

## **Agenda Ledengroepvergadering Ledengroep Openbaar Accountants op 19 december 2017**

Bijeenkomst van de Ledengroepvergadering van de Ledengroep Openbaar Accountants,

die zal worden gehouden op dinsdag 19 december 2017 in Theater en Congrescentrum Spant!,  
Dr. A. Kuyperlaan 3, 1402 SB te Bussum,

van 13.30 tot 14.45 uur.

Registratie van 13.15 tot 13.30 uur.

### **1. Opening en mededelingen**

### **2. Aanwijzen stembureau**

Aanwijzing vindt plaats overeenkomstig artikel 16 van de Nadere voorschriften ledengroep openbaar accountants

### **3. Verslag Ledengroepvergadering 19 december 2016**

Vaststellen van het verslag van de Ledengroepvergadering van 19 december 2016 (zie bijlage 1)

### **4. Benoemingen bestuur en rooster van aan- en aftreden**

#### **a. Benoeming bestuursleden**

Voorgesteld wordt om de volgende twee personen te benoemen tot lid van het bestuur van de Ledengroep Openbaar Accountants (zie bijlage 2 voor korte cv's en hun motivatie):

Antoinette Dijkhuizen RA

Endymion Struijs RA

#### **b. Benoeming voorzitter**

Voorgesteld wordt Diana Clement AA RA te herbenoemen als voorzitter

#### **c. Benoeming plaatsvervangend voorzitter**

Voorgesteld wordt Ruud Vrolijk RA te herbenoemen als plaatsvervangend voorzitter

#### **d. Vaststelling rooster van aan- en aftreden**

Vaststelling van het rooster van aan- en aftreden (zie bijlage 3)

### **5. Activiteiten, prioriteiten en plannen 2017 – 2018**

Presentatie en discussie over de activiteiten over 2017 en de voorgenomen prioriteiten en plannen van de ledengroep voor 2018

### **6. Uitslag van de stemmingen**

Uitslag van de stemmingen onder agendapunt 4

### **7. Rondvraag en sluiting**

1 **Verslag van de ledengroepvergadering Ledengroep Openbaar Accountants 19 december 2016**  
2 **Spant!, Bussum; aanvang 13.30 uur**

3  
4  
5 **Agendapunt 1**

6 **Opening en mededelingen**

7  
8 De voorzitter Diana Clement opent de vergadering om 13.37 uur en heet alle aanwezigen van harte  
9 welkom.

10  
11 De voorzitter constateert vervolgens dat de vergadering is opgeroepen conform de vereisten uit de  
12 Verordening op de ledengroepen artikelen 5, 13 en 14 en daarmee aan de formele vereisten voldoet.

13  
14 De voorzitter stelt de mensen voor die achter de bestuurstafel vooraan in de zaal zitten. Dit zijn Ruud  
15 Vrolijk, kandidaat plaatsvervangend voorzitter van het ledengroepbestuur en Hugo van Campen,  
16 secretaris van de ledengroep. Voor in de zaal zitten bestuursleden Joris Joppe, Marco Moling en Bert  
17 Willems en de kandidaat-bestuursleden Erik van der Haar en Johan Nelemans die zich bij agendapunt  
18 4a aan de zaal zullen voorstellen.

19 Bestuurslid Peter Jongerius is met kennisgeving verhinderd.

20  
21 Volgens de presentielijst is het aantal bij aanvang van deze vergadering geregistreerde stemmen 19,  
22 inclusief volmachten. Voor het nemen van geldige besluiten tijdens deze vergadering is meer dan de  
23 helft van dit aantal stemmen vereist. Na vijftien minuten na aanvang van deze vergadering wordt de  
24 presentielijst en het aantal in de vergadering aanwezige stemmen definitief vastgesteld [*noot: dit*  
25 *aantal na vijftien minuten bedraagt eveneens 19*]. Leden die zich daarna nog melden, worden wel  
26 toegelaten tot de vergadering, maar hebben geen stemrecht en aan hen toegewezen volmachten  
27 komen te vervallen.

28  
29  
30 **Agendapunt 2**

31 **Aanwijzen stembureau**

32  
33 Overeenkomstig artikel 16 van de Nadere Voorschriften ledengroep openbaar accountants is een  
34 stembureau gevormd dat belast is met het toezicht op de stemmingen. Collega Gerard van  
35 IJzendoorn en Rob Heinsbroek van het NBA-bureau hebben zich bereid getoond dit te verzorgen  
36 waarvoor de voorzitter hen alvast dank zegt.

37  
38  
39 **Agendapunt 3**

40 **Verslag Ledengroepvergadering 22 juni 2015 (bijlage 1)**

41 De voorzitter legt het verslag van de ledengroepvergadering van 22 juni 2015 paginagewijs voor aan  
42 de aanwezigen. Er zijn geen vragen of opmerkingen. Het verslag wordt vervolgens ongewijzigd  
43 vastgesteld.

44 **Agendapunt 4**

45 **Benoemingen bestuur en rooster van aan- en aftreden**

46

47 **4a. Benoeming bestuursleden (bijlage 2)**

48 De voorzitter licht toe dat er twee vacatures in het bestuur zijn. Peter Jongerius en Joris Joppe treden  
49 tijdens deze vergadering uit. De twee kandidaten voor het bestuur zijn de heren Erik van der Haar en  
50 Johan Nelemans. Zij stellen zich beiden kort voor. Een kort CV is in de vergaderstukken opgenomen.

51

52 De voorzitter bedankt de kandidaat-bestuursleden voor hun korte presentatie en vraagt of er vanuit  
53 de zaal vragen voor hen zijn. Dit blijkt niet het geval te zijn.

54

55 **4b. Benoeming voorzitter**

56 De voorzitter licht toe dat voorgesteld wordt om Diana Clement te herbenoemen als voorzitter.

57

58 **4c. Benoeming plaatsvervangend voorzitter**

59 De voorzitter geeft aan dat voorgesteld wordt om Ruud Vrolijk te benoemen als plaatsvervangend  
60 voorzitter.

61

62 **4d. Vaststelling rooster van aan- en aftreden (bijlage 3)**

63 De voorzitter geeft gelegenheid om vragen te stellen over het voorgestelde rooster van aan- en  
64 aftreden. Hier wordt geen gebruik van gemaakt.

65

66 Inzake de bestuurssamenstelling merkt de voorzitter op dat het huidige LOA-bestuur bij het NBA-  
67 bestuur heeft voorgesteld om de ledengroep LOA te splitsen langs de twee lijnen OOB en MKB. Dit  
68 was ook opgenomen in de NBA-governance plannen die echter zijn ingetrokken. De samenstelling  
69 van het LOA-bestuur – inclusief de twee vacatures waar vandaag over gestemd wordt – leidt tot een  
70 bestuur waarin voornamelijk bestuurders zitten die afkomstig zijn van een middelgroot of klein  
71 kantoor. Dit acht de voorzitter geen probleem aangezien de grote(re) kantoren via het OPAK-  
72 platform goed aangesloten zijn bij de beroepsorganisatie.

73

74 De voorzitter geeft vervolgens korte uitleg over het stemformulier en vraagt of er nog vragen zijn  
75 over de voorstellen onder agendapunt 4.

76

77 Aangezien er verder geen vragen zijn geeft de voorzitter aan dat de aanwezigen nu hun stembiljet  
78 kunnen invullen. Het stembureau zal buiten de zaal de telling verzorgen waarna de uitslag bij punt 6  
79 zal worden medegedeeld. Het aantal stemgerechtigde leden in de zaal (inclusief eventuele  
80 volmachten) bedraagt 19.

81

82

83 **Agendapunt 5**

84 **Prioriteiten en plannen voor 2016-2017**

85 De voorzitter neemt de volgende thema's met de aanwezigen door.

86

87 **Algemeen**

88 Een belangrijke rol van het LOA-bestuur is en blijft om ontwikkelingen binnen het accountantsberoep  
89 te volgen en waar nodig te reageren. Eventueel kan het LOA-bestuur ook zelfstandig ontwikkelingen  
90 initiëren.

91 Verder worden ontwikkelingen in de regelgeving regelmatig besproken met het ledengroepbestuur.

92 In 2016 heeft het LOA-bestuur reacties gegeven op o.a. de NV COS en de NVKS.

93

94 Ontwikkelingen binnen de NBA worden door het LOA-bestuur gevolgd met de focus op de gevolgen  
95 voor het openbaar beroep. Belangrijk aandachtspunt hierbij zijn de kleinere kantoren. Hiertoe is  
96 voortdurend afstemming met de activiteiten van de Commissie MKB.

97

#### 98 **Visie NBA en LOA**

99 Het LOA-bestuur heeft de ontwikkelingen van de visie van de NBA gevolgd en gevoed. Hierin is  
100 uitgebreid gesproken over de brede rol van de openbaar accountant en heeft het LOA-bestuur  
101 aandacht gevraagd voor de slagvaardigheid van het Algemeen Bestuur van de NBA en de  
102 slagvaardigheid en positionering van de diverse ledengroepbesturen.

103

#### 104 **Implementatie maatregelen rapport In het Publiek Belang**

105 Het Algemeen Bestuur NBA heeft eigenaarschap bij implementatie van de maatregelen. De voorzitter  
106 LOA heeft zitting in het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur. Op deze wijze wordt een goede  
107 verbinding gehouden. Verder heeft de LOA-voorzitter zitting in de Regiegroep waarin de voortgang  
108 van de implementatie ook maandelijks wordt bekeken.

109

110 Het LOA-bestuur volgt uiteraard ook de implementatie van de maatregelen uit zowel het  
111 oorspronkelijk rapport voor het OOB-segment als het rapport voor de niet-OOB, en geeft waar nodig  
112 input of medewerking.

113

#### 114 **Commissie MKB**

115 De Commissie MKB heeft reeds veel activiteiten ontplooid en heeft in 2016 een meerjarenplan  
116 gepubliceerd. Het LOA-bestuur is d.m.v. linking pin Bert Willems stevig betrokken bij de Commissie  
117 MKB.

118

#### 119 **SBR Assurance**

120 Vanaf 2017 moeten de jaarrekeningen van kleine ondernemingen worden gedeponeerd bij de KVK  
121 via SBR. Vanaf 2018 volgen de jaarrekeningen van middelgroot. Daarbij moet een  
122 accountantsverklaring worden gevoegd. Vanwege het belang voor de ledengroep volgt LOA dit  
123 proces.

124

#### 125 **PE herziening**

126 Gedurende 2016 is een pilot met het nieuwe PE systeem uitgevoerd in de Ledengroep Intern en  
127 Overheidsaccountant. Gezien de positieve resultaten wordt deze pilot uitgebreid naar de Ledengroep  
128 Openbaar Accountants. Diverse LOA-bestuursleden zijn hier bij betrokken en leveren input aan de  
129 PE-werkgroep.

130

131 De voorzitter geeft de aanwezigen gelegenheid om vragen te stellen of opmerkingen te maken.

132

133 Er wordt een vraag gesteld naar de activiteiten van de NBA op het gebied van 'assurance op maat'.  
134 Tevens geeft hij aan dat naar zijn mening de onbekendheid in de markt nog groot is hetgeen enige  
135 communicatie-uitingen rechtvaardigt.

136 De voorzitter antwoordt dat de NBA in de afgelopen twee jaar met name een inventarisatie heeft  
137 gemaakt van de mogelijkheden van assurance op maat producten. Door de NBA worden gesprekken  
138 gevoerd met diverse partijen om behoeften en medewerking te peilen. Van IJzendoorn voegt toe dat  
139 de NEMACC momenteel een onderzoek doet naar assurance op maat. In 2017 zal NEMACC een  
140 rapport publiceren.

141

142 Aangezien er verder geen vragen of opmerkingen zijn sluit de voorzitter dit agendapunt af.

**143 Agendapunt 6****144 Uitslag van de stemmingen**

145 De voorzitter geeft de uitslag van de stemmingen door.

146

147 Er zijn in totaal 19 stemgerechtigde leden in de zaal aanwezig (inclusief volmachten).

148 Inzake de stemming over de bestuursleden zijn beide voorgestelde kandidaten gekozen tot lid van  
149 het bestuur van de Ledengroep Openbaar Accountants. Erik van der Haar met 19 stemmen voor, 0  
150 stemmen tegen en 0 stemmen blanco, Johan Nelemans met 19 stemmen voor, 0 stemmen tegen en  
151 0 stemmen blanco.

152

153 Inzake de stemming over de voorzitter is Diana Clement met 18 stemmen voor, 1 stem tegen en 0  
154 stemmen blanco herkozen tot voorzitter van de Ledengroep Openbaar Accountants.

155 Inzake de stemming over de plaatsvervangend voorzitter is Ruud Vrolijk met 17 stemmen voor, 0  
156 stemmen tegen en 2 stemmen blanco gekozen tot plaatsvervangend voorzitter van de Ledengroep  
157 Openbaar Accountants.

158

159 Het rooster van aan- en aftreden is goedgekeurd met 19 stemmen voor, 0 stemmen tegen en 0  
160 stemmen blanco.

161

162 De voorzitter spreekt vervolgens een dankwoord uit aan Peter Jongerius en Joris Joppe die in de  
163 afgelopen jaren een nuttige en constructieve bijdrage hebben geleverd aan de bestuurlijke discussies  
164 in het LOA-bestuur en met veel inzet en vakkennis hun bijdragen hebben geleverd.

165

166

**167 Agendapunt 7****168 Rondvraag en sluiting**

169 De voorzitter vraagt of een van de aanwezigen gebruik wenst te maken van de rondvraag.

170

171 Er wordt een vraag gesteld over de lage opkomst. De voorzitter constateert ook dat de opkomst  
172 minder hoog is dan gehoopt. Voor volgende bijeenkomsten zal gekeken worden naar mogelijkheden  
173 om meer bekendheid aan deze ledengroepvergadering te geven.

174

175 Vervolgens wordt er een vraag gesteld over de opmerkingen die NOVAK op de NBA-governance  
176 plannen heeft gemaakt waarin de NBA wordt opgeroepen meer aandacht te geven aan de positie van  
177 de MKB-accountant. De vragensteller ondersteunt deze oproep. De voorzitter geeft aan dat de  
178 positie van de MKB-accountant ook duidelijke ondersteuning vanuit het LOA-bestuur krijgt. De  
179 voorzitter wijst in deze op het actieve functioneren van de Commissie MKB die veel activiteiten en  
180 productontwikkeling in gang heeft gezet.

181

182 Er wordt een vraag gesteld over de terminologie MKB-accountant / niet-OOB / LOA etc. die soms  
183 voor verwarring kunnen zorgen. De vragensteller zou hier graag meer structurering willen zien. De  
184 voorzitter geeft aan dat meer structurering inderdaad handig kan zijn maar dat tegelijkertijd het  
185 openbare beroep nu eenmaal breed en divers is samengesteld.

186

187 Tot slot wordt een vraag gesteld over het ontbreken van LOA-bestuursleden afkomstig uit de grote  
188 kantoren, dit acht de vragensteller jammer. De voorzitter onderschrijft de oproep maar wijst er ook  
189 op dat de grote kantoren via het OPAK-platform in elk geval goed bij de NBA aangesloten zijn.

190

191 De voorzitter bedankt vervolgens de aanwezigen voor hun aanwezigheid en inbreng en sluit de  
192 ledengroepvergadering om 14.30 uur.

## **Voordracht twee nieuwe bestuursleden Ledengroep Openbaar Accountants op 19 december 2017**

Wegens het uittreden van Marco Moling en Bert Willems zijn er twee vacatures in het bestuur van de ledengroep.

De omvang van het LOA-bestuur blijft met de voordrachten van Antoinette Dijkhuizen en Endymion Struijs op zes personen.



### **drs. Antoinette Dijkhuizen RA**

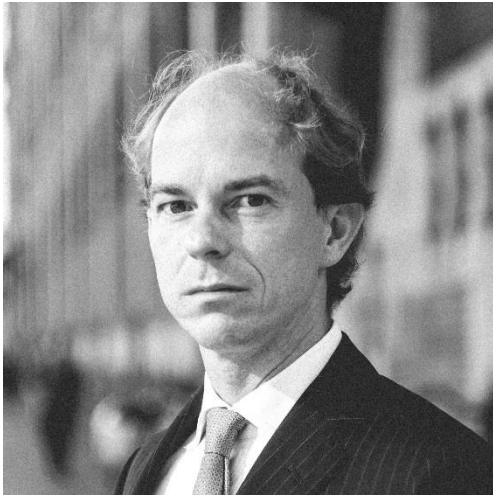
Antoinette Dijkhuizen (1972) is oprichtster van accountantskantoor 4you accountancy en biedt realtime en online stuurinformatie zodat de ondernemer 24/7 betrouwbare informatie tot haar beschikking heeft. Ook is zij actief in de controlepraktijk onder de naam 4you audit.

Afgelopen jaar is ze als ondernemer gestart met een tweetal nieuwe ondernemingen waaronder Vrij op Zondag (een online service organisatie met ERP-software voor administratieve ondersteuning) en 24/7 Guide (implementatie van Cloud-ERP oplossing voor het MKB). Zij doet dat in samenwerking met een tweetal ICT-bedrijven.

De rode draad in haar loopbaan en haar ondernemingen is het verbinden van technologische ontwikkelingen aan de wensen en behoeften van de MKB-ondernemer.

De toekomst van het accountantsberoep ligt in de ogen van Antoinette op een tweetal terreinen; de digitale innovatie in combinatie met een verdere versterking van de vertrouwensrelatie met de klanten. Het accountantsberoep staat voor een interessant en uitdagend tijdperk waarbij met name de digitale revolutie haar effect zal hebben op de samenstelpraktijk en de controlepraktijk. Enerzijds gaat het om betrouwbaarheid van financiële informatie en anderzijds om de veiligheid van dezelfde informatie.

Haar oproep is om met plezier, passie en liefde voor het accountantsberoep met elkaar het gesprek aan te gaan en om vanuit dat vertrekpunt een bijdrage te leveren aan de Ledengroep openbaar accountants (LOA). Er liggen nog vele kansen die benut kunnen worden om er een veerkrachtig en uitdagend beroep van te maken.



### **Endymion Struijs RA**

Endymion is (openbaar) registeraccountant en IT-auditor. Hij heeft in 2015 ENDYMION Amsterdam opgericht en bekleedt daar de rol van beleidsbepaler en externe accountant. ENDYMION Amsterdam is een accountantsorganisatie die zich specialiseert in audit (-gerelateerde) dienstverlening aan ondernemingen die aan de financiële sector zijn gelieerd.

Endymion is ook medeoprichter en voorzitter van Stichting STUDIOAMS (Institute for Contemporary Public Audit), alsmede oprichter van en docent bij Permanente Educatie Amsterdam.

Ook is Endymion mede-oprichter van het Holland Financial Network; een netwerk en platform voor (RA) financial professionals.

Teneinde de representatie van gespecialiseerde boutique accountantspraktijken, zoals ENDYMION Amsterdam, en de niet aan accountantsorganisaties verbonden (freelance) openbare accountants, zoals de leden van Holland Financial Network, te vergroten heeft Endymion zich beschikbaar gesteld voor een rol in het bestuur van de LOA. Onder andere de ontwikkeling van NBA infrastructuur aan specifiek deze onderdelen van het ledenbestand hebben zijn prioriteit.

**Rooster van aan- en aftreden bestuur Ledengroep Openbaar Accountants  
19 december 2017**

**Vereisten van de Wet op het accountantsberoep (Wab) en de Verordening op de ledengroepen (VLG)**

- a) Er geldt een termijn van vier jaar voor bestuursleden van de ledengroepen. Bij tussentijdse benoeming wordt afgetreden op het tijdstip waarop degene in wiens plaats is benoemd, zou aftreden. (Wab Art. 17 lid 5)
- b) Een bestuurslid kan na afloop van de termijn niet terstond worden herkozen, tenzij hij/zij is benoemd voor een tussentijds opengevallen plaats. (Wab Art. 17 lid 6)
- c) Als de voorzitter van het NBA-bestuur een RA is, is de voorzitter van het LOA-bestuur een AA en vice versa (VLG Art. 17 lid 3)
- d) Bij het opstellen van deze voorstellen is uitgegaan van de formele wettelijke vereisten in de Wab (geldig vanaf 1 januari 2013) en de Verordening op de ledengroepen (geldig vanaf 1 juli 2013).

<b>Naam</b>	<b>Datum van aantreden</b>	<b>Jaar van aftreden</b>	<b>Resterende periode vanaf 19 december 2017</b>
Diana Clement	22 05 2015	2019	2 jaar
Antoinette Dijkhuizen	19 12 2017	2021	4 jaar
Erik van der Haar	19 12 2016	2020	3 jaar
Marco Moling	16 12 2013	2017	n.v.t
Johan Nelemans	19 12 2016	2020	3 jaar
Endymion Struijs	19 12 2017	2021	4 jaar
Ruud Vrolijk	22 05 2015	2019	2 jaar
Bert Willems	16 12 2013	2017	n.v.t.

Indien op 19 december de bestuurskandidaten Antoinette Dijkhuizen en Endymion Struijs gekozen worden, bestaat het bestuur van de Ledengroep Openbaar Accountants per 19 december 2017 uit zes personen.