieden van toegevoegde waarde aan de leden en
- Vergroten van de bekendheid van de IA functie.

Twee meer intern gerichte speerpunten

- Professionele inzet van gemotiveerde vrijwilligers en
- Leden worden op professionele wijze ondersteund (procedures, data en technische infrastructuur)

Ook in 2023 zal het Internationale congres plaatsvinden, hiervoor is een promovideo getoond.

8. Begroting voor 2023

Dit onderwerp wordt toegelicht door Marie-Claire Engels (MCE), die de rol van penningmeester vervult.

Forecast resultaten 2022

- Winstcijfer >400K ver boven begroting, met name door het succesvolle congres 2022 (160K) en trainingen (100K)
- Personeelskosten zijn 100K lager dan begroot
- Omzet trainingen 2022 >100K hoger dan begroot
- Personeelskosten 100K lager dan begroot: o.a. door ontbrekende kosten Manager Vaktechniek;
- Besparingen in de kosten van o.a. evenementen; <200K dan begroot.

Begroting 2023

Vanwege het huidige relatief hoge weerstandsvermogen en de gerealiseerde winst in 2021 en 2022 kunnen de IIA leden in 2023 o.a. de volgende zaken geboden worden:

- Beperkte verhoging van de ledenbijdrage (5% i.p.v. 14,5%);
- Investerings in advocacy (75K);
- Investerings in technische infrastructuur, de website en digitalisering factuuraafhandeling (60K).

Baten

- Het aantal leden blijft in 2023 naar verwachting ongewijzigd. De contributie wordt relatief beperkt verhoogd als tegemoetkoming naar de leden, gezien de gerealiseerde winst in '21 en '22 en het huidige hoge weerstandsvermogen;
- De opbrengsten uit trainingen zijn conform de trainingsopbrengsten in '22 uit oogpunt van voorzichtigheid. Er zijn 2 redenen hiervoor: kannabalisering PE-punten door IC23 + verwachte effecten recessie in 2023;
- Partnershipinkomsten -100K als gevolg van de IC23.



Lasten

- Personeelskostenstijging als gevolg van versterking Bestuurssecretariaat (i.v.m. vergrote vraag + borging continuïteit), de tijdelijke dubbele bezetting bij de afdeling Financiën (continuïteit) en 6% salarisverhoging;
- Bewuste en gerichte reserveringen voor investeringen in advocacy, technische infrastructuur, website en digitale factuurafhandeling zorgen voor hogere kosten in 2023.

Goedkeuring begroting 2023

Alle deelnemers zijn akkoord met de begroting 2023 van IIA Nederland.

Contributievoorstel:

- Tijdens de ALV van december 2018 is goedgekeurd : Indexering contributie vanaf 2020 De contributies worden, met ingang van 1 januari 2020, ieder jaar per 1 januari aangepast aan de ontwikkeling van de consumentenprijsindex CPI, zoals door het CPB is gepubliceerd. Voor de aanpassing wordt uitgegaan van de jaarmutatie CPI van de maand september voorafgaand aan het jaar waarop de contributieverhoging betrekking heeft. De bedragen die volgen uit de verhoging worden naar boven afgerond op hele euro's.
- De jaarmutatie CPI van september 2022 betreft 14,5%. Gezien de zeer gezonde financiële situatie van IIA Nederland stelt het bestuur echter voor om de IIA leden tegemoet te komen en de contributies met 5,0% te verhogen in 2023.

Alle deelnemers zijn akkoord met het contributievoorstel van 2023.

Externe Accountant:

De Algemene Ledenvergadering benoemt jaarlijks een externe accountant ter controle van de jaarrekening. De accountant onderzoekt de jaarrekening en brengt aan de Algemene Ledenvergadering schriftelijk verslag uit van zijn bevindingen."

Het bestuur heeft voor de accountantscontrole over de boekjaren 2023 t/m 2025 offertes laten opvragen bij de volgende accountantskantoren:

- ABAB
- Grant Thornton
- Baker Tilly
- Witlox VCS
- Flynth (huidige accountant)

Tijdens de ALV in mei 2023 zal om akkoord worden gevraagd voor de benoeming van de externe accountant voor de boekjaren 2023 t/m 2025.

9. Herbenoeming bestuursleden

Alle deelnemers zijn akkoord met de herbenoeming van Drs. Paul van der Zwan.

10. Rondvraag & sluiting

Van de rondvraag wordt geen gebruik gemaakt. LP bedankt de aanwezigen, wenst iedereen prettige feestdagen en sluit de vergadering om 15:55 uur.