

## Samenvatting Sectorcommissie Asset Management

### 1. Opening mededelingen en vaststellen agenda

Carel van Oldenbeek neemt vandaag voor het laatst deel aan de SAM vergadering. Hij wordt bedankt voor zijn inzet in de afgelopen jaren!

### 2. SAM-meerjarenplan

a. **Projectplan controleverklaringen en –rapporten**; de rapporten worden onderling afgestemd.

b. **Handreiking 1142**; De vereisten voor de prospectussen ABI en ICBE worden niet in de bijlage van de Handreiking 1142 opgenomen. De SAM werkt aan de vereisten voor de prospectussen. Daarna zet de SAM deze vereisten, los van de Handreiking, op de website.

De Handreiking moet nog geconsulteerd worden, zodat belanghebbenden hierop kunnen reageren. Daarna gaat dit door naar de SCA, het ACB en, na goedkeuring door het NBA bestuur, volgt publicatie op de website en een bericht in de Nieuwsbrief. Timing voor het definitief zijn van de NBA HR 1142 is nog niet duidelijk. Nog een oplegnotitie maken en een nieuwsitem voor de nieuwsbrief en voor de website.

c. **Kleine kantorenoverleg inclusief naleving ICAAP**

Op vrijdagochtend 15 januari 2021 organiseert de SAM het Webinar voor de kleine kantoren, waar o.a. ICAAP en de wijzigingen in Handreiking 1142 worden toegelicht. Ook de vragen en issues voor de kleine kantoren die via de helpdesk of bij SRA binnen komen, zullen daar besproken worden.

Op vrijdagochtend 21 mei 2021 is het SAM Webinar/Seminar gepland met als onderwerp 'Duurzaamheid, de toekomstvisie van de sector en cryptocurrency'..

d. **Data-analytics**; De werkgroep werkt aan de eerste draft van het addendum bij Handreiking 1141 data-analyse, specifiek voor Asset Management..

### 3. Externe overleggen

#### AFM, DNB, NVP, DAD en IIA

Het (vervolg)onderzoek 'Keten in beeld' van de AFM start op 23 oktober 2020. Het is een uitgebreid vervolgonderzoek met een doorlooptijd van vier weken. Daarin worden ook uitbestedingen vanuit Cloud services onderzocht. Resultaten worden begin 2021 verwacht. AFM is ook gestart met een vervolgonderzoek Wwft. Aan het eind van dit jaar worden de resultaten gepubliceerd. ESMA heeft guidance (supervisory briefing) uitgebracht aan de toezichthouders om mee te nemen bij een toekomstige onderzoek over kosten. AFM start met dit kostenonderzoek. Het draait om de undue costs bij de start van een fonds en andere onnodige kosten. De kosten die bij de beleggingsinstellingen in rekening worden gebracht zouden niet teveel mogen afwijken van de peer group.

**NVP**: Er is een afspraak gepland op donderdag 24 september 2020. Van belang is dat een voorstel wordt gemaakt van de handboeken van de kantoren en dat de andere onderwerpen worden voorbereid voor wat betreft verwerking.

De overleggen met AFM en DNB worden ingepland. Met DAD in april 2021. Met IIA is overleg geweest en zij komen er nog op terug voor het maken van een afspraak.

### 4. Andere vaktechnische onderwerpen

a. **Europese en Brexit ontwikkelingen**

De verwarring rond Brexit is groot, onderhandelingen verlopen zeer moeizaam en onduidelijk is dan ook wat de uiteindelijke gevolgen zullen zijn indien geen overeenkomst tussen EU en UK tot stand komt. Er worden op diverse terreinen noodmaatregelen genomen. De EU bereidt zich voor. De beoogde vrijstellingen om de Nederlandse AM klanten vanuit Engeland te kunnen bedienen komen waarschijnlijk niet tot stand. Er is nog een half jaar om nieuwe contracten te sluiten tussen partijen op het vasteland en de UK. Met ESMA loopt de discussie om uitbesteding aan banden te leggen. Dit vanwege het grote operationele risico en de bottleneck die de data exchange met zich meebrengt. Naar verwachting zal men iedere keer opnieuw toestemming moeten vragen (per transactie) om data naar niet-EU-landen over te brengen.

5. **Duurzaamheid en Planet Finance**; Lex Huis in 't Veld geeft een presentatie over de ontwikkelingen t.a.v. duurzaamheid in het algemeen. Paul Hurks (NBA) geeft een toelichting op de activiteiten die de NBA op dit gebied onderneemt: kennis nemen van de Europese ontwikkelingen t.a.v. ESG, publiceren van een PML ('Klimaat is financieel') en participeren in discussies over de toekomst van standardsetting en reporting. Er ligt een visiedocument over NFI. Het kunnen meten en het voorzien in de

behoefte van data ten behoeve van accounting, verantwoording en reporting zijn nog bewegende doelen. De behoefte aan betrouwbare data is van groot belang voor werkzaamheden van accountants. De NBA werkt daaraan vanuit de Planet Finance community. Accountancy Europe is ook heel actief in het voorlichten van accountants op gebied van sustainability. Er zijn verschillende stromingen t.a.v. ontwikkelingen van standaarden voor rapportering over duurzaamheid. Op verschillende fronten wordt gewerkt aan een taxonomie. De uitdaging is vooral hoe we de verschillende initiatieven op 1 lijn krijgen en beter samengewerkt wordt in een gezamenlijke aanpak. Europa is actief op dit gebied en heeft ambities, maar er is wereldwijd behoefte aan standardsetting en wetgeving. EFRAG en IAASB werken hier ook aan. Er gebeurt veel. Dank aan Paul Hurks en Lex Huis in 't Veld voor hun presentaties.

**SAM Duurzaamheid project:** De werkgroep sluit het projectplan (met AM-focus), daar waar nuttig, aan op de NBA initiatieven. tussen SAM en Planet finance resp. Accountancy Europe (sustainability).

*Wanneer men nog vragen naar aanleiding van deze samenvatting dan kunt u die stellen aan Rob Schouten, secretaris van de SAM [r.schouten@nba.nl](mailto:r.schouten@nba.nl)*