

# INSTRUKSER FOR STYRETS REVISJONSUTVALG

*(Vedtatt av styret i Goodtech ASA den 20.08.2012)*

## 1. FORMAL

Styrets revisjonsutvalg er et underutvalg av styret i Goodtech ASA og skal virke som et saksforberedende organ for styret og støtte styret i utøvelsen av sitt ansvar for den regnskapsrapportering, revisjon, intern kontroll og den samlede risikostyringen.

Utvalget er ansvarlig overfor det samlede styre i Goodtech ASA. Styrets og det enkelte styremedlems ansvar endres ikke som følge av revisjonsutvalgets arbeid.

## 2. SAMMENSETNING

Utvalget skal bestå av minst tre styremedlemmer. Minst ett av medlemmene bør ha regnskapsfaglig kompetanse. Lederen skal utpekes av styret, og skal være en annen enn styreleder i selskapet.

Utvalget skal ha en sekretær. Eksternrevisor skal delta på møtene minst to ganger i året. Konsernsjef og styremedlemmer har rett til å delta på møter i revisjonsutvalget som observatør.

## 3. MØTER

Styrets revisjonsutvalg møter så ofte det finner det nødvendig, men minst en gang i kvartalet. Utvalget utarbeider en årlig møteplan. Lederen skal ha ansvar for innkalling til møtene som skal protokollføres og undertegnes av medlemmene. Minst en gang pr. år skal utvalget ha separate møter med henholdsvis eksternrevisor og konsernsjef.

## 4. MYNDIGHET

Revisjonsutvalget har myndighet til å undersøke alle forhold ved konsernets drift. Alle ansatte i konsernet skal gi de opplysninger og den bistand som utvalget måtte be om. Utvalget kan ved behov engasjere ekstern ekspertise.

## 5. UTVALGETS OPPGAVER OG ANSVAR

### 5.1 Regnskapsrapportering

I forbindelse med avleggelse av årsregnskap, årsberetning og kvartalsregnskap skal utvalget diskutere vesentlige regnskapsmessige forhold med ledelsen og ekstern revisor.

I tillegg skal utvalget gjennomgå og vurdere de regler og prosedyrer som selskapet har utarbeidet for å oppfylle sin regnskapsrapportering og annen økonomisk rapportering til Oslo Bors og finansmarkedene.

### 5.2 Forholdet til ekstern revisor

I forhold til ekstern revisor skal utvalget:

- se til at ekstern revisor opptrer uavhengig i forhold til ledelsen, derunder påse at de til enhver tid gjeldene regler og beslutninger om kjøp av tilleggstjenester fra revisor følges;
- diskutere med revisor opplegget for revisjonen, herunder risikovurdering og revisjonsomfang;
- vurdere og innstille overfor styret på valg av ekstern revisor i konsernet og på godtgjørelsen;

- gjennomgå ekstern revisors rapporter til styret; og
- gjennomgå brev fra ekstern revisor til konsernledelsen og vurdere ledelsens svar
- foreta en årlig vurdering av selskapets internkontroll

### 5.3 Øvrige oppgaver

I tillegg til de oppgaver som er nevnt ovenfor, skal revisjonsutvalget:

- gjennomgå selskapets rutiner for den samlede risikostyringen, herunder:
  - (a) *gjennomgang av de rutiner ledelsen har for risikohåndtering, oppfølging av risiko og toleranseprøving av disse; og*
  - (b) *vurdering av rutinene for håndtering av den operasjonelle risikoen i forhold til den finansielle risikoen*
- vurdere andre forhold som styret bestemmer eller som utvalget selv eller revisorene ønsker å ta opp
- minst en gang i året vurdere sitt eget arbeid og foreslå eventuelle forbedringstiltak, derunder endringer i denne instruks.

## 6. FORHOLDET TIL STYRET - RAPPORTERING

Styrets revisjonsutvalg avgir muntlig rapport til styret om eventuelle kritiske saker på det første styremøte etter hvert møte i revisjonsutvalget. Ut over dette skal det samlede styret regelmessig motta rapporter fra utvalget. Referatet fra møtene i revisjonsutvalget skal sendes til alle styrets medlemmer.

Utvalget skal for øvrig ikke treffe beslutninger på vegne av styret, men fremlegge sine vurderinger og anbefalinger til styret.