**VERSLAG ALGEMENE LEDENVERGADERING IIA NEDERLAND**

**Plaats: Online meeting via ZOOM**

**Datum: Maandag 13 december 2021**

**Aanvang:** 16.00 uur

**Aanwezigen:** 21 leden, waaronder 10 bestuursleden en directeur

1. **Opening en welkom, vaststellen agenda**

LP opent de Algemene Ledenvergadering (ALV) om 16.00 uur en heet de aanwezigen van harte welkom.

Het is de vierde keer dat de ALV online wordt gehouden vanwege Covid-19. In deze online vergadering wordt het aantal deelnemers aan de vergadering geregistreerd en is het mogelijk om vragen te stellen en te stemmen zoals in een normale ALV.

De aanwezige bestuursleden zijn: Linda Post (LP, voorzitter), Sandrijn Weites (SW, penningmeester), Patrick Beekhuizen (PB), Tommo Clason (TC), Frans Eusman (FE), Beate Numan (BN), Roos Versloot (RV), Cuno de Witte (CdW) en Marc Verberne (MV).

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

1. **Mededelingen van het bestuur**

Annemiek van Raalten, opleidings- en eventmanager IIA, heeft op 1 december 2021 jl. het IIA verlaten. Jeroen van Tol volgt haar op per 1 januari 2022.

LP licht het gesprek toe met de Monitoring Commissie. De universiteit van Leiden heeft een rapport geschreven ‘Versterking verantwoordingsketen’ dat in juli 2021 is gepubliceerd. Dit rapport is input voor de Monitoring Commissie, voor de Corporate Governance Code (GGC). In het rapport staat een aantal uitspraken over de rol van internal audit en het van belang om internal audit goed op de kaart te zetten op het moment dat de GGC wordt geüpdatet. De positieve uitkomst van het gesprek is dat de draft tekst die betrekking heeft op internal audit vooraf met het IIA wordt besproken en gedeeld en daarmee wordt het IIA in de gelegenheid gesteld om feedback hierop te geven. Op deze wijze is het een mooie manier om internal audit blijvend in de Nederlandse Corporate Governance te houden.

Als laatste mededeling licht LP toe dat er een klacht is binnengekomen over een van onze leden. Het is niet eerder voorgekomen dat het IIA een klacht heeft ontvangen. De Raad van Tucht en de Raad van Beroep hebben deze klacht in behandeling genomen. Er kunnen geen details van de klacht op inhoudelijk vlak worden gedeeld. De klacht is op een aantal punten afgewezen, maar op één punt hebben de klagers gelijk gekregen. De uitspraak van de Raad van Beroep is dat het betreffende lid niet correct heeft gehandeld in het naleven van onze gedragsregels en een berisping zal krijgen. Deze uitspraak geeft aan dat het IIA bestuur kwaliteit hoog in het vaandel heeft en serieus neemt, waarbij bij overtreding van gedrags- en beroepsregels maatregelen zullen worden getroffen.

1. **Verslaglegging Algemene Ledenvergadering 10 mei 2021**

De ALV keurt het verslag van 10 mei 2021 ongewijzigd goed. Lilian van der Laan wordt bedankt voor het opmaken van het verslag.

1. **Update 2021, plannen 2022**

LP geeft een update op alle gebieden van het IIA. Het aantal leden is gestegen van 2864 naar 2910. Ondanks Covid-19 zijn er meer dan 13000 PE punten toegekend aan de deelnemers. Ten opzichte van 2020 is er weer veel mogelijk en hebben we hierdoor meer trainingen kunnen geven.

In het afgelopen jaar zijn er 12 publicaties uitgebracht om onze leden verder te helpen op diverse gebieden. LP licht een tweetal publicaties toe. Het ‘Internal Audit Assessment Tool’ geeft handvatten om in gesprek te gaan met je Raad van Bestuur of je Raad van commissarissen. Daarnaast is vorige week het rapport ‘Leerpunten uit de externe kwaliteitstoetsingen 2019-2020’ gepubliceerd. Dit geeft een mooie samenvatting van de leerpunten en waardevolle informatie voor de auditafdeling.

Het Audit Magazine - Online is vanaf het begin van dit jaar live. Dit jaar zijn nog twee fysieke magazines gepubliceerd. De aandacht verschuift meer van fysiek naar een online magazine. Voordeel is dat je artikelen kunt terugzoeken en zoeken op onderwerpen. Het Audit Magazine is in te zien via [www.auditmagazine.nl](http://www.auditmagazine.nl)

Het IIA congres van 2020 was omgezet naar een online congres. Ook voor 2021 was het spannend of het fysiek kon doorgaan. Uiteindelijk is het IIA congres verplaatst van juni 2021 naar september 2021 en is het gelukt om het congres in fysieke vorm door te laten gaan. Het bestuur kijkt terug op een geslaagd event. Het congres voor 2022 is gepland op 23 en 24 juni.

Daarnaast heeft een aantal andere ‘live’ events plaatsgevonden: RO Masterclass, PAS conferentie, Commissarissen Symposium en het CAE Forum.

Een ander speerpunt is de Benchmark Place die bestaat uit het Ambition Model en de Scorecard. Het doel hiervan is dat we onderling van elkaar kunnen leren en binnen Europa met alle Europese leden van IIA kennis en capaciteit kunnen delen. Voor Nederland hebben 166 bedrijven toegang gevraagd tot de Benchmark. Op de IIA website staat meer nieuws over de Benchmark Place. Het IIA heeft de leden opgeroepen om haar eigen resultaten te submitten.

Vraag van John Bendermacher: kunnen de vragen en potentiële antwoorden in een apart document worden gegoten, zodat deze zijn in te zien zonder in te loggen. Het punt wordt genoteerd en bestuurslid Frans Eusman (contactpersoon voor Benchmark Place) koppelt het antwoord terug.

Aanpassing Huishoudelijk Reglement

Bij de tekst van het huidige huishoudelijke reglement bij artikel 4 ‘rechten en plichten van leden’ is opgenomen dat leden het recht hebben om het Audit Magazine gratis te ontvangen en gratis de online versie van het magazine Internal Auditor van IIA inc. te lezen. Het bestuur stelt de volgende wijziging voor aan de ALV: Leden hebben het recht om gratis het Audit Magazine te lezen. De ALV gaat akkoord met de voorgestelde wijziging.

1. **Strategie IIA Nederland**

LP licht de toekomstige risico’s toe. Deze risico’s zijn na te lezen in het ‘Risk in Focus 2022 | Hot topics for internal auditors’ op de website van IIA.

Missie en visie van IIA Nederland

Missie: Het ontwikkelen en promoten van de internal audit functie waarbij een toegevoegde waarde wordt geboden aan alle belanghebbenden.

Visie: Internal auditors zijn wereldwijd erkend als een essentiële schakel voor effectieve governance, risk management & control. IIA is het primaire aanspreekpunt voor de internal audit beroepsgroep.

De missie en visie zijn vertaald in zes strategische thema’s van IIA Global. Voor elk van deze zes doelstellingen heeft het IIA bestuur speerpunten geformuleerd, 10 in totaal.

Vanaf 1 januari 2022 komt er een nieuw logo dat internationaal wordt uitgedragen.

Het IIA viert haar 25-jarige jubileum in 2022. De voorbereidingen voor dit jubileum zijn in volle gang.

1. **Begroting voor 2022**

Het woord wordt gegeven aan Sandrijn Weites (SW), penningmeester IIA. Het jaar 2021 beloofde een financieel moeilijk jaar te worden door Covid-19 maar heeft uiteindelijk tot een positieve forecast 2021 geleid. Hij heeft het Bestuur voorgesteld om de Coronasteun over 2021 terug te geven indien het werkelijke resultaat over 2021 net zo positief blijft als de forecast. Het ledenpeil bleef op niveau (nam zelfs toe), partners droegen bij en het congres kon doorgaan. Hierdoor zijn er meer opbrengsten gegenereerd, maar heeft dit wel geleid tot een hoge werkdruk op het bureau.

Het jaar 2022 zal ook nog niet helemaal normaal worden en hier is rekening mee gehouden bij het opstellen van de begroting. De begrote opbrengsten 2022 uit trainingen en het congres zijn nog niet op hetzelfde niveau van voor Covid-19. Op het bureau zal uitbreiding gaan plaatsvinden en zullen extra kosten worden gemaakt voor tijdelijke vervanging, waardoor de personeelskosten omhoog zullen gaan t.o.v. 2021.

Contributievoorstel 2022

Tijdens de ALV van december 2018 is de ‘indexering contributie vanaf 2020’ goedgekeurd. 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 verhoging 2022 is de jaarmutatie CPI van september 2021. De aanpassing bedraagt 2,7 %.

De ALV keurt de begroting 2022 inclusief contributievoorstel van IIA Nederland goed.

1. **Benoeming externe accountant boekjaar 2022**

De ALV benoemt jaarlijks een externe accountant ter controle van de jaarrekening. De accountant onderzoekt de jaarrekening en brengt aan de ALV schriftelijk verslag uit van zijn bevindingen. Het bestuur stelt voor om Flint Adviseurs & Accountants te benoemen als de externe accountant voor het boekjaar 2022.

De ALV stemt in met het voorstel. De ALV benoemt Flynth Adviseurs & Accountants als externe

accountant voor het boekjaar 2022.

1. **Bestuurswisseling**

Het bestuur neemt na bijna zes jaar afscheid van Marc Verberne. Marc heeft zicht ingezet voor de verdere professionalisering van het vakgebied. In het afgelopen jaar is hij verantwoordelijk geweest voor het Toezichtsorgaan op de Kwaliteitstoetsing (TKT) en is hij bestuurslid geweest van het SVRO. Daarnaast heeft hij bijgedragen aan het tot stand komen van het document oordeelsvorming en recent bijgedragen aan het document over het normenkader dat in overleg met de NBA wordt opgesteld. LP dankt Marc voor zijn bijdrage. Er zal een geschikt moment worden gekozen om de Zilveren Tulp persoonlijk te overhandigen.

1. **Voorstel benoeming nieuw bestuurslid**

Het bestuur draagt kandidaat bestuurslid Marco Rozenberg voor. Het verkorte CV is in te zien op het besloten deel van de website. De ALV gaat akkoord met de benoeming van Marco Rozenberg als bestuurslid van IIA Nederland.

1. **Herbenoeming IIA bestuursleden**

De volgende herbenoemingen worden aan de ALV voorgedragen: Patrick Beekhuizen, Tommo Clason en Cuno de Witte.

De ALV gaat akkoord met de voorgestelde herbenoemingen.

1. **Rondvraag en sluiting**

LP dankt de aanwezigen voor hun aandacht en sluit de vergadering om 16.50 uur.