



Notulen Algemene Ledenvergadering IIA

Datum & tijd:	Maandag 18 december 2023 van 15:00-17:00
Locatie:	Kantoor IIA – Burgemeester Stramanweg 105F
Aanwezig IIA:	Linda Post <i>voorzitter</i> (LP), Frans Eusman (FE), Marco Rozenberg (MR), Paul van der Zwan (PVDZ), Patrick Beekhuizen (PB), Tommo Clason (TC), Peter Hartog (PH), Jeroen van Tol (JT), Danny Francken (DF) Chestin Vos <i>notulist</i> (CV)
Afwezig IIA:	Roos van de Poel (RVP), Beate Numan (BN), Cuno de Witte (CDW), Roosmarijn Petter (RP)

1. Opening, welkom en vaststellen agenda

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

2. Mededelingen van het bestuur

Per 1 September 2023 is DF aangesteld als algemeen directeur van IIA.

3. Verslag Algemene Ledenvergadering 12 december 2022

De ALV stemt in met het verslag van 15 mei 2023.

4. Terugblik 2023

Evenementen

- In 2023 hebben diverse evenementen plaatsgevonden, waaronder PAS conferentie, RO master class, commissarissen symposium
- Op 10, 11 en 12 juni 2023 is de IIA international conference gehouden. Hierbij zijn ruim 2.600 deelnemers aanwezig geweest uit 12 landen.
- In 2023 zijn de IIA podcasts gelanceerd. Deze zijn nog te beluisteren via Spotify.

Publicaties

- In 2023 heeft het IIA diverse publicaties uitgebracht, waaronder publicaties op het gebied van AI, ESG en Fraud Risk Management.
- Jaarlijks worden de resultaten van Risk in Focus 2024 gepubliceerd, De 5 hot topics zijn: Macro-economische en geopolitieke onzekerheid: focus op strategische verandering, Cyber- en databeveiliging: versterken van het digitale zenuwstelsel, Human capital, diversiteit, talentmanagement en -behoud: aanpassen van de cultuur, Klimaatverandering, biodiversiteit en ecologische duurzaamheid: omarmen in de missie en Supply chain: versterken van kritieke partnerschappen.

5. Protivity Internal Audit Award

Er is een filmpje getoond, waarin de Protiviti Internal Audit Innovation Award, in samenwerking met het IIA, wordt uitgereikt aan Elena Durante.



6. Vooruitblik 2024

IIA Strategy

De strategie van IIA bestaat er een externe focus en een interne focus.

- De externe focus richt zich op de leden (bijna 3000) met als doel het bieden van toegevoegde waarde. Tevens richt de externe focus zich op professie, waarbij het vak van internal audit verder wordt uitgedragen.
- De interne focus richt zich op het goed bedienen en ondersteunen van de vrijwilligers van het IIA (100) en de IIA organisatie (het bureau). Voor de leden betekent dit: vaktechnische publicaties, netwerk evenementen en trainingen, actualisatie IIA maturity model n.a.v. nieuwe IPPF, audit Magazine, IIA auditcasts en een 2- jaarlijkse enquête leden behoeften
- DF geeft inzicht in de specifieke plannen voor 2024, waaronder Nieuwe IIA website, ZOHO vervangen, Audit Magazine gaat terug naar 4 keer per jaar (fysieke oplage), Live Streaming Video Events, Pilot LinkedIn

IIA Professional Practises Framework (IPPF)/ Global Internal Audit Standards (GIAS)

De nieuwe standaarden zijn vastgesteld en worden 09 januari 2024 gepubliceerd. Naast het GIAS blijft IPPF bestaan uit Supplemental Guidance en Topical Requirements (richtlijnen die gelden voor specifieke onderwerpen). Bij de nieuwe structuur is gekozen voor:

- 5 domeinen met in elk domein: Purpose of Internal Auditing, Ethics & Professionalism, Governing the Internal Audit Function, Managing the Internal Audit Function, Performing Internal Audit Services
- Per standaard zijn requirements en considerations opgenomen. De implementation guidance is onder de standaarden opgenomen.
- De belangrijke wijzigingen – naast structuur zijn: Purpose Statement: hoe helpt de IAF de organisatie, Quality = Conformance + Performance, Governing: explicitering van de rol van de Board en Senior Management.
- De GIAS wordt 12 maanden na publicatie effectief (09 januari 2025).

Het Ambition Model is een wereldwijd beschikbaar tool. In 2024 wordt het Ambition model aan de nieuwe standaarden aangepast, waarbij level 4 en 5 (performance t.o.v. de standaarden) worden gebruikt voor het beoordelen van de performance.

7. Begroting 2024

2023 was een positief jaar voor IIA, waarin de batenkant aanzienlijk hoger is dan begroot. De geplande investeringen in advocacy en infrastructuur zullen in 2024 worden gedaan.

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 jaarmutatatie CPI van de maand september voorafgaand aan het jaar waarop de contributieverhoging betrekking heeft. De gemiddelde jaarmutatatie CPI van oktober 2022 t/m september 2023 betreft 5%.

De ALV stemt in met de vaststelling van de begroting (inclusief contributievoorstel van +5% afgerond op hele euro's) 2024 van IIA Nederland.



8. Benoeming Externe accountant

Het IIA is zeer tevreden met de huidige externe accountant (Flynth). Het voorstel is om de komende 2 jaar ook met Flynth in zee te gaan. De ALV stemt in met de herbenoeming van Flynth Adviseurs & Accountants als externe accountant voor het boekjaar 2024/2025.

9. (her)benoeming & afscheid bestuursleden

Herbenoemingen

- De ALV stemt in met de herbenoeming van Patrick Beekhuizen als bestuurslid van IIA Nederland.
- De ALV stemt in met de herbenoeming van Tommo Clason als bestuurslid van IIA Nederland.
- De ALV stemt in met de herbenoeming van Cuno de Witte als bestuurslid van IIA Nederland.

Afscheid bestuursleden

LP kondigt het afscheid van Marco Rozenberg aan, die na 2 jaar afscheid neemt als bestuurslid. MR wordt namens het gehele bestuur hartelijk bedankt voor zijn bijdrage.

Nieuw bestuurslid

Jeannette Kos-Morsch wordt kandidaat gesteld als nieuw bestuurslid en stelt zichzelf voor. De ALV stemt in met de benoeming van Jeannette Kos-Morsch als bestuurslid van IIA Nederland.

10. Rondvraag & sluiting

Van de rondvraag wordt geen gebruik gemaakt. LP bedankt de aanwezigen, en sluit de vergadering om 16:00 uur.