

Nadere toelichting op het selectieproces voorafgaand aan de voordracht van accountant PWC als nieuwe accountant van ICT Group N.V.

Onder verantwoordelijkheid van de Auditcommissie heeft een Selectiecommissie, bestaande uit de voltallige Auditcommissie, de CFO en de Groep Controller, een eerste selectie van potentieel nieuwe accountants uitgevoerd.

Nadat de deelnemers uitvoerig waren geïnformeerd over ICT en het tenderproces tijdens een managementpresentatie op 20 september 2016, hebben drie partijen op 14 oktober 2016 een voorstel uitgebracht en in diezelfde maand aan de Selectiecommissie presentaties gegeven.

Aan de hand van de vooraf opgestelde en aan de participanten gecommuniceerde criteria zijn de offertes en presentaties beoordeeld door de individuele leden van de Selectiecommissie. De gehanteerde criteria en de daaraan gegeven gewing zijn hierna opgenomen.

A Tender scoring items	
1 Team (weging 50%)	
a.	Sectorkennis en sector ervaring (industriële IT) van de partner(s) en senior teamleden
b.	Structuur van het (internationale) team voor het leveren van een efficiënt, innovatief en kwalitatief hoge jaarrekeningcontrole
c.	Kwaliteit van het internationale team
d.	Ervaring van Holding team met het aansturen en coördinatie van internationale controles
e.	Culturele fit en klik van de partner(s) en senior teamleden met de organisatie en management
f.	Mate van betrokkenheid van de senior teamleden
g.	Beschikbaarheid van hetzelfde team voor hele contractperiode
2 Controleaanpak (weging 25%)	
a.	Controleaanpak en methodologie
b.	IT-aanpak
c.	Mate van innovatie en gebruik van IT in de controleaanpak
d.	Visie op sectorontwikkelingen en ondernemingspecifieke ontwikkelingen/issues (operationeel en financieel) en de impact hiervan op de controleaanpak
e.	Samenwerking en communicatie (wijze en timing)
f.	Coördinatie van de opdracht (nationaal en internationaal)
g.	Aanpak van technische verslaggevingsvraagstukken en interne beheersingsobservaties
h.	Mate van betrokkenheid van gespecialiseerde professionals (bijvoorbeeld bureau vaktechniek)
i.	(Monitoring van) naleving van onafhankelijkheidsregelgeving
j.	Transitie-aanpak
3 Prijs (weging 25%)	
a.	Accountants kosten exclusief 'out-of-pocket' kosten
b.	Verwachte 'out-of-pocket' kosten
c.	Uurtarieven per functie en per land
d.	Uurtarieven per functie voor overige dienstverlening / gespecialiseerde trajecten
e.	Tarieven per entiteit (evenwichtige, logische verdeling)
f.	Prijs/kwaliteit verhouding
g.	Transitie kosten - hoogte en voorstel afhandeling

De Selectiecommissie heeft de individuele beoordelingen van de verschillende elementen in detail uitgebreid besproken tijdens haar vergadering begin november 2016.

Uit de samengevoegde ranking komt onderstaand beeld naar voren:

	Weighted		
	2	3	1
score	495	448	512

De Auditcommissie heeft de Raad van Commissarissen vervolgens aanbevolen om voor een benoeming van een externe accountant een definitieve keuze te maken tussen kandidaat 1 en 2. De Auditcommissie is bij haar aanbeveling niet beïnvloed door een derde partij. Tevens is de Auditcommissie in haar keuze voor een externe accountant niet beperkt door contractuele afspraken met derden.

In de evaluatie van de twee overgebleven kandidaten heeft de Auditcommissie de volgende elementen van belang geacht bij het maken van haar definitieve keuze voor kandidaat 1:

- relevante ervaring van het internationale team en de betrokkenheid en beschikbaarheid van senior teamleden
- gedegenheid van presentatie en offerte
- (innovatie in) controleaanpak en mate van inzet van IT
- prijs, opbouw van offerte en tarieven
- transitie, effort en kosten

Op basis van deze bevindingen en constatering heeft de Raad van Commissarissen het advies van de Auditcommissie gevolgd en besloten om als externe accountant van de vennootschap PWC te kiezen. Deze voordracht is vervolgens als voorstel ter stemming aan de aandeelhoudersvergadering van de vennootschap voorgelegd.