



# Compliance-verklaring

Met ingang van 1 januari 2021 geldt voor alle PE-plichtige leden dat u een persoonlijk PE-portfolio opstelt waarin u op kwalitatieve wijze verantwoording aflegt over uw PE-verplichting. De meeste leden houden het PE-portfolio bij per kalenderjaar. In dat geval heeft u t/m 31 januari 2022 de tijd om te bevestigen dat u heeft voldaan aan uw PE-verplichting. Bevestig dit via de Compliance-verklaring op MijnNBA<sup>1</sup>.

## Achtergrond: Portfolio en compliance-verklaring

Volgens de Nadere voorschriften permanente educatie 2019 (NVPE) moet u uw PE-activiteiten bijhouden in een persoonlijk PE-portfolio. Hierin legt u de volgende stappen vast:

1. Beschrijving van de werkzaamheden die uw functie typeren en de daarbij behorende resultaten
2. Beschrijving van de leerdoelen 2021 per werkzaamheid en de eventuele wijzigingen daarin gedurende het jaar
3. Beschrijving van de PE-activiteiten die u in het licht van de gestelde leerdoelen van plan was in 2021 te verrichten
4. Beschrijving van de wijze waarop u uitvoering heeft gegeven aan de voorgenomen PE-activiteiten
5. Beschrijving van de behaalde leerresultaten in relatie tot uw beroepspraktijk

Zorg dat u uw PE-portfolio uiterlijk 31 januari 2022 afrondt en bevestig dat u hebt voldaan aan bovenstaande PE-verplichtingen. Dat doet u door het zetten van een vinkje op MijnNBA.nl. Ga naar MijnNBA.nl en selecteer het tabblad PE-compliance. Hier geeft u de compliance-verklaring over 2021 af. Mocht u onverhoopt geen compliance-verklaring over 2021 kunnen afgeven, meld dit dan aan de NBA via [pe@nba.nl](mailto:pe@nba.nl).

Houdt u uw PE-portfolio bij in een andere periode dan het kalenderjaar, dan heeft de compliance-verklaring betrekking op het PE-portfolio dat u in de loop van 2021 heeft afgerond.

**Ook als u geen gebruikmaakt van de NBA PE-tool moet u op MijnNBA.nl aangeven dat u hebt voldaan aan de PE-regelgeving.**

## Vastlegging PE-portfolio

De vastlegging van uw portfolio is vormvrij. U kunt het online NBA PE-portfolio op MijnNBA gebruiken, uw portfolio in Word/Excel maken of via het systeem van uw werkgever bijhouden. Ook bieden verschillende (commerciële) aanbieders PE-tools aan voor de vastlegging van uw PE-portfolio.

Indien u een andere PE-tool gebruikt dan het online NBA PE-portfolio, dan hoeft u uw PE-portfolio niet te uploaden naar de NBA-omgeving. U bewaart uw PE-portfolio in eigen beheer en/of in de omgeving van uw werkgever. Het is niet mogelijk uw PE-portfolio en/of bijbehorende bewijsstukken te uploaden naar de NBA-omgeving.

## Controle portfolio's

U verstrekt uw portfolio alleen aan de NBA als u daarom wordt gevraagd, omdat u in de controlesteekproef valt. In dat geval moet u een of meerdere PE-portfolio's en de bijbehorende bewijsstukken overleggen zodat wij kunnen beoordelen of uw portfolio:

- in voldoende mate bijdraagt aan uw verplichting om uw vakbekwaamheid bij te houden (art. 12 van de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants); en
- voldoet aan de eisen die op grond van de NVPE worden gesteld.

Om controles mogelijk te maken, bent u verplicht om uw PE-portfolio's en de bewijsstukken van de PE-activiteiten ten minste zes jaar te bewaren.

## PE-portfolio 2022

In het PE-portfolio wordt onderscheid gemaakt tussen het Plan van aanpak (stap 1 t/m 3) en de Reflectiefase (stap 4 en 5). U bent verplicht om uw plan van aanpak voor 1 april 2022 op te stellen. In dit plan van aanpak beschrijft u uw werkzaamheden met bijbehorende resultaten, uw leerdoelen voor het komende jaar aan en welke PE-activiteiten u in 2022 voornemens bent te gaan uitvoeren.

Uiteraard kan het plan van aanpak in de loop van 2022 worden aangepast en/of aangevuld als daar aanleiding toe is.

### **Naar de handleiding**

→ [Handleiding invullen PE-portfolio 2022](#)

## Gevolgen gebroken boekjaar voor plan van aanpak

Bent u werkzaam bij een organisatie met een gebroken boekjaar, dan geldt mogelijk een afwijkende cyclus. De deadline voor het plan van aanpak kan daardoor opschuiven. Uw werkgever zal u hier over informeren.

## Ontheffing

Heeft u in 2021 te maken gehad met bijzondere omstandigheden (zoals langdurige ziekte) waardoor u uw PE-portfolio niet of niet geheel heeft kunnen afronden, dan kunt u desgewenst een ontheffingsverzoek indienen via het volgende formulier: [Formulier ontheffingsverzoek bij bijzondere omstandigheden \(nba.nl\)](#).

## Meer informatie

Ga voor alle informatie naar de pagina '[Het nieuwe PE-model](#)'.

Heeft u vragen, aarzel dan niet om contact op te nemen via [pe@nba.nl](mailto:pe@nba.nl).

-----

1. Dit betreft alle leden die op 31 december 2020 waren ingeschreven in het accountantsregister en die momenteel niet staan ingedeeld in categorie Z.