

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 placering så vidt muligt sådan, at regnskabsmateriale mv. til behandling i bestyrelsen forinden er behandlet i revisionsudvalget.
- 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
 - I. At undersøge alle forhold indenfor rammerne af kommissoriet
 - II. At indhente de nødvendige oplysninger og assistance fra ATP's direktør og medarbejdere

bejdere i ATP koncernen

III. 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 overvåge regnskabsaflæggelsesprocessen
- II. At overvåge om ATP's interne kontrolsystem, interne revision og risikostyrings-systemer fungerer effektivt
- III. At overvåge den lovpligtige revision af årsrapporter mv.
- IV. At overvåge og kontrollere revisors uafhængighed, herunder særlig leveringen af yderligere tjenesteydelser til virksomheden
- V. At indstille forslag om valg af revisor
- VI. At drøfte om revisionen fungerer effektivt med revisionen, direktøren og Intern Revision
- VII. 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
- VIII. 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, aktuar-rapporten og revisionsprotokollater
 - b) Årlig aktivgennemgang, herunder principperne for værdiansættelse af større aktiver, opgørelse af pensionsmæssige og andre forpligtelser og engagementer
 - c) Strategi og budgetter: Risikopolitik og rammer, budgetter for ATP Koncernen, Risk & Pensions, Intern Revision samt Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomskontrol (AESK)
 - d) Vurdering af ATP's Interne Model og gennemgang af
 - i. Rapportering fra ORSA-udvalget
 - ii. Rapportering om operationelle risici
 - e) Rapportering om whistleblower-sager og vurdering af behandling af disse

6. Rapportering

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

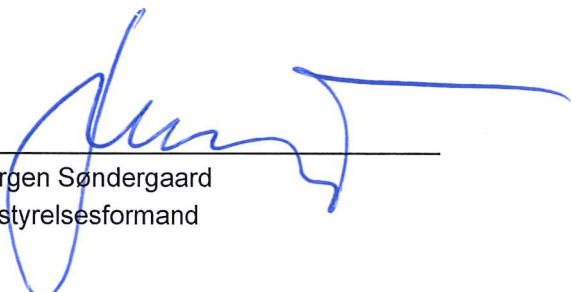
medlemmer.

- 6.2. Revisionsudvalget informerer bestyrelsen om udført arbejde og væsentlige konklusioner på førstkommende bestyrelsesmøde efter hvert møde i revisionsudvalget. Referater fra revisionsudvalgets møder udsendes til bestyrelsen sammen med øvrigt bestyrelsesmateriale.

7. Evaluering

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

Vedtaget på bestyrelsesmødet den 21. juni 2016



Jørgen Søndergaard
bestyrelsesformand