

Aan de partners

Datum
18 augustus 2015

Behandeld door
Raad van Commissarissen RvC/15/28

Ons kenmerk

Onderwerp
Benoeming externe accountant

Uw kenmerk

Geachte partners,

Achtergrond en voorgeschiedenis

De Audit Commissie (AC) van de Raad van Commissarissen (RvC) heeft vorig jaar het functioneren van EY als externe accountant uitgebreid geëvalueerd. De conclusie daaruit was positief: er was tevredenheid over het functioneren van EY, met enkele verbeterpunten, voornamelijk met betrekking tot het Sustainability Report. Ondanks deze positieve evaluatie uitkomst, heeft de RvC vorig jaar geconcludeerd dat het logisch en verstandig is om te streven naar rotatie, gezien het feit dat EY al meer dan 10 jaar de externe accountant van Deloitte is. Dit mede tegen de achtergrond van de door Deloitte op meerdere onderdelen vrijwillig toegepaste Code Corporate Governance. Omdat rekening werd gehouden met een CFO wissel gedurende FY15, gaf de RvC er de voorkeur aan de zittende externe accountant nog wel de controleopdracht voor FY15 te geven en om medio 2015 een selectieproces te houden voor de keuze van de externe accountant voor de volgende boekjaren.

De RvC heeft de partners daarover geïnformeerd in de Algemene Vergadering van 6 september 2014 en de vergadering heeft vervolgens besloten in lijn met het voorstel van de RvC.

Selectieproces en uitkomst

Een selectiecommissie, geleid door de Audit Commissie en overigens bestaande uit CFO, hoofd Finance en hoofd IAD heeft de afgelopen maanden een selectieproces gehouden, waaraan door drie kantoren is deelgenomen. Deze kantoren hebben een presentatie gegeven en met de selectiecommissie gesproken. Daaruit is een voorkeurskandidaat naar voren gekomen waarmee diepgaander is gesproken over enkele voor Deloitte belangrijke accounting en reporting onderwerpen.

2

18 augustus 2015

RvC/15/28

Een van die onderwerpen was onze bestendige gedragslijn om de balans en resultaten van Stichting InterNos niet te consolideren in de geconsolideerde jaarrekening van Deloitte Holding B.V. Bij de gesprekken bleek dat de voorkeurskandidaat die lijn naar de toekomst toe vermoedelijk niet zou ondersteunen. De AC acht deze andere wijze van externe rapportering niet goed verdedigbaar en evenmin wenselijk. Voor de AC was dat reden om niet voor dat kantoor te kiezen.

De AC heeft vervolgens na ampel beraad besloten ook niet verder te praten met het tweede kantoor op de voorkeurslijst, met name om de mogelijke perceptie te vermijden dat wij op dit punt zouden willen 'forum shoppen'. Het derde kantoor was reeds eerder in het selectieproces afgevallen, op puur inhoudelijke criteria.

Daarop heeft de AC besloten om wederom met EY te spreken over mogelijke continuering van de opdracht, in beginsel voor enkele jaren, en over de voorwaarden daarvoor. Ook is daarbij nogmaals inhoudelijk gesproken over de hierboven bedoelde accounting en reporting onderwerpen, waaronder InterNos.

Op basis van dit alles heeft de AC de RvC geadviseerd om aan de Algemene Vergadering voor te stellen om EY te benoemen als externe accountant van Coöperatief Deloitte U.A. en Deloitte Holding BV en daarmee verbonden rechtspersonen, voor de (vier) boekjaren 2015/2016 tot en met 2018/2019. In de overeenkomst van opdracht met EY moet aandacht worden besteed aan situaties waarbij tussentijdse opzegging mogelijk moet zijn.

De RvC heeft in zijn vergadering van 18 augustus 2015 besloten dit advies te volgen.

Voorstel van de RvC aan de AV

De RvC stelt de AV voor om EY te benoemen als externe accountant van Coöperatief Deloitte U.A. en Deloitte Holding BV en daarmee verbonden rechtspersonen voor de (vier) boekjaren 2015/2016 tot en met 2018/2019.

Met vriendelijke groet,



Floris Deckers,
voorzitter