

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 forretningsordenen for ATP's bestyrelse.
- 1.3 Revisionsudvalget er udpeget med henblik på 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 2 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 4 gange årligt. Mødernes placeres 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.
- 3.2 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:
 - at overvåge regnskabsafslæggelsesprocessen

- at overvåge om ATP's interne kontrolsystem, interne revision og risikostyringssystemer fungerer effektivt,
- at overvåge den lovpligtige revision af årsrapporter mv.,
- at overvåge og kontrollere revisors uafhængighed, herunder særlig leveringen af yderligere tjenesteydelser til virksomheden,
- at indstille forslag om valg af revisor
- drøfte om revisionen fungerer effektivt med revisionen, direktøren og intern revision.
- mindst ét årligt møde med revisionen med særligt fokus på at vurdere dels om ATP's finansielle rapportering, interne kontrolmiljø og risikostyring fungerer effektivt, dels samarbejdet mellem revisionen, den interne revision og ledelsen, dels revisionens uafhængighed og objektivitet samt endelig om revisionsprocesserne og den interne revision fungerer effektivt.
- 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. Budgetter for ATP koncernen, Risk og Pensions og Intern Revision.
 - d) Intern model og governance, herunder vurdering af ATP's interne model og gennemgang af
 - Rapportering fra ORSA-udvalget
 - Rapportering om operationelle risici
 - Rapportering om ledelse og styring
 - Rapportering om governance
 - Rapportering om whistleblower sager og vurdering af behandling af disse

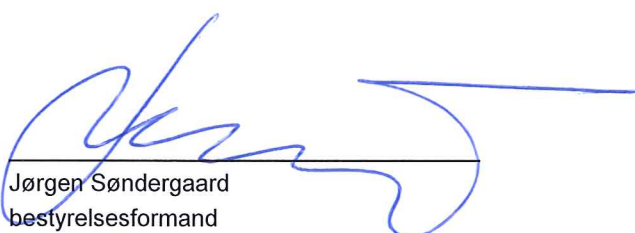
6. Rapportering

- 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 førstkomende 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 5. maj 2015.



 Jørgen Søndergaard
 bestyrelsesformand