

# Fragebogen: Corporate Governance Berichterstattung

<b>Unternehmen:</b>
Mustergesellschaft AG

<b>Datenerhebung</b>
Monat 201x

<b>Untersuchungszeitraum</b>
Geschäftsjahr 2017

10%	A. Aktionäre & Hauptversammlung	Erfüllungsgrad					Gewichtung	Score	Beurteilung (B) / Prüfbar (P)	DCGK Empfehlung (E), Anregung (A) bzw. Interpretation (I)	DCGK (i.d.F. vom 7. Februar 2017)	AktG	HGB	Fundstelle/ Kapitel bzw. Abschnitt im GB <small>(Anhang; AR-Bericht; Lagebericht; EzU, CG-Bericht)</small>	Verweis <small>(Seite Geschäftsbericht)</small>
		1	0,75	0,5	0,25	0									
		Umfangreich	Gut	Mittel	Verweis/Wenig	Nicht									
A.1	Wird über den Dialog zwischen Anlegern und dem Unternehmen berichtet?						1,0	0,00	B	I	DCGK Präambel				
A.2	Wird berichtet, ob der Hauptversammlung die Abstimmung über das Vergütungssystem der Vorstandsmitglieder vorgeschlagen werden soll oder wurde (Vergütungsvotum/Say-on-Pay)?						2,0	0,00	P	I	Ziff. 2.2.1	§ 120 Abs. 4			
A.3	Wird berichtet, ob die Einberufung sowie die vom Gesetz für die Hauptversammlung verlangten Unterlagen einschließlich des Geschäftsberichts für die Aktionäre erreichbar auf der Internetseite (zusammen mit der Tagesordnung) zugänglich gemacht werden?						4,0	0,00	P	I	Ziff. 2.3.1	§ 124a Satz 1			
A.4	Wird darüber berichtet, ob der Vorstand für die Bestellung eines Vertreters für die weisungsgebundene Ausübung des Stimmrechts der Aktionäre sorgt und dessen Erreichbarkeit auch während der Hauptversammlung möglich ist?						3,0	0,00	P	E / A	Ziff. 2.3.2	§ 118 Abs. 2			
A.5	Wird darüber berichtet, ob das Unternehmen die Verfolgung der gesamten Hauptversammlung über das Internet ermöglicht?						3,0	0,00	P	A	Ziff. 2.3.3	§ 118 Abs. 4			
							max. / erreichte Erfüllung	13,00	-						
							Gesamt:	0%							
							B	0%							
							P	0%							

10%	B. Zusammenwirken von Vorstand & Aufsichtsrat	Erfüllungsgrad					Gewichtung	Score	Beurteilung (B) / Prüfbar (P)	DCGK Empfehlung (E), Anregung (A) bzw. Interpretation (I)	DCGK (i.d.F. vom 7. Februar 2017)	AktG	HGB	Fundstelle/ Kapitel bzw. Abschnitt im GB <small>(Anhang; AR-Bericht; Lagebericht; EzU, CG-Bericht)</small>	Verweis <small>(Seite Geschäftsbericht)</small>
		1	0,75	0,5	0,25	0									
		Umfangreich	Gut	Mittel	Verweis/Wenig	Nicht									
B.1	Enthält die Erklärung zur Unternehmensführung eine Beschreibung der Zusammenarbeit sowie der jeweiligen Arbeitsweise von Vorstand und Aufsichtsrat?						4,0	0,00	P	I	Ziff. 3.1 / 3.2	§ 56 Abs. 2, 3; § 77 Abs. 2; § 82 Abs. 2; § 84; § 90; § 105 Abs. 2; § 107 Abs. 1, 3; § 109 Abs. 2; §§ 110-112; §§ 170-175, § 314	§ 289f Abs. 2 Nr. 3		
B.2	Enthält die Erklärung zur Unternehmensführung relevante Angaben zu Unternehmensführungspraktiken, die über gesetzliche Anforderungen hinaus angewandt werden zzgl. der Hinweise wo diese zugänglich sind?						4,0	0,00	P	I	Ziff. 3.1 / 3.3	§ 77 Abs. 2; § 82 Abs. 2; § 107 Abs. 3; § 111 Abs. 4	§ 289f Abs. 2 Nr. 2		
B.3	Wird berichtet, ob eine Informationsordnung für die Informationsversorgung des Aufsichtsrats durch den Vorstand besteht? Ist diese nicht explizit genannt, wird anderweitig berichtet, wie die Informationsversorgung stattfindet?						3,0	0,00	B	E	Ziff. 3.4	§ 77 Abs. 2; § 90; § 107 Abs. 3	§ 289f Abs. 2 Nr. 3		
B.5	Wird (bei mitbestimmten Aufsichtsräten) über regelmäßig getrennte Vorbereitungstreffen der Aktionärs- und Arbeitnehmervertreter auf Plenumsitzungen berichtet?						2,0	0,00	P	I	Ziff. 3.6 Abs. 1		§ 289f Abs. 2 Nr. 3		
B.6	Wird über einen Selbstbehalt für die D&O-Versicherung (Vermögensschadenhaftpflichtversicherung) des Aufsichtsrats berichtet?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 3.8 Abs. 3	§ 93 Abs. 2 S. 3 (für den Vorstand)			
B.7	Enthält die Berichterstattung, ob der Aufsichtsrat regelmäßig/bei Bedarf auch ohne den Vorstand tagt?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 3.6 Abs. 2	§ 109 Abs. 1; § 171 Abs. 2	§ 289f Abs. 2 Nr. 3		
B.8	Wird über das Bestehen einer Verpflichtung zur Einberufung einer außerordentlichen Hauptversammlung bei substanziellen Übernahmeangeboten (sowie bei sonstigen gesellschaftsrechtliche Maßnahmen) berichtet?						1,0	0,00	B	A	Ziff. 3.7 Abs. 3	§ 121 Abs. 1	§ 289 Abs. 4 Nr. 8; § 289f Abs. 2 Nr. 3; § 315 Abs. 4 Nr. 8;		
B.9	Enthält die Berichterstattung, ob Kredite an Mitglieder des Vorstands und/oder des Aufsichtsrats (sowie ihre Angehörigen) gewährt wurden? Wenn ja, ist über die Einholung der Zustimmung des Aufsichtsrats berichtet?						4,0	0,00	P	E	Ziff. 3.9	§ 89 Abs. 1; § 115 Abs. 1; § 172 Abs. 2			
B.10	Wird darauf hingewiesen, dass die Entsprechenserklärungen der vergangenen fünf Jahre auf der Homepage veröffentlicht sind?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 3.10 Abs. 3	§ 161 Abs. 1, 2			
B.11	Wird berichtet, ob der Aufsichtsratsvorsitzende zwischen den Sitzungen mit dem Vorstand regelmäßig Kontakt hielt?						4,0	0,00	P	E	Ziff. 5.2 Abs. 3	§ 111; § 90 Abs. 1 Satz 3; § 110	§ 289f Abs. 2 Nr. 3		
B.12	Wird im Corporate-Governance-Bericht zu den Anregungen des DCGK Stellung genommen? Wird dabei die Nichtanwendung von Anregungen (sofern dies vorliegt) begründet? <i>Umfangreich nur bei Begründung</i>						2,0	0,00	P	A	Ziff. 3.10	§ 161 Abs. 1, 2	§ 289f Abs. 2 Nr. 1		
B.13	Beinhaltet die Berichterstattung, ob der Aufsichtsrat gemeinsam mit dem Vorstand für eine langfristige Vorstandsnachfolgeplanung sorgt (z.B. Festlegung von Kriterien)?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 5.1.2				
B.14	Der Aufsichtsratsvorsitzende sollte in angemessenem Rahmen bereit sein, mit Investoren über aufsichtsratspezifische Themen Gespräche zu führen. Wird hierüber berichtet?						2,0	0,00	P	A	Ziff. 5.2 Abs. 2				
B.15	Enthält die Erklärung zur Unternehmensführung die Beschreibung und Ziele eines Diversitätskonzepts für Vorstand und Aufsichtsrats? <i>Aspekt bspw. Alter, Geschlecht, Bildungs- oder Berufshintergrund</i>						4,0	0,00	P	E	Ziff. 4.1.5 Ziff. 5.1.2		§ 289f Abs. 2 Nr. 6		
B.16	Werden die Art und Weise der Umsetzung des in Frage B.15 genannten Konzepts und die im Geschäftsjahr erreichten Ergebnisse berichtet?						4,0	0,00	P	E	Ziff. 4.1.5 Ziff. 5.1.2		§ 289f Abs. 2 Nr. 6		
							max. / erreichte Erfüllung	42,00	-						
							Gesamt:	0%							
							B	0%							
							P	0%							

# Fragebogen: Corporate Governance Berichterstattung

25%	C. Vorstand	Erfüllungsgrad					Gewichtung	Score	Beurteilung (B) / Prüfbar (P)	DCGK Empfehlung (E), Anregung (A) bzw. Interpretation (I)	DCGK (i.d.F. vom 7. Februar 2017)	AktG	HGB	Fundstelle/ Kapitel bzw. Abschnitt im GB <small>(Anhang: AR-Bericht; Lagebericht: EzU, CG-Bericht)</small>	Verweis <small>(Seite Geschäftsbericht)</small>
		1	0,75	0,5	0,25	0									
		Umfangreich	Gut	Mittel	Verweis/Wenig	Nicht									
C.1	Enthält die Erklärung zur Unternehmensführung eine Beschreibung der Zusammensetzung und Arbeitsweise von Vorstands-Ausschüssen oder den Hinweis, dass keine Ausschüsse gebildet wurden?						4,0	0,00	P	E	Ziff. 4.2.1	§ 76 Abs. 2; § 77 Abs. 2, 3	§ 289f Abs. 2 Nr. 3		
C.2	Erfolgen Erläuterungen zur Geschäftsordnung des Vorstands oder wird über die gewohnten Verfahrensabläufe (Ressortzuständigkeiten einzelner Vorstandsmitglieder; dem Gesamtvorstand vorbehaltene Angelegenheiten; erforderliche Beschlussmehrheit bei Vorstandsbeschlüssen) des Vorstands berichtet?						4,0	0,00	P	E	Ziff. 4.2.1	§ 76 Abs. 2; § 77 Abs. 2, 3	§ 289f Abs. 2 Nr. 3		
C.3	Wird in der Erklärung zur Unternehmensführung Stellung zu Art und Weise der Ausübung der Unternehmensführung genommen?						4,0	0,00	P	I	Ziff. 3.8 Abs. 1	§ 93; § 116	§ 289f Abs. 2 Nr. 2		
C.4	Wird über einen Selbstbehalt für die D&O-Versicherung des Vorstands berichtet?						4,0	0,00	P	E	Ziff. 3.8 Abs. 2	§ 93 Abs. 2 S. 3	§ 289f Abs. 2 Nr. 1		
C.5	Wird berichtet, inwiefern der Vorstand für die Einhaltung der gesetzlichen Bestimmungen und der unternehmensinternen Richtlinien sorgt und auf deren Beachtung durch die Konzernunternehmen hinwirkt (Compliance)?						4,0	0,00	P	E	Ziff. 4.1.3	§ 76 Abs. 1; §§ 90-93	§ 264 Abs. 1; § 290 Abs. 1; § 325 Abs. 1		
C.6	Wird berichtet, welche Zielgröße zum Frauenanteil in den beiden Führungsebenen unterhalb des Vorstands festgelegt wurde und inwiefern der Vorstand bei der Besetzung von Führungsfunktionen im Unternehmen auf Vielfalt (Diversity) achtet und dabei insbesondere eine angemessene Berücksichtigung von Frauen anstrebt?						4,0	0,00	P	E	Ziff. 4.1.5	§ 76 Abs. 4	§ 289f Abs. 2 Nr. 4		
C.7	Erfolgen im Vergütungsbericht Angaben zu Kriterien der Angemessenheit der Vergütung (z.B. Aufgaben des einzelnen Vorstandsmitglieds, seine persönliche Leistung, die wirtschaftliche Lage; Verhältnis der Vorstandsvergütung zur Vergütung des oberen Führungskreises und der Belegschaft insgesamt)?						4,0	0,00	P	E	Ziff. 4.2.2; Ziff. 4.2.5	§ 87 Abs. 1; § 107 Abs. 3; § 111 Abs. 1; § 120 Abs. 4	§ 289 Abs. 2 Nr. 3; § 289f Abs. 2 Nr. 3; § 315 Abs. 2 Nr. 4; § 285 Nr. 9; § 314 Abs. 1 Nr. 6		
C.8	Wird über die Einrichtung einer Höchstgrenze für Vorstandsvergütungen berichtet?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 4.2.3 Abs. 2	§ 87 Abs. 1, 2; § 120 Abs. 4	- "		
C.9	Wird in der Berichterstattung zu Altersversorgung und sonstigen Versorgungsleistungen das Niveau (Zusage) und der jährliche Aufwand ausgewiesen?						4,0	0,00	P	E	Ziff. 4.2.5 Abs. 1, 3	§ 84 Abs. 3; § 87 Abs. 1, 2; § 120 Abs. 4	- "		
C.10	Ist aus der Berichterstattung zum variablen Vergütungsprogramm erkennbar, ob dieses eine langfristige Anreizwirkung beinhaltet und die variablen Vergütungsbestandteile grundsätzlich eine mehrjährige Bemessungsgrundlage haben, die im Wesentlichen zukunftsbezogen sind (Vergütungsstruktur auf eine nachhaltige Unternehmensentwicklung ausgerichtet)?						4,0	0,00	B	E	Ziff. 4.2.3 Abs. 2	§ 87 Abs. 1; § 120 Abs. 4	- "		
C.11	Wird berichtet, ob die Ausgestaltung des langfristigen Vergütungsbestandteils sowohl positive als auch negative Entwicklungen berücksichtigt?						4,0	0,00	B	E	Ziff. 4.2.3 Abs. 2	§ 87 Abs. 2; § 120 Abs. 4	- "		
C.12	Beinhaltet die Berichterstattung Abfindungs-Caps für Vorstandsmitglieder (bei vorzeitiger Beendigung der Tätigkeit einschl. Nebenleistungen max. zwei Jahresvergütungen und nicht mehr als die Restlaufzeit des Anstellungsvertrages)?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 4.2.3 Abs. 4	§ 84 Abs. 3; § 87 Abs. 1, 2; § 120 Abs. 4	- "		
C.13	Werden die DCGK-Mustertabellen zur Abbildung der individuellen Vorstandsvergütung verwendet?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 4.2.5				
C.14	Ist berichtet, ob durch den Aufsichtsrat bzgl. des Vergütungssystems für den Vorstand ein Vergütungsberater eingesetzt wurde? Wenn ja, wurde dessen Unabhängigkeit geprüft?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 4.2.2				
C.15	Wird berichtet, ob für die Erstbestellung von Vorständen die Festlegung eines maximalen Zeitraums erfolgt (Anregung Kodex < 5 Jahre)?						1,0	0,00	P	A	Ziff. 5.1.2 Abs. 2				
C.16	Wird berichtet, ob die Vorstände der Gesellschaft nicht mehr als drei Aufsichtsratsmandate (Doppelzählung Vorsitzende) bei externen Unternehmen innehaben?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 5.4.5				
C.17	Wird berichtet, ob angemessene, an der Risikolage des Unternehmens ausgerichtete Maßnahmen (Compliance-Management-System) getroffen wurden und sind Grundzüge offengelegt?						4,0	0,00	P	E	Ziff. 4.1.3		§ 264 Abs. 1; § 290 Abs. 1; § 325 Abs. 1		
C.18	Berichtet das Unternehmen, ob und inwieweit Beschäftigten auf geeignete Weise die Möglichkeit eingeräumt wird, geschützt Hinweise auf Rechtsverstöße im Unternehmen zu geben?						3,0	0,00	P	E	Ziff. 4.1.3	§ 91 Abs. 2			
C.19	Wird darüber berichtet, ob mehrjährige, variable Vergütungsbestandteile nicht vorzeitig ausbezahlt werden (sollen)?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 4.2.3 Abs. 2				
							max. / erreichte Erfüllung	60,00	-	Score					
							Gesamt:	0%							
							B	0%							
							P	0%							

# Fragebogen: Corporate Governance Berichterstattung

25%	D. Aufsichtsrat	Erfüllungsgrad					Gewichtung	Score	Beurteilung (B) / Prüfbar (P)	DCGK Empfehlung (E), Anregung (A) bzw. Interpretation (I)	DCGK (i.d.F. vom 7. Februar 2017)	AktG	HGB	Fundstelle/ Kapitel bzw. Abschnitt im GB <small>(Anhang; AR-Bericht; Lagebericht; EzU, CG-Bericht)</small>	Verweis <small>(Seite Geschäftsbericht)</small>	
		1	0,75	0,5	0,25	0										
		Umfangreich	Gut	Mittel	Verweis/Wenig	Nicht										
D.1	Erfolgen Erläuterungen zur Geschäftsordnung des Aufsichtsrats oder wird über die gewohnten Verfahrensabläufe des Aufsichtsrats berichtet?						4,0	0,00	P	E	Ziff. 5.1.3	§ 107	§ 289f Abs. 2 Nr. 3			
D.2	Erfolgen Erläuterungen zu den Geschäftsordnungen der Ausschüsse des Aufsichtsrats?						4,0	0,00	P	I	Ziff. 5.3.1	§ 107 Abs. 3 Satz 5	§ 289f Abs. 2 Nr. 3			
D.3	Enthält die Berichterstattung eine Beschreibung der Arbeitsweise von Aufsichtsrats-Ausschüssen?						4,0	0,00	P	E	Ziff. 5.3.1	§ 107 Abs. 3 Satz 6; § 171 Abs. 2	§ 289f Abs. 2 Nr. 3			
D.4	Erfolgen Angaben zur personellen Zusammensetzung der Ausschüsse des Aufsichtsrats?						4,0	0,00	P	E	Ziff. 5.3.1 / 5.3.2	§ 107 Abs. 3 Satz 5	§ 289f Abs. 2 Nr. 4			
D.5	Wird berichtet, welche Zielgröße(n) zum Frauenanteil im Aufsichtsrat und im Vorstand festgelegt und ob diese eingehalten wurden (wenn nicht, Angabe von Gründen)?						4,0	0,00	P	E	Ziff. 5.4.1 Abs. 3	§ 111 Abs. 5	§ 289f Abs. 2 Nr. 4			
D.6	Ist anhand der Berichterstattung erkennbar, dass der Vorsitzende des Prüfungsausschusses unabhängig und nicht der Aufsichtsratsvorsitzende und kein ehemaliges Vorstandsmitglied (dessen Bestellung vor weniger als zwei Jahren endete) ist?						3,0	0,00	B	E	Ziff. 5.3.2 Abs. 1 / Abs. 3	§ 107 Abs. 3, 4; § 100 Abs. 5				
D.7	Wird über die Arbeit des Nominierungsausschusses oder einen existierenden Nominierungsprozess berichtet?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 5.3.3	§ 107 Abs. 3; § 124 Abs. 3	§ 289f Abs. 2 Nr. 3			
D.8	Erfolgen umfassende und detaillierte Angaben zur Stellenbesetzung von Organmitgliedern? Wird bei Wahlen für jeden vorgeschlagenen Kandidaten ein Qualifikationsprofil bzw. ein aktueller Lebenslauf veröffentlicht, der die relevanten Kenntnisse, Fähigkeiten, Erfahrungen sowie die wesentlichen sonstigen Tätigkeiten enthält?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 5.3.3 / 5.4.1 Abs. 5	§ 100; § 107 Abs. 4; § 103	§ 289f Abs. 2 Nr. 4			
D.9	Gibt die Berichterstattung konkrete Ziele der Zusammensetzung sowie ein Kompetenzprofil für das Gesamtgremium wieder?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 5.4.1 Abs. 2 S. 1 / Abs. 4	§ 100 Abs. 2 Nr. 2, 4, Abs. 5; § 105 Abs. 1; § 107 Abs. 4; § 103	§ 289f Abs. 2 Nr. 5			
D.10	Wird durch die Berichterstattung deutlich, dass der gesamte Aufsichtsrat die zur ordnungsgemäßen Wahrnehmung der Aufgaben erforderliche Kenntnisse, Fähigkeiten und fachlichen Erfahrungen besitzt?						2,0	0,00	B	E	Ziff. 5.4.1 Abs. 1	- "	- "			
D.11	Beinhaltet die Berichterstattung eine Regelgrenze für die Zugehörigkeitsdauer zum Aufsichtsrat oder eine Begründung gegen die Festlegung einer solchen?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 5.4.1 Abs. 2 S. 2	- "	- "			
D.12	Beinhaltet die Berichterstattung die Festlegung einer Altersgrenze für die Mitglieder des Aufsichtsrats?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 5.4.1 Abs. 2 S. 2	- "	- "			
D.13	Wird berichtet, ob der Aufsichtsrat bei der Zusammensetzung des Vorstands auch auf Vielfalt (Diversity) achtet?						2,0	0,00	B	E	Ziff. 5.1.2	§ 84 Abs. 1, 3; § 100 Abs. 2 Nr. 4; § 107 Abs. 3; § 116	§ 289f Abs. 2 Nr. 3			
D.14	Wird berichtet, ob dem Aufsichtsrat maximal zwei ehemalige Mitglieder des Vorstandes angehören?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 5.4.2	§§ 100 Abs. 2 Nr. 2 und Nr. 4, Abs. 5; 105 Abs. 1; 107 Abs. 4; 103	§ 289f Abs. 2 Nr. 1			
D.15	Wird berichtet, ob der Aufsichtsrat feststellte, das ihm eine nach seiner Einschätzung angemessene Anzahl unabhängiger Mitglieder angehört? Und wird über unter namentlicher Nennung die Anzahl der unabhängigen Mitglieder der Anteilseigner berichtet?						4,0	0,00	P	E	Ziff. 5.4.1 Abs. 2 S. 2 Ziff. 5.4.1 Abs. 3 S. 3 Ziff. 5.4.2	§ 100 Abs. 2 Nr. 2/4, Abs. 5; § 105 Abs. 1; § 107 Abs. 4; § 103				
D.16	Wird berichtet, ob eine Einzelwahl der Aufsichtsratsmitglieder erfolgt?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 5.4.3	§§ 101 Abs. 1; 104	§ 289f Abs. 2 Nr. 1			
D.17	Wird berichtet, ob die für den Aufsichtsrat erforderlichen Fortbildungsmaßnahmen von der Gesellschaft getragen werden?						1,0	0,00	B	E	Ziff. 5.4.5 Abs. 2	§§ 116; 100 Abs. 2 Nr. 1	§ 289f Abs. 2 Nr. 3			
D.18	Wird berichtet, ob eine reine Fixvergütung für Aufsichtsratsmitglieder existiert (oder falls andere Vergütungsbestandteile bestehen, ob diese nicht von kurzfristigen Kennzahlen abhängig sind)?						2,0	0,00	P	A	Ziff. 5.4.6 Abs. 2	§ 113 Abs. 1 Satz 3	§§ 289 Abs. 2 Nr. 5; 289f Abs. 2 Nr. 1; 315 Abs. 2 Nr. 4			
D.19	Wird berichtet, ob der Aufsichtsrat regelmäßig Effizienzprüfungen durchführt und ist die Berichterstattung aussagekräftig (z.B. Beschreibung der Art der Prüfung)?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 5.6	§ 116	§ 289f Abs. 2 Nr. 3			
D.20	Ist die individuelle Sitzungsteilnahme der Aufsichtsratsmitglieder an den Plenumsitzungen veröffentlicht (Mindestanforderung: > 50% der Sitzungen)?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 5.4.7	§§ 110 Abs. 3 i.V.m. 108 Abs. 4 § 171 Abs. 2	§ 289f Abs. 2 Nr. 1			
D.21	Ist die individuelle Sitzungsteilnahme in Aufsichtsrats-Ausschüssen veröffentlicht?						1,0	0,00	P	I	Ziff. 5.4.7					
							53,00	-	Score							
							Gesamt:	0%								
							B	0%								
							P	0%								

# Fragebogen: Corporate Governance Berichterstattung

E. Rechnungslegung & Abschlussprüfung		Erfüllungsgrad					Gewichtung	Score	Beurteilung (B) / Prüfbar (P)	DCGK Empfehlung (E), Anregung (A) bzw. Interpretation (I)	DCGK (i.d.F. vom 7. Februar 2017)	AktG	HGB	Fundstelle/ Kapitel bzw. Abschnitt im GB <small>(Anhang; AR-Bericht; Lagebericht; EzU, CG-Bericht)</small>	Verweis <small>(Seite Geschäftsbericht)</small>
		1	0,75	0,5	0,25	0									
10%		Umfangreich	Gut	Mittel	Verweis/Wenig	Nicht									
E.1	Wird berichtet, ob Zwischenmitteilungen (unterjährige Finanzinformationen) vor ihrer Veröffentlichung vom Aufsichtsrat oder Prüfungsausschuss mit dem Vorstand erörtert werden?						2,0	0,00	B	P	Ziff. 7.1.2 S. 2	§ 171 Abs. 1	§§ 290 Abs. 1; 316 Abs. 2 / §§ 289f Nr. 3; 315		
E.2	Wird berichtet, ob Geschäftsordnungen des Aufsichtsrats und seiner Ausschüsse im Internet veröffentlicht sind?						2,0	0,00	P	I	Ziff. 5.3.1	§ 107 Abs. 3 Satz 5	§ 289f Abs. 2 Nr. 3		
E.3	Wird die Geschäftsordnung des Vorstands im Internet veröffentlicht und wird im Geschäftsbericht darauf hingewiesen?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 4.2.1	§§ 76 Abs. 2; 77 Abs. 2, 3	§ 289f Abs. 2 Nr. 3		
E.4	Wird berichtet, ob vereinbart wurde, dass der Abschlussprüfer den Aufsichtsrat informiert, wenn er feststellt, dass eine unrichtige Entsprechenserklärung besteht?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 7.2.3. Abs. 2	§ 161 AktG.	§§ 285 Nr. 16; 289f Abs. 2 Nr. 3; 314 Abs. 1 Nr. 8		
E.5	Wird berichtet, ob vereinbart wurde, dass der Abschlussprüfer den Aufsichtsrat über alle (für die Aufgaben des Aufsichtsrats wesentlichen) Feststellungen und Vorkommnisse unverzüglich informiert?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 7.2.3. Abs. 1	z. B. §§ 107; 111; 171	§ 289f Abs. 2 Nr. 3; § 321 Abs. 1 Satz 3		
E.6	Wird berichtet, ob der Aufsichtsrat vor Unterbreitung des Wahlvorschlags eine Erklärung des Abschlussprüfers einholte, dass keine Zweifel an seiner Unabhängigkeit bestehen?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 7.2.1 Abs. 1	§§ 107 Abs. 3 Satz 2; 111 Abs. 2 Satz 3; 119 Abs. 1 Nr. 4; 124 Abs. 3	§ 289f Abs. 2 Nr. 3; §§ 318 Abs. 1; 319 ff.; 321 Abs. 4a; 323 Abs. 1		
E.7	Wird berichtet, ob der Aufsichtsrat die Vereinbarung traf, dass der Abschlussprüfer ihn über während der Prüfung auftretende mögliche Ausschluss- oder Befangenheitsgründe unverzüglich unterrichtet?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 7.2.1 Abs. 2	- "	- "		
E.8	Wird berichtet, ob der Abschlussprüfer an den Beratungen des Aufsichtsrats über den Jahres- und Konzernabschluss teilnahm und die wesentlichen Ergebnisse seiner Prüfung darlegte?						2,0	0,00	P	I	Ziff. 7.2.4	§§ 107 Abs. 3 Satz 2; 171 Abs. 1 Satz 2	§ 289f Abs. 2 Nr. 3		
E.9	Wird berichtet, ob der Prüfungsausschuss dem Aufsichtsrat eine begründete Empfehlung für die Wahl des Abschlussprüfers (in den Fällen der Ausschreibung des Prüfungsmandats mindestens zwei Kandidaten) vorlegte?						3,0	0,00	P	I	Ziff. 5.3.2 Abs. 2	§ 111 Abs. 2 Satz 3	§ 318		
E.10	Wird berichtet, ob und inwiefern der Prüfungsausschuss die Unabhängigkeit des Abschlussprüfers überwacht?						2,0	0,00	P	I	Ziff. 5.3.2 Abs. 2				
E.11	Wird berichtet, ob und inwiefern sich der Prüfungsausschuss darüber hinaus mit den von ihm zusätzlich erbrachten Leistungen, mit der Erteilung des Prüfungsauftrags an den Abschlussprüfer, der Bestimmung von Prüfungsschwerpunkten und der Honorarvereinbarung befasste?						2,0	0,00	P	I	Ziff. 5.3.2 Abs. 2				
E.12	Wird berichtet, ob der Aufsichtsrat eine externe inhaltliche Überprüfung der nichtfinanziellen Erklärung oder des gesonderten nichtfinanziellen Berichts (§ 289b HGB), der nichtfinanziellen Konzernklärung oder des gesonderten nichtfinanziellen Konzernberichts (§ 315b HGB) beauftragte?						2,0	0,00	P	I	Ziff. 5.3.2 Abs. 2	§ 111 Abs. 2	§ 289b; § 289c		
							max. / erreichte Erfüllung	25,00	-	Score					
							Gesamt:	0%							
							B	0%							
							P	0%							

# Fragebogen: Corporate Governance Berichterstattung

F. Transparenz & Berichterstattung		Erfüllungsgrad					Gewichtung	Score	Beurteilung (B) / Prüfbar (P)	DCGK Empfehlung (E), Anregung (A) bzw. Interpretation (I)	DCGK (i.d.F. vom 7. Februar 2017)	AktG	HGB	Fundstelle/ Kapitel bzw. Abschnitt im GB <small>(Anhang; AR-Bericht; Lagebericht; EzU, CG-Bericht)</small>	Verweis <small>(Seite Geschäftsbericht)</small>	
		1	0,75	0,5	0,25	0										
20%		Umfangreich	Gut	Mittel	Verweis/Wenig	Nicht										
F.1	Wurden alle nicht eingehaltenen Empfehlungen des DCGK in der Entsprechenserklärung umfangreich begründet bzw. darauf hingewiesen, dass allen entsprochen wurde?						4,0	0,00	B	I	DCGK Präambel	§ 161 Abs. 1	§ 289f			
F.2	Ist ein abgeschlossener (Kapitel, Überschrift im Geschäftsbericht) Corporate-Governance-Bericht vorhanden und dieser im Zusammenhang mit der Erklärung zur Unternehmensführung veröffentlicht?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 3.10					
F.3	Enthält der Corporate-Governance-Bericht die Erklärung zur Unternehmensführung?						2,0	0,00	P	I	Ziff. 3.10					
F.4	Enthält die Erklärung zur Unternehmensführung die vollständige Entsprechenserklärung zum DCGK?						3,0	0,00	P	I	Ziff. 3.10	§ 161 Abs. 1 S. 1	§ 289f Abs. 2 Nr. 1			
F.5	Wird im Jahresabschluss über Corporate Governance berichtet oder auf Berichterstattung an anderer Stelle verwiesen?						3,0	0,00	P	E	Ziff. 3.10	§ 161 Abs. 1	§ 289f (§ 315 Abs. 5 / § 298 Abs. 2)			
F.6	Enthält der Corporate Governance Bericht einen Vergütungsbericht der Gesellschaftsorgane?						3,0	0,00	P	E	Ziff. 4.2.5	§ 84 Abs. 3; § 87 Abs. 1, 2 Satz 2; § 120 Abs. 4	§ 285 Nr. 9 a) Satz 5; § 286 Abs. 5; § 314 Abs. 1 Nr. 6 a) Satz 5, Abs. 2 Satz 2			
F.7	Enthält der Corporate Governance Bericht Angaben zur Überwachungstätigkeit des Aufsichtsrats?						3,0	0,00	P	I	Ziff. 5.1.1	§§ 76 Abs. 1; 77 Abs. 2 Satz 1; 111 / § 171 Abs. 2	§ 289f Abs. 2 Nr. 3			
F.8	Wird berichtet, ob für alle Aufsichtsratsmitglieder aktuelle Lebensläufe auf der Internetseite veröffentlicht werden?						1,0	0,00	P	I	Ziff. 5.4.1 Abs. 5 S. 2.2. HS					
F.9	Wird bzgl. Aufsichtsrats-Mitgliedern über Interessenkonflikte bzw. Geschäfte mit nahestehenden Personen berichtet?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 5.5.3	§ 116; § 171 Abs. 2	§ 289f Abs. 2 Nr. 3			
F.10	Wird berichtet, dass die Termine der Veröffentlichungen der Geschäftsberichte und unterjährigen Finanzinformationen sowie der Hauptversammlung, von Bilanzpresse- und Analystenkonferenzen in einem "Finanzkalender" mit ausreichendem Zeitvorlauf auf der Internetseite publiziert werden?						4,0	0,00	B	E	Ziff. 6.2 Ziff. 7.1.1.	§ 121 Abs. 1 Nr. 4, Abs. 4; § 124a	§ 289f Abs. 2 Nr. 1			
F.11	Werden Directors' Dealings/Managers' Transactions (Geschäften in Aktien der Gesellschaft) von Vorstands- und Aufsichtsratsmitgliedern in den Corporate Governance Bericht aufgenommen? <i>(gestrichen: Wird berichtet, ob Vorstands- und Aufsichtsratsmitglieder mit mehr als 1 % beteiligt sind? Wenn ja, ist der Gesamtbesitz getrennt nach Vorstand und Aufsichtsrat im Corporate Governance Bericht angegeben?)</i>						2,0	0,00	P	E	(Ziff. 6.2 a.F.)	§ 171 Abs. 2	§§ 289; 289f Abs. 2 Nr. 1			
F.12	Enthält der Corporate Governance Bericht konkrete Angaben über Aktienoptionsprogramme und ähnliche wertpapierorientierte Anreizsysteme (Mitarbeiterbeteiligungsprogramme) der Gesellschaft oder den Hinweis, dass diese an anderer Stelle gemacht werden?						2,0	0,00	P	E / I	Ziff. 7.1.3	§§ 87; 113; 116	§§ 289 Abs. 2 Nr. 5; 289f Abs. 2 Nr. 1; 315 Abs. 2 Nr. 4			
F.13	Wird im Corporate Governance Bericht über Vorschläge des Aufsichtsrats an die Hauptversammlung (zu seiner Zusammensetzung), unter Berücksichtigung der diesbezüglichen Ziele und Ausfüllung des Kompetenzprofils für das Gesamtgremium, berichtet?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 5.4.1 Abs. 4					
F.14	Wird der Stand der Umsetzung der in Frage F.13 genannten Ziele veröffentlicht?						2,0	0,00	P	E	Ziff. 5.4.1 Abs. 4					
F.15	Beinhaltet die Berichterstattung Hinweise auf einen eigenständigen Corporate-Governance-Bericht (z.B. auf der Hoempage downloadbar)?						2,0	0,00	P	I	Ziff. 3.10					
							0	max. / erreichte Erfüllung			37,00	-	Score			
								Gesamt:				0%				
								B				0%				
								P				0%				

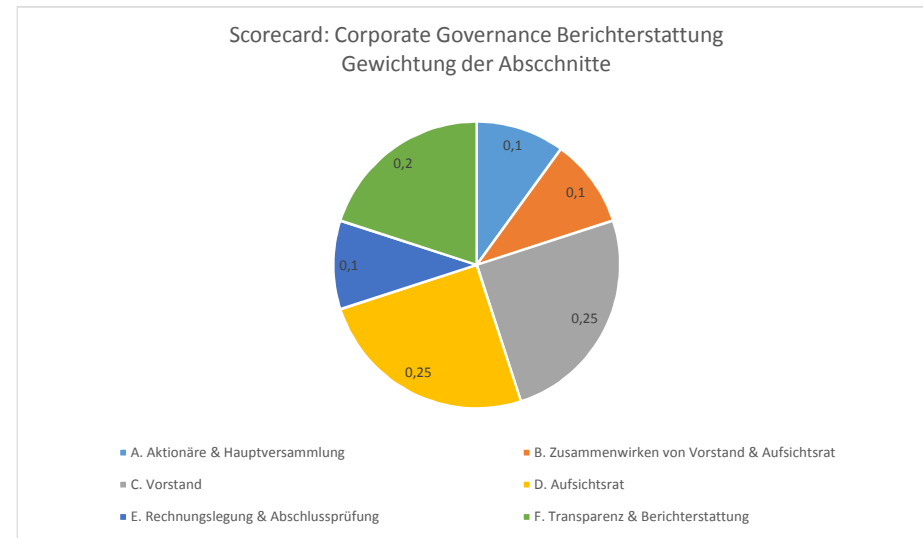
# Fragebogen: Corporate Governance Berichterstattung

Mustergesellschaft AG

Geschäftsjahr 2017

Abschnitt	max. Punkte	in %	Gewicht-ung	B	P	Score	in%
A. Aktionäre & Hauptversammlung	13,00	5,7%	10%	0,00	0,00	0,00	0%
B. Zusammenwirken von Vorstand & Aufsichtsrat	42,00	18,3%	10%	0,00	0,00	0,00	0%
C. Vorstand	60,00	26,1%	25%	0,00	0,00	0,00	0%
D. Aufsichtsrat	53,00	23,0%	25%	0,00	0,00	0,00	0%
E. Rechnungslegung & Abschlussprüfung	25,00	10,9%	10%	0,00	0,00	0,00	0%
F. Transparenz & Berichterstattung	37,00	16,1%	20%	0,00	0,00	0,00	0%
<b>Gesamt:</b>	<b>230,00</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>

Kategorie	Kriterien	Gewichtung
I	Gesetzliche Verpflichtung (§)	4
	DCGK (Empfehlung)	
II	Gesetzliches Wahlrecht (§)	3
	DCGK (Empfehlung)	
III	Gesetzliche Verpflichtung (§)	2
	DCGK (Empfehlung/Anregung)	
IV	Nachprüfbar	1
	DCGK (Empfehlung/Anregung)	
	Beurteilung	



Legende: Frage für 2017 im Vergleich zum Vorjahr neu eingefügt.

**A. Aktionäre & Hauptversammlung**

Gewichtung:	10%	max. 13,00
Score:	abs. -	in % 0%
		0,00

**B. Zusammenwirken von Vorstand & Aufsichtsrat**

Gewichtung:	10%	max. 42,00
Score:	abs. -	in % 0%

**C. Vorstand**

Gewichtung:	25%	max. 60,00
Score:	abs. -	in % 0%

**D. Aufsichtsrat**

Gewichtung:	25%	max. 53,00
Score:	abs. -	in % 0%

**E. Rechnungslegung & Abschlussprüfung**

Gewichtung:	10%	max. 25,00
Score:	abs. -	in % 63%

**F. Transparenz & Berichterstattung**

Gewichtung:	20%	max. 37,00
Score:	abs. -	in % 0%

**Gesamtscore**

Standard:	abs. -	in % 6%
-----------	--------	---------