

Metroselskabet I/S

**Kommissorium for
bestyrelsens revisions- og
bæredygtighedskomité**



Kommissorium for revisions- og bæredygtighedskomité

Revisions- og bæredygtighedskomitéens formål er at bistå bestyrelsen med kontrollen af regnskabsaflæggelsesprocessen, bæredygtighedsberetningen og praksis for god selskabsledelse, med henblik på at sikre troværdighed, integritet og transparens i selskabets regnskab, bæredygtighedsberetningen og ledelsespraksis.

Komitéen rapporterer og indstiller til bestyrelsen. Komitéen orienterer årligt om den planlagte revision af årsregnskabet og review af bæredygtighedsberetningen og indstiller revisors honorar for bestyrelsen, ligesom komitéen en gang årligt forbereder bestyrelsens godkendelse af politikker og instrukser.

Komitéen skal i den forbindelse overvåge:

- selskabets interne kontrolsystemer, som danner grundlag for regnskabsaflæggelsen og bæredygtighedsberetningen,
- den lovpligtige revision af årsrapporten, herunder revisionsplanen med særligt fokus på revisionsstrategi og risikoområder, samt revisionsprotokollater,
- det lovpligtige review af bæredygtighedsberetningen, herunder reviewplanen med særligt fokus på strategi og risikoområder, samt revisionsprotokollater,
- den uafhængige revisions- og reviewproces, herunder kontrollere og overvåge revisors og/eller revisionsfirmaets uafhængighed herunder særligt leverancer af ikke-revisionsmæssige ydelser, samt revisors kvalifikationer og præstationer,
- selskabets overholdelse af lovmæssige krav i forbindelse med regnskabsaflæggelsen, og bæredygtighedsberetningen,
- selskabets håndtering af god selskabsledelse inklusive håndtering af anbefalinger i statens ejerskabspolitik og anbefalinger fra Komitéen for god Selskabsledelse
- selskabets politikker og forretningsgange, herunder regnskabsinstruks, it-sikkerhedspolitik, whistleblower politik, politik for antikorruption, forsikringsforhold mv.

Revisions- og bæredygtighedskomitéen skal medvirke til fortsat overholdelse af selskabets regnskabsprincipper, procedurer og praksis. Komitéen skal tillige sikre en åben kommunikation mellem de uafhængige revisorer, bestyrelsen, direktionen og økonomifunktionen.

Revisions- og bæredygtighedskomitéen drøfter risikoen for besvigelser, herunder selskabets væsentlige risici og de tiltag, som ledelsen har iværksat for at kontrollere disse. Komitéen forelægges enhver besvigelse af både væsentlig og ikke-væsentlig art, som involverer ledelsen eller andre medarbejder, herunder får komitéen forelagt og gennemgået eventuelle indrapporteringer vedrørende whistleblower.

Komitéen kan tage initiativ til at behandle yderligere forhold, hvis komitéen bliver opmærksom på forhold af væsentlig betydning for regnskabsaflæggelsen og bæredygtighedsberetningen og komitéen finder det nødvendigt eller hensigtsmæssigt.

Selskabets årsrapportering samt protokollater og lignende fra de eksterne revisorer danner baggrund for komitéens arbejde.

Revisions- og bæredygtighedskomiteéen nedsættes af bestyrelsen efter indstilling fra formanden og består af tre bestyrelsesmedlemmer. Den sammensættes således, at hver af de tre interessenter er repræsenteret. Formanden for bestyrelsen kan ikke være formand for revisions- og bæredygtighedskomiteéen. Medlemmerne vælges ved konstituering af bestyrelsen.

Revisions- og bæredygtighedskomiteéen fastlægger selv sin arbejdsplan. Komiteéns arbejde udføres på vegne af bestyrelsen med henblik på at orientere og forberede beslutninger for den samlede bestyrelse. Revisions- og bæredygtighedskomiteéen rapporterer efter behov til bestyrelsen og referater fra møderne i komiteéen tilgår den samlede bestyrelse.

Revisions- og bæredygtighedskomiteéen gennemgår mindst en gang årligt kommissoriet for komiteéen med henblik på forslag til bestyrelsen om eventuelle ændringer. Ligeledes skal komiteéen foretage en årlig selvevaluering af komiteéns opfyldelse af de formål, pligter og ansvarsområde, som er beskrevet i nærværende kommissorium.

Sekretariatsbetjeningen af komiteéen varetages af Metroselskabet.