

# Bundes Public Corporate Governance Kodex

## Umsetzungsfragen

Univ-Prof Dr **Susanne Kalss**, LL.M. (Florenz)

RA Dr **Peter Kunz**

# Bundes Public Corporate Governance Kodex (B-PCGK)

- Von der Bundesregierung am **30. Oktober 2012** beschlossen.
- **Selbstbindung des Bundes**, deren Beachtung den Organen des Bundes bei der Wahrnehmung von Anteilseigner- und Überwachungsfunktionen obliegt.
- **Weisung** in Bezug auf die von den obersten Verwaltungsorganen mit diesen Aufgaben betrauten Personen, die notwendigen Maßnahmen zu dessen Umsetzung vorzunehmen.

# Bundes Public Corporate Governance Kodex (B-PCGK)

- **Ziel:** Unternehmensführung und –überwachung transparenter und nachvollziehbarer zu machen und die Rolle des Bundes und der Unternehmen des Bundes als Anteilseigner klarer zu fassen.
- **Geltungsbereich:** Unternehmen des Bundes sowie deren Tochter- und Subunternehmen mit mehr als 10 Bediensteten oder EUR 300.000 Jahresumsatz, soweit (i) zwingend anzuwendende gesetzliche Bestimmungen dem nicht entgegenstehen, oder (ii) Unternehmen gemäß § 243b UGB nicht einen Corporate Governance Kodex anzuwenden haben (→ börsennotierte AGs!).

- To do's (1/2)
  - Anpassung Satzung durch Eigentümer
  - Anpassung Geschäftsordnung für Vorstand/Geschäftsführung

- To do's (2/2)
  - Anpassung Geschäftsordnung Aufsichtsrat
  - Allenfalls Entsprechungserklärung
  - Corporate Governance Bericht
    - Jährliche Erstellung
    - Jährliche Prüfung
    - Regelmäßige externe Prüfung

- **Sicherung der Einflussnahme des Bundes (1/2)**
- Der Bund hat seinen Einfluss auf öffentliche Unternehmen durch **satzungsmäßig oder im Gesellschaftsvertrag vorzusehende Überwachungsorgane**, wie insbesondere einen Aufsichtsrat, zu sichern; dem haben vom Bund bzw von Unternehmen des Bundes gewählte oder entsandte Mitglieder anzugehören.
- In der Geschäftsordnung für die Geschäftsleitung soll ein entsprechender **Katalog zustimmungspflichtiger Geschäfte** durch das Überwachungsorgan vorgesehen sein.

- **Sicherung der Einflussnahme des Bundes (2/2)**
- In der Satzung sind **regelmäßige Informationspflichten** der Geschäftsleitung an den Anteilseigner, sowie die **Zustimmung der Anteilseigner** zu bestimmten Maßnahmen vorzusehen.
- Eine **sachfremde Einflussnahme auf die Unternehmensführung und -kontrolle ist unzulässig.**

- **Aufgaben und Zuständigkeit (9.1 B-PCGK)**
- Primäre Verantwortung für die Leitung des Unternehmens (9.1.1)
- Weisungsrechte?
- Weitere Aufgaben
  - Korruptionsprävention (9.1.4)
  - Berichtspflicht versus Verschwiegenheitsverpflichtung (9.1.5)
  - Geschäftsordnungs- und -verteilung (9.2.2)



- **Bestellung (9.3 B-PCGK)**
- Ausschreibungspflicht nach Stellenbesetzungsgesetz (9.3.1)
- Funktionsdauer maximal 5 Jahre (9.3.4)
- Vergütung (9.3.6)
- Wiederruf der Bestellung; Beendigung des Anstellungsvertrages (9.4)
  - Golden Handshake?

- **Aufgaben (11.1 B-PCGK)**
- Grundsätze der Überwachungstätigkeit (11.1.1)
- Weisungen?
- Geschäftsordnung

- **Zusammensetzung (11.2 B-PCGK)**
- Kenntnisse und Fähigkeiten (11.2.1.1)
- Frauenquote (11.2.1.2)
- Achtung Verbot – Eigentümerversorger – nicht im AR !! – Maximal 6 Mandate?
- **Vorsitzende(r)**
- Bestellung (11.2.3)
- Aufgaben (11.3)

- **Geschäftsleitung (9.5 B-PCGK)**
- Zuwendungen (9.5.2) – Verhältnis zu StGB?.
- Offenlegung (9.5.4)
  
- **Überwachungsorgan (11.6 B-PCGK)**
- Offenlegung – Beschlussfassung

- Im **ÖCGK** keine Regelung – nur Offenlegung im Corporate Governance Bericht
- Im **B-PCGK Regel 8.3.3.**
  - **C** Wer soll abschließen (erhöhte Risiken)
  - **L 8.3.3.2.** Ausgestaltung
  - **L 8.3.3.3.** Dokumentation bei Bestehen

- **14.1 B-PCGK**
- Verweise auf BHG, UGB und AktG
- Prüfung der Wirtschaftlichkeit
- Zustimmung zu zusätzlichen Verträgen 14.3.5
- Nach 14.3.6. Vergabeverfahren – 5 Jahre – aber Bestellung nur 1 Jahr!

- **Interne Revision (14.4 B-PCGK)**
- < 30 Bedienstete oder
- < € 1 Mio Jahresumsatz
- Gruppe gemeinsame Revisionsstelle
- Schriftliche Prüfungsaufträge

- **Corporate Governance Bericht (12.1 B-PCGK)**
- Jährlich gemeinsam mit JAB (12.1.1)
- Comply or explain (12.1.2)
- Weitere Informationen (12.1.3)



- Darstellung der Geschäftsleitung (12.2)
- Darstellung der Vergütungen (12.3)
- Berücksichtigung von Genderaspekten (12.4)
- Externe Prüfung des Berichtes (12.5)
- Transparenz (13)

Danke für Ihre Aufmerksamkeit!



KSW

RECHTSANWÄLTE OG



KSW  
RECHTSANWÄLTE