

Kommissorium for revisionsudvalget i ATP

1. Etablering og formål

- 1.1. ATP har etableret et revisionsudvalg på mødet i ATP's bestyrelse den 18. juni 2009.
- 1.2. Udvalget nedsættes i henhold til forretningsorden for ATP's bestyrelse.
- 1.3. Revisionsudvalget er udpeget for at hjælpe bestyrelsen med kontrollen af regnskabsafslæggelsesprocessen med henblik på at sikre troværdighed, integritet og transparens i de finansielle rapporter.
- 1.4. Udvalget gennemgår regnskabs- og revisionsforhold og forhold vedrørende intern kontrol og principper for risikostyring, samt opgaver som ATP's bestyrelse i øvrigt ønsker udført af udvalget, jf. afsnit 5.

2. Medlemskab

- 2.1. Udvalgets medlemmer er medlemmerne af ATP's forretningsudvalg. Formanden for revisionsudvalget udpeges af ATP's bestyrelse.
- 2.2. Udvalget er funktionsdygtigt, når mindst to medlemmer er til stede.
- 2.3. Direktøren, den interne revisionschef og ATP's eksterne revision står til rådighed for udvalget.

3. Mødestruktur- og frekvens

- 3.1. Møder afholdes så ofte, som formanden finder nødvendigt, og mindst fire gange årligt. Mødernes placeres så vidt muligt sådan, at regnskabsmateriale mv. til behandling i bestyrelsen forinden er behandlet i revisionsudvalget. ORSA-referat fra seneste ORSA-møde forelægges til orientering på revisionsudvalgsmøderne.
- 3.2. Revisionsudvalget fastsætter et årshjul for sine opgaver. Årshjulet afstemmes med bestyrelsens årshjul.
- 3.3. Koncernjura varetager sekretariatsfunktionen for udvalget.

4. Bemyndigelse og ressourcer

- 4.1. Udvalget har bemyndigelse til
 - At undersøge alle forhold inden for rammerne af kommissoriet
 - At indhente de nødvendige oplysninger og assistance fra ATP's direktør og medarbejdere i ATP koncernen
 - At afholde de nødvendige omkostninger
- 4.2. Relevante medarbejdere er forpligtet til at deltage i møder, hvis de indkaldes af udvalget.

5. Opgaver

5.1. Revisionsudvalgets opgaver består af følgende:

- I. At underrette bestyrelsen om resultatet af den lovpligtige revision, herunder regnskabsafslæggelsesprocessen
- II. At overvåge regnskabsafslæggelsesprocessen og fremsætte henstillinger eller forslag til at sikre integriteten
- III. At overvåge om ATP's interne kontrolsystem, interne revision og risikostyrings-systemer fungerer effektivt også med hensyn til regnskabsafslæggelsen, uden at krænke regnskabsafslæggelsens uafhængighed
- IV. At overvåge den lovpligtige revision af årsrapporter mv. idet der tages hensyn til resultatet af den seneste kvalitetskontrol af revisionsvirksomheden
- V. At overvåge og kontrollere revisors uafhængighed, og godkende revisors levering af andre ydelser end revision, sikre overholdelse af 70 pct. loft (første opfølgning i forhold til 70 pct. loftet vil ske i 2020 baseret på årene 2017, 2018 og 2019)
- VI. At være ansvarlig for proceduren for udvælgelse og indstilling af valg af revisor
- VII. At drøfte om revisionen fungerer effektivt med revisionen, direktøren og intern revision
- VIII. Mindst ét årligt møde med revisionen med særligt fokus på:
 - a) At vurdere om ATP's finansielle rapportering, interne kontrolmiljø og risikostyring fungerer effektivt
 - b) At vurdere samarbejdet mellem revisionen, den interne revision og ledelsen
 - c) At vurdere revisionens uafhængighed og objektivitet
 - d) At vurdere om revisionsprocesserne og den interne revision fungerer effektivt
- IX. Opgaver, som ATP's bestyrelse ønsker udført af udvalget som forberedelse af bestyrelsens behandling, herunder
 - a) Årsrapport: Gennemgang af regnskabsrapportering herunder års- og halvårsregnskab, udkast til regnskabsmeddelelse, ledelsens beretning til årsrapporten, aktuarrapporten og revisionsprotokollater
 - b) Årlig aktivgennemgang, herunder principperne for værdiansættelse af større aktiver, opgørelse pensionsmæssige og andre forpligtelser og engagementer.
 - c) Strategi og budgetter: Risikopolitik og rammer. Informationssikkerhedspolitik. Intern kontrolpolitik. Compliancepolitik og -plan. Funktionsbeskrivelse for intern revision og politik for intern auditfunktion. Funktionsbeskrivelse for aktuarfunktionen i ATP og Bestyrelsens funktionsbeskrivelse for den ansvarshavende aktuar i ATP. Budgetter for ATP Koncernen, Intern Revision samt Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomskontrol (AESK)
 - d) Vurdering af ATP's Interne Model og gennemgang af
 - Rapportering fra ORSA-udvalget
 - Rapportering om operationelle risici
 - Rapportering om informationssikkerhed

- Rapportering ift. compliance
- e) Rapportering om whistleblower sager og vurdering af behandling af disse
- f) Udvikling i levetider

6. Rapportering

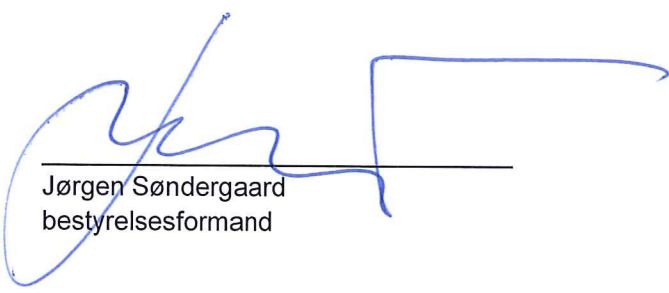
- 6.1. Referater fra udvalgets møder nummereres i kronologisk orden og godkendes af udvalgets medlemmer.

- 6.2. Revisionsudvalget informerer bestyrelsen om udført arbejde og væsentlige konklusioner på førstkomende bestyrelsesmøde efter hvert møde i revisionsudvalget. Referater fra revisionsudvalgets møder udsendes til bestyrelsen, når det er klart og desuden sammen med øvrigt bestyrelsesmateriale, idet alle referater forelægges som et fast punkt på bestyrelsesmøderne til orientering.

7. Evaluering

- 7.1. Udvalget gennemgår og vurderer årligt kommissoriet for revisionsudvalget og foretager indstilling om ændringer heri til ATP's bestyrelse.

Vedtaget ved skriftlig behandling i bestyrelsen den 22. juni 2017



Jørgen Søndergaard
bestyrelsesformand