

Kommissorium for revisionsudvalg i Vestjysk Bank

Kommissoriet omfatter følgende:

- 1. Formål**
- 2. Rammer**
- 3. Organisering, størrelse og møder**
- 4. Opgaver**
- 5. Særlige undersøgelser**
- 6. Rapportering**
- 7. Offentliggørelse**
- 8. Evaluering**

1. Formål

Revisionsudvalget er etableret under iagttagelse af revisorloven § 31, og er underlagt tilsyn af Erhvervsstyrelsen. Revisionsudvalget har til formål at bistå og forberede bestyrelsens overvågning og kontrol af opgaver, som nævnt under punkt 4.

2. Rammer

Udvalget arbejder selvstændigt med opgaverne og rapporterer herom til bankens bestyrelse. Udvalget rekvirerer de ønskede redegørelser og det ønskede og nødvendige baggrundsmateriale til brug for sit arbejde gennem direktionen og har i øvrigt adgang til samtlige de oplysninger, som tilflyder bestyrelsen, eller som bestyrelsen kan skaffe sig adgang til. Herunder rapporter fra generalforsamlingsvalgt revision, intern revision, risikostyringsfunktionen og compliance funktionen. Udvalget har endvidere mulighed for at rekvirere anden ekstern rådgivning.

3. Organisering, størrelse og møder

Medlemmer af revisionsudvalget skal være medlem af bankens bestyrelse. Bestyrelsen kan beslutte, at revisionsudvalgets funktioner udøves af bestyrelsen i sin helhed. I givet fald finder bestemmelserne i revisorloven § 31 som nævnt foran, anvendelse for bestyrelsen som helhed.

Såfremt revisionsudvalgets funktioner ikke udøves af bestyrelsen i sin helhed, skal udvalget bestå af mindst 3 generalforsamlingsvalgte medlemmer. Flertallet af udvalgets medlemmer, herunder formanden, skal være uafhængige af banken, og mindst 1 medlem skal have kvalifikationer indenfor regnskabsvæsen eller revision.

På sit første ordinære møde efter bankens ordinære generalforsamling beslutter bestyrelsen udvalgets sammensætning. Umiddelbart herefter træder udvalget sammen for at konstituere sig og vælge formand. Samtidig beslattes planlægning af arbejdet, herunder fastlæggelse af mødekalender. Formanden skal være uafhængig af banken og have kvalifikationer indenfor regnskabsvæsen eller revision. Revisionsudvalgets formand kan i øvrigt ikke samtidig være formand for bankens bestyrelse.

Udvalget er beslutningsdygtigt, når mindst halvdelen af medlemmerne er til stede. Afgørelser træffes ved simpel stemmeflerhed. Ved stemmelighed er formandens stemme afgørende.

Udvalget afholder ordinære møder efter behov og i øvrigt så ofte, formanden skønner det påkrævet, eller når det begæres af et medlem af udvalget. Udvalget skal dog som minimum afholde 4 årlige møder.

Udvalgsformanden indkalder gennem sekretariatet til udvalgmøder med mindst 5 dages varsel. Udvalgets formand kan afkorte denne frist. Indkaldelsen skal indeholde dagsorden

og de til brug for udvalgets behandling af de enkelte sager nødvendige oplysninger. Udvalgsformanden kan indkalde et bestyrelsesmedlem eller et medlem af direktionen til at deltage i mødet. Afhængig af den konkrete dagsorden kan også eksterne personer på udvalgets anmodning deltage i behandling af emner på mødet.

Udvalget fører sin egen forhandlingsprotokol.

4. Opgaver

- 4.1 Revisionsudvalgets opgaver skal i det mindste bestå af at overvåge regnskabs-aflæggelsesprocessen, herunder regnskabspraksis på de væsentligste områder, væsentlige regnskabsmæssige skøn, transaktioner med nærtstående parter og usikkerhed og risici, herunder også i relation til forventningerne for det igangværende år
- 4.2 overvåge om bankens interne kontrolsystem, risikostyringssystemer og interne revision fungerer effektivt
- 4.3 overvåge den lovpligtige revision af årsregnskabet, det konsoliderede regnskab m.v.
- 4.4 indstille valg af revisor til bestyrelsens beslutning forud for generalforsamlingens godkendelse
- 4.5 vurdere revisionsplan og honorarniveau for den lovpligtige revision
- 4.6 overvåge og kontrollere revisors uafhængighed jf. §§ 24-24c i lov om godkendte revisorer og revisorvirksomheder, samt artikel 6 i (EU) nr. 537/2014 af 16. april 2014 herunder særligt leveringen af yderligere tjenesteydelser til banken jf. art. 5 i forordningen
- 4.7 fremkomme med anbefalinger om udvælgelse, ansættelse og afskedigelse af lederen af intern revision i påkommende tilfælde
- 4.8 vurdere revisionsplan og budget fra den interne revision
- 4.9 overvåge direktionens opfølgning på den såvel lovpligtige revisors og den interne revisors konklusioner og anbefalinger.

5. Særlige undersøgelser

Udvalget kan ved egen drift eller efter information af ekstern såvel som intern karakter iværksætte ad hoc undersøgelser med henblik på at opfylde nærværende kommissorium.

6. Rapportering

Revisionsudvalget rapporterer mundtligt til bankens bestyrelse

7. Offentliggørelse

På bankens hjemmeside offentliggøres

- Udvalgets kommissorium
- Udvalgets væsentligste aktiviteter i årets løb, antallet af møder samt navnene på udvalgets medlemmer
- En oversigt over bestyrelsesmedlemmernes deltagelse i udvalgets møder

Endvidere offentliggøres der oplysninger om, hvordan banken lever op til kravene om at nedsætte et revisionsudvalg.

8. Evaluering

Udvalget foretager årligt en evaluering af effektiviteten i sit arbejde med henblik på tilrettelæggelse af kommende periodes arbejde.

Vedtaget på bestyrelsesmødet den 24. april 2019

Kim Duus

Lars Holst

Bent Simonsen

Bolette van Ingen Bro

Karina Boldsen

Nicolai Hansen

Jacob Møllgaard

Martin Sand Thomsen

Mette Holmegaard Nielsen