



Aarhus Lokalbank

Kommissorium for revisionsudvalget.

1. Konstituering og formål

- 1.1. I henhold til Forretningsorden for bestyrelsen har bestyrelsen nedsat et udvalg under bestyrelsen benævnt Revisionsudvalget.
- 1.2. Udvalget blev nedsat første gang den 6. maj 2009. Efterfølgende nedsættes udvalget ved det første almindelige bestyrelsesmøde efter den ordinære generalforsamling.
- 1.3. Udvalget gennemgår regnskabs-, revisions- og sikkerhedsmæssige forhold, som bestyrelsen, udvalget selv eller ekstern revision måtte ønske gjort til genstand for en nærmere gennemgang.
- 1.4. Udvalget vurderer de interne kontrol- og risikostyringssystemer.
- 1.5. Revisionsudvalget er underlagt samme fortrolighedsbestemmelser som bestyrelsen.

2. Medlemskab

- 2.1. Udvalgets medlemmer, herunder formanden for udvalget, udpeges af og blandt medlemmerne af bestyrelsen for banken.
- 2.2. Udvalget består af minimum 3 medlemmer.
- 2.3. Udvalget er funktionsdygtigt, når minimum halvdelen af medlemmerne deltager i mødet.
- 2.4. Udvalgets medlemmer skal besidde relevant og tidssvarende økonomisk sagkundskab og erfaring.
- 2.5. Mindst ét medlem skal både være uafhængig af virksomheden og have kvalifikationer inden for regnskabsvæsen eller revision.
- 2.6. Udvalgets medlemmer vælges for et år ad gangen.

3. Mødestruktur- og frekvens

- 3.1. Revisionsudvalgets møder indkaldes af revisionsudvalgets formand og ved dennes forfald af et af de øvrige medlemmer. Med indkaldelsen udsendes en dagsorden.
- 3.2. Møder afholdes så ofte som udvalgets formand finder det nødvendigt og minimum 2 gange årligt.
- 3.3. Der afholdes i 4. kvartal et møde med ekstern revision vedrørende selskabets interne kontrol- og risikostyringssystemer og et møde i 1. kvartal vedrørende revision af selskabets årsrapport mv. Ekstern revision kan herudover anmode om et møde med udvalget i situationer, hvor de anser dette for nødvendigt.
- 3.4. Selskabets økonomiansvarlige eller eksterne revision deltager i udvalgets møder, hvis udvalget finder dette relevant.

4. Bemyndigelse og ressourcer

- 4.1. Udvalget refererer og indstiller til bestyrelsen.
- 4.2. Udvalget har bemyndigelse til at undersøge alle forhold inden for rammerne af kommissoriet og at indhente de nødvendige oplysninger og assistance fra ansatte i banken.
- 4.3. Øvrige bestyrelsesmedlemmer, direktionen samt relevante ansatte er forpligtede til at deltage i møder, hvis de indkaldes af udvalget.
- 4.4. Indhente råd, vejledning og bistand fra eksterne juridiske rådgivere, regnskabsspecialister og andre rådgivere, når det skønnes nødvendigt eller hensigtsmæssigt for varetagelsen af udvalgets opgaver.



Aarhus Lokalbank

5. Opgaver og forpligtelser

Udvalget har følgende opgaver:

5.1. Overvåge regnskabsaflæggelsen:

- Føre tilsyn med grundlaget for og rigtigheden af de finansielle oplysninger i årsrapporter, halvårsrapporter samt kvartalsorienteringer.
- Vurdere og om nødvendigt foretage nærmere undersøgelse af de handlinger og vurderinger, som ledelsen foretager i forbindelse med årsrapporter, halvårsrapporter samt kvartalsorienteringer, før disse tilstilles bestyrelsen.
- Overvåge overholdelse af selskabs- og bogføringslovgivningen, samt evt. fondsbørskrav, standarder m.v. til rapporteringen.

5.2. Overvåge om bankens interne kontrolsystem og risikostyringssystemer fungerer effektivt.

5.3. Overvåge den lovpligtige revision af årsregnskabet m.v.

6. Rapportering

6.1. Referater fra udvalgets møder nummereres i kronologisk orden og godkendes af udvalgets medlemmer og tilstilles herefter den samlede bestyrelse tillige med væsentlige præsentationer, bilag m.v., der er gennemgået på møderne, eller som har ligget til grund for udvalgets arbejde.

6.2. Referatet m.v. tilstilles tillige den eksterne revisor.

6.3. Mødereferater skal afspejle de synspunkter, der har været gjort gældende i revisionsudvalget, med henblik på at sikre et passende og fair grundlag for, at den samlede bestyrelse kan træffe beslutninger.

6.4. Oplysninger om udvalgets opgaver og aktiviteter i løbet af året omtales i ledelsesberetningen i bankens årsrapport.

6.5. På bankens hjemmeside oplyses om revisionsudvalget, herunder udvalgets medlemmer, medlemmernes kvalifikationer, antal af møder og kort redegørelse for udvalgets kommissorium.

6.6. Formanden for revisionsudvalget skal på generalforsamlingen være til rådighed for, efter anmodning fra bestyrelsens formand, at besvare eventuelle spørgsmål med hensyn til revisionsudvalgets aktiviteter.

7. Evaluering

7.1. Nærværende kommissorium gennemgås, ajourføres og godkendes minimum en gang årligt i bestyrelsen. Forslag til ændringer kan stilles af ethvert bestyrelsesmedlem, herunder af revisionsudvalgets medlemmer.

8. Udgifter

8.1. Banken stiller fornødne midler og faciliteter til rådighed for revisionsudvalget.



Aarhus Lokalbank

Således vedtaget på bestyrelsesmødet den 25. august 2011.

Bestyrelsen:

Carsten Andersen
Formand

Flemming Johannsen
Næstformand

Jørn Sørensen

Jan Rasmussen

Per Enevoldsen
Medarbejderrepræsentant

Camilla Hartmann Lund
Medarbejderrepræsentant

Hans Peder Hansen
Medarbejderrepræsentant