

FRAGEBOGEN FÜR DIE FREIWILLIGE EXTERNE EVALUIERUNG DER EINHALTUNG DES ÖSTERREICHISCHEN CORPORATE GOVERNANCE KODEX

Der vom Österreichischen Arbeitskreis für Corporate Governance herausgegebene Fragebogen soll größtmögliche Einheitlichkeit bei der freiwilligen externen Evaluierung sicherstellen und damit ein hohes Maß an Vergleichbarkeit der Evaluierungsergebnisse gewährleisten. Ziel der Evaluierung ist es, der Öffentlichkeit ein Bild über die Einhaltung der öffentlich erklärten Corporate Governance Grundsätze durch das Unternehmen zu geben. Es wird festgehalten, dass die externe Evaluierung eine bloße Empfehlung der Präambel des Kodex ist und keine Kodex-Regel im engeren Sinn (L-C-R Regel) darstellt. Ebenso ist daher auch die Verwendung des Fragebogens freiwillig. Mit Hilfe des übersichtlich und einfach gestalteten Fragebogens sollen sich Investoren rasch ein Bild von der Corporate Governance des Unternehmens machen können. Beantwortete Fragebögen können daher vom Unternehmen zu diesem Zweck veröffentlicht werden.

Der Fragebogen gliedert sich in einen Teil, in dem die C-Regeln des Kodex entsprechend dem comply or explain – Prinzip abgefragt werden, und in einen Teil, der die R-Regeln des Kodex enthält. Die L-Regeln des Kodex werden nicht abgefragt, da sich ihre Einhaltung aus den gesetzlichen Vorschriften ergibt. Das Anmerkungsfeld dient der überprüfenden Einrichtung insbesondere zur Erläuterung, ob das Nichteinhalten einer C-Regel vom Unternehmen ausreichend und nachvollziehbar begründet wurde. Bei der Auswahl der überprüfenden Einrichtung ist darauf zu achten, dass diese jedenfalls folgenden Anforderungen entspricht: Unabhängigkeit vom geprüften Unternehmen, frei von Eigeninteressen, Sachkenntnis und Verschwiegenheit.

Überprüftes Unternehmen:

Überprüfte Periode:

Überprüfende Einrichtung:

Grundlagen und Vorgehensweise bei der Evaluierung:

Teil I: C-Regeln

Kapitel II Aktionäre und Hauptversammlung

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
2	1	Gilt im Unternehmen das Prinzip „one share, one vote“, dh hat das Unternehmen nur Aktien ausgegeben, bei denen jede Aktie ein Stimmrecht und keine besonderen Rechte gewährt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4	1	Ist die Einberufung zur Hauptversammlung mindestens drei Wochen vor dem Hauptversammlungstermin erfolgt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4	2	Hat die Gesellschaft mindestens eine Woche vor der Hauptversammlung die Einladung (Termin, Ort, Tagesordnungspunkte) auf ihrer Website veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4	3	Sind die gemäß Gesetz auszulegenden Anträge und Unterlagen, wie zum Beispiel Satzungsänderungen, wesentliche Inhalte des Stock Option Plans oder der Bericht des Vorstands zur Begründung des Ausschlusses der Bezugsrechte, mindestens eine Woche vor der Hauptversammlung auf der Website mit der Möglichkeit zum Download publiziert worden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4	4	Sind sonstige Anträge wie zum Beispiel Dividendenvorschlag, Vergütung des Aufsichtsrats, Wahl des Wirtschaftsprüfers sowie Gegenanträge - soweit sie der Gesellschaft rechtzeitig bekannt gemacht wurden - mindestens eine Woche vor der Hauptversammlung auf der Website mit der Möglichkeit zum Download veröffentlicht worden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5	1	Wurden die Kandidaten der Aufsichtsratswahl (Namen, Alter, Berufserfahrung) eine Woche vor der Hauptversammlung veröffentlicht, soweit sie der Gesellschaft rechtzeitig und offiziell bekannt gegeben wurden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
6	1	Wurden auf der Website die Abstimmungsergebnisse in detaillierter Form als auch die allfällig geänderte Satzung unverzüglich nach Beendigung der Hauptversammlung veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version für Kodex in der Fassung Jänner 2006

Kapitel III Zusammenwirken von Aufsichtsrat und Vorstand

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
10	1	Gibt es eine gemeinsame Stellungnahme des Aufsichtsrats und des Vorstandes, dass in Aufsichtsratssitzungen offene Diskussionen zwischen Aufsichtsratsmitgliedern und Vorstandsmitgliedern stattfinden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
10	2	Gibt es eine Stellungnahme des Vorstandes, dass in Vorstandssitzungen offene Diskussionen zwischen den Vorstandsmitgliedern stattfinden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
12	1	Werden die Unterlagen für Aufsichtsratssitzungen in der Regel mindestens eine Woche vor der jeweiligen Sitzung zur Verfügung gestellt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Kapitel IV Vorstand

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
16	1	Besteht der Vorstand aus mehreren Personen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
16	2	Gibt es einen Vorstandsvorsitzenden?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
16	3	Gibt es in der Geschäftsordnung eine klare Geschäftsverteilung und Regeln für die Zusammenarbeit im Vorstand?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
17	1	Werden die Kommunikationsaufgaben in wesentlichen Angelegenheiten vom Vorstand selbst wahrgenommen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
18	1	Ist eine interne Revision als eigene Stabstelle des Vorstands eingerichtet oder an eine geeignete Institution ausgelagert?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
18	2	Wird über den Revisionsplan und wesentliche Ergebnisse im Prüfungsausschuss zumindest einmal jährlich berichtet?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version für Kodex in der Fassung Jänner 2006

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
21	1	Hat der Vorstand Vorkehrungen getroffen, dass die Bestimmungen der Emittenten-Compliance-Verordnung bei allen Konzernunternehmen Anwendung finden (insbesondere die Errichtung von möglichen Vertraulichkeitsbereichen)?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
26	1	Bedarf die Übernahme von Organfunktionen von leitenden Angestellten in Unternehmen außerhalb des Konzerns/an denen keine unternehmerische Beteiligung gehalten wird, der Zustimmung des Vorstands?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
26	2	Wurde das Wettbewerbsverbot nicht aufgehoben?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
27	1	Richtet sich die Vergütungsstruktur innerhalb des Vorstands nach dem Umfang des Aufgabenbereichs und der Verantwortung?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
27	2	Enthält die Vergütung des Vorstands fixe und erfolgsabhängige Bestandteile?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
27	3	Sind in den erfolgsabhängigen Bestandteilen Kriterien, die die Erreichung der Unternehmensziele sowie die wirtschaftliche Lage des Unternehmens berücksichtigen, enthalten?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
27	4	Gelten dieselben Grundsätze für leitende Mitarbeiter?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
28	1	Wurden Vergleichsparameter im Stock Option Plan festgelegt? ¹	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
28	2	Sind im Stock Option Plan Kriterien für die nachhaltige Wertschaffung enthalten?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
28	3	Ist ein Repricing in der Überprüfungsperiode nicht erfolgt, ausgeschlossen oder auf objektiv begründbare Ausnahmefälle beschränkt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
28	4	Werden Änderungen von Stock Option Plänen begründet und veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
28	5	Sind im Stock Option Plan Sperr- und Ausübungsfristen sowie Ausübungsfenster festgelegt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

¹ Fragen 1-6 zu Regel 28 sind nur auszufüllen, wenn ein Stock Option Plan besteht.

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version für Kodex in der Fassung Jänner 2006

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
28	6	Beschließt die Hauptversammlung über Stock Option Pläne für den Vorstand und deren Änderung?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
30	1	Werden im Geschäftsbericht die Grundsätze für die Erfolgsbeteiligung des Vorstands (insbesondere die Kriterien für die Erfolgsbeteiligung) sowie allfällige wesentliche Änderungen gegenüber dem Vorjahr veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
30	2	Wird das Verhältnis der fixen und erfolgsabhängigen Bestandteile der Gesamtbezüge des Vorstands im Geschäftsbericht veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
30	3	Werden im Geschäftsbericht die Grundsätze der im Unternehmen für den Vorstand gewährten betrieblichen Altersversorgung und deren Voraussetzungen veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
30	4	Werden im Geschäftsbericht die Grundsätze für Ansprüche des Vorstands im Fall der Beendigung der Funktion veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Kapitel V Aufsichtsrat

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
34	1	Hat sich der Aufsichtsrat eine Geschäftsordnung gegeben?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
34	2	Sind darin Informations- und Berichtspflichten des Vorstands festgelegt, sofern sie nicht bereits in der Satzung oder in der Geschäftsordnung des Vorstands geregelt sind?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
34	3	Erstreckt sich die Berichtspflicht auch auf Tochtergesellschaften?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
34	4	Legt die Geschäftsordnung die Einrichtung von Ausschüssen und deren Entscheidungsbefugnisse fest?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
34	5	Werden die die Ausschüsse betreffenden Abschnitte der Geschäftsordnung auf der Website veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
36	1	Wurden über das gesetzlich erforderte Maß (4/Jahr) Aufsichtsratssitzungen abgehalten?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
37	1	Hält der Aufsichtsratsvorsitzende regelmäßig Kontakt mit dem Vorstandsvorsitzenden und diskutiert mit ihm Strategie, die Geschäftsentwicklung und das Risikomanagement des Unternehmens?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
38	1	Wurde bei Vorstandsbestellungen ein definiertes (strukturiertes) Besetzungsverfahren angewendet? ²	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

² Nur auszufüllen, wenn in der Berichtsperiode eine Vorstandsbestellung stattfand.

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version für Kodex in der Fassung Jänner 2006

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
38	2	Wurde ein Anforderungsprofil abhängig von der Unternehmensausrichtung und der Unternehmenslage festgelegt? ³	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
38	3	Nimmt der Aufsichtsrat oder ein Ausschuss bei seinen Beratungen auf die Nachfolgeplanung Bedacht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
38	4	Wurde eine Altersgrenze für Vorstandsmitglieder in der Satzung vorgesehen oder in die Geschäftsordnung aufgenommen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
39	1	Berichten die Ausschussvorsitzenden regelmäßig an den Aufsichtsrat?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
39	2	Gibt es einen Ausschuss der zu Entscheidungen in dringenden Fällen befugt ist?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
39	3	Gehört den Ausschüssen eine ausreichende Zahl unabhängiger Mitglieder (C-Regel 53) an?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
39	4	Wird im Bericht des Aufsichtsrats auf die Tätigkeit der Ausschüsse eingegangen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
39	5	Werden im Geschäftsbericht die Mitglieder der Ausschüsse namentlich angeführt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
41	1	Wurde im Fall eines Aufsichtsrates mit mehr als insgesamt 6 Mitgliedern ein Nominierungsausschuss eingerichtet?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
43	1	Wurde im Fall eines Aufsichtsrates mit mehr als insgesamt 6 Mitgliedern ein Vergütungsausschuss eingerichtet oder wurden diese Angelegenheiten dem Nominierungsausschuss übertragen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
45	1	Nehmen die Aufsichtsratsmitglieder keine Organfunktionen in anderen Gesellschaften, die zum Unternehmen im Wettbewerb stehen wahr?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

³ Nur auszufüllen, wenn in der Berichtsperiode eine Vorstandsbestellung stattfand.

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version für Kodex in der Fassung Jänner 2006

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
46	1	Wurden allfällig aufgetretene Interessenskonflikte unverzüglich dem Vorsitzenden des Aufsichtsrats offengelegt bzw. gibt es entsprechende Vorkehrungen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
47	1	Wurden bei einem Unternehmen, das keine Berechtigung für Bankgeschäfte hat, keine Kredite (Waren- und Geldkredite) gewährt, die über Geschäfte des täglichen Lebens hinausgehen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
49	1	Werden gemäß L-Regel 48 zustimmungspflichtige Verträge und das jeweilige Entgelt im Geschäftsbericht veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
51	1	Wird ein Vergütungsschema für Aufsichtsratsmitglieder festgelegt und im Geschäftsbericht veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
52	1	Beträgt die Anzahl der Aufsichtsratsmitglieder ausgenommen Arbeitnehmervertreter höchstens 10?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
53	1	Gehört dem Aufsichtsrat (Arbeitnehmervertreter ausgenommen) eine nach seiner Beurteilung ausreichende Zahl von der Gesellschaft und deren Vorstand unabhängiger Mitglieder an?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
53	2	Hat der Aufsichtsrat Kriterien für die Unabhängigkeit festgelegt und auf der Website veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
53	3	Sind im Geschäftsbericht die unabhängigen Mitglieder angeführt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version für Kodex in der Fassung Jänner 2006

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
54	1	Im Fall eines Streubesitzes über 20%: Gibt es mindestens ein gemäß C-Regel 53 unabhängiges Mitglied, welches zusätzlich auch nicht Anteilseigner mit mehr als 10% ist oder die Interessen eines solchen Anteilseigners vertritt? Im Fall eines Streubesitzes über 50%: Gibt es mindestens zwei gemäß C-Regel 53 unabhängige Mitglieder, welche zusätzlich auch nicht Anteilseigner mit mehr als 10% sind oder die Interessen eines solchen Anteilseigners vertreten?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
55	1	Ist der Vorsitzende des Aufsichtsrates nicht der ehemalige Vorstandsvorsitzende, es sei denn es liegt ein Zeitraum von zwei Jahren zwischen Beendigung und Beginn dieser Tätigkeiten?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
57	1	Haben Aufsichtsratsmitglieder, die dem Vorstand einer börsennotierten Gesellschaft angehören, insgesamt nicht mehr als vier Aufsichtsratsmandate (Vorsitz zählt doppelt) in konzernexternen Gesellschaften?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
57	2	Ist eine Altergrenze für Aufsichtsratsmitglieder in der Satzung festgelegt oder in die Geschäftsordnung aufgenommen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
58	1	Sind im Geschäftsbericht das Datum der Erstbestellung jedes Aufsichtsratsmitglieds und das Ende der laufenden Funktionsperiode angegeben?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
58	2	Werden die anderen Aufsichtsratsmandate oder vergleichbaren Funktionen in in- und ausländischen Gesellschaften für jedes Aufsichtsratsmitglied im Geschäftsbericht oder auf der Website offen gelegt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
58	3	Werden Abwesenheiten einzelner Aufsichtsratsmitglieder bei mehr als der Hälfte der Sitzungen im Bericht des Aufsichtsrates angemerkt? ⁴	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

⁴ Nur zu beantworten, wenn derartige Abwesenheiten vorkamen.

Kapitel VI Transparenz und Prüfung

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
60	1	Wurde im Geschäftsbericht ein Bekenntnis zum Österreichischen Corporate Governance Kodex aufgenommen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
60	2	Wurde diese Erklärung auf der Website der Gesellschaft veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
60	3	Wurde die jährliche Erklärung über die Einhaltung samt Abweichungen veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
62	1	Wurde -soweit der Gesellschaft bekannt- die aktuelle Aktionärsstruktur, differenziert nach geographischer Herkunft und Investortyp, Kreuzbeteiligungen, das Bestehen von Syndikatsverträgen, Stimmrechtsbeschränkungen, Namensaktien und damit verbundene Rechte und Beschränkungen auf der Website sowie im Geschäftsbericht offengelegt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
62	2	Wurden aktuelle Stimmrechtsänderungen auf der Website bekannt gegeben?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
62	3	Wurde die Satzung auf der Website veröffentlicht?				
64	1	Wurde die Quartalsberichterstattung auf Basis internationaler Rechnungslegungsstandards erstellt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
64	2	Wurden wesentliche Abweichungen von vorher publizierten Zielsetzungen unterjährig im Rahmen der Regelpublizität erläutert? ⁵	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
65	1	Wurden kapitalmarktrelevante Informationen aus Präsentationen und Analystenkonferenzen allen Aktionären zeitgleich zur Verfügung gestellt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
66	1	Wurde die Frist von vier Monaten für die Veröffentlichung des Konzernabschlusses eingehalten?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

⁵ Nur zu beantworten, wenn es in der Berichtsperiode derartige Abweichungen gab.

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version für Kodex in der Fassung Jänner 2006

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
66	2	Wurde die Frist von zwei Monaten für die Veröffentlichung des Quartalberichtes eingehalten?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
66	3	Wurden die Berichte auch in englischer Sprache zur Verfügung gestellt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
66	4	Wurden die Berichte auch auf der Website des Unternehmens verfügbar gemacht?				
66	5	Wurde der handelsrechtliche Einzelabschluss zeitgleich zum Konzernabschluss verfügbar gemacht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
67	1	Wurden über die wesentlichen Risiken und Risikomanagementinstrumente entsprechende Angaben im Konzernlagebericht gemacht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
69	1	Wurde eine Ansprechperson für Investor Relations bestimmt und diese mit Kontaktdaten auf der Website der Gesellschaft veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
70	1	Werden die erfolgten Meldungen über Director's Dealings unverzüglich auf der Website der Gesellschaft veröffentlicht und verbleiben diese dort für mindestens 3 Monate oder wurde auf der Website der Gesellschaft ein Verweis (link) auf die entsprechende Website der Finanzmarktaufsicht gesetzt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
71	1	Wurde spätestens am Ende des Geschäftsjahres ein Finanzkalender für das kommende Geschäftsjahr mit im Kodex vorgesehenem Inhalt erstellt und unverzüglich auf der Website der Gesellschaft veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
71	2	Wurde dieser Finanzkalender auch im Geschäftsbericht dargestellt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
74	1	Wird im Bestätigungsbericht des Abschlussprüfers auf die Anwendung internationaler Prüfungsgrundsätze verwiesen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version für Kodex in der Fassung Jänner 2006

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
78	1	Hat der Prüfungsausschuss vor dem Wahlvorschlag eine den Vorgaben (L-Regel 77) entsprechende Erklärung des Prüfers eingeholt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
78	2	Hat die Erklärung dargelegt, welche anderen Leistungen, insbesondere Beratungsleistungen, im laufenden Jahr erbracht werden und für das folgende Jahr vertraglich vereinbart sind?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
78	3	Hat der Aufsichtsrat nur solche Abschlussprüfer zur Wahl vorgeschlagen, die über eine aufrechte Bescheinigung gemäß dem Qualitätssicherungssystem verfügen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
79	1	Hat der Abschlussprüfer einen Management Letter an den Vorstand verfasst?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
79	2	Wurde dieser dem Vorsitzenden des Aufsichtsrats zur Kenntnis gebracht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
79	3	Wurde dieser im Prüfungsausschuss behandelt und im Aufsichtsrat darüber berichtet?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
80	1	Wurde vom Abschlussprüfer über die Funktionsfähigkeit des Risikomanagements an den Vorstand berichtet?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
80	2	Wurde dieser Bericht dem Vorsitzenden des Aufsichtsrats zur Kenntnis gebracht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
80	3	Wurde dieser im Prüfungsausschuss behandelt und im Aufsichtsrat darüber berichtet?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Teil II: R – Regeln

Regel	Frage Nr	Frage	Einhaltung JA	Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
3	1	Hat die Gesellschaft im Sinne der Gleichbehandlung aller Aktionäre den im Übernahmegesetz höchstzulässigen Abschlag von 15% in der Satzung ausgeschlossen? ⁶	<input type="checkbox"/>	
7	1	Unterstützt die Gesellschaft die Aktionäre bei der Teilnahme an der Hauptversammlung und der Ausübung ihrer Rechte bestmöglich?	<input type="checkbox"/>	
31	1	Werden die fixen und erfolgsabhängigen Vergütungen für jedes Vorstandsmitglied einzeln veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	
72	1	Hält die Gesellschaft regelmäßig, bei entsprechendem Bedarf auch quartalsweise Informationsveranstaltungen für Analysten und Investoren ab und werden die dabei verwendeten Unterlagen auf der Website zugänglich gemacht?	<input type="checkbox"/>	
73	1	Macht die Gesellschaft alle Finanzinformationen zum Unternehmen, die auch auf anderem Wege veröffentlicht wurden, auf ihrer Website zeitgleich verfügbar?	<input type="checkbox"/>	
73	2	Werden die entsprechenden Regeln für die Veröffentlichung auf der Website eingehalten?	<input type="checkbox"/>	

⁶ Nach Umsetzung der EG-Übernahme-Richtlinie gilt die entsprechende gesetzliche Regelung.