

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:

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 Bilanzausschuss zumindest einmal jährlich berichtet?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version Februar 2005

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
25	1	Hat der Aufsichtsrat das Wettbewerbsverbot nicht aufgehoben?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
26	1	Bedarf die Übernahme von Organfunktionen von Vorstandsmitgliedern als Vorstand, Aufsichtsrat oder Geschäftsführer in einem Unternehmen außerhalb des Konzerns der Zustimmung des Aufsichtsrates oder eines Ausschusses?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
26	2	Gibt es eine Bestimmung in den internen Regelwerken, die die Zustimmung des Vorstands zur Übernahme vergleichbarer Organfunktionen durch leitende Mitarbeiter verlangt?	<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.

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	Wird das Verhältnis der fixen und erfolgsabhängigen Bestandteile der Gesamtbezüge des Vorstands im Geschäftsbericht 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 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"/>	
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 Februar 2005

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 für einen Übergangszeitraum eine solche in die Geschäftsordnung aufgenommen? ⁴	<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"/>	
40	1	Wurde im Fall eines Aufsichtsrates mit mehr als insgesamt 6 Mitgliedern ein Bilanzausschuss eingerichtet?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
42	1	Wurde im Fall eines Aufsichtsrates mit mehr als insgesamt 6 Mitgliedern ein Strategieausschuss eingerichtet?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
43	1	Wurde im Fall eines Aufsichtsrates mit mehr als insgesamt 6 Mitgliedern ein Personalausschuss eingerichtet oder wurden diese Angelegenheiten dem Strategieausschuss 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.

⁴ Siehe die zu Regel 54 ergangenen Interpretationen des Arbeitskreises auf www.corporate-governance.at

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"/>	
48	1	Haben alle Mitglieder des Aufsichtsrates die Regelungen der Emittenten-Compliance-Verordnung schriftlich anerkannt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
49	1	Bedürfen Verträge ⁵ , insbesondere Beratungsverträge des Unternehmens mit Mitgliedern des Aufsichtsrates bzw. ihnen nahe stehenden Unternehmen, mit Ausnahme von Geschäften des täglichen Lebens, der Zustimmung des gesamten Aufsichtsrats und wurde gegebenenfalls die Zustimmung des Aufsichtsrats eingeholt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
49	2	Werden derartige Verträge und das jeweilige Entgelt im Geschäftsbericht veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
51	1	Liegen der Hauptversammlung Unterlagen vor, aufgrund derer sich die Hauptversammlung ein Bild über die persönliche Qualifikation des Aufsichtsratskandidaten machen kann ⁶ ?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
51	2	Gehört dem Aufsichtsrat bei Gesellschaften mit einem Streubesitz von mehr als 25 % zumindest ein Mitglied an, das den Streubesitz repräsentiert?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
51	3	Beträgt die Anzahl der Aufsichtsratsmitglieder ausgenommen Arbeitnehmervertreter höchstens 10?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

⁵ Betreffend die von dieser Bestimmung erfassten Verträge siehe auch die zu Regel 49 ergangenen Interpretationen des Arbeitskreises auf www.corporate-governance.at.

⁶ Nur zu beantworten, wenn in der Berichtsperiode eine Aufsichtsratsbestellung stattfand.

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version Februar 2005

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
52	1	Gehören keine oder weniger als drei ehemalige Vorstandsmitglieder oder leitende Angestellte dem Aufsichtsrat an?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
54	1	Haben Aufsichtsratsmitglieder insgesamt nicht mehr als 8 Aufsichtsratsmandate (Vorsitz zählt doppelt) in in- und ausländischen börsennotierten Gesellschaften?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
54	2	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"/>	
54	3	Ist eine Altergrenze für Aufsichtsratsmitglieder in der Satzung festgelegt oder für einen Übergangszeitraum eine solche in die Geschäftsordnung ⁷ aufgenommen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
56	1	Werden Abwesenheiten einzelner Aufsichtsratsmitglieder bei mehr als der Hälfte der Sitzungen im Bericht des Aufsichtsrates angemerkt? ⁸	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

Kapitel VI Transparenz und Prüfung

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
58	1	Wurde im Geschäftsbericht ein Bekenntnis zum Österreichischen Corporate Governance Kodex aufgenommen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
58	2	Wurde diese Erklärung auf der Website der Gesellschaft veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
58	3	Wurde die jährliche Erklärung über die Einhaltung samt Abweichungen veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

⁷ Siehe dazu die zu Regel 54 ergangenen Interpretationen des Arbeitskreises auf www.corporate-governance.at.

⁸ Nur zu beantworten, wenn derartige Abwesenheiten vorkamen.

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
61	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"/>	
61	2	Wurden aktuelle Stimmrechtsänderungen auf der Website bekannt gegeben?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
63	1	Wurde die Quartalsberichterstattung auf Basis internationaler Rechnungslegungsstandards erstellt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
63	2	Wurden wesentliche Abweichungen von vorher publizierten Zielsetzungen unterjährig im Rahmen der Regelpublizität erläutert? ⁹	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
64	1	Wurden kapitalmarktrelevante Informationen aus Präsentationen und Analystenkonferenzen allen Aktionären zeitgleich zur Verfügung gestellt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
65	1	Wurde die Frist von vier Monaten für die Veröffentlichung des Konzernabschlusses eingehalten?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
65	2	Wurde die Frist von zwei Monaten für die Veröffentlichung des Quartalsberichtes eingehalten?				
65	3	Wurden die Berichte auch in englischer Sprache zur Verfügung gestellt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
65	4	Wurden die Berichte auch auf der Website des Unternehmens verfügbar gemacht?				
65	5	Wurde der handelsrechtliche Einzelabschluss zeitgleich zum Konzernabschluss verfügbar gemacht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

⁹ Nur zu beantworten, wenn es in der Berichtsperiode derartige Abweichungen gab.

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version Februar 2005

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
			JA	JA	NEIN	
66	1	Wurden über die wesentlichen Risiken und Risikomanagementinstrumente entsprechende Angaben im Konzernlagebericht gemacht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
68	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"/>	
69	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"/>	
70	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"/>	
70	2	Wurde dieser Finanzkalender auch im Geschäftsbericht dargestellt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
73	1	Wird im Bestätigungsbericht des Abschlussprüfers auf die Anwendung internationaler Prüfungsgrundsätze verwiesen?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
76	1	Hat der Bilanzausschuss vor dem Wahlvorschlag eine den Vorgaben entsprechende Erklärung betreffend die Unabhängigkeit des Prüfers eingeholt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
76	2	Hat die Erklärung dargelegt, welche anderen Leistungen, insbesondere Beratungsleistungen, im vorigen Jahr erbracht wurden und für das folgende Jahr vertraglich vereinbart sind?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
77	1	Hat der Abschlussprüfer einen Management Letter an den Vorstand verfasst?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
77	2	Wurde dieser dem Vorsitzenden des Aufsichtsrats zur Kenntnis gebracht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version Februar 2005

Regel	Frage Nr	Frage	COMPLY	EXPLAIN		Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
77	3	Wurde dieser im Aufsichtsrat behandelt?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
78	1	Wurde vom Abschlussprüfer über die Funktionsfähigkeit des Risikomanagements an den Vorstand berichtet?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
78	2	Wurde dieser Bericht dem Vorsitzenden des Aufsichtsrats zur Kenntnis gebracht?	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
78	3	Wurde dieser im Aufsichtsrat behandelt?	<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?	<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"/>	
7	1	Unterstützt die Gesellschaft die Aktionäre bei der Teilnahme an der Hauptversammlung und der Ausübung ihrer Rechte bestmöglich?	<input type="checkbox"/>	
21	1	Wurden Vertraulichkeitsbereiche, soweit wirtschaftlich vertretbar, auch in Konzernunternehmen eingeführt?	<input type="checkbox"/>	
31	1	Werden die Vergütungen für jedes Vorstandsmitglied einzeln veröffentlicht?	<input type="checkbox"/>	
41	1	Ist der Vorsitzende des Bilanzausschusses kein ehemaliges Vorstandsmitglied?	<input type="checkbox"/>	

ÖSTERREICHISCHER ARBEITSKREIS FÜR CORPORATE GOVERNANCE

Version Februar 2005

Regel	Frage Nr	Frage	Einhaltung JA	Anmerkungen der überprüfenden Einrichtung
53	1	Beträgt die Zahl der Aufsichtsratsmitglieder, die in einem Verwandtschaftsverhältnis (direkte Nachkommen, Ehegatten, Eltern) oder vergleichbaren Naheverhältnis mit anderen Organmitgliedern stehen, nicht mehr als ein Viertel der Aktionärsvertreter?	<input type="checkbox"/>	
55	1	Sind Vorstandsmitglieder verschiedener Gesellschaften nicht wechselseitig im Aufsichtsrat der anderen Gesellschaft vertreten?	<input type="checkbox"/>	
71	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"/>	
72	1	Macht die Gesellschaft alle Finanzinformationen zum Unternehmen, die auch auf anderem Wege veröffentlicht wurden, auf ihrer Website zeitgleich verfügbar?	<input type="checkbox"/>	
72	2	Werden die entsprechenden Regeln für die Veröffentlichung auf der Website eingehalten?	<input type="checkbox"/>	
79	1	Wurde bei der Bestellung des Abschlussprüfers vom Aufsichtsrat berücksichtigt, ob sich der Abschlussprüfer einem Peer Review oder einer vergleichbaren Qualitätskontrolle unterzieht?	<input type="checkbox"/>	