

Samenvatting SAM 2 november 2017

1 Opening, mededelingen

'De Corporate Governance Code' is onduidelijk over de toepassing bij de niet beursgenoteerde beleggingsinstellingen dit zou duidelijker gedefinieerd moeten worden in overleg met het ministerie van Financiën.

2 De Voordracht voorzitter en invulling vacatures worden aan het NBA bestuur voorgelegd

3 De notulen van de SAM van 14 september 2017 zijn vastgesteld.

Met de WGV moet de Guidance bij COS 3000 afgestemd worden. Een behoorlijk deel van de verklaringen staat al op de site.

4 Vaktechnische ontwikkelingen

a. Controleverklaringen en andere rapportages ten behoeve van beleggingsentiteiten (beleggingsinstelling of ICBE) en beleggingsondernemingen'.

Samen met de Werkgroep Verklaringen moet de hele set verklaringen en de gewone verklaring bij de jaarrekening vastgesteld worden. De Sectorverklaringen en de template van COS 3000 kunnen wij ombouwen naar het nieuwe format. De template vraagt om een beschrijving van de werkzaamheden van de accountant.

b. **Seminar voor beleggingsinstellingen in mei of juni 2018** er wordt samenwerking gezocht met AFM, DNB, de werkgroep RJ 615 om dit vorm te geven.

c. **Actualisering Handreiking 1104.** De werkgroepen van verzekeraars, pensioenfondsen en beleggingsinstellingen zijn al goed op weg. Voor de banken ligt het complexer en is er veel nieuwe 'rules based' informatie vanuit ECB en DNB, die toegevoegd moet worden aan de nieuwe handreiking. De NBA doet het conceptvoorstel voor het algemene deel.

5 Externe overleggen

a. **AFM SAM overleg van 26 september 2017.** AFM heeft de vragen van SAM grotendeels beantwoord. De SAM neemt nog contact op met AFM over de openstaande punten.

b. **DUFAS SAM** overleg is op 12 december 2017

Er is een onderzoek bij 12 AIFM vergunningsinstellingen gaande, die niet in staat zijn om aan de vereisten te voldoen. De eisen zijn strenger en omvangrijker. Wanneer partijen met een bewaarder oude stijl werken en geen compliance-officier hebben, moeten accountants moeten dergelijke signalen in hun rapport meenemen.

c. **Fintech ontwikkelingen** worden in de SAM besproken, wat dit gaat betekenen voor accountants assetmanagement is nog niet duidelijk. De Europese Commissie heeft hierover een consultatiedocument uitgebracht.

6 Visie traject NBA

a. **De SAM** heeft met een vertegenwoordiging van het NBA bestuur van gedachten gewisseld over de NBA visie 'Een Beroep Met Toekomst'. De SAM zal naar het NBA bestuur reageren met een memo waarin deze gedachten verwoord zijn.

b. **Jaarplan SAM 2018** Naar aanleiding van de NBA visie, kan de SAM haar jaarplan 2018 opstellen en richting geven aan de SAM voor de komende drie jaar. Volgende vergadering spreekt de SAM hier verder over.

7 Rondvraag en sluiting

Volgende vergadering op dinsdag 12 december 2017.