

Kommissorium Revisions- og Anlægsudvalget

Udvalget er et stående udvalg under bestyrelsen og fungerer som et forberedende udvalg i forbindelse med beslutninger der relaterer sig til revision og årsrapport samt anlægs- og udbudsprocesser.

Udvalget kan indstille beslutninger til Bestyrelsen, men er ikke selv beslutningsdygtig på vegne af selskabet. Indstillinger fra udvalget til Bestyrelsen kan godkendes efter skriftlig procedure i Bestyrelsen.

Udvalgets medlemmer kan vælges blandt bestyrelsesmedlemmerne og direktionen på bestyrelsesmøder. Mindst et medlem af udvalget skal besidde særlige kompetencer inden for henholdsvis: 1) regnskabsaflæggelse og revision samt 2) kontrahering og udbudsprocesser. Aflønningen i henhold til Selvstyrets cirkulære nr. 25 af 9/5-2024

Udvalget kan indstille en udvalgsformand, som vælges på det efterfølgende bestyrelsesmøde. Hvis bestyrelsesformanden ikke er medlem af udvalget, skal udvalgsformanden løbende orientere bestyrelsesformanden om arbejdet i udvalget. Udvalgsformanden orienterer bestyrelsen på bestyrelsesmøder som et fast punkt.

Udvalget kan invitere direktionen eller nøglemedarbejdere til at deltage i møder med henblik på sikring af processer, implementering af beslutninger eller styrkelse af kompetencer på tværs af selskabet. Udvalget kan ligeledes vælge at invitere eksterne parter til et møde.

Revisions- og anlægsudvalget behandler sager relateret til:

- Den overordnede revisionsstrategi, inkl. revisions- og rådgivningsopgaver samt revisionshonorarer med den eksterne revision.
- Eventuelle interne eller eksterne anmeldelser af uregelmæssigheder og mulige besvigelser samt usikkerhed og risici, der ikke varetages efter NunaGreens whistleblowerordning.
- Transaktioner med nærtstående parter og væsentlige regnskabsmæssige skøn
- Årlige møder med revisionen uden direktionen eller andre ledende medarbejdere
- Vurdering af behovet for intern revision
- Udarbejdelse/opdatering af årsplan – ved brug af årshjul – til sikring af udførelse af udvalgets opgaver
- Orientering af bestyrelsen om nye lovkrav ifm. revisionen og regnskabsaflæggelsen
- Forankring af strategisk risikostyring, herunder vurderer risikovillighed, forstå og forholde sig til betydelige risici
- Finansiering af aktiviteter relateret til anlægsaktiviteter
- Udbudsprocesser i forbindelse med anlægsaktiviteter
- Kontraktskrivning i forbindelse med anlægsaktiviteter

Udvalget har særlig fokus på kontrahering og udbudsprocessen i forbindelse med anlægsarbejdet gennem 2024/2025.

Godkendt af RAU d. 15.8.2024