

Samenvatting SAM 21 maart 2019

1. **Rapport over jaarlijks onderzoek verslaglegging beleggingsfondsen)**
De presentatie van Solutional over het jaarlijks onderzoek verslaglegging 2017 beleggingsfondsen was nuttig. Eind juni volgt er een nieuw rapport over 2018.
2. **Bespreekpunten uit het SAM-meerjarenplan**
 - a. **Handreiking 1142** is per 1 maart 2019 beschikbaar
<https://www.nba.nl/nieuws-en-agenda/nieuwsarchief/2019/maart/publicatie-nba-handreikingen-over-de-verplichtingen-uit-toezichtwet-en-regelgeving-voor-accountants-bij-financiele-instellingen/>
 - DNB meldplicht
<https://www.toezicht.dnb.nl/4/5/2/50-204654.jsp?s=n>De SAM onderzoekt of zij tussentijds de handreiking één keer per jaar kan aanpassen en over deze nieuwe inzichten op de SAM- website kunnen communiceren.
 - b. **Controleverklaring en assurance rapporten** van de 13 serie zijn onderhanden werk en gaan binnenkort naar de Sub Commissie Assurance.
 - c. **Communicatieplan** Er wordt gewerkt aan de matrix met producten die SAM wil opleveren en voor welke doelgroepen deze producten bestemd zijn. Om de doelgroep beter te kunnen definiëren wordt samenwerking met DUFAS, SRA, AFM en DNB gezocht. Gedacht wordt aan een gezamenlijk event waarbij we de accountants bij kleine organisaties willen informeren over de Handreiking 1142.
Iedereen die tot de doelgroep behoort, is welkom om zich bij de Secretaris van de SAM Rob Schouten aan te melden
r.schouten@nba.nl
3. **Europese en Brexit ontwikkelingen**
Zijn er specifieke controlewerkzaamheden als gevolg van Brexit ? De SAM voorziet geen specifieke problemen op korte termijn. Veel processen zullen gewoon doorlopen, omdat er internationaal vrijstellingen voor beleggingsondernemingen en -instellingen zijn geregeld. We wachten af hoe dit verder gaat.
4. **Externe overleggen voorbereiden en nabespreken**
 - a. **Communicatie tussen beleggingsinstellingen toezichthouders en accountants.**
Er wordt naar een geschikte datum gezocht voor het overleg met DNB
 - b. **Thema's DNB AFM**
DNB gaat zaken onderzoeken vanuit haar prudentieel framework. Bovendien is er aandacht voor de Brexit en nieuwe vergunninghouders in hoeverre zij voldoen aan de wet- en regelgeving. Prudentieel kijkt DNB naar Mifid I en II en vergunningen bij nieuwe handelsplatforms. AFM doet onderzoek naar meldplicht bij ongebruikelijke transacties en SIRA. Zij handhaven op witwassen en de sanctiewet.
 - c. **AFM Regulier en bestuurlijk overleg**
Er is een afspraak met AFM 16 april 2019
Agendapunten zijn : Brexit, Duurzaamheid en sustainability, Waardevermindering in het kader van sustainable finance, Cybersecurity, Wwft, Q&A van AFM, Proces bij de Q&A, Lopende processen opdrachten, Meldingsprocedure landingspagina, Communicatie met Beleggingsinstellingen , Discussie voor publicatie, Data-analytics, Handreiking 1142 ,
 - d. **Q&A vaststellen voor de Website**
De Q&A is in de laatste fase voor hij definitief is en op de website geplaatst kan worden.
5. **Ter informatie**
 - a. Financieel Stability Committee (*ter informatie*) (Rob Schouten)
<https://www.afm.nl/nl-nl/professionals/nieuws/2019/mrt/fsc-vergaderingverslag-050319>
<https://www.financieelstabiliteitscomite.nl/nl>
 - b. Minister over de financiële sector (*ter bespreking*) (Rob Schouten)
<https://www.rijksoverheid.nl/ministeries/ministerie-van-financien/documenten/kamerstukken/2018/12/20/agenda-financiele-sector>
<https://www.rijksoverheid.nl/ministeries/ministerie-van-financien/documenten/kamerstukken/2019/03/11/>
 - c. **Rondvraag samenvatting afspraken volgende vergadering en sluiting**(*ter informatie*)
Volgende vergadering is op donderdag 6 juni 2019 dan komen ook IAD gerichte onderwerpen op de SAM agenda.