

Instruktion för revisionsutskott Inission AB

Antagen vid styrelsemöte den 24 maj 2024

1. Syfte

Denna instruktion reglerar tillsammans med styrelsens antagna arbetsordning, aktiebolagslagen, Svensk kod för bolagsstyrning ("Koden"), bolagsordningen, direktiv givna av bolagsstämman och annan för bolaget bindande reglering arbetet inom revisionsutskottet.

2. Sammansättning m m

Frågor rörande kvalitetssäkring av bolagets finansiella rapportering bereds av ett revisionsutskott bestående av minst två och högst tre särskilt utsedda ledamöter av styrelsen. I övrigt ska utskottet vara sammansatt och ha de uppgifter som framgår av Koden. Utskottet ska protokollföra sina möten och protokollen ska delges styrelsen. När så finnes lämpligt och för att fullgöra vissa arbetsuppgifter ska verkställande direktören, annan representant för bolagsledningen och/eller revisorerna delta i utskottets möten. Styrelsens ordförande äger rätt att närvara vid utskottets möten.

3. Uppgifter

Revisionsutskottet har till uppgift att bereda frågor inför styrelsemöten avseende:

- Bolagets finansiella rapportering såsom årsbokslut, bokslutskommuniké och kvartalsrapporter
- Hållbarhetsredovisning
- Revisorns opartiskhet och självständighet och uppmärksamma om revisorn tillhandahåller bolaget andra tjänster än revisionstjänster
- Upphandling av revision- och revisionstjänster
- Bolagets interna kontroll och riskhantering

4. Möten och rapportering

Utskottet ska normalt hålla minst fyra möten per kalenderår. Utskottets ordförande svarar för kallelse och dagordning för utskottets möten. Protokoll ska föras vid varje möte och delges även övriga ledamöter av styrelsen.

Utskottet äger rätt att få tillgång till all intern information som det behöver för att kunna utföra sina arbetsuppgifter.

Utskottet ska löpande lämna rapporter till styrelsen genom att utskottets ordförande muntligen rapporterar vid nästkommande styrelsemöten eller ombesörjer att skriftlig rapport lämnas till samtliga styrelseledamöter. Dessa rapporter bör innefatta utskottets observationer, rekommendationer samt förslag till åtgärder och beslut.

Årshjul för revisionsutskottet

Möte 1, februari

- Revisorns granskningsrapport avseende löpande förvaltningsrevision
- Bokslutskommuniké
- Förslag till utdelning
- Intern kontroll

Möte 2, mars/april

- Granskning av årsredovisning och hållbarhetsredovisning
- Revisorns granskningsrapport
- Skattefrågor
- Utskottets egen tid med revisor
- Kommande regelförändringar

Möte 3, april/maj

- Kvartalsrapport Q1
- Aktuella revisionsfrågor
- Genomgång av finanspolicy

Möte 4, augusti

- Kvartalsrapport Q2
- Aktuella revisionsfrågor
- Revisionsplan

Möte 5, oktober/november

- Kvartalsrapport Q3
- Aktuella revisionsfrågor
- Budget
- Planering och frågor inför årsbokslutet, plan årsredovisning inkl hållbarhetsredovisning (CSRD)
- Riskgenomgång