

## Samenvatting Sectorcommissie Asset Management 9 april 2020

### 1. Het SAM-meerjarenplan is besproken

#### a Handreiking 1142

In september 2020 probeert de SAM voor het nieuwe controleseizoen met de aangepaste Handreiking 1142 te komen. Daarna bekijkt de SAM welke *assurance*-rapporten in het Nederlands en Engels gebruikt worden en welke behoeften er nog liggen.

#### b Product organisatie Risicomanagement/-assessment en integere en beheerste bedrijfsvoering

##### • Overleg met DAD in maart jl.

Per 31 maart moeten *depositaries* als onderdeel van een groep hun eigen administratie voeren, voorheen gebruikten zij de administratie van de *custodian*. De samenwerking met de *depositaries* zou verbeteren als men aan het begin van de jaarrekeningcontrole samen met de klant en de *depository* de afwijkende transacties zou bespreken.

• **Thema Verslaggeving kwaliteit verslaglegging** De consolidatievrijstellingen zijn besproken en worden verder uitgewerkt.

#### c Communicatie tussen beleggingsinstellingen, toezichthouders en accountants

Het seminar wordt verplaatst naar het voorjaar van 2021

De SAM zou graag meer leden bereiken die voor de kleine kantoren werken. In september hoopt de SAM de aangepaste Handreiking 1142 te publiceren.

#### d Thema Governance en besturen Duurzaamheid beleggingen

De SAM inventariseert wat asset management al doet aan duurzaamheid.

e **Project data-analyse** De SAM werkt aan een addendum op Handreiking 1141.

### 2. Gevolgen Corona

- **Het alert 42 is geüpdatet en op de NBA-website geplaatst.** Let op deze alert wordt regelmatig aangepast.
- De toezichthouders zien graag dat geen dividend wordt uitgekeerd.

### 3. Andere vaktechnische onderwerpen

**Vermogensscheiding;** Het assurance rapport met bijlagen voor de bestuursverklaring en aanpassing handreiking voor vermogensscheiding liggen nu als voorstel bij AFM en kunnen daarna door naar het ACB. Als het definitief is, wordt het onderdeel van ISA 3402. Het assurance-rapport wordt uitgebreid met de bestuursverklaring van het management en met het verantwoordingsdocument met daarin opgenomen beheersmaatregelen per wetsartikel (op te stellen door de beleggingsonderneming) en de bevindingen/observaties bij de controle van de accountant. Inmiddels staat dit op de SCB-website.

### 4. Organisatie SAM

Volgende vergadering van de SAM is op 4 juni 2020.

Mocht deze samenvatting vragen oproepen dan kunt u die stellen bij de secretaris van de SAM Rob Schouten [r.schouten@nba.nl](mailto:r.schouten@nba.nl)