

## **Toelichting op document Dienstreizen bestuursleden en directeuren AFM 2009 en 2010**

Bij besluit van 29 september 2011 heeft de AFM aan RTL Nederland BV (RTL Nederland) een overzicht verstrekt, waarin de door RTL Nederland verzochte informatie, zoals gespecificeerd in de brief van RTL Nederland van 21 juli 2011 (het Wob-verzoek), is verstrekt. In verband met de leesbaarheid van het overzicht, volgt hieronder eerst een algemene toelichting en vervolgens een toelichting op een aantal specifieke gegevens uit het overzicht.

### **Algemene toelichting**

- Voor een goed begrip van het overzicht dat de AFM overlegt, wijst de AFM er op dat in de afgelopen jaren de internationale context van haar gedragstoezicht steeds belangrijker is geworden (zie ook de paragrafen 1.3 en 2.5 tot en met 2.8 van het jaarverslag 2010 van de AFM). Daarnaast wijst de AFM er op dat Hans Hoogervorst, Steven Maijor en René Maatman in 2009 en 2010 een aantal functies bij internationale organisaties hebben bekleed (zie ook de portefeuilleverdeling op p. 152 van het jaarverslag 2009 en p. 129 van het jaarverslag 2010).

Steven Maijor is van 2009-2011 voorzitter van International Forum for Independent Audit Regulators (IFIAR) geweest. IFIAR is een forum van onafhankelijke toezichthouders op accountantsorganisaties. De toezichthouders delen hierin hun kennis over de accountantsmarkt en het toezicht hierop. IFIAR moet ook de samenwerking bij het toezicht en het samenwerken met andere internationale organisaties bevorderen. Deelname aan IFIAR draagt voor de AFM bij aan de effectieve en efficiënte uitvoering van het toezicht, voornamelijk op accountantsorganisaties die multinationals controleren. IFIAR is in 2009, behalve met de grote accountantskantoren, het gesprek aangegaan met de belangrijkste gebruikers van jaarrekeningen, namelijk beleggers en in het bijzonder grote institutionele beleggers.

Hans Hoogervorst is in 2008 benoemd tot vicevoorzitter van het Technical Committee van de International Organization of Securities Commissions (IOSCO). Vervolgens was hij in 2010-2011 voorzitter. Op mondiaal niveau is IOSCO de belangrijkste organisatie voor effectentoezichthouders. Daarnaast vormt zij een belangrijke schakel met andere relevante internationale organisaties. IOSCO is de internationale 'standard setter for securities markets'. Dit wil zeggen dat zij algemene principes afsprekt die fungeren als uitgangspunt voor nationale toezichthouders met betrekking tot toezicht op effectenmarkten. IOSCO is ook een krachtig internationaal netwerk voor informatie-uitwisseling tussen toezichthouders. Behalve de mogelijkheid om invloed uit te oefenen op de totstandkoming van internationale standaarden, biedt het Technical Committee waarin de toezichthouders van de achttien grootste kapitaalmarkten van de wereld vertegenwoordigd zijn, het platform voor een belangrijk internationaal netwerk buiten de EU. De vicevoorzitter van het Technical Committee van IOSCO hield tevens automatisch het voorzitterschap van zowel de Monitoring Board als de Monitoring Group in. Hans Hoogervorst is in 2008 benoemd tot voorzitter van de Financial Crisis Advisory Group (FCAG). FCAG is ingesteld door de International Accounting Standards Board (IASB) en de Financial Accounting Standards Board (FASB). Zij heeft als taak de IASB en de FASB te adviseren over standard setting-implicaties van de kredietcrisis en de onafhankelijkheid van accounting-standard setting.

René Maatman is in 2010 benoemd tot voorzitter van het Corporate Finance Standing Committee (CFSC). Het CFSC is één van de beleidsbepalende werkgroepen binnen de European Securities and Markets Authority (ESMA). ESMA is een onafhankelijke Europese autoriteit en draagt bij aan de stabiliteit en effectiviteit van het financieel stelsel in de Unie. Om dit te bereiken heeft zij vergaande taken en bevoegdheden, waaronder het toezicht op Credit Rating Agencies en het opstellen van bindende technische standaarden.

- Uit het overzicht volgt dat in een aantal gevallen medewerkers van de AFM met leden van het bestuur en de directie van de AFM zijn meegereisd. In zijn algemeenheid hebben deze medewerkers ter vergadering als vertegenwoordiger van de AFM gefungeerd. In het geval van bijeenkomsten van IFIAR hebben de meereizende medewerkers van de AFM – met uitsluiting van het Hoofd Toezicht op accountantsorganisaties – tevens als secretariaat van IFIAR gefungeerd.
- De AFM heeft ervoor gekozen om, gelet op de bewerkelijkheid van het Wob-verzoek en de omvang van de gevraagde informatie, een overzicht te verstrekken.
- Op het overzicht zijn uitsluitend de dienstreizen opgenomen waarvan de reiskosten en andere kosten bij de AFM gedeclareerd zijn en die (ten dele) ten laste van de Nederlandse publieke middelen zijn gekomen. Het gaat hier bovendien uitsluitend om de kosten die gemaakt zijn door bestuursleden en directeuren van de AFM. Het overzicht is gerangschikt naar bestuurder/directeur.
- Overnachtingen en overige verblijfskosten komen ten laste van de reiziger als sprake is van een verlenging van het buitenlands verblijf voor privé-doeleinden.
- Reiskosten en overige kosten (overhead) komen ten laste van de begroting van de AFM. De overheid betaalt hiervan ongeveer 36% via de overheidsbijdrage (de overheidsbijdrage was zowel in 2009 als 2010 ongeveer 36% van de som der lasten van de AFM).

### **Specifieke toelichting**

- In het Wob-verzoek heeft RTL Nederland verzocht om per reis aan te geven wat de reiskosten waren en wat de andere kosten zijn geweest. In het overzicht zijn deze benamingen eveneens gebruikt. Onder ‘reiskosten’ wordt in het overzicht verstaan: de gedeclareerde kosten van het transport naar de bestemming (vliegticket, treinticket, benzinekosten). In de reiskosten is de vergoeding (‘handling fee’) voor de ingeschakelde reisorganisatie verwerkt. Onder ‘andere kosten’ wordt in het overzicht verstaan: de gedeclareerde kosten die gemaakt zijn in verband met het verblijf ter plaatse (waaronder overnachtingskosten, ontbijt-, lunch- en dinerkosten, taxikosten en registratie fee’s). Voor zover de declaratie een factuur bevat waarin geen opsplitsing is gemaakt van de reiskosten en de overnachtingskosten is dit in het overzicht samengevat onder de vermelding ‘reis- en overnachtingskosten’.
- Op het overzicht staat een reis vermeld van Hans Hoogervorst op 25 februari 2010 vanuit Salzburg naar Amsterdam. Deze reis is bij de AFM gedeclareerd omdat de heer Hoogervorst vanuit zijn vakantieadres in Oostenrijk – eerder dan gepland – terug moest naar Amsterdam om van daaruit naar Australië af te reizen in verband met het geven van een presentatie op de ASIC summerschool in Melbourne. De vakantie van de heer Hoogervorst was eerder gepland dan de presentatie in Melbourne.
- Op het overzicht komt tweemaal een reis naar Montreal/Toronto voor in de periode 02/06/2010 tot en met 15/06/2010 en tweemaal een reis naar Parijs in de periode van 16/12/2010 tot en met 17/12/2010. De reden daarvan is dat het overzicht is gerangschikt naar bestuurder/directeur en zowel René Maatman als Hans Hoogervorst deze reizen hebben gemaakt. De ene vermelding geeft de gedeclareerde kosten van Hans Hoogervorst weer, de andere vermelding bevat de gedeclareerde kosten van René Maatman.
- Op het overzicht is een reis vermeld van Venetië naar Brussel van René Maatman in de periode 24/02/2010 tot en met 25/02/2010. De reden daarvan is dat de heer Maatman tijdens zijn vakantie in Italië terug moest naar Amsterdam in verband met een bijeenkomst van de Commissie Scheltema.
- Op het overzicht is een reis vermeld van René Maatman naar Londen op 11 mei 2010. De reden daarvan was een afspraak met de bedrijven UBS, USS en Hermes om – in het kader van Corporate Governance – de visie van deze bedrijven te vernemen op de omgang met minderheidsaandeelhouders in Nederland.
- In het overzicht wordt een aantal afkortingen gebruikt. Deze afkortingen worden hieronder voluit geschreven:
  - IFIAR= International Forum of Independent Audit Regulators
  - CESR= Committee of European Securities Regulators

- IOSCO= International Organization of Securities Commissions
- CFTC= Commodity Futures Trading Commission
- IIEF= Institutional Investors Educational Foundation
- FCAG= Financial Crisis Advisory group
- IASB= International Accounting Standards Board
- FASB= Financial Accounting Standards Board
- Ecofin= Raad Economische en Financiële zaken
- IFRS= International Financial Reporting Standards
- ICGN= International Corporate Governance Network
- ASIC= Australian Securities and Investments Commission
- PIOB= Public Interest Oversight Board
- BuZa= Ministerie van Buitenlandse Zaken
- CNMV= Comision Nacional del Mercado de Valores
- AMF= Autorité des Marchés Financiers
- FEE= Federation of European Accountants (Fédération des experts comptables européens)
- EMC=IOSCO Emerging Market Committee
- FSB= Financial Stability Board
- ISAR= International Symposium on Audit Research
- SBI= de afdeling Strategie, Beleid en Internationale zaken (AFM)
- TEFI= de afdeling Toezicht Effectenmarkten en Financiële Infrastructuur (AFM)
- TEOB= de afdeling Toezicht Emissies en Openbare Biedingen (AFM)