



# Taak RvC

1. De RvC heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in Baker Tilly en de met zijn verbonden onderneming. De RvC staat het bestuur met advies ter zijde.
2. De RvC richt zich bij de vervulling van zijn taak naar het belang van Baker Tilly en de met zijn verbonden onderneming en weegt daartoe de in aanmerking komende belangen van bij Baker Tilly betrokkenen en de voor de onderneming relevante maatschappelijke aspecten van ondernemen, waaronder uitdrukkelijk ook het publiek belang.
3. De RvC en zijn leden hebben een specifieke rol en verantwoordelijkheid ten aanzien van zijn/hun 'toon aan de top', voorbeeldgedrag en effectiviteit van gedrag en het leveren van een bijdrage aan een kwaliteitsgerichte cultuur en daarmee het opereren in het publiek belang.
4. De RvC fungeert tevens als commissie publiek belang en ziet in die hoedanigheid specifiek toe op:
  - a. de waarborging van het publiek belang van de accountantsverklaring, zoals omschreven in het NBA Plan van Aanpak Toezicht en Transparantie – Een Code voor Accountantsorganisaties met een OOB-vergunning
  - b. de inhoud en navolging van het beloningsbeleid voor de accountants die partner zijn en het bestuur van Baker Tilly, alsmede van de externe accountants van Baker Tilly
  - c. ethische kwesties
  - d. adequate reactie op signalen dat sprake is van onafhankelijkheidsrisico's (bijvoorbeeld in de vorm van persoonlijke financiële problemen van een partner)
5. Vanuit zijn toezichthoudende rol wordt de RvC door het bestuur onder meer betrokken bij:
  - a. de kwaliteit van bestuurlijke besluitvorming
  - b. het kwaliteitsbeheersing systeem
  - c. beloningsbeleid
  - d. het risicomanagement
  - e. de procedure voor het afhandelen van meldingen
  - f. interne en externe kwaliteitstoetsingen
  - g. externe rapportages
  - h. de dialoog met belanghebbenden
  - i. (potentiele) reputatierisico's
6. De RvC is nauw betrokken bij het promotiebeleid ten aanzien van partners in de controlepraktijk en dient partnerbenoemingen in de controlepraktijk goed te keuren, waarbij voor een partnerbenoeming binnen de OOB-praktijk aanvullende eisen worden gesteld met de mogelijkheid van een overgangsregeling. Bij partnerbenoemingen buiten de controlepraktijk is betrokkenheid van de RvC eveneens vereist.

7. De RvC heeft specifiek als taak:

- a. advies aan de algemene vergadering ter zake van het vaststellen van de jaarrekening, de begroting, beleidsplannen alsmede ter zake van mutaties in het kantorennet
- b. (al dan niet voorafgaande) controle op, en het adviseren van het bestuur omtrent:
  - i. de realisatie van de doelstellingen van Baker Tilly, met name op het gebied van kwaliteit
  - ii. de opzet en werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen
  - iii. het financiële verslaggevingproces
  - iv. de naleving van de wet- en regelgeving
  - v. de voor de onderneming relevante maatschappelijke aspecten van ondernemen
  - vi. de verhouding met aandeelhouders
  - vii. op basis van de uitkomsten van cultuurmetingen door het bestuur voorgestelde acties
  - viii. 'toon aan de top' / cultuur binnen de Baker Tilly organisatie
  - ix. de taakomschrijving kwaliteit accountantscontrole
  - x. het transparantieverslag
  - xi. de overplaatsing van een (titulair) partner
  - xii. benoeming van leden van het Bureau Vaktechniek Accountants
  - xiii. benoeming van leden van de benoemingsadviescommissie
  - xiv. het verwerven of vervreemden van onroerende zaken
  - xv. het opnemen van geldleningen en het tot zekerheid daarvan verbinden van bezittingen van Baker Tilly
  - xvi. het verlenen van toestemming aan aandeelhouders om zich als borg te verbinden of anderszins garantieverplichtingen aan te gaan
  - xvii. het verlenen van toestemming aan een aandeelhouder om diens aandeel of achtergestelde lening te bezwaren
  - xviii. het aangaan van verplichtingen waarvan het bedrag c.q. het belang uitgaat boven de door de algemene vergadering vastgestelde begrenzing
  - xix. het verlenen van procuratie
- c. het in samenwerking met het bestuur naleven en handhaven van de corporate governance structuur van Baker Tilly
- d. het ondertekenen en ter vaststelling aan de algemene vergadering voorleggen van de jaarrekening
- e. het selecteren en ter benoeming voordragen van leden van de RvC (na advies ter zake te hebben ingewonnen van het bestuur) alsmede het (eventueel) voorstellen van de vergoeding voor zijn externe leden ter vaststelling door de algemene vergadering
- f. het nemen van besluiten indien ten aanzien van alle bestuursleden sprake is van een persoonlijk tegenstrijdig belang
- g. het in behandeling nemen van gemelde vermeende onregelmatigheden die het functioneren van leden van het bestuur betreffen en indien de RvC dat geraden acht, het doen van voorstellen aan de algemene vergadering ter adressering daarvan
- h. het verlenen van toestemming voor het verrichten van (beperkte) controle activiteiten door een partner/bestuurder
- i. goedkeuring van (wijziging van):
  - i. afspraken met de goodwill maatschap
  - ii. de managementfee en individuele aansluitovereenkomsten van kernpartners
  - iii. de bonus/malus regeling van kernpartners
- j. in functie van waarborging van het publiek belang:
  - i. goedkeuring van het beloningsbeleid ten aanzien van partners en medewerkers in de controlepraktijk
  - ii. goedkeuren van het door het bestuur te ontwikkelen beleid ten aanzien van (alle) partners in privé en medewerkers ten aanzien van privé transacties en beleggingen
  - iii. het houden van toezicht op de juiste implementatie van de maatregelen uit het rapport 'In het publiek belang'

- k. indien en voor zolang Baker Tilly houdster is van een vergunning om wettelijke controles te mogen uitvoeren voor een organisatie van openbaar belang (OOB):
    - i. goedkeuring van de benoeming van de Compliance Officer en instandhouding van een directe rapportagelijijn tussen de Compliance Officer en de RvC
    - ii. goedkeuring van de beoordeling van de Compliance Officer
    - iii. jaarlijks in overleg treden met de Autoriteit Financiële Markten om te spreken over de accountantsorganisatie (buiten tegenwoordigheid van het bestuur)
    - iv. goedkeuring van ontslag van partners in de controlepraktijk, indien dit plaatsvindt op initiatief van Baker Tilly
  - l. het doen van voorstellen aan de algemene vergadering ten aanzien van:
    - l. het bezoldigingsbeleid ten aanzien van leden van het bestuur
    - m. de omvang van de RvC
    - n. schorsing of ontslag van leden van de RvC
  - m. het vaststellen van de bezoldiging van leden van het bestuur binnen de kaders van het alsdan vigerende bezoldigingsbeleid zoals vastgesteld door de algemene vergadering
  - n. goedkeuring van:
    - i. het bestuursreglement (vaststelling en wijziging)
    - ii. de profielschets voor omvang en samenstelling van het bestuur
    - iii. het rooster van aftreden van het bestuur
    - iv. benoeming en ontslag van een directeur bij een Bureau Vaktechniek
    - v. het verrichten van controle activiteiten door een partner/bestuurder
8. De RvC zal jaarlijks na afloop van het boekjaar van Baker Tilly als onderdeel van het jaarverslag een verslag over het functioneren en de werkzaamheden van de RvC in dat boekjaar opstellen. Daarin doet de RvC verslag van de wijze waarop De RvC zijn toezichthoudende rol heeft ingevuld en doet hij verslag van zijn bevindingen over de stand van zaken met betrekking tot de waarborging van het publieke belang binnen de Baker Tilly organisatie.
9. Meer specifiek zal de RvC in het jaarverslag én in het transparantieverlag uitgebreid verslag doen over in elk geval de volgende onderwerpen:
- a. uiteenzetting hoe de RvC zijn rol heeft ingevuld op de aan de RvC toegewezen taken en verantwoordelijkheden, welke procedures zijn gevolgd en wat de belangrijkste inhoudelijke bevindingen, discussies en beslissingen van de RvC zijn
  - b. verslag van de werkzaamheden van de RvC in het boekjaar en de specifieke opgaven en vermeldingen die de bepalingen van de Nederlandse Corporate Governance Code verlangen
  - c. van elke commissaris een opgave van: geslacht, leeftijd, beroep, hoofdfunctie, nationaliteit, relevante nevenfuncties, tijdstip van eerste benoeming, lopende termijn waarvoor de commissaris is benoemd
  - d. vermelding van welke commissarissen frequent afwezig zijn bij de vergaderingen van de RvC
  - e. op welke wijze de evaluatie van de RvC en de individuele commissarissen heeft plaatsgevonden
  - f. vermelding van het houden van besprekingen van de RvC
  - g. vermelding in hoeverre naar het oordeel van de RvC is voldaan aan de onafhankelijkheidseisen zoals bepaald in best practice bepaling III.2.1 van de Nederlandse Corporate Governance Code en waarbij wordt aangegeven welke commissaris de RvC als niet-onafhankelijk beschouwt
  - h. voor zover de bestaande diversiteit in de samenstelling van de RvC afwijkt van de nagestreefde doelstelling die de RvC ten aanzien van diversiteit hanteert, legt de RvC hierover verantwoording af in het verslag van de RvC en geeft hij tevens aan hoe en op welke termijn hij verwacht dit streven te realiseren.