

To: [5.1.2e] [5.1.2e]@minvws.nl; [5.1.2e] [5.1.2e]@minvws.nl; [5.1.2e]
 ([5.1.2e] [5.1.2e]@minvws.nl)
 From: [5.1.2e]
 Sent: Tue 7/6/2021 1:32:04 PM
 Subject: FW: LCH || Update
 Received: Tue 7/6/2021 1:32:00 PM

Hoi,

Ik word niet blij van onderstaand bericht van EY. Dit is naar [5.1.2e] gegaan. Ik kwam erachter omdat ik een call had met EY om te kijken of ze de controle van 1-09 willen doen. Antwoord daarop is: nee, als in, zie onderstaand bericht.

Met andere woorden we hebben een uitdaging. Zie hieronder. Paar dingen:

- 1: 2020 wordt pas afgesloten na afronding Deloitte
2. facturen EY zijn niet betaald
- 3: wie gaat de opdracht voor 2021 gunnen?

Samenvattend: wat gaan we doen en wie gaat wat doen? Ook dit in de stuurgroep is prima, maar ik denk dat het nu echt tijd is om (hard) in te grijpen. EY wil helpen, maar ze komen er niet door.

Gr,

[5.1.2e]

Van: [5.1.2e] [5.1.2e]@nl.ey.com>
 Verzonden: maandag 5 juli 2021 13:33
 Aan: [5.1.2e] [5.1.2e]@minvws.nl>
 CC: [5.1.2e] [5.1.2e]@lchulpmiddelen.nl>; [5.1.2e] [5.1.2e]@nl.ey.com>
 Onderwerp: LCH || Update

Beste [5.1.2e]

We hebben elkaar in de afgelopen tijd gesproken over een aantal zaken, ik zet die voor de helderheid ook op de mail. We zouden nog contact hebben over de nota's en de urenbesteding, maar dat is tot op heden nog niet gelukt.

Afspraak GMT

We bespraken met elkaar dat in navolging van onze brief d.d. 26 februari inzake aanwijzingen voor mogelijke onregelmatigheden en diverse reminders door ons hierop, het in het kader van onze verplichtingen volgend uit de controle standaarden essentieel is dat het gesprek over de meldingen met GMT zo snel mogelijk gepland gaat worden. We zijn daar vrij lang coulant in geweest, mede vanwege de drukte waarin GMT zit. Op dit moment is het gesprek met name van belang teneinde de impact van de aanvullende onderzoeken op onze controle-opdracht te bespreken. Wij zijn namelijk van mening dat de forensische opdracht die wordt verstrekt aan Deloitte een dermate verwevenheid heeft met onze controle-opdracht, dat wij de controle van de verrekenstaat van LCH per 31 december 2020 niet kunnen afronden voordat het onderzoek van Deloitte geheel is afgerond. Ook dienen wij van het rapport en de onderliggende werkzaamheden en bevindingen kennis te kunnen nemen en vragen hierover te kunnen stellen aan Deloitte. Met CIBG is voorsnog afgesproken dat wij onze resterende vragen inzake RGA, nadat onze review op GT is afgerond, zullen delen met het CIBG zodat deze met de opdracht van Deloitte meegenomen kunnen worden. Op 8 juli as hebben wij een afspraak met GT ingepland ter bespreking van onze vragen en inzage in de door GT ten aanzien van RGA uitgevoerde werkzaamheden.

Urenbesteding

Wij hebben je een nieuw overzicht gestuurd met daarin de urenbesteding tot en met mei 2021 ter onderbouwing van onze

facturatie. Hierbij is het van belang dat we vooraf hebben afgesproken dat de opdracht wordt afgerekend op basis van uren maal tarief, zoals ook per mail gespecificeerd. In de offerte is eind vorig jaar al uiteen gezet dat deze opdracht veel onzekerheden kent. Hiermee is vooraf rekening gehouden in de opdrachtvoorwaarden, zoals die met jullie zijn besproken en vastgelegd. Het is van belang dat we hier goed uit blijven komen, immers gegeven de omvang van de per heden nog niet betaalde declaraties kan dit tot een bedreiging van onze onafhankelijkheid leiden. Graag zien wij de betaling van onze openstaande rekeningen per omgaande tegemoet.

Doorloop controle 31/12/2020

Op dit moment loopt de controle van de verantwoording 2020 nog. Belangrijk onderdeel daarbij zijn de forensische onderzoeken die zijn/worden uitgevoerd door GT en door Deloitte. Op basis een concept van de scope van het onderzoek van Deloitte, zoals deze naar de Tweede Kamer is gestuurd, constateren wij dat de scope zodanig dat deze ook van belang is voor onze controle van de verantwoording 2020. Ook willen wij graag input leveren aan de scope/opdrachtvoorwaarden zodat onze resterende vragen ten aanzien van RGA in het onderzoek worden meegenomen. Bij afronding willen wij graag toegang tot de onderzoekers en de relevante onderdelen van het onderzoekdossier, zodat wij de toereikendheid van het onderzoek kunnen beoordelen en kennis kunnen nemen van de bevindingen. Wij kunnen onze controle-opdracht van de verantwoording over 2020 niet afronden voordat wij kennis hebben kunnen nemen van de uitkomsten van de onderzoeken van GT en Deloitte, waarbij wij begrijpen dat de afronding van het onderzoek door Deloitte is gepland voor november 2021.

Opdracht 2021

Zoals jullie hebben aangegeven wordt nog nagedacht over een mogelijke controle-opdracht 2021 en moet deze ook nog gegund worden. Gelet op deze status vinden wij het van belang jullie vroegtijdig een aantal aandachtspunten met jullie te delen. Als eerste aandachtspunt benoemen wij de vraag of deze opdracht aanbesteed moet worden?

Daarnaast kwam enkele weken geleden naar voren dat het eerste moment van afrekening over 2021 in juni 2021 zou zijn. Zoals besproken kunnen wij een eventuele opdracht voor de controle van een verantwoording met een datum in juni 2021 nu niet meer accepteren. Dit omdat er geen mogelijkheid meer is om te inventariseren, waardoor wij per definitie niet voldoende controle-informatie kunnen verkrijgen. Bovendien moeten wij eerst client-/acceptatieprocedures doorlopen. Voors zullen wij capaciteit in moeten plannen waarvan wij voorzien die wij die niet meer beschikbaar hebben.

Tenslotte heb ik van jou begrepen dat in september 2021 weer een verantwoordingsmoment moet komen. Ook bij een eventuele opdracht bij dit verantwoordingsmoment moeten wij eerst client-/opdrachtacceptatie procedures doorlopen. Hierbij is het de vraag of wij gelet op de korte termijn en de aankomende vakantieperiode nog capaciteit kunnen inplannen. Onze capaciteitsplanning over de periode juli 2021 – juni 2022 biedt steeds minder mogelijkheden voor nieuwe opdrachten.

Mocht je hierover nog vragen hebben dan hoor ik dat graag.

Met vriendelijke groet, kind regards,

5.1.2e

Find us on: [Facebook](#) | [LinkedIn](#) | [Twitter](#) | [Instagram](#) | [YouTube](#)



5.1.2e

Ernst & Young Accountants LLP
Wassenaarseweg 80, 2596 LP The Hague, The Netherlands
Cell: 5.1.2e 5.1.2e @nl.ey.com
5.1.2e Phone: 5.1.2e @nl.ey.com
5.1.2e

Chamber of Commerce Rotterdam: 24432942
Registrar of Companies for England and Wales: OC335595

Op dit e-mailbericht en eventuele bijbehorende attachments is een disclaimer van toepassing, die is opgenomen op onze website: https://www.ey.com/nl_nl/ey-email-disclaimer Indien u niet in staat bent deze disclaimer te raadplegen en/of op te slaan, kunt u een e-mail bericht zenden aan 5.1.2e @nl.ey.com, waarna wij u de disclaimer zullen toezenden.

This e-mail and any attachments are subject to a disclaimer which is included on our website:

https://www.ey.com/en_nl/ey-email-disclaimer If you are unable to retrieve and/or save this disclaimer, please send an e-mail to 5.1.2e [@nl.ey.com](mailto:5.1.2e@nl.ey.com) and we will send you the disclaimer.
