



DRIEJARENPLAN/JAARPLAN

SECTORCOMMISSIE ASSET MANAGEMENT (SAM)

1 Inleiding

De SAM wil met dit driejarenplan inzicht geven in de activiteiten die zij op korte en middellange termijn wil uitvoeren. Dit plan volgt uit de visie die de SAM ontwikkeld heeft op de sector vermogensbeheer. Door middel van deze visie komt de SAM tot strategische en beleidsmatige keuzes. Bij het formuleren van de visie en benoemen van thema's is uitgegaan van een aantal door de NBA gehanteerde leidende principes¹. De visie wordt concreet gemaakt door het benoemen van thema's en de wijze waarop de SAM hier strategisch, beleidsmatig en operationeel mee om gaat.

2 Doel

Het doel van dit driejarenplan is het op basis van trends- en ontwikkelingen in de sector vermogensbeheer thema's selecteren die vanuit accountantsperspectief relevant zijn om daar met audit- en adviesactiviteiten op in te spelen. Door toegevoegde waarde te leveren en maatschappelijk relevant te zijn kan een bijdrage geleverd worden aan het herstel van vertrouwen van maatschappelijke groeperingen in de accountancysector.

3 Leidende principes

De leidende principes voor de ontwikkeling van de beroepsgroep op lange termijn zijn:

- Naar een maatschappelijke basis van legitimatie: de beroepsgroep versterkt dan wel herwint zijn positie als vertrouwenspersoon die betrouwbaarheid toevoegt aan informatie, door de **maatschappelijke dialoog** daarover te voeren met alle betrokkenen.
- Naar een **waardering van de diversiteit** in de beroepsgroep: vanuit gedeelde waarden en identiteit ziet de beroepsgroep het juist als een kracht dat men op verschillende manieren waarde kan toevoegen. Diversiteit wordt als cruciaal beschouwd voor een toekomstbestendige beroepsgroep.
- Van isolatie naar **samenwerking**: de beroepsgroep is – zowel op collectief niveau als in individuele gevallen – beter in staat waarde toe te voegen door samenwerking dan vanuit geïsoleerde functies.
- Van periodiek terugkijken naar **continu en vooruitkijken**: betrouwbaarheid toevoegen aan schattingen over continuïteit en andere toekomstaspecten wordt niet op periodieke, maar op continue basis ontsloten.
- Van passief, naar **proactief en innovatief**: de beroepsgroep en de afzonderlijke ondernemers gaan actief op zoek naar nieuwe maatschappelijke en klantwaarde-proposities
- Van individueel oordeel naar **collectieve stem**: de beroepsgroep kan en durft ook collectief (of in deelcollectieven) maatschappelijke discussies te voeren.
- Van financiële risico's naar **bedrijfsrisico's**. Wat ook vergt dat de betrouwbaarheid van **niet-financiële informatie** breder wordt geadresseerd.

¹ Zie het inspiratiedocument: Een beroep met toekomst eerste verkenning visie accountancy december 2016

4 NBA-visietraject

Het NBA-bestuur vraagt de SAM mee te doen in het traject van visiebepaling en opstellen meerjarenplan. Dit naar aanleiding van het verschijnen eind 2016 van het visiedocument “Een beroep met toekomst: eerste verkenning visie accountancy”. Dit document vormde het startpunt voor een veel breder proces binnen de beroepsgroep. De SAM is uitgenodigd vanuit haar sector/expertise een bijdrage te leveren².

5 Visie SAM

De visie van de SAM is gericht op de rol van externe accountant en interne accountant / auditor als assurance providers. In het vervullen van die rol zullen de externe accountant en interne accountant / auditor zoveel als mogelijk samenwerken en samenwerking zoeken met enerzijds de accountant in business en anderzijds de stakeholders

De visie van de SAM kan als volgt worden weergegeven:

Assurance provider ...

De SAM richt zich op de rol van de externe accountant en interne accountant / auditor als assurance providers werkzaam voor of bij beleggingsinstellingen en -ondernemingen. In die rol werken de externe accountant en de interne accountant / auditor samen en zoeken actief de samenwerking met de accountant in business. Om haar rol van assurance provider goed in te vullen, maatschappelijk relevant te zijn en te blijven en toegevoegde waarde te leveren voert zij een continue dialoog met haar stakeholders.

Hoge kwaliteitseisen...

De SAM stelt aan het uitbrengen van vaktechnische en andere uitingen hoge eisen aan zowel de kwaliteit van producten van beleggingsinstellingen en –ondernemingen (assurance-objecten³ als bestuursverslagen, jaarrekeningen en andere verantwoordingen) als aan de kwaliteit van assurance producten (zoals controleverklaringen, assurance rapporten en accountantsverslagen).

Maatschappelijke relevantie ...

De SAM signaleert op basis van uitgevoerde werkzaamheden en dialoog met stakeholders (toezichthouders, brancheorganisaties) thema's of onderwerpen die in de sector asset management spelen, die maatschappelijke impact hebben, die risicovol zijn of kunnen worden en die raakvlakken hebben met de accountancy en informatiebehoefte van stakeholders.

Het assurance object wordt hier breder opgevat dan alleen financiële (verantwoording)informatie. Het omvat bijvoorbeeld ook niet-financiële informatie, systemen en processen en gedrag. Ook wordt ingespeeld op ontwikkelingen in maatschappelijke verslaglegging (bv over lange termijn waarde creatie en duurzaamheid) en integrated reporting.

5.1 Rol stakeholders

De SAM (v/h SBB) voert al jaren intensief overleg met stakeholders zoals toezichthouders (AFM en DNB) en brancheorganisaties (Dufas, NVP, Eumedion). De contacten zijn nodig om gevoel te houden met trends en ontwikkelingen in de sector en met wat er concreet leeft aan onderwerpen, thema's en knelpunten bij de stakeholders. Nieuwe thema's worden gesignaleerd en besproken en zo nodig wordt

² Zie het consultatiedocument ‘Een beroep met toekomst’ NBA bestuursvisie op beroep en beroepsorganisatie

³ Onder het assurance object wordt verstaan het object van onderzoek en de informatie omtrent het object van onderzoek

daar actie op ondernomen. Naast het bespreken van vaktechnische onderwerpen is het doel van de overleggen te komen tot informatie-uitwisseling over nieuwe ontwikkelingen, knelpunten in bv wet- en regelgeving, nieuwe wettelijke eisen e.d. De kracht zit vaak in het samenspel (tripartiete overleg) van betrokken partijen zodat verwachtingen beter op elkaar afgestemd kunnen worden met begrip voor elkaars positie.

Internationale oriëntatie

Door de voorgaande ontwikkelingen in wet- en regelgeving van de EU voor de financiële sector en de grotere rol die de internationale toezichthouders (ECB, ESMA, EIOPA) krijgen, zal ook de SAM meer aansluiting gaan zoeken bij deze ontwikkelingen. Dit doet ze door te participeren in Accountancy Europe en door de overleggen met AFM/ESMA (toezichthouder op de financiële markten). Maar ook door interpretaties van regels in de praktijk van internationaal toezicht (o.a. Q&A's) zullen ervaringen worden opgedaan.

5.2 Strategie

De strategie van de SAM is gericht op het tijdig inspelen op strategische ontwikkelingen⁴ in de sector Vermogensbeheer met behulp van de nieuwste (controle)technieken die de accountant ter beschikking staan. Om dit waar te kunnen maken zal de SAM veel aandacht moeten besteden aan de wijze waarop accountants maatschappelijk relevant kunnen zijn en blijven en de wijze waarop ze toegevoegde waarde kunnen blijven leveren. Duidelijk is wel dat Big data en data analytics de komende jaren een cruciale rol gaan spelen in zowel de sector vermogensbeheer als de sector accountancy. In de accountancy sector gaat het om het verder ontwikkelen en implementeren van moderne controletechnieken die gebaseerd zijn op data-analyse toepassingen.

Korte schets ontwikkelingen in de sector vermogensbeheer

Dufas⁵ schets trends die invloed hebben op de activiteiten van vermogensbeheerders voor 2017:

- Innovatie (bv digitale disruptie, Big data, exponentiele groei, start ups op gebied van Fintech)
- Internetbedrijven (Amazon, Google) die financiële diensten gaan aanbieden
- Consument regelt financiële zaken steeds meer via Internet (ROBO-advice)
- Klant steeds meer verantwoordelijkheid voor zijn eigen financiële toekomst
- Lage renteproblematiek: Zoektocht naar rendement
- Toenemende grip van de overheid op de financiële sector

Ook in de asset management sector zijn veel nieuwe internationaal bepaalde regels bijgekomen.

Nederland is (in 2013) de AIFM-richtlijn (Alternative Investment Fund Managers Directive) in werking getreden. Het toezichtlandschap voor (beheerders van) beleggingsinstellingen is daarmee aanzienlijk veranderd. De Wet op het financieel toezicht (Wft) kent vanaf dat moment twee afzonderlijke regimes voor (beheerders van) beleggingsinstellingen:

- Een op de AIFM-richtlijn gebaseerd regime voor beheerders van alternatieve beleggingsinstellingen (lees: instellingen voor collectieve belegging die niet als ICBE kwalificeren).
- Een regime voor instellingen voor collectieve belegging in effecten.

⁴ En de concretisering daarvan in plannen en beleid bij individuele vermogensbeheerders.

⁵ Zie Dufas blogs van Hans Janssen Daalen (algemeen directeur) <http://www.dufas.nl/nieuws/nieuwsoverzicht/>

MiFID II (Markets in Financial Instruments Directive) is een herziening van de in 2007 ingevoerde Europese richtlijn MiFID en de introductie van de verordening MiFIR. In MiFID II staat dat de wet- en regelgeving van toepassing is per 3 januari 2017, maar op voorstel van de Europese Commissie is de toepassing met een jaar uitgesteld naar 3 januari 2018. Het doel van MiFID II is het efficiënter en transparanter maken van de Europese financiële markten en het vergroten van de bescherming van beleggers. MiFID II wijzigt bepaalde regelgeving voor beleggingsondernemingen en handelsplatformen.

5.3 Beleid

Het beleid van de NBA is gericht op het bevorderen van de kwaliteit van accountantswerkzaamheden, een juist gedrag, een open cultuur en een integere beroepsuitoefening. De afgelopen jaren heeft de implementatie van de maatregelen uit het rapport in het publiek belang centraal gestaan. Maar ook diverse andere projecten (beroepseed, cultuurmeting en normering, rol en scope, lerend vermogen e.a.) zijn toen gestart en voor een deel nog lopende⁶.

De SAM bevordert de kwaliteit van werkzaamheden door informatie aan haar doelgroep te verstrekken via NBA nieuwsbrieven, de NBA-website, het uitbrengen van vaktechnische uitingen (Handreikingen en alerts), overleg met brancheorganisaties (Dufas en NVP) en toezichhouders (AFM en DNB) en door het organiseren van seminars, rondetafels of andere evenementen (of door een bijdrage te leveren aan dit soort evenementen die door andere partijen georganiseerd worden). In de relatie met DNB en AFM kan het jaarlijks seminar genoemd worden waarbij zowel DNB/AFM als SAM inbreng hebben in het programma. Wet- en regelgeving, rapportage, control en controle staan hierbij centraal.

5.4 Operationeel

Op basis van de visie en de strategische en beleidsmatige uitgangspunten kunnen operationele thema's benoemd worden die richtinggevend zijn voor de werkzaamheden van de SAM. De thema's worden afgeleid van brede onderwerpen als governance, verslaglegging, risicomanagement (bv conduct risk), cultuur en gedrag, bedrijfsmodellen, strategie en beleid en hebben raakvlakken met het werkgebied van de accountant als assurance provider.

De thema's worden ook in verband gebracht met de vijf thema's zoals uiteengezet in het NBA visiedocument:

- A. maatschappelijk relevantie
- B. onomstreden kwaliteit
- C. vernieuwende kracht
- D. lerend beroep
- E. sterk merk

Bij de thema's of onderwerpen kunnen vanuit het perspectief van de SAM de volgende vragen gesteld worden:

Wat betekent het thema / onderwerp voor:

- de control omgeving, risicoanalyse en verantwoording (consequenties voor de auditor)
- de opleiding / kennis / permanente educatie (kennisverwerving via seminar, congres, opleiding)
- maatschappelijke relevantie en communicatie naar stakeholders (discussienota, artikel, overleg, PML)

Bezien moet worden of producten in coproductie gemaakt kunnen worden.

Opgemerkt wordt dat de geselecteerde thema's meerdere jaren zijn uitwerking kunnen hebben en dat daar dan living documents bij horen.

⁶ Zie hiervoor de NBA website <https://www.nba.nl/Over-de-NBA/De-organisatie/Jaarplan/Plannen-NBA-2015/>.

6. Jaarplan

Voor de vermogensbeheersector zijn de volgende thema's geselecteerd:

nr	Thema / onderwerp	NBA thema
1	Fintech en Brexit ontwikkelingen	A
2	Big data en data analytics (nieuwe technieken en mogelijkheden voor zowel de vermogensbeheerder als de accountant)	C
3	Digitalisering (IT ontwikkeling & beheersing, controletechnieken en cybersecurity)	C
4	Handreiking 1104 (actualisering door werkgroep)	B
5	Controleverklaringen en assurance rapporten, waaronder digitale controleverklaring (inrichting elektronische certificering en waarmerking)	B
6	Toekomstbestendigheid beleggingsinstellingen (consolidatie, compliance)	A
7	Risicomanagement / -assessment / outsourcing (inrichting, verantwoording, effectiviteit opzet en werking interne risicobeheersing en controlesystemen)	D
8	MiFID II (wetgeving in januari 2018 ingegaan)	B
9	Communicatie tussen beleggingsinstellingen, toezichthouders en accountants (nakoming meldings- en informatieplicht, bevorderen informele communicatie)	B
10	Rol accountant in het bestuursverslag (materiele onjuistheden, ervaringen delen)	D
11	Naleving beleidsregel ICAAP ("Internal Capital Adequacy Assessment Process")	B
12	Kwaliteit verslaglegging (jaarverslag en tussentijdse verslaglegging, met name aandacht voor disclosures (zie Solutional publicaties, RJ uitingen)	B
13	Governance en besturen (naleven Nederlandse Corporate Governance Code)	A
14	DNB, AFM, ESMA thema's (zie jaarplannen, volgen themaonderzoeken, relevantie voor accountancy nagaan)	A

Vanuit de NBA/accountancysector:

- Meedoen aan het proces van visievorming uitmondend in een meerjarenplan mid 2018
- Toepassen moderne controletechnieken op basis van data-analyse toepassingen
- Toepassen nieuwe of gewijzigde controlestandaarden (met name Standaarden 540 en 720)
- Actualiseren voorbeeld controleverklaringen en assurance rapporten

In bijlage 1 wordt een overzicht gegeven van thema's, aspecten voor en producten van de accountant in zijn rol als brede assurance provider. Onderscheid wordt gemaakt in thema's die gevolgd worden (en mogelijk later tot actie leiden) en thema's die in 2018 tot actie leiden. Voor elk thema / onderwerp worden twee leden aangewezen die als trekken functioneren.



Bijlage 1: Overzicht van thema's, aspecten voor en producten van de accountant in zijn rol als brede assurance provider

nr	Thema of onderwerp	Relevante aspecten voor de accountant	Producten ('deliverables')	wie	2019	20	21
1	Brexit ontwikkelingen	- Consequenties Brexit	<p>- Brexit is mogelijk een onderwerp voor open brief</p> <p>- Vincent geeft regelmatig een briefing over wat er speelt ten aanzien van de Brexit.</p> <p>- politieke geloofwaardigheid als issue in de controle</p> <p>- Brexit voorziening (Engelse banken nemen wel voorziening)</p> <p>- Veel onduidelijkheid over richting (nieuwsbrieven volgen)</p> <p>Overzicht op de website in juni 2019 (Vincent en Fijtsia) over consequenties voor de sector en de accountant. Er is temporary permission regime (overgangsregime) en is er een vrijstellingsregeling van financiën. En wie kunnen daar gebruik van maken? Wat zijn de mogelijkheden voor AM klanten, zoals beleggingsondernemingen en Asset managers. Het product van DUFAS linken naar onze webpagina, Wat zijn problemen voor accountants en hoe kunnen ze bijdragen aan de (soepele) procesgang bij de klant.</p>	VW RH FP	x x x	x	x
					20190606		
2	Data analytics in de controle eventueel op basis van big data	Nieuwe technieken en mogelijkheden voor zowel de Vermogensbeheerder als de accountant	<p>- NBA handreiking data-analyse speciaal voor AM</p> <p>- Gebruik van big data/data-analyse in de controle</p> <p>- data-integriteit vanuit ISA 540 is een belangrijk issue</p> <p>- fake-news ed.: daarom veel data validatie</p> <p>- KAM benchmark?: providers hebben vergunning.</p> <p>- discussie over rating agency 's (wat hiermee te doen?)</p> <p>- Data-analytics in de controle: hierbij steunen op data klant?</p> <p>- Wat is meer nodig voor audit evidence.</p> <p>- Accountant steunt op iT auditor: hoe praktisch ingevuld)</p> <p>- ISAE 3402 toepassingen</p> <p>- Flyer als uiting</p> <p>- Brainstorm organiseren over digitalisering en fintech.</p> <p>- Actie 7: Pitch/PvA door Viona Borreman over data-analyse voor 21 maart voorbereiden 20 minuten.</p> <p><i>KPMG en PwC moeten ook iemand laten aansluiten!</i></p>	VB RH VW HM BV KPMG? PwC?	x x x x x		
				VB KR JIJ	20190321		
3	Digitalisering en fintech	- IT ontwikkeling / beheersing - controletechnieken - Cybersecurity kennis - innovaties en nieuwe toepassingen - Block chain - cryptocurrency's	<p>- Blockchain experimenten en toepassingen inventariseren</p> <p>- nagaan IT ontwikkelingen bij de klant en in de audit</p> <p>- Accountantsverklaringen in XBRL.</p> <p>- Startups fintech inventariseren.</p> <p>- Wwft: de cryptocurrency aanpassingen inventariseren</p> <p>- Tools om Wwft toegankelijk te maken</p> <p>- Procestechologie en clearing</p> <p>- Waardering en techniek</p> <p>- PML onderwerp</p> <p>- Consultatie en implementatie wetgeving witwassen.</p> <p>- Handleiding hoe om te gaan met eigendomsverificatie ed.</p> <p>- <i>samenwerken met SCB: community oprichten (Linda Post, Vincent Wanders en Paul Castricum)</i></p> <p>- <i>Specialist inschakelen juristen en experts als je dit als accountant moet controleren.</i></p> <p><i>najaar 2019 of 2020. RS benadert Theo</i></p>	TG PC VW LP - SCB	x x x x	x	
					najaar 2019 of in 2020		
4	Handreiking 1142: Specifieke	- actualiseren / onderhoud	- Aangepaste Handreiking 1142 - Guidance NOCLAR (niet voldoen aan wet en regelgeving)	KR CO	x x		

Concept driejarenplan/jaarplan SAM versie 8 januari 2019

	wettelijke verplichtingen van de interne auditor en de externe accountant in de financiële sector	(werkgroep)	<p>- Jaarlijks onderhoud wet en regelgeving assetmanagement</p> <p>- Handreiking, par. 3.4: nog andere werkzaamheden :</p> <ul style="list-style-type: none"> - Checklist prospectus opstellen - artikel 144 ICBE bepaling - gesimuleerde en geprognoseerde rendementsprognoses - GIPS opdrachten - Net assets value (NAV) - Fusie ex art 4: 62f Wft - vermogensvereisten etc. <p>- checklist voor de jaarrekening accountant in de sector</p> <ul style="list-style-type: none"> - Grote kantoren moeten hierop aanhaken <p><i>Kees is aanspreekpunt voor zomer 2019 wat we verder nog uitwerken PvA van Kees in september</i></p>	HM Big 4 KR	x X 20190919		
5	Controleverklaringen en assurance rapporten	aanpassen indien nodig digitale verklaring	<p>- Aangepaste verklaringen e.d.</p> <p>- Andere verklaringen voor publicatie</p> <p>- LOR en/of engagement-letter</p> <p>- assurance rapporten (verder) standaardiseren</p> <p>- Kernpunten accountantsverklaring KAM</p> <p>- XBRL verklaring + Engelse vertaling vergadering september</p>	BV KR JII	x x x 20190919		
6	Toekomstbestendigheid sector asset management	Consolidatie instellingen Compliance Proportionaliteit in wet- en regelgeving Kosten en schaalvoordelen	<ul style="list-style-type: none"> - consolidatie in de sector? - Verdienmodel fondsmanagers-PML - <i>proportionaliteit</i> <p><i>nu niet opportune mogelijk 2020</i></p>	FP VW	x x of in 2020?	x	
7	Risicomanagement / - assessment en integere en beheerste bedrijfsvoering	<ul style="list-style-type: none"> - inrichting functies RM, - verantwoordig effectiviteit opzet en werking interne risicobeheersing en controlesystemen - outsourcing - onderbouwing 'in control verklaring' 	<p>Het AFM rapport doorrolvergunning DAD overleg: vier leidraden Wisselwerking accountant/bewaarder COS 620</p> <p>ISAE 3402</p> <p><i>Jesse regelt in juni overleg met DAD</i> <i>Taken bewaarder staan in de Wft.</i> <i>AFM doet onderzoek naar vergunningverlening. In juli komt dit terug</i></p>	PC HM JII FP PC	x x x x <i>juni 2019</i> 20190704		
8	MiFID II (januari 2018 ingevoerd) AIFMD	<ul style="list-style-type: none"> - complexe regelgeving - compliance 	<p>Naleving Mifid II normen (najaar)</p> <p>Guidance op NOCLAR in de H1142</p> <p>Vragenlijst onderzoek AIFMD doorrolvergunning <i>AFM opmerkingen van rechtswegen een vergunning. De vragenlijst wordt bij alle AIF beheerders uitgerold.</i> <i>Rapport persbericht doorlink naar EU van KPMG (AIFMD review).</i> <i>Seminar in mei 2020 dus in september op de agenda Carel is aanspreekpunt guidance op NOCLAR en 1142.</i></p>	CO FP	x x	x x	
9	Communicatie tussen beleggingsinstellingen, toezichhouders en accountants	<ul style="list-style-type: none"> - nakomen meldingsplicht - nakomen informatieplicht - bevorderen informele communicatie 	<p>Seminar, mei 2020 – onderwerpen</p> <p>Nieuwsbrieven</p> <p>Website</p> <p>Social Media blog</p> <p><i>continue berichtenstroom kunnen we met LinkedIn Post' maken?</i></p> <p>Actie 10: Rob Schouten verzoekt Theo de Groot om in maart met een PvA over communicatie te komen.</p>	TG CO RH FP RS	x 20190321	x x	
10	Naleving ICAAP	- audit aanpak	<ul style="list-style-type: none"> - Checklist audit aanpak Actie 8: Theo de Groot 	TG RS	x x		

Concept driejarenplan/jaarplan SAM versie 8 januari 2019

			<i>okt / nov voorbereiden</i>	?	20190919		
11	kwaliteit verslaglegging (in het bijzonder disclosures)	jaarverslaglegging tussentijdse verslaglegging met name disclosures	<ul style="list-style-type: none"> - Real Estate - Private equity – consolidatie en carried interest - Asset Management (beloningen delegates) <p>Actie 9: Rob Schouten zendt de link met de informatie over cryptocurrency <i>RJ-werkgroep 615 beleggingsinstellingen uitnodigen over thema's en ontwikkelingen in de sector (ook internationaal). Welke nieuwe uitingen staan in de planning</i> RS stuurt mailtje voor de juni vergadering uitnodigen!.</p>	VB PC KR PC HM RS	x x x x x 20190606		
12	Governance en besturen (inclusief duurzaamheid en toon aan de top)	<ul style="list-style-type: none"> - Missie, visie en strategie - Risicobeheersing en Verantwoording - Toon a/d top - Beloningsbeleid - Duurzaamheid beleggingen - Code beleggingsinstel. - Ned. Corporate Governance Code 	<ul style="list-style-type: none"> - Ervaringen delen 	RH FP VB	x x x		
13	Gedrag en cultuur		<p>checklist of guidance plan van aanpak <i>RS gaat na of RH aanwezig kan zijn. Verzoek om een PvA te maken</i></p>	RH VB JIJ	x x x 20190321		
14	Thema's DNB en AFM (zie jaarplannen)	<ul style="list-style-type: none"> - themaonderzoeken bespreken / evalueren - Jaarplan AFM 2019 - Overleg met toezichthouders AFM/DNB (1x pj) 	<ul style="list-style-type: none"> - Relevantie voor de audit - Praktijk ervaringen (Q&A's) - notulen - Accountantsmiddag DNB - prioriteiten AFM agenda 2019: - nieuwe AM partijen Nederland (OTF en MTF) - onderzoek robo-advies - aanpak crypto's en ICO'S - onderzoek minimaal 2 soorten beleggingsproducten - duurzame beleggingsproducten en duurzame obligaties - MiFID 2 naleven - nieuwe rente benchmark - handel met voorwetenschap of manipulatie marktgedrag - handhaving eisen Wwft voor bo bi - melding ongebruikelijke transacties bij bo bi - Prioriteiten DNB: prudentiële eisen BO's en BI's <p>-Actie 11: DNB gaat zaken onderzoeken (toezicht wordt aangescherpt). RS regelt een overleg met DNB in het voorjaar 2019 <i>- AFM: van Tanja Pieters nog geen reactie ontvangen</i> <i>- Minfin overleg inplannen indien nodig. RS houdt overleg met Viola van Leeuwen of overleg nodig is of dat dit op basis van hetgeen is besproken kan worden afgewikkeld.</i> <i>De brief over het prospectus is doorgestuurd naar AFM</i></p>	BV, KR FP RS RS	x x x 20190321 20190321	x	
15	Overleg met branche organisaties	<ul style="list-style-type: none"> - Regulier overleg en ad-hoc overleg met 	<p>Notulen <i>voorjaar presentatie Paul en NVP voorjaar overleg?</i></p>	BV KR PC JIJ	x x x		

Concept driejarenplan/jaarplan SAM versie 8 januari 2019

		- NVP voorjaar- PC - DAD juni - JJJ					
		-					

Kees Roozen (KR), Bert Vissers (BV), Carel van Oldenbeek (CO), Jesse Ijspeert (JIJ), Paul Castricum (PC), Theo de Groot (TG),
Fijtsia van Pelt (FP), Rinus de Hooge (RH), Viona Borreman (FB), Vincent Wanders (VW), Hans Moison (HM), Rob Schouten (RS)



Bijlage 2: Samenstelling SAM per 1 januari 2019

naam	Werkzaam bij	ledengroep	opmerking
Bert Vissers	EY	LOA	
Carel van Oldenbeek	Mazars	LOA	
Jesse Ijspeert	PWC	LOA	
Kees Roozen (vz)	KPMG	LOA	
Paul Castricum	ENDYMION Accountants	LOA	
Fijtsia van Pelt	DUFAS		1
Rinus de Hooge	Aegon Asset Management (IAD)	LIO	
Theo de Groot	Fact Accountants	LOA	
Vincent Wanders	Compliant & More BV	LAIB	2
Viona Borreman	Deloitte	LOA	
Hans Moison	Great Too	LOA	
Pauline van der Hoff	NBA Stafmedewerker commissie begeleiding		
Rob Schouten	NBA Programma manager		

- 1) Linking pin vanuit DUFAS
- 2) Vincent Wanders is de linking pin tussen de commissies SAM en SCB enerzijds en Accountancy Europe (CMU (Capital Markets Union)/BWP (Banks Working Party en Task Force Brexit) anderzijds

