

Instruktion för styrelsens i Förvaltnings AB Framtidens ("Bolaget") revisionsutskott

1. Allmänt

Revisionsutskottet ("Utskottet") är ett organ inom Bolagets styrelse. Följande instruktion för Utskottet har fastställts av Bolagets styrelse den 9 december 2016 och skall årligen ses över och revideras när så erfordras.

2. Utskottets arbetsuppgifter

Revisionsutskottet ska, utan att det påverkar styrelsens ansvar och uppgifter i övrigt:

- Övervaka bolagets finansiella rapportering samt lämna rekommendationer och förslag för att säkerställa rapporteringens tillförlitlighet
- Med avseende på den finansiella rapporteringen övervaka effektiviteten i bolagets interna kontroll, internrevision och riskhantering,
- Hålla sig informerad om revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen samt om slutsatserna av Revisorsnämndens kvalitetskontroll,
- Informera styrelsen om resultatet av revisionen och på vilket sätt revisionen bidrog till den finansiella rapporteringens tillförlitlighet samt vilken funktion utskottet har haft
- Granska och övervaka revisorns opartiskhet och självständighet och då särskilt uppmärksamma om revisorn tillhandhåller bolaget andra tjänster än revision,
- Biträda vid upprättandet av förslag till bolagsstämmans beslut om revisorsval
- Utse en av ledamöterna att vara dess ordförande
- Utskottet skall även fullgöra de uppgifter revisionsutskottet har enligt förordningen, dvs:
 - Övervaka att revisorn följer nya rapporteringskrav i revisionsberättelsen liksom den nya årliga rapporten till utskottet
 - Pre-approval av tillåtna icke-revisionstjänster, inklusive utfärda riktlinjer för i Sverige tillåtna skatte- och värderingstjänster.
 - Övervaka att arvudet för tillåtna icke-revisionstjänster inte överstiger 70% regeln
 - Övervaka revisorns bedömning av sin opartiskhet och självständighet
 - Övervaka rotationsregler för byrå och nyckelrevisorer

3. Behörighet

Utskottet skall i samband med utförandet av sina uppgifter inte ha någon behörighet att fatta beslut, utan skall enbart förse styrelsen med sina observationer, rekommendationer och förslag i enlighet med punkt 6 nedan, så att styrelsen kan fatta beslut mot bakgrund därav förutom avseende förhandsgodkännande av tillåtna revisionstjänster.

4. Utskottets sammansättning

Utskottet skall bestå av tre ledamöter, vilka utses av Bolagets styrelse bland styrelseledamöterna. Styrelsen skall utse en av ledamöterna till Utskottets ordförande.

Utskottet skall även, när den finner det lämpligt, inbjuda Bolagets verkställande direktör, annan representant från företagsledningen, de externa revisorerna eller annan lämplig person att delta i Utskottets möten.

5. Möten och protokoll

Utskottet skall normalt hålla fyra möten per kalenderår. Extra möten kan även hållas vid behov. Utskottets ordförande svarar för kallelse och dagordning för Utskottets möten. Protokoll skall föras vid varje möte. Kopia av protokoll skall distribueras till samtliga ledamöter i styrelsen.

Dessutom skall Utskottets ledamöter närvara vid bolagsstämmorna för att presentera sitt arbete.

6. Rapportering

Utskottet skall efter varje möte lämna en rapport till styrelsen avseende sitt arbete. Utskottets rapporter bör innefatta Utskottets observationer, rekommendationer samt förslag till åtgärder och beslut.

Förslag till beslut

Styrelsen föreslås

att fastställa instruktion för revisionsutskottet