



Profiel Raad van Commissarissen van Deloitte Nederland

November 2021

1. Algemeen

De RvC van Coöperatief Deloitte U.A. (de 'Coöperatie') en de RvC van Deloitte Holding B.V. (de 'Vennootschap') houden toezicht op de Coöperatie respectievelijk de Vennootschap en de daaraan verbonden ondernemingen (tezamen: 'Deloitte', 'Deloitte Nederland' of de 'Groep'). Tot de Groep behoort ook Deloitte Accountants B.V., een accountantsorganisatie met een van de AFM verkregen Wta vergunning tot het verrichten van wettelijke controles (inclusief OOB's).

De leden van de RvC van de Coöperatie en van de RvC van de Vennootschap (hierna tezamen: de 'RvC') vormen een personele unie. De RvC oefent zijn toezicht uit met inachtneming van wettelijke verplichtingen – zoals die onder andere voortvloeien uit de Wet toezicht accountantsorganisaties ('Wta') en het Besluit toezicht accountantsorganisaties ('Bta') – en de meest recente algemeen erkende principes en best practices van corporate governance. Leden van de RvC gelden als leden van het 'orgaan belast met intern toezicht' in de zin van de Wta en dienen te voldoen aan de bij of krachtens de Wta te stellen vereisten.

De RvC houdt toezicht op (het beleid van) de RvB van Deloitte Nederland en de algemene zaken betreffende de Groep. De RvC staat de RvB en de dagelijks beleidsbepalers van Deloitte Accountants B.V. met raad terzijde. De RvC ziet onder meer toe op het waarborgen van het vertrouwen van de interne en externe stakeholders van Deloitte in het ondernemingsbestuur en de diensten van Deloitte. De Raad richt zich daarbij mede op het belang van de accountantsorganisatie en het publieke belang om de kwaliteit van wettelijke controles te borgen.

De RvC kent een aantal vaste commissies. Het doel van deze commissies is om besluitvorming van de RvC voor te bereiden. De thans bestaande vaste commissies zijn:

- a. De **Audit & Finance Commissie** adviseert de RvC onder meer over de jaarrekening, begroting, externe rapportages, fiscaliteiten, financiering, risicobeheer (waarbij alle taken en aandachtsgebieden worden gezien vanuit het perspectief van financiële risico's, interne beheersing en interne- en externe verslaggeving);
- b. De **Remuneratie & Nominatie Commissie** adviseert de RvC onder meer over de continuïteit en de samenstelling van de RvC en RvB, successieplanning en management development, en ook over het beloningsbeleid en de beloning van de leden van de RvC, RvB en de dagelijks beleidsbepalers van Deloitte Accountants B.V. en de beoordeling van de RvB;
- c. De **Quality, Integrity & Risk Commissie** adviseert de RvC onder meer over het kwaliteits-, risico - en integriteitsbeleid van Deloitte en over voorgenomen RvB besluiten tot benoeming van partners en directors tot externe accountant.

2. Samenstelling RvC

De RvC bestaat uit ten minste 3 personen. Op dit moment bestaat de RvC uit vijf commissarissen: Hans van der Noordaa (voorzitter), Nienke Meijer, Vincent Moolenaar, Bas Verhart en Denise Larnder. De RvC bestaat uitsluitend uit onafhankelijke externe leden in de zin van de Wta, Bta en Nederlandse Corporate Governance Code, met uitzondering van één zetel die kan worden gereserveerd voor een persoon afkomstig uit het internationale netwerk van Deloitte. Bij de samenstelling van de RvC wordt gestreefd naar minimaal 30% vrouwelijke leden en minimaal 30% mannelijke leden. Op dit moment is het percentage vrouwelijke leden 40 procent.

De RvC is zodanig samengesteld dat benodigde deskundigheid, achtergrond, competenties en onafhankelijkheid aanwezig zijn om zijn taak naar behoren te kunnen vervullen en dat de leden ten opzichte van elkaar, van de RvB en van welk deelbelang dan ook kritisch en onafhankelijk kunnen opereren. De RvC bestaat uit een mix van personen met bestuurlijke ervaring, zowel in de private als in de publieke sector, met kennis over en gevoel voor corporate governance en met ervaring met politiek-bestuurlijke en maatschappelijke omgevingen waarin organisaties moeten werken.

Bij de samenstelling van de RvC wordt gestreefd naar maximale complementariteit van de individuele leden en hun specifieke expertises en het kunnen leveren van zo veel mogelijk toegevoegde waarde, dit met inachtneming van de aard en de omvang van de onderneming en de maatschappelijke belangen die de onderneming vertegenwoordigt. Daarenboven moet de RvC zodanig zijn samengesteld dat de commissies van de RvC naar behoren kunnen worden ingevuld en dat leden van de RvC over zodanige capaciteiten beschikken dat zij zo nodig bij belet of ontstentenis van de RvB de taken van de RvB tijdelijk kunnen overnemen. De samenstelling van de RvC is steeds zo dat hij in staat is zijn taken goed te kunnen uitvoeren.

Deloitte vervult een maatschappelijke rol op het gebied van de accountantscontrole en vervult daarnaast adviesdiensten in brede zin (Consulting, Financial Advisory, Risk Advisory, Tax & Legal). Geschiktheid van leden voor de RvC wordt mede beoordeeld in de context van deze specifieke rol als professionele dienstverlener binnen de samenleving.

De samenstelling van de RvC dient zodanig te zijn dat op evenwichtige wijze de benodigde expertise in de RvC is vertegenwoordigd. Ieder lid van de RvC wordt voorgedragen op basis van zijn of haar potentiële bijdrage in termen van kennis, ervaring en voorbeeldgedrag in een of meerdere domeinen en in lijn met de samenstelling en het functioneren van de RvC als collectief op het moment van voordracht.

3. Gewenste kennis en kunde van de RvC

Bij de samenstelling van de RvC worden de volgende vereisten in acht genomen:

- elk van zijn leden is geschikt om de hoofdlijnen van het totale beleid van de Groep te beoordelen;
- elk van zijn leden beschikt over de specifieke deskundigheid die nodig is voor het vervullen van zijn taak, binnen zijn rol in het kader van deze profielschets;
- tenminste één van zijn leden moet relevante kennis en ervaring hebben opgedaan op financieel administratief/accounting terrein bij beursgenoteerde vennootschappen of bij andere grote rechtspersonen;
- binnen de RvC moet relevante kennis en ervaring aanwezig zijn op het gebied van het beleid ten aanzien van het stelsel van kwaliteitsbeheersing en het publiek belang.

Naast deskundigheid om de taken te kunnen uitvoeren, die zijn genoemd in artikel 2 en meer in het bijzonder artikel 2.3 van het reglement, dient de RvC over deskundigheid te beschikken ten aanzien van de volgende gebieden:

3.1 Kwaliteitsbeleid, risicobeleid en publiek belang

Deskundigheid ten aanzien van kwaliteitsbeleid, risicobeleid, compliance en oog voor publieke belangen, waaronder aspecten die van invloed zijn op de kwaliteit van de accountantscontroles en de borging daarvan, op de onafhankelijkheid, op de integriteit en op de belangen van externe stakeholders bij de accountantscontrole. Van belang hierbij is mede een goede toegang tot het netwerk van publieke organen, zoals de AFM, en het kunnen bijdragen aan het publieke debat.

3.2 Markt- en bedrijfskennis

Kennis van nationale en internationale ontwikkelingen en in de zakelijke dienstverlening in het bijzonder. Deze ontwikkelingen moeten zodanig kunnen worden doorgrond dat een onafhankelijke beoordeling van de diensten van Deloitte (nu en in de toekomst) kan worden gemaakt. Het gaat hierbij om kennis van Audit en Advisory dienstverlening, bedrijfsprocessen, ethische normen, compliance, ICT en technologische innovatie.

3. Gewenste kennis en kunde van de RvC (vervolg)

3.3 Wet- en regelgeving

Bekend zijn met de nationale en internationale ontwikkelingen in overheidsbeleid en wet- en regelgeving rondom de diensten van Deloitte.

3.4 Financieel management

Thuis zijn in vraagstukken betreffende financieel-economisch ondernemingsbeleid, financiële administratie, accounting policies, management control systems, risicobeleid.

3.5 Internationale samenwerking

Kennis van internationale samenwerking en ontwikkelingen betreffende Audit en Advisory organisaties.

3.6 Human capital

Kennis en begrip van het belang van human capital voor dienstverlenende organisaties. Meer in het bijzonder ten aanzien van vraagstukken op het gebied van kennismanagement, beloning, leadership development, succession planning en inclusion & diversity.

3.7 Management en organisatie

Kennis van en gevoel voor vraagstukken op het gebied van management en organisatie, meer in het bijzonder waar het betreft het besturen van een grote partnerorganisatie.

3.8 Strategisch transformatiemanagement

Kennis van management van grootschalige, complexe veranderprocessen (zoals het implementeren van een fusie integratie of een purpose driven strategie), communicatie & change

3.9 Corporate governance

Thuis in de vraagstukken rond corporate governance.

4. Profiel

4.1 Functieprofielen leden

De leden van de RvC beschikken over kennis en kunde van de bestuurlijke aspecten van het leiden van een grote organisatie. De leden hebben ervaring als bestuurslid van een grote organisatie of vergelijkbare achtergrond en ervaring. Leden hebben het vermogen om het door de RvB van Deloitte en de dagelijks beleidsbepalers van Deloitte Accountants B.V. gevoerde beleid te toetsen aan de eisen van interne en externe stakeholders, aan maatschappelijke ontwikkelingen en aan de vastgestelde beleidsprogramma's. De leden zijn individueel in staat om de hoofdlijnen van de ondernemingsstrategie te beoordelen en de RvB en de dagelijks beleidsbepalers van de accountantsorganisatie daaromtrent te adviseren.

De leden beschikken over specifieke expertise op minimaal drie, bij voorkeur vier van de bij punt 3 genoemde gebieden om zijn of haar specifieke taak of taken binnen de RvC te kunnen uitvoeren. De leden maken voldoende tijd vrij om hun taken naar behoren te kunnen uitvoeren.

Herbenoeming wordt mede bepaald door de bijdrage aan de RvC van het lid in kwestie.

De leden van de RvC zijn bekend met de bepalingen met betrekking tot toegestane nevenfuncties, in het bijzonder ten aanzien van commissariaten bij en financiële onafhankelijkheid van (nationale en internationale) cliënten van Deloitte. Leidend beginsel daarbij is dat elke schijn van belangenconflict - zowel vanuit de optiek van Deloitte als vanuit maatschappelijke opvattingen - dient te worden vermeden.

4.2 Functieprofielen voorzitter RvC en voorzitters commissies

Voorzitter RvC

De voorzitter van de RvC is boegbeeld van het toezicht binnen Deloitte Nederland, zowel intern richting de partnergroep, medewerkers en breder binnen de NSE-organisatie, als extern richting de maatschappij en toezichthouders.

Daarnaast functioneert de voorzitter als klankbord, mentor en sparringpartner van de Raad van Bestuur en de dagelijks beleidsbepalers van Deloitte Accountants B.V. Hij/zij ondersteunt de CEO bij het verder vormgeven van Deloitte Nederland als een missiegedreven organisatie. De voorzitter biedt persoonlijke steun en staat anderen voortdurend bij met raad en advies.

4. Profiel (vervolg)

Voorzitter Audit & Finance Commissie

De voorzitter van de Audit & Finance Commissie is deskundig op het gebied van begroting, financiële analyse, risicobeheer en verslaglegging. Deskundigheid op het gebied van bedrijfsintegriteit en van informatietechnologie strekken tot aanbeveling. Hij of zij beschikt over brede maatschappelijke en bestuurlijke ervaring, is een bindende en overtuigende persoonlijkheid en beschikt over uitstekende communicatieve vaardigheden.

Voorzitter Remuneratie & Nominatie Commissie

De voorzitter van de Remuneratie & Nominatie Commissie beschikt over brede maatschappelijke en bestuurlijke ervaring, bij voorkeur als bestuurder of commissaris binnen complexe organisaties. Tevens is hij of zij deskundig op het gebied van management en organisatie, human resources en beloningsvraagstukken. Hij of zij is communicatief sterk en heeft gevoel voor bestuurlijke en politieke verhoudingen. De voorzitter van de Remuneratie & Nominatie Commissie is daarnaast deskundig op het gebied van management development en leadership selectie. Hij of zij heeft praktische ervaring opgedaan bij een relevante (internationale) organisatie met opvolgingsvragen op senior management niveau en kan leadership kwaliteiten toetsen aan externe benchmarks. De voorzitter heeft brede maatschappelijke en bestuurlijke ervaring, is mensgericht en beschikt over uitstekende communicatieve vaardigheden.

Voorzitter Quality, Integrity & Risk Commissie

De voorzitter van de Quality, Integrity & Risk Commissie heeft kennis en bewezen bestuurlijke ervaring in het veld van kwaliteit, risk en compliance. Hij of zij heeft bij voorkeur kennis van risico's zoals die aanwezig zijn bij een professionele services organisatie. Daarnaast heeft de voorzitter van de Quality, Integrity & Risk Commissie de capaciteiten om mede input te geven aan het kwaliteits-, risico- en integriteitsbeleid van de onderneming en de technische kennis en organisatorische ervaring om daar toezicht op te houden. Kennis van, ervaring en affiniteit met de cultuur van professionele services organisaties is een plus.



Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms and their related entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL does not provide services to clients. Please see www.deloitte.nl/about to learn more.

Deloitte is a leading global provider of audit and assurance, consulting, financial advisory, risk advisory, tax and related services. Our network of member firms in more than 150 countries and territories serves four out of five Fortune Global 500® companies. Learn how Deloitte's approximately 286,000 people make an impact that matters at www.deloitte.nl.

This communication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, its member firms or their related entities (collectively, the "Deloitte network") is, by means of this communication, rendering professional advice or services. Before making any decision or taking any action that may affect your finances or your business, you should consult a qualified professional adviser. No entity in the Deloitte network shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this communication.