**Samenvatting vergadering Sector Commissie Asset Management gehouden op 31-03-2022**

1. **Opening mededelingen en vaststellen agenda**

San opent de vergadering en heet iedereen van harte welkom. Er volgt een aantal mededelingen: verhinderingen zijn ontvangen van Maurice (2x), Arno en Miriam. Fijtsia is weer terug en wordt van harte welkom geheten. Martijn van Hassel heeft te kennen gegeven zijn lidmaatschap te beёindigen omdat hij voorziet geen toegevoegde waarde te kunnen leveren in de SAM. Miriam geeft per mail aan de SFDR en carried interest de volgende keer te willen behandelen. Vincent geeft aan een interessante spreker (Phil van Amazon AWS) te hebben gevonden voor de kennissessie (gepland van 11.00 uur tot 12.00 uur). Rob geeft nog aan dat het bestuur mogelijk vragen zou kunnen gaan stellen over wie in de SAM vertegenwoordigd moet zijn van de twee Deloitte vertegenwoordigers. Michel komt hier nog op terug (actie Michel).

**2. concept samenvatting en actiepunten vergadering SAM van 3 februari 2022**

De samenvatting wordt doorgenomen en geaccordeerd en de actiepunten worden besproken. Het memo over de voorgenomen werkzaamheden van de externe accountant op de IFR/IFD regelgeving is op 4 februari voorgelegd aan DNB. Een visie of mening op die rol is nog niet ontvangen.

Het actiepunt over het opzetten van praktische handvatten voor de accountant hoe om te aan met SFDR regelgeving wordt aangehouden omdat er nog veel onduidelijkheid heerst over de invulling van de algemene regelgeving rond duurzaamheid. Wat is de juridische status van de concepten van (uitwerking van) regelgeving en wat is de status of de betekenis van Q&A’s die op de verschillende websites verschijnen. Aan de andere kant kan je beredeneren dat het belangrijk is een soort van roadmap te hebben zodat tijdig voorgesorteerd kan worden op gebeurtenissen die gaan komen. Tijdig anticiperen op de stappen die gezet moeten gaan worden is daarom erg belangrijk. De grote kantoren zetten hun consultants in om de instellingen te helpen met de strategische en beleidsmatige uitdagingen en de implementatie van de (duurzaamheids)regels.

Belangrijk is dat niet alleen externe accountants maar ook interne en accountants in business zich betrokken voelen bij de implementatie van de regelgeving en letten op de betrouwbaarheid van data en gegevens die de basis vormen voor de duurzaamheidsrapportages. Adriaan geeft aan de interne auditors bij elkaar komen en diverse aspecten en vraag- en knelpunten rond de beheersing van compliance processen bespreken in Ronde Tafels. Door de internationale dimensie van vermogensbeheer krijg je ook nog eens te maken met verschillende interpretaties van Regulators. De ene Regulator treedt streng op en de ander geeft ruimte. Lastige dilemma’s ontstaan en een vervelende spagaat doet zich voor omdat de normstelling (nog) niet stabiel is. Hoe effectief kun je daarom zijn in je aanpak als steeds nieuwe inzichten ontstaan en interpretaties zo weer kunnen veranderen. Dit heeft weer zijn weerslag op de beheersing van processen en informatiestromen. Toch willen interne auditors een voortrekkersrol spelen door zich dynamisch op te stellen en verwachtingen vanuit de markt, de toezichthouders en het management te vertalen naar eisen die gesteld kunnen worden aan de betrouwbaarheid van gegevens en informatie. Dit om greenwashing te voorkomen.

Vincent geeft aan ontwikkelingen in duurzaamheid te volgen via contacten met CFO’s, VNO-NCW (werkgroep duurzaamheid) en contacten in Brussel (Taxonomiegroep). Prioriteit ligt bij het duidelijk maken van hoe het transitieproces naar duurzaamheid moet gaan lopen. Een Financial Services platform is inmiddels opgericht om beleid vorm te geven voor de toepassing van wetten die duurzaamheid regelen. Kennisinstituten zijn hierbij aangehaakt. Het platform on sustainable finance heeft onlangs een lijvig rapport opgeleverd (Final Report on Taxonomy extension options supporting a sustainable transition). Vincent stuurt dit rond. Verder schets Vincent Europese ontwikkelingen rondom groene obligaties en biodiversiteit. Doel is het neerzetten van een geharmoniseerd raamwerk, hetgeen een zeer complexe aangelegenheid is. Benadrukt wordt nog dat EFRAG en de RJ via daartoe opgerichte werkgroepen veel aandacht besteden aan de ontwikkeling van duurzaamheidsverslaglegging ([Duurzaamheidsverslaggeving / Sustainability Reporting - RJNet](https://www.rjnet.nl/duurzaamheidsverslaggeving/)).

**3. concept programma SAM**

Het concept programma wordt doorgenomen en een aantal opmerkingen worden gemaakt. Het programma wordt een half uur naar voren geschoven om DNB (en anderen) wat meer ruimte te geven hun boodschap/presentaties goed voor het voetlicht te kunnen brengen. De start is nu om 14.30 uur met een inloop vanaf 14.00 uur. DNB wil naast ESG/duurzaamheid nog ingaan op bepaalde aspecten of knelpunten in de IFR/IFD regelgeving. Verder zal de werktitel worden aangepast in de titel: De impact van duurzaamheid op de asset management sector en de rol van de accountant. Voorts worden de volgorde van de verschillende onderdelen van het programma aangepast. De inleidende tekst wordt akkoord bevonden. Fijtsia vraagt nog wel of de vragen die in de inleidende tekst staan meegenomen worden in het programma. Rob leidt het definitieve programma door naar de afdeling Evenementen en naar de webredactie voor plaatsing op de NBA website (actie Rob).

**4. concept agenda overleg DNB-SAM op 12 april 2022**

De agenda wordt doorgenomen waarbij onderscheid gemaakt moet worden in hoofdzaken en bijzaken. Het agendapunt over het NOREA initiatief is voorgesteld door DNB en zal slechts zijdelings beantwoord kunnen worden vanuit informatie op de NOREA website en informatie vanuit een sessie in de SAM vergadering. Zo mogelijk verwijzen naar een lid van de werkgroep die dit voorbereidt.

**5. SAM-jaarplan 2022 en vaktechnische zaken**

Het jaarplan wordt vanwege onvoldoende tijd niet behandeld. Er wordt gevraagd schriftelijk (via de mail) te reageren op het plan. Deadline vrijdag 8 april. Rob stuurt een mail met een word versie van het driejaren/jaarplan. De jaarkalender en de mail van Bert worden voor kennisgeving aangenomen.

De volgende overleggen worden gepland: DNB in april, AFM in juni, MinFin als daar aanleiding voor is, NVP indien doelgroep van accountants bekend is, Dufas in sept./okt. en DAD in overleg met Arno (nadat ze met een standpunt gekomen zijn).

Opgemerkt wordt nog dat met de AFM zo spoedig mogelijk een overleg ingepland kan worden om duidelijk te krijgen of en zo ja op welke wijze de AFM gaat handhaven op de duurzaamheidsregels.

**6. Kennissessie (extern verzorgd door Amazon Web Services)**

Vincent heeft in een eerdere bijeenkomst kennis gemaakt met vertegenwoordigers uit de Amazon AWS organisatie. De organisatie heeft een inspirerende filosofie en missie: met moderne technologie (o.a. cloud en KI-toepassingen) en de juiste middelen gegevens en informatie te bewerken door deze op te slaan, te veredelen, te ontsluiten en beschikbaar te stellen aan klanten om daarmee in bestaande en toekomstige organisatorische behoeften (zoals bijvoorbeeld duurzaamheidsinformatie) te voorzien. Ze richten zich op diverse sectoren inclusief financial services. Zie ook de website van AWS.

**7. Rondvraag en sluiting**

Er zijn geen vragen voor de rondvraag.