

SPIN

Jaarverslag Auditcommissie 2023



Stichting Pensioenfonds IBM Nederland

Inhoudsopgave

Taak AC	3
Samenstelling AC	3
Informatievoorziening	3
Vergaderingen	4
Tot slot	5

Taak AC

De wettelijke taak van de AC is het ondersteunen van het niet-uitvoerend bestuur (NUB) bij hun toezicht op de terreinen risicobeheersing, beleggingsbeleid en financiële informatieverschaffing. De AC behandelt deze thema's tijdens de vergaderingen aan de hand van presentaties door de fondsorganisatie en bespreekt de beoordeling door het NUB van deze onderwerpen.

Daarnaast geeft de AC gevraagd en ongevraagd advies aan het NUB over aanverwante thema's of actualiteiten. In dat kader heeft de AC als vaste agendapunten de ontwikkelingen binnen het pensioenfonds en de voortgang van de implementatie van de WTP.

Conform artikel 4.5 van het Reglement AC 2021 doet de AC verslag aan het NUB door middel van de notulen, een jaarverslag met daarin bevindingen, oordeel en aanbevelingen, en eventueel separaat vastgelegde adviezen. In 2023 is in overleg met het NUB besloten dat voortaan een beknopt jaarverslag volstaat, omdat dublures met de AC-notulen weinig toevoegen. Dit is het eerste beknopte jaarverslag.

Samenstelling AC

De AC bestond tot 1 juli 2023 uit de volgende leden: Rijk Griffioen, Fieke van der Lecq, Søren Movig en Paul Snoek. Van beide laatstgenoemde leden liepen de benoemingstermijnen in 2023 af. In overleg met het NUB is besloten om de AC te verkleinen van vier naar drie leden, waarvan twee externe leden. Voor de vacature heeft op basis van een voorafgaand vastgesteld profiel een open werving plaatsgevonden, met de twee aanblijvende leden van de AC als selectiecommissie. De wervingsprocedure is afgestemd met het NUB en de voorkeurskandidaat heeft een gesprek gehad met de voorzitter van het NUB. Per 1 juli is Rajesh Grobbe toegetreden tot de AC.

In 2023 is invulling gegeven aan de vaste uitnodiging voor NUB-leden om AC-vergaderingen bij te wonen. Afhankelijk van het thema van de betreffende vergadering waren de betreffende NUB-portefeuillehouders aanwezig. Door deze werkwijze wordt de dialoog tussen AC en NUB concreter en dat wordt door zowel de AC-leden als de aanwezige NUB'ers gewaardeerd.

Informatievoorziening

De AC heeft bij haar voorbereidingen en beraadslagingen toegang gehad tot de meest recente toezichtsverslagen van de desbetreffende NUB-ers voor het specifieke toezichtsgebied. Tevens is gebruik gemaakt van de bestaande stukken van het fonds, waaronder het jaarplan, de risicomangement- en beleggingsrapportages, het jaarverslag en de rapporten van de externe

accountant en de certificerend actuaris. In aanvulling op de interne documentatie verwerven de AC-leden informatie uit hun werkzaamheden elders en via het lidmaatschap van de VITP.

Vergaderingen

De AC heeft in 2023 vier keer vergaderd. Alle leden waren bij de vergaderingen aanwezig. In de vergaderingen zijn per toezichtsgebied besproken:

- de belangrijkste opmerkingen van de AC uit de vorige vergadering
- de AC-aandachtspunten uit het jaarplan en het AC reglement
- de punten die in het NUB-toezichtsverslag genoemd werden

Op deze manier werd opvolging van eerdere bevindingen geborgd en ontstond consistentie tussen de AC-bevindingen en het toezicht door het NUB. Via het jaarplan is ingeregeld dat de AC zich tijdens de vergaderingen een beeld heeft gevormd over de in artikel 4.4 van het Reglement AC genoemde punten. Zoals gezegd komt de invoering WTP daarnaast in iedere vergadering aan de orde.

De eerste AC-vergadering van het jaar, op 20 maart, betrof het toezichtsgebied Beleggingsbeleid. Hierbij waren Martijn Winkelhagen (investment manager) en Wouter van Eechoud (uitvoerend bestuurder/directeur) aanwezig gedurende het eerste deel van de vergadering. Zij hebben een presentatie gegeven over het beleggingsbeleid van het fonds aan de hand van de door de AC geformuleerde aandachtspunten. Aan de orde kwamen onder andere de onderwerpen DRBF en de implementatie van het ESG-beleggingsbeleid. Daarnaast is het jaarverslag AC 2022 vastgesteld en werd kennisgenomen van het jaarplan NUB 2023.

De tweede vergadering was op 3 juli en had als thema de financiële informatieverstopping. In deze vergadering waren Steven Spiessens en Esther Appel (accountant EY), Hanneke Hofmans (certificerend actuaris van Mercer) en Lucien Gielissen (UB, plv. directeur en projectleider WTP) aanwezig.

In de derde vergadering, op 2 oktober, stond het toezichtsgebied Risicobeheersing op de agenda, in aanwezigheid van Lucien Gielissen en Ben Velzeboer (risicomanager SPIN en sleutelfunctiehouder risicobeheer). De SFH Risicobeheer verklaarde in onafhankelijkheid tot zijn beoordelingen te zijn gekomen.

De vierde vergadering, op 20 november, had als thema AO/IC. Voor dit thema waren Lucien Gielissen, Wouter van Eechoud en Ben Velzeboer aanwezig. De stand van zaken rond het zaffen en de voorbereiding op de invoering van de WTP stonden hier centraal. Het jaarplan AC 2024 werd vastgesteld, waarbij een extra vergadering (videocall) werd ingepland om de WTP-voortgang te monitoren.

Na afloop van deze vergadering vond in besloten kring de zelfevaluatie plaats. Hieruit bleek dat de commissie in vernieuwde samenstelling goed functioneert en dat de geïntensiverde interactie met de NUB'ers effectief wordt gevonden.

Tot slot

De contacten met alle betrokkenen, waaronder de Uitvoerend Bestuurders, het bestuursbureau, de sleutelfunctiehouders, de externe accountant en externe actuaris verliepen wederom professioneel en constructief, waarvoor onze dank.

Graag bedanken we de voormalige commissieleden Søren Movig en Paul Snoek voor hun inzet voor de AC.

Amstelveen, 5 februari 2024