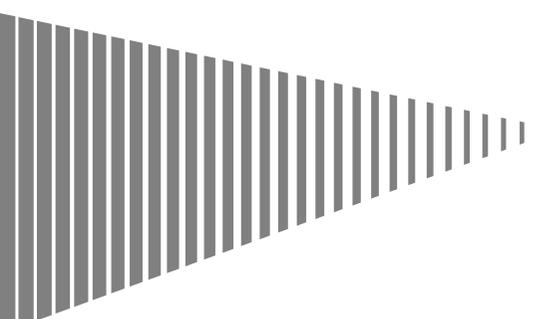


Österreichischer Städtebund

Praxistipps für den Aufsichtsrat

Workshop zum Thema „Kommunaler Aufsichtsrat“

St. Pölten, 3/4. September 2015



EY

Building a better
working world

Was sollten sie als erfolgreicher Aufsichtsrat vermeiden

- ▶ Vorbereitung der Aufsichtsratssitzung
 - ▶ sie kommen einfach nicht dazu
 - ▶ Die Unterlagen werden nicht sorgfältig studiert
 - ▶ Zusätzliche Informationen und Aufklärungen werden nicht angefordert
- ▶ Berichterstattung der Geschäftsleitung
 - ▶ erfolgt nur mündlich, es werden keine konkreten Zahlen, Berechnungen vorgelegt
 - ▶ wird nicht auf ihre Plausibilität hinterfragt
 - ▶ ist nicht aktuell, lediglich Vergangenheit steht im Vordergrund. Gegenwart und Zukunft (Quartalsergebnisse bzw. Vorscheurechnungen) werden vernachlässigt
 - ▶ erfolgt bei jeder Aufsichtsratssitzung nach unterschiedlichen Kriterien

Was sollten sie als erfolgreicher Aufsichtsrat vermeiden

- ▶ Die Aufsichtsratssitzung
 - ▶ die Zeit ist wieder einmal knapp, muss rasch über die Bühne gebracht werden, eine eingehende Befassung mit allen Tagesordnungspunkten erfolgt nicht
 - ▶ Wird nicht alle 3 Monate abgehalten
 - ▶ wird nur „formell“ durchgewunken, wichtige Entscheidungen werden in Vorbesprechungen getroffen
- ▶ Beschlüsse in der Aufsichtsratssitzung
 - ▶ werden anhand von Tischvorlagen getroffen
 - ▶ bei wichtigen Angelegenheiten wird nur ein Umlaufbeschluss herbeigeführt, keine Möglichkeit der Diskussion bzw. des Nachfragens
 - ▶ Unwichtige Beschlüsse zu Beginn der Aufsichtsratssitzung, wichtige am Ende, zu wenig Zeit für Diskussionen

Was sollten sie als erfolgreicher Aufsichtsrat vermeiden

▶ Unterlagen

- ▶ sind nicht vollständig und ungenau (zB bei Investitionsanträgen)
- ▶ oder es werden unnötige Unterlagen übermittelt („Papierflut“) um zu „vernebeln“, allenfalls Beiziehung von Experten empfehlenswert
- ▶ werden nicht rechtzeitig übermittelt, keine eingehende Befassung möglich bzw. uU sogar in einer Fremdsprache
- ▶ übertrieben viele Abkürzungen und Fachausdrücke
- ▶ bestimmte Aufsichtsratsmitglieder werden bei Unterlagen bevorzugt

▶ Know how

- ▶ einzelnen Mitgliedern fehlen Kenntnisse, es werden keine Experten beigezogen
- ▶ die wichtigsten Rechte und Pflichten sind nicht bekannt

Was sollten sie als erfolgreicher Aufsichtsrat vermeiden

- ▶ Kommunikation in der Aufsichtsratssitzung
 - ▶ die Aktivitäten konzentrieren sich nur auf ein Aufsichtsratsmitglied, andere Mitglieder beteiligen sich nicht aktiv
 - ▶ wichtige Fragen werden aus Angst vor „Blamage“ nicht gestellt
 - ▶ Auf Nachfragen wird verzichtet, man will ja nicht der „Blockierer“ oder ein „Querulant“ sein
 - ▶ Der Aufsichtsrat kommt uU nicht zu allen relevanten Informationen – als Folge wird die Geschäftsleitung nicht zu konkreten Maßnahmen verpflichtet
- ▶ Protokoll
 - ▶ wird nur mangelhaft geführt, wichtige Beschlüsse nicht dokumentiert
 - ▶ das jeweilige Abstimmungsergebnis der einzelnen Mitglieder nicht protokolliert, wichtige Wortmeldungen scheinen nicht auf

Was sollten sie als erfolgreicher Aufsichtsrat vermeiden

- ▶ Verschwiegenheit
 - ▶ Aufsichtsratsmitglieder lassen sich „einschüchtern“ – notwendige Gespräche mit Experten unterbleiben
 - ▶ oder, wird überhaupt nicht beachtet. Mögliche rechtliche Sanktionen können eintreten bzw. das Vertrauensverhältnis kann leiden

- ▶ Überwachung der Geschäftsleitung
 - ▶ den Berichten der Geschäftsleitung wird unreflektiert Glauben geschenkt
 - ▶ Der Aufsichtsrat überprüft nicht, ob geforderte Maßnahmen auch tatsächlich umgesetzt wurden oder überhaupt in Angriff genommen wurden