

## Die Effizienzprüfung des Aufsichtsgremiums

Aufsichtsgremien sehen sich neben stets neuen gesetzlichen Regelungen auch einer wachsenden Komplexität der operativen Tätigkeit der Unternehmen gegenüber. Dementsprechend steigen die Anforderungen an die Mitglieder der Aufsichtsgremien. Dies wiederum birgt entsprechend höhere persönliche Risiken der Haftung, die es zu minimieren gilt. Mit regelmäßigen (i.d.R. einmal jährlich) Effizienzprüfungen belegt das Aufsichtsgremium, dass es seiner Verantwortung gerecht wird. Damit lassen sich persönliche Haftungsrisiken oder Schädigungen der persönlichen Reputation vermindern. Neben der Minimierung der Haftungsrisiken bringt die Effizienzprüfung für das Aufsichtsgremium noch weitere Vorteile mit sich, wie beispielsweise die Hinterfragung der Erfüllung der Hauptaufgaben des Aufsichtsgremiums, die Verbesserung der Abläufe im Aufsichtsgremium sowie die Optimierung der Zielerreichung.

Dieser Fragebogen dient zur Selbstevaluation des Aufsichtsgremiums. Es empfiehlt sich, dass jedes Mitglied des Aufsichtsgremiums den Fragebogen bearbeitet. Das Ergebnis sollte im Gremium besprochen werden und bei Bedarf Maßnahmen zur Verbesserung festgelegt werden.

Pos	Prüfungsschwerpunkt	Fragestellung	JA	NEIN	In Arbeit
1	Aufgaben des Aufsichtsrats	Überwacht der Aufsichtsrat die Geschäftsführung des Vorstands / der Geschäftsführung?			
2	Sitzungsorganisation	Ist die Anzahl der Sitzungen pro Jahr ausreichend?			
3	Sitzungsorganisation	Sind die Zeitpunkte für die Sitzungen richtig gewählt?			
4	Sitzungsorganisation	Werden alle Aufgaben bearbeitet?			
5	Sitzungsorganisation	Liegt eine Geschäftsordnung für das Aufsichtsgremium vor?			
6	Sitzungsorganisation	Gibt es transparente Regeln für die Behandlung von Interessenskonflikte der Aufsichtsratsmitglieder?			
7	Sitzungsorganisation	Erfolgt der Versand der Tagesordnung incl. der Unterlagen zur Sitzung so rechtzeitig, dass eine angemessene Vorbereitung möglich ist? (I.d.R. 2 Wochen vor der Sitzung)			
8	Sitzungsorganisation	Sind Tagesordnung und die zugehörigen Unterlagen so aufbereitet, dass eine angemessene Vorbereitung möglich ist?			
9	Sitzungsorganisation	Werden die Sitzungen zielführend geleitet?			
10	Sitzungsorganisation	Wird ein Protokoll über die Sitzungen geführt, das der Vorsitzende unterzeichnet und den Mitgliedern des Aufsichtsrats zeitnah zur Verfügung gestellt wird? Inhalt des Protokolls: Ort, Datum, Teilnehmende, Tagesordnung mit dem jeweiligen wesentlichen Inhalt der Beratung und dem Beschluss bzw. den Maßnahmen.			
11	Sitzungsorganisation	Wird in der nächsten Sitzung der Entwurf des Protokolls zur Verabschiedung vorgelegt und werden potenzielle Einwendungen zum Protokoll diskutiert und ggf. aufgenommen?			

Pos	Prüfungsschwerpunkt	Fragestellung	JA	NEIN	In Arbeit
12	Sitzungsorganisation	Überprüft der Aufsichtsrat die Durchführung der in der Sitzung gefassten Beschlüsse?			
13	Qualifikation der Mitglieder des Gremiums	Sind alle notwendigen Kompetenzen im Aufsichtsgremium vertreten?			
14	Qualifikation der Mitglieder des Gremiums	Besitzt mindestens ein Mitglied im Aufsichtsgremium betriebswirtschaftliche Kompetenzen?			
15	Qualifikation der Mitglieder des Gremiums	Bilden sich die Mitglieder des Aufsichtsgremiums laufend im Sinne der Corporate Governance weiter?			
16	Qualifikation der Mitglieder des Gremiums	Ist die Zahl der Mitglieder des Aufsichtsgremiums ausreichend?			
17	Ausschüsse und Informationsweitergabe durch den AR-Vorsitzenden	Sind Ausschüsse eingerichtet um die Effizienz der Sitzungen des Aufsichtsgremiums zu steigern?			
18	Ausschüsse und Informationsweitergabe durch den AR-Vorsitzenden	Sind die Aufgaben und Kompetenzen der Ausschüsse in der Geschäftsordnung hinreichend konkretisiert und werden eingehalten?			
19	Ausschüsse und Informationsweitergabe durch den AR-Vorsitzenden	Sind die Berichte über die Arbeit der Ausschüsse an das Gesamtgremium den Erfordernissen angepasst?			
20	Ausschüsse und Informationsweitergabe durch den AR-Vorsitzenden	Ist die Anzahl der Mitglieder in den jeweiligen Ausschüssen richtig gewählt?			
21	Personalkompetenz	Kennt das Aufsichtsgremium den unternehmenseigenen Führungskräftenachwuchs im Sinne der Nachwuchsförderung?			
22	Risikomanagement und Rechnungslegung	Werden Prüfungsumfang und Schwerpunktfelder vom Aufsichtsgremium festgelegt?			
23	Risikomanagement und Rechnungslegung	Trägt der Abschlussprüfer dem Aufsichtsgremium vor?			
24	Risikomanagement und Rechnungslegung	Werden die Empfehlungen des Abschlussprüfers im Unternehmen beachtet?			
25	Unternehmensstrategie und wichtige Maßnahmen/ Rechtsgeschäfte	Sind Zustimmungsvorbehalte für wesentliche Maßnahmen und Rechtsgeschäfte hinreichend bestimmt?			