

**OPDRACHT: EVALUATIE
PROCES TOTSTANDKOMING
JAARREKENING 2014**

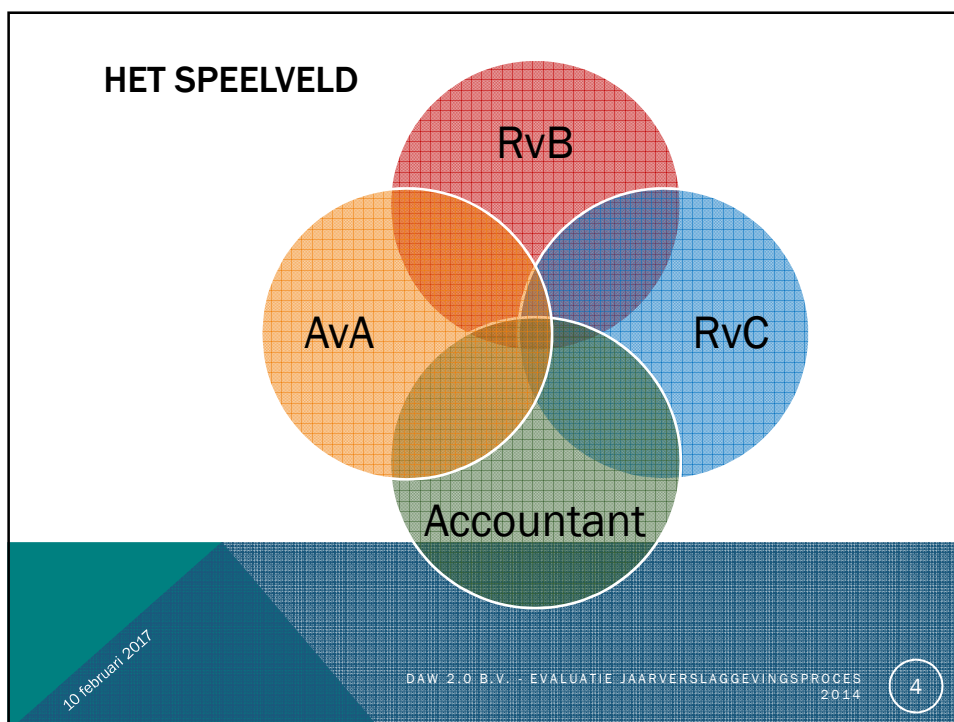
Rol van de organen van
governance ten aanzien van:

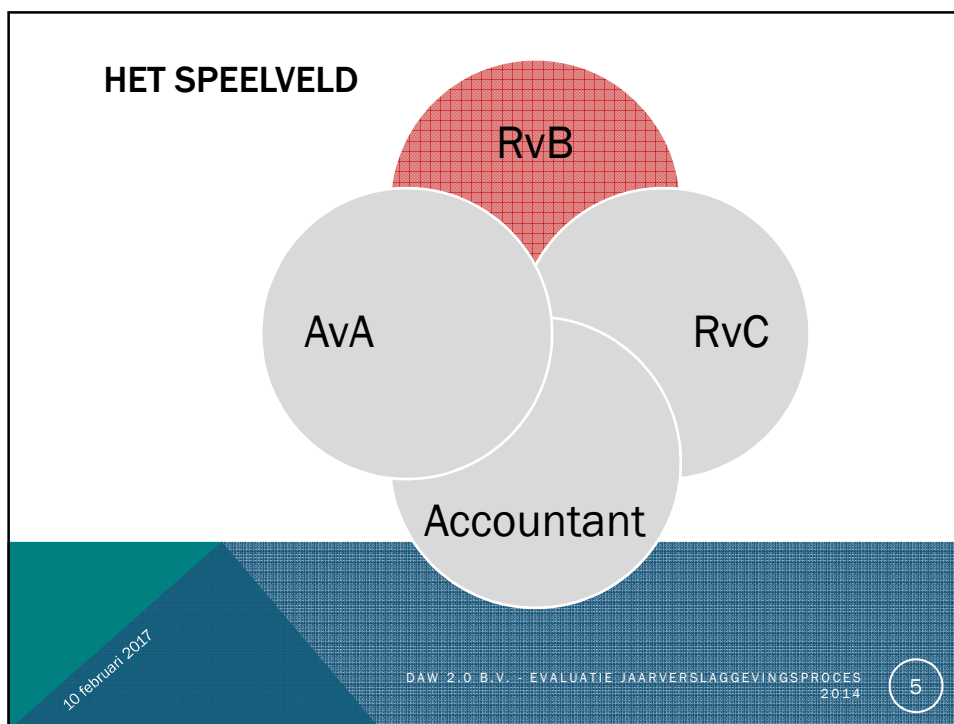
- jaarverslaggeving
- 'Indonesië dossiers'
- verschillen van inzicht
- vertrouwensbreuk

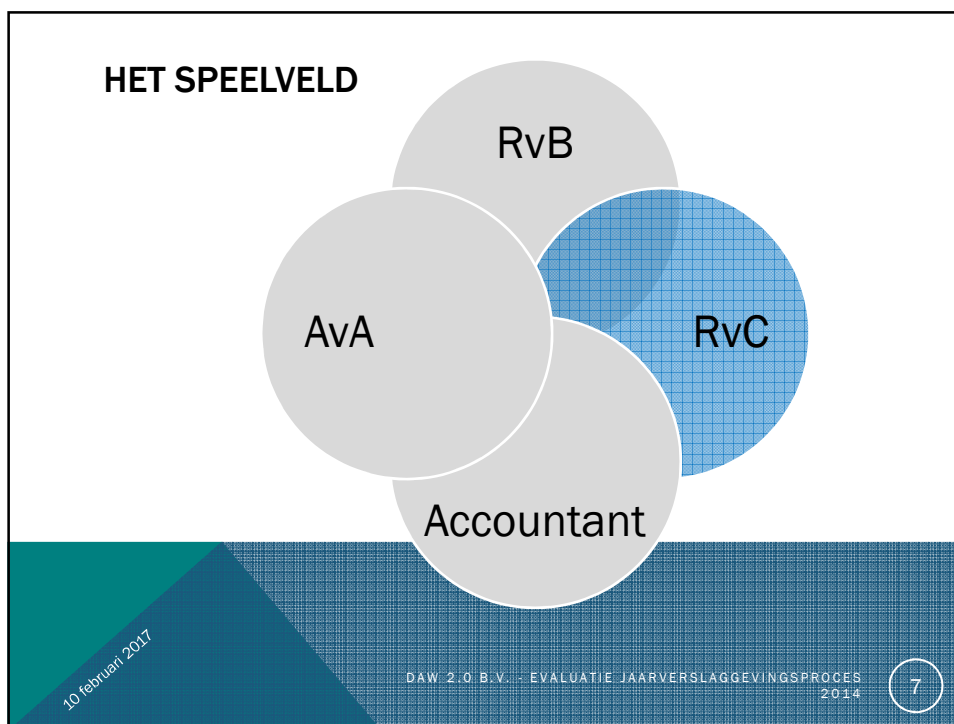
10 februari 2017

DAW 2.0 B.V. - EVALUATIE JAARVERSLAGGEVINGSPROCES
2014

3







RAAD VAN COMMISSARISSEN

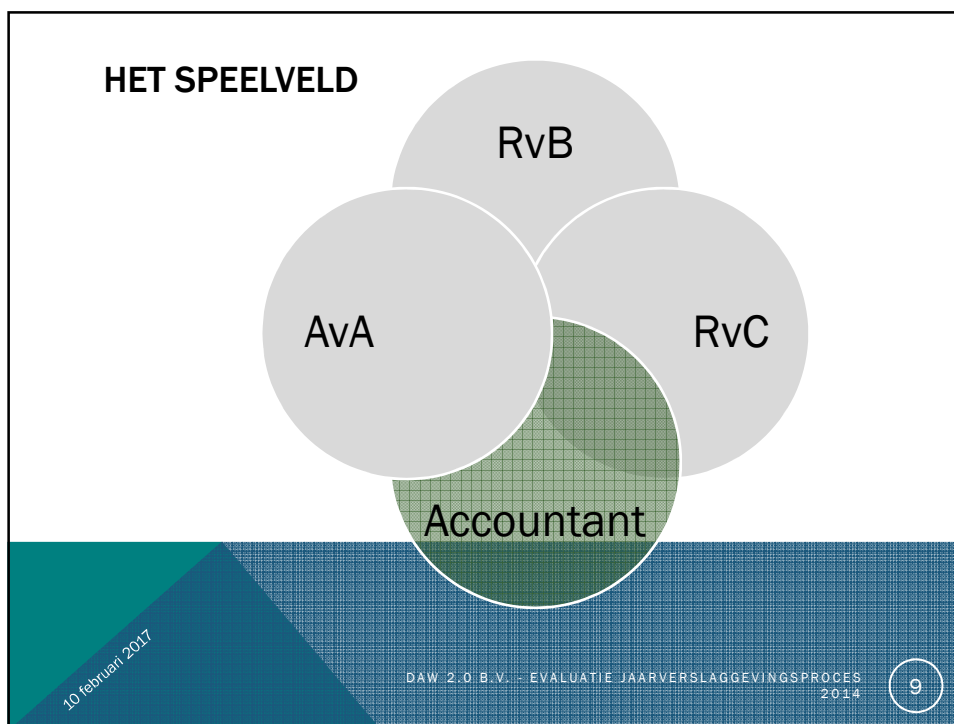
- Veranderende samenstelling
- Indonesië dossiers één keer per jaar in de notulen
- Deelde in eerste instantie de visie ten aanzien van de accountant
- Onduidelijkheid ten aanzien van de deelnemingen:
 - Jaarrekening geeft weinig inzicht
 - Niet adequaat geïnformeerd
 - Voldoende zelfstandig informatie verzameld?
- Adequaat gereageerd bij escalatie

Opdracht-
gever van de
accountant

10 februari 2017

DAW 2.0 B.V. - EVALUATIE JAARVERSLAGGEVINGSPROCES 2014

8



ACCOUNTANT

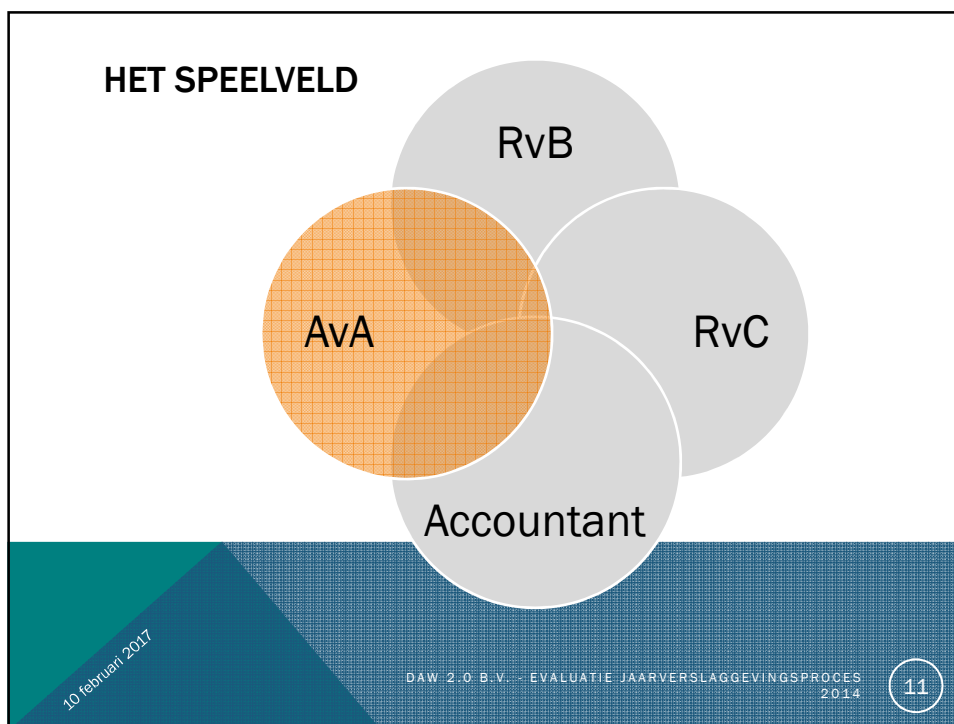
- Terechte vragen
- Stopzetting werkzaamheden na 'intimidatie' logische stap
- Communiqueert moeizaam met governance organen
- Openstaande vraag:
 - Waarom niet eerder ingegrepen?
 - Voldoende focus op de raad van commissarissen?

Stopzetten werkzaamheden is noodmaatregel

10 februari 2017

DAW 2.0 B.V. – EVALUATIE JAARVERSLAGGEVINGSPROCES 2014

10



VERGADERING VAN AANDEELHOUDERS

- Veranderende samenstelling
- Instelling overleg ambtenaren goed initiatief
- Deelt in eerste instantie in de visie ten aanzien van de accountant
- Niet tijdig geïnformeerd
- Actief om informatie gevraagd?

Aandeelhouders mogen alle vragen stellen

10 februari 2017

DAW 2.0 B.V. - EVALUATIE JAARVERSLAGGEVINGSPROCES 2014

12

