

Mandat for revisjonsutvalget i SpareBank 1 SR-Bank ASA.

Fastsatt i bankens styre 10.02.2021

1. INSTRUKSGIVER

Finansforetakslovens § 8-18 til § 8-20 regulerer revisjonsutvalg i forretningsbanker. Styret i SpareBank 1 SR-Bank fastsetter instruks for revisjonsutvalget.

2. REVISJONSUTVALGETS MEDLEMMER

Styret velger minst tre medlemmer til revisjonsutvalget blant styrets medlemmer og oppnevner utvalgets leder. Medlemmene og leder oppnevnes årlig. Medlemmene skal være uavhengig av konsernets faktiske ledelse og minst ett av utvalgets medlemmer må ha relevant regnskaps- og revisjonsmessig kompetanse. Utvalget skal ikke utgjøre den samme gruppe av medlemmer som et annet av bankens styreutvalg, og det skal sikres rotasjon av utvalgets medlemmer.

3. FORMÅL

Revisjonsutvalget er et forberedende og rådgivende arbeidsutvalg for styret med det formål å foreta mer grundige vurderinger av utpekte saksområder og rapporterer resultatet tilbake til styret.

Revisjonsutvalget skal se etter at konsernet har en uavhengig og effektiv ekstern revisor og en tilfredsstillende regnskapsrapportering i samsvar med lover og forskrifter.

4. MYNDIGHET OG ANSVAR

Revisjonsutvalget har myndighet til å undersøke alle aktiviteter og forhold ved konsernets drift og kan innhente opplysninger fra enhver ansatt. Alle konsernets ansatte og tillitsvalgte skal gi de opplysninger og den bistand som revisjonsutvalget måtte be om.

Revisjonsutvalget kan iverksette de undersøkelser det finner nødvendig for å dekke sine oppgaver, herunder innhente eksterne råd og bistand.

Revisjonsutvalget svarer overfor styret i SpareBank 1 SR-Bank for gjennomføringen av sine oppgaver. Styrets ansvar og det enkelte styremedlems ansvar reduseres ikke som følge av revisjonsutvalgets virksomhet.

5. OPPGAVER

Revisjonsutvalget skal:

1.

Føre tilsyn med regnskapsavleggingsprosessen og informere styret om resultatet av den lovfestede revisjonen og forklare hvordan revisjonen bidro til regnskapsrapportering med integritet og revisjonsutvalgets rolle i den prosessen.

2.

Forberede styrets oppfølging av regnskapsrapporteringsprosessen og komme med anbefalinger eller forslag for å sikre dens integritet, herunder, gjennomgå og å vurdere konsernets kvartalsvise og årlige regnskapsrapporteringer med spesiell fokus på:

- endringer i regnskapsprinsipper og regnskapspraksis,
- vesentlige skjønnsmessige verdifastsettelse og estimer,
- betydelige justeringer som følge av krav og anbefalinger fra revisor,

Mandat for revisjonsutvalget i SpareBank 1 SR-Bank ASA.

Fastsatt i bankens styre 10.02.2021

- etterlevelse av lov, forskrifter og regnskapsstandarder.

3.

I forhold til selskapets regnskapsrapportering - overvåke systemene for intern kontroll, risikostyring og internrevisjonen uten at det bryter med revisjonsutvalgets uavhengige rolle.

4.

Ha ansvaret for å forberede selskapets valg av revisor og gi sin anbefaling i samsvar med revisjonsforordningens artikkel 16, jf. Revisorlovens § 12-1

5.

Innstille overfor styret på godkjenning av ekstern revisors honorar.

6.

Vurdere og overvåke revisors uavhengighet etter revisorlovens kapittel 8 og artikkel 6 i revisjonsforordningen, jf revisorlovens § 12-1, herunder særlig at andre tjenester enn revisjon er levert i samsvar med forordningens artikkel 5.

7.

Ha løpende kontakt med selskapets valgte revisor om revisjonen av årsregnskapet og konsernregnskapet, herunder særlig overvåke revisjonsutførelsen i lys av forhold Finanstilsynet har påpekt i henhold til revisjonsforordningens artikkel nr 26, jf. Revisorlovens § 12-1.

Videre diskutere punkter hvor revisor er uenig med administrasjonen og/eller hvor de er påpekt stor usikkerhet fra revisor og/eller andre forhold som revisor eller utvalget ønsker å diskutere.

8.

Gjennomgå kvartalsvis rapportering av kjøp av tjenester fra revisor.

9.

Vurdere andre forhold som bestemt av styret og/eller revisjonsutvalget selv eller som ønskes tatt opp av revisor.

6. RAPPORTERING

Revisjonsutvalget rapporterer fra sine møter i styret.

Referat fra revisjonsutvalgets møter fremlegges til styret for orientering.

7. MØTEFREKVENNS

Revisjonsutvalget møter så ofte den selv finner det nødvendig, men minst fire ganger årlig. Det utarbeides årlig en møte- og arbeidsplan for utvalget. Møte- og arbeidsplanen skal godkjennes av styret.

8. MØTEDELTAKELSE

Foruten revisjonsutvalgets medlemmer skal konserndirektør økonomi og finans og/eller økonomidirektør samt utvalgets sekretær møte. Leder for administrasjon er utvalgets sekretær. Ekstern revisor møter ved behov. Andre styremedlemmer og konsernsjef kan også delta på møtene.

Minst en gang årlig skal revisjonsutvalget møte ekstern revisor uten at ledelsen er til stede.