



Beste Caroline,

Hierbij ontvang je de VCO nieuwsbrief van augustus 2023 met hierin onder andere:

- Een extra ALV live
- De VCO Raad van Advies: Meet Alexander Maclean
- Meld je aan voor het ESG event met experts van de AFM
- En ander interessant nieuws vanuit de kennistafels Gedrag & Cultuur en Accountancysector

Heb je nieuws dat je graag met alle leden wilt delen, stuur dan jouw bijdrage naar info@vco.nl o.v.v. “nieuwsbericht” en/of maak gebruik van onze LinkedIn-groep. Wij stellen dit zeer op prijs!

NIEUWS VAN HET BESTUUR

Hopelijk hebben velen van jullie van een fijne vakantie genoten. Ik heb zelf naast veel fijne (familie) activiteiten ook zitten broeden op een casus die recent aan mij werd voorgelegd door een relatie. Vragensteller is initiatiefnemer van een Stichting voor Oekraïne die ‘goederen levert aan locals’. Goedbedoeld en enthousiast opende hij een rekening bij een Fintech. Enkele weken geleden werd deze rekening echter per direct opgezegd. Een summiere toelichting, zonder enige vorm van substantiële inhoud of professionele communicatie ontbrak. Hij begreep er helemaal niets van. Terecht of toch niet helemaal onterecht? Ik schreef er een blog over tijdens mijn autorit naar de tweede vakantie locatie. Deze verschijnt binnenkort op de website van de VCO!

Door de andere bestuursleden Angela, Arnout en Bernadette is hard doorgewerkt aan de operatie van de VCO. Want ook de komende maand staat er weer veel op het programma. Waaronder:

- ESG Event met gastsprekers van de AFM op 11 september;
- Tweede ALV, financiële stukken;
- Kwartaalvergadering met voorzitters Kennistafels;
- Oprichten van Stichting voor eventuele registratie;
- Vervolgmeeting van Taskforce professionalisering Beroepsorganisatie;
- Kwartaalmeeting met de Raad van Advies;
- Formaliseren Partnershipbeleid en strategie o.l.v. de Partnershipcommissie;
- Voorbereidingen Week van Integriteit, want de VCO is partner van dit initiatief georganiseerd door de [ICC](#);
- Beoordelen input voor Risk & Compliance workshop van de VCO op 7 november;
- En meer..

Wil jij ook een bijdrage leveren aan onze groeiende activiteiten of heb je een interessante blog geschreven? Stuur ons een berichtje op info@vco.nl en we nemen graag contact met je op.

Hartelijke groet,

Michelle Fisser

Voorzitter

Extra ALV

Zoals besloten op de vorige ALV van 6 juli 2023 vindt de besluitvorming over de financiële stukken van de VCO en de contributieverhoging in een extra ALV plaats. Deze financiële ALV kun je zowel fysiek als online bijwonen. Hiermee voldoen we aan onze (wettelijke) statuten en maken we het voor leden zo gemakkelijk mogelijk om onze ALV bij te wonen.

Wanneer: donderdag 24 augustus 2023, 20:00 uur

Waar: Vrije Universiteit Amsterdam - De Boelelaan 1105, Hoofdgebouw 2A00 (tweede verdieping) en ook te volgen en te stemmen via 'teams'

Het bestuur nodigt je van harte uit aanwezig te zijn!

Klik [hier](#) voor meer informatie over de ALV.

Klik [hier](#) om je direct aan te melden voor de ALV.

Meet Alexander Maclean

De VCO kent een Raad van Advies; breed en multidisciplinair samengesteld. Het doel van de Raad is om het bestuur gevraagd en ongevraagd te adviseren en de VCO naar een hoger plan te tillen met suggesties en om te klankborden. De komende maanden maak je kennis met alle vijf leden. Deze maand is de beurt aan Alexander Maclean. Alexander is Global Head of Compliance (en chief compliance officer) bij Aegon.

Lees [hier](#) het interview!

NIEUWS UIT DE KENNISTAFELS

Kennistafel ESG

 DOE MEE AAN HET ENGELSTALIGE SEMINAR MET EXPERTS VAN DE AFM

Hoe bereiden grote bedrijven zich voor op de Europese eisen rondom duurzaamheidsverslaglegging? En zullen ze op tijd klaar zijn om aan de nieuwe regels te voldoen? In Nederland wordt nu al verwacht dat tussen de 3000 en 6000 bedrijven zullen moeten voldoen aan de CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive) en ESRS (European Sustainability Reporting Standards).

Wanneer: maandag 11 september 2023 (16:00 - 18:00 uur)

Waar: Pharos gebouw (Farm Kitchen), Mercuriusplein 1, Hoofddorp

Meld je [hier](#) aan!

Kennistafel Gedrag & Cultuur

Is de inhoud van jouw compliance programma relevant genoeg?

Recent kwam accountantskantoor KPMG in het nieuws vanwege grootschalige examenfraude. Kranten en televisie doken op het nieuws en de voorzitter van de Raad van Commissarissen, van Boxtel, vertrok. Volgens eigen zeggen “uit reinheid”. Hij had zelf ook hulp gehad bij het maken van online trainingen over privacy aspecten.

En dat terwijl de AFM zich eerder vorige maand al kritisch uitliet over de kwaliteit van toezicht door accountants ([Onderzoek: “Scherper op frauderisico’s”, AFM](#)).

In een reactie op de examenfraude hamert de AFM op een gedrags- en cultuurverandering binnen de sector, want al vaker waren er meldingen van onvoldoende discipline bij het uitvoeren van verplichte trainingen door medewerkers. In een reactie zegt de AFM: “Examenfraude heeft alles te maken met gedrag en cultuur. Wij zullen er scherp op toezien dat deze noodzakelijke gedragsverandering zo snel mogelijk wordt ingezet. Medewerkers binnen de sector roepen we nadrukkelijk op om misstanden proactief te melden.”

Voor de compliance officer is een aantal aspecten van deze case herkenbaar en interessant. Zo is er wellicht een gebrek aan het juiste voorbeeldgedrag. Immers, zelfs de voorzitter van de Raad van Commissarissen laat de training door iemand anders

invullen. Ten tweede lijkt er gebrek aan handhaving te zijn. En er is een derde element wat in dit geval wellicht een oorzaak is van het probleem; medewerkers vinden de inhoud van de training niet relevant genoeg.

Vanuit de case van KPMG zijn er geluiden gekomen dat veel medewerkers de verplichte trainingen als een soort ‘corvee’ zien; ze vinden de inhoud van een te laag niveau, de vorm saai en de uiteindelijke toepasbaarheid onvoldoende. In zekere zin lijkt men zich daardoor ‘te goed’ te voelen om aan de training tijd te besteden, want andere zaken zijn kennelijk urgenter en belangrijker. Zo moest Van Boxtel “naar een belangrijke bespreking” volgens het FD, en kon hij daarom de toets niet maken.

Als compliance officer heb je een belangrijke rol om ervoor te zorgen dat compliance serieus wordt genomen binnen jouw bedrijf. Met het “blind afvinken” van checklists of trainingen bereik je niet het gewenste effect. Je moet zoeken naar een manier om collega’s in “het hoofd en het hart” te raken. De tijd die je vraagt van mensen in je organisatie om de juiste kennis en kunde te behouden moet raak zijn en waarde toevoegen. Om dat voor elkaar te krijgen is een belangrijk advies om trainingen, communicatieprogramma’s of sessies over compliance altijd te toetsen met mensen uit de business. Organiseer een try-out van je sessie en vraag gericht om feedback. Zorg dat je de communicatie en inhoud van training laat aansluiten op het niveau van je doelgroep. De inhoud moet voldoende relevant en uitdagend zijn. Zorg ook dat je na afloop van een sessie om feedback vraagt van de deelnemers. Wat vonden zij interessant, en wat niet? Op basis van de feedback kun je de kwaliteit van het compliance programma verder verbeteren.

De Kennistafel Gedrag & Cultuur van de VCO heeft een [toolbox](#) gemaakt met concrete instrumenten om aspecten van gedrag en cultuur in jouw organisatie te helpen verbeteren. Er is een flink aantal tools beschikbaar die bij elementen van bovenstaande case aansluiten. Kijk in de toolbox naar tools die voor jouw organisatie relevant kunnen zijn. Denk bijvoorbeeld aan deze tools:

- Tool 3: Maak compliance persoonlijk
- Tool 16: Voer een cultuurmeting uit

-
- Tool 37: Vergroten van het effect van voorbeeldgedrag

Bekijk de tools en gebruik de tips. Ze kunnen je helpen om de waarde, en daarmee de relevantie, van jouw compliance programma te verbeteren.

Kennistafel Accountancysector

De Kennistafel Accountancysector stelt zich graag voor: Een aparte Kennistafel met gedeelde ambitie.

Enige tijd geleden ontstond een initiatief van een aantal compliance professionals bij accountantskantoren om te komen tot vereniging, professionalisering en, minstens zo belangrijk, ontwikkeling van normen en een professionele ethiek; wij ambiëren een vakinstituut. Vanuit dat initiatief en de gedeelde ambitie werd al snel de verbinding met de VCO gelegd. En binnen de VCO werd ons initiatief gegoten in de vorm van een aparte Kennistafel.

Waarom een aparte Kennistafel? Wat maakt de compliance professional in de accountancysector nu “anders dan anders”?

Het beroep van compliance officer in de accountancy is ontstaan door de invoering van de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), die een compliance officer en een vervangend compliance officer vereist voor accountantskantoren met een vergunning voor de controle van beursfondsen, banken en nog enkele specifieke categorieën. Al snel werd een compliance officer een normaal verschijnsel voor alle Wta-vergunninghouders. Ook andere regelgeving zoals de Wwft en de AVG maken de aanwezigheid van een compliance functie noodzakelijk of tenminste wenselijk.

Het gaat om de brede accountants- en adviespraktijk. De compliance professional heeft te maken met een audit-, een samenstel- en een fiscale adviespraktijk. Ook komt er vaak andere advisory-dienstverlening voor, zoals IT-audit, Corporate Finance, salarisverwerking, et cetera.

De meest relevante toezichthouders in deze sector zijn de AFM voor organisaties met een Wta-vergunning, BFT en NBA, en eventueel de SRA. Daarnaast heeft de compliance professional ook te maken met andere toezichthouders zoals Norea, NOB, het Register Belastingadviseurs en de Autoriteit Persoonsgegevens.

De compliance functie binnen de accountancy heeft zich in de afgelopen 15 jaar ontwikkeld. De functie is vaak gericht op de kwaliteit van (de totstandkoming van) de producten/diensten en niet altijd op de kwaliteit van de organisatie zelf. Zeker bij de kleinere organisaties betreft het veelal een functie die wordt gecombineerd met een bestuursfunctie en/of een functie als tekenend/extern accountant. Ook in gemengde praktijken ligt de focus vooral op de accountants, en daarbinnen dan weer vooral op de auditpraktijk. Bij grotere kantoren is de functie vaak een afdeling die meer op afstand staat van de auditpraktijk; soms wordt de Wta toezichtfunctie ingevuld vanuit de derde lijn, naast het bestaan van de compliancefunctie in de tweede lijn.

Over de gedeelde ambitie met de VCO

Compliance is een vak, een professie. Het is een beroep waarvoor bepaalde kennis en kunde vereist is. Toch bestaat er voor compliance professionals in ieder geval in de accountancy op dit moment geen specifieke (complete) opleiding en zijn er beperkte overige opleidingsmogelijkheden. De VCO ziet dit ook en heeft eenzelfde ambitie (op weg naar certificering). In de praktijk betekent het gemis dat de achtergrond en opleiding van de professionals uiteenlopen. Een common body of knowledge ontbreekt. Overeenstemming over een basis-set aan waarden, die een gezamenlijke beroepsethiek ondersteunen, ontbreekt eveneens. Daarmee ontbreekt een aantal fundamenten die men onder een vak of een professie zou mogen verwachten aan te treffen.

Het is voor accountantskantoren en toezichthouders van belang inzicht te krijgen in een minimum set aan kennis, vaardigheden en normen waaraan een compliance professional voldoet. Ook daarvoor is een onafhankelijk vakinstituut essentieel en de rol van de VCO om dat te bereiken.

Tot slot

De ambitie die ons verbindt, is het bijdragen aan het professionaliseren van de compliancefunctie in de accountancysector en – VCO breed – overall erkenning van de compliance functie. We willen impact hebben op de ontwikkeling van het zo mooie beroep en bijdragen aan de toekomst van en het vertrouwen in accountantskantoren.

LinkedIn

Blijf op de hoogte van de activiteiten en actualiteiten van de VCO via de VCO LinkedIn groep waarvan je lid kunt worden: <https://www.linkedin.com/groups/2981559/>

En de VCO LinkedIn pagina, die je alleen maar hoeft te gaan volgen:

<https://www.linkedin.com/company/vereniging-van-compliance-officers>

Heb je nieuws dat je graag met alle leden wilt delen maak dan gebruik van onze LinkedIn-groep en/of stuur jouw bijdrage naar info@vco.nl o.v.v. “nieuwsbericht”. Wij stellen dit zeer op prijs!

Je ontvangt dit bericht als contact van Vereniging van Compliance Professionals.