

Public Corporate Governance Bericht

WIK-Consult GmbH

Geschäftsjahr 2023

1. Unternehmensverfassung

Die Unternehmensverfassung der WIK-Consult GmbH ergibt sich aus dem Gesetz und aus der Satzung der Gesellschaft.

Die am 29. Juni 2021 geänderte Satzung verpflichtet die Unternehmensorgane zur Beachtung des Public Corporate Governance Kodex des Bundes.

2. Führungs- und Kontrollstruktur

2.1 Gesellschafter

Die Bundesrepublik Deutschland, vertreten durch das Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz, als alleinige Gesellschafterin der WIK GmbH, diese alleinige Gesellschafterin der WIK-Consult GmbH, übt die ihr zustehenden Rechte in der Gesellschafterversammlung aus. Über die rechtlichen Vorschriften des GmbH-Gesetzes hinaus stehen der Bundesrepublik Deutschland, vertreten durch das Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz, die Rechte aus § 53 HGrG (§ 36 Abs. 8 der Satzung) zu und der Bundesrechnungshof hat die Befugnisse nach § 54 HGrG (§ 39 der Satzung).

2.2 Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus vier bis sechs Mitgliedern (§ 12 der Satzung). Zum Abschluss des Jahres 2023 bestand der Aufsichtsrat aus 6 Mitgliedern. Das Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz entsendet ein Mitglied in den Aufsichtsrat.

Besteht der Aufsichtsrat aus sechs Mitgliedern, entsendet das Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz zwei Mitglieder. Neben den entsandten Mitgliedern des Bundesministeriums für Wirtschaft und Klimaschutz entsendet die Bundesnetzagentur für Elektrizität, Gas, Telekommunikation, Post und Eisenbahnen ebenfalls ein Mitglied. Das Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz wählt ein weiteres Mitglied aus dem Wissenschaftlichen Beirat auf dessen Vorschlag. Die weiteren Mitglieder des Aufsichtsrates wählt die Gesellschafterin.

Das Vorschlagsrecht für den Aufsichtsratsvorsitzenden steht dem Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz, das Vorschlagsrecht für den Stellvertreter der Bundesnetzagentur zu (§ 13 der Satzung).

Die Mitglieder des Aufsichtsrats erhalten keine Vergütung. Für die Aufsichtsratsmitglieder wurde eine D&O Versicherung abgeschlossen.

Die Geschäftsordnung für den Aufsichtsrat wurde im Jahr zuletzt 2021 überarbeitet und verabschiedet.

Der Aufsichtsrat hat sich im Jahr 2014 mit dem Thema Effizienzprüfung des Aufsichtsrates (Ziff. 6.1.9 PCGK) befasst. Vom Eigentümer der Gesellschaft wurde in Anlehnung an andere Bundesbeteiligungen ein Fragenkatalog entwickelt. Der Aufsichtsrat hat beschlossen, die Effizienzprüfung alle zwei Jahre durchzuführen. Die nächste Überprüfung steht für 2026 an.

2.3 Geschäftsführung

Die Geschäftsführung besteht aus einer Person mit Einzelvertretungsbefugnis. Das entspricht der satzungsmäßigen Untergrenze und wird aufgrund der Größe der Gesellschaft als durchaus sinnvoll erachtet. Das für Bundesbeteiligungen geltende Vier-Augen-Prinzip ist in der Satzung der Gesellschaft verankert.

Die Geschäftsführung hat die Geschäfte der Gesellschaft nach den Bestimmungen der Gesetze, des Gesellschaftsvertrages, nach den Beschlüssen der

Gesellschafterin und des Aufsichtsrates sowie nach den Bestimmungen des jeweiligen Anstellungsvertrages zu führen (§ 11 Absatz 1 der Satzung).

Im Jahr 2021 wurde eine Geschäftsordnung für die Geschäftsführung der Gesellschaft verabschiedet. Für die Geschäftsführung wurde eine D&O Versicherung abgeschlossen.

Die Beschränkung der Erstbestellung für die Geschäftsführung auf drei Jahre ist satzungsmäßig verankert. Ebenso wurde für die Mitglieder der Geschäftsführung eine Altersgrenze für deren Ausscheiden aus der Geschäftsführung festgelegt.

Geschäftsführerin ist seit dem 1. Januar 2020 Frau Dr. Schwarz-Schilling. Der zunächst auf drei Jahre befristete Vertrag mit der Geschäftsführung wurde um weitere zwei Jahre bis Ende 2024 verlängert.

Die Vergütung der Geschäftsführung erfolgt über die WIK GmbH.

3. Rechnungslegung und Abschlussprüfung

Die Gesellschaft ist eine „kleine Kapitalgesellschaft“ im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB. Die Aufstellung und Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts erfolgen jedoch übereinstimmend mit den gesellschaftsrechtlichen Verpflichtungen nach den Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften.

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 wurde von der BDO AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft und Steuerberatungsgesellschaft am 27. Mai 2024 ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

4. Anteil von Frauen im WIK

a) Im Aufsichtsrat

Dem Aufsichtsrat, der aus sechs Personen besteht, gehörten zum Jahresende 2023 zwei Frauen an.

b) Bei der Gesellschaft

Bereiche	Frauen	Männer
Geschäftsführung	0	0
Abteilungsleitungen	2	5
Wissenschaftliche Mitarbeitende	3	10
Verwaltung/Abteilungsassistenten	9	4

4. Nachhaltigkeit

Die Geschäftsführung steht für eine nachhaltige Unternehmensführung und erstellt jährlich einen Nachhaltigkeitsbericht.

6.1 Maßnahmen nach 5.5.1 PCGK

Die Geschäftsführung führt in Bezug auf eine nachhaltige Unternehmensführung eine Überprüfung interner Prozesse und Arbeitsschritte durch. In diesem Zusammenhang werden stetig Verbesserungspotentiale identifiziert, die eine fortwährende Entwicklung einer nachhaltigen Unternehmensführung sicherstellen.

6.2. Maßnahmen nach 5.5.2 PCGK

Die Geschäftsführung hat sich zur Aufgabe gemacht, eine gleichstellungsfördernde, tolerante und diskriminierungsfreie Kultur im Unternehmen mit gleichen Entwicklungschancen ohne Ansehung der ethnischen Herkunft, des Geschlechts, der Religion oder Weltanschauung, einer Behinderung, des Alters oder der sexuellen Identität gewährleisten. Insbesondere soll sie für ein ausgewogenes Verhältnis von Frauen und Männern auf allen Führungsebenen unterhalb der Geschäftsführung sorgen. Diese gleichstellungsfördernde, tolerante und diskriminierungsfreie Kultur ist in den Leitfäden der WIK-Consult verankert.

6.3 Maßnahmen nach 5.5.4 PCGK

Durch verlässliche Rahmenbedingungen ermöglicht der WIK-Consult ihren Beschäftigten eine flexible Einteilung der Arbeitszeit und fördert insbesondere die Vereinbarung von Familie und Beruf durch verschiedene Betriebsvereinbarungen.

5. Entsprechungserklärung nach Ziffer 7.1 des Public Corporate Governance Kodex des Bundes

Die Geschäftsführung und der Aufsichtsrat der WIK-Consult GmbH erklären, dass den von der Bundesregierung am 13. Dezember 2023 verabschiedeten Empfehlungen zum Public Corporate Governance Kodex (PCGK 2023) mit Ausnahme der folgenden Abweichungen entsprochen wurde. Die folgenden Abweichungen beruhen auf unternehmensspezifischen Besonderheiten – insbesondere dem Umstand, dass es sich bei der WIK-Consult GmbH um eine vergleichsweise kleine Bundesbeteiligung handelt.

Abweichend von Ziff. 5.2.2 PCGK besteht die Geschäftsführung entsprechend der satzungsmäßigen Untergrenze aus einer Person mit Einzelvertretungsbefugnis. Dies war in der Vergangenheit aufgrund der Größe der Gesellschaft als sinnvoll erachtet worden, wird aber im Laufe des Jahres 2024 einer grundsätzlichen Prüfung unterzogen.

Abweichend von Ziff. 4.3.2 PCGK wurde für die Geschäftsführung kein Selbstbehalt in der D&O Versicherung vereinbart. Für die Mitglieder des Aufsichtsrates entfällt aufgrund der fehlenden Mandatsvergütung die Notwendigkeit eines angemessenen Selbstbehaltes.

Abweichend von Ziff. 6.1.5 und 6.1.6 PCGK ist festzuhalten, dass der Aufsichtsrat keine Ausschüsse gebildet hat und bilden wird. Aufgrund der Größe des Aufsichtsrates von maximal sechs Mitgliedern und den wirtschaftlichen Gegebenheiten der Gesellschaft erscheint dies angemessen.

Abweichend von Ziff. 6.2.2 PCGK wurde für die Mitglieder des Aufsichtsrats keine Altersgrenze festgelegt. Stetige Praxis ist es bislang, beruflich aktive Vertreter des Bundesministeriums für Wirtschaft und Klimaschutz, des Bundesministerium für

Digitales und Verkehr und der Bundesnetzagentur für Elektrizität, Gas, Telekommunikation, Post und Eisenbahnen zu entsenden. Auch mit Blick auf die weiteren, sowie auf Vorschlag des Wissenschaftlichen Beirats zu wählenden, Aufsichtsratsmitglieder wurde in der Praxis darauf geachtet, dass sich die Frage der Altersbegrenzung in der Praxis nicht stellt. Aufgrund der bisherigen Erfahrungen erscheint deshalb eine gesonderte Altersgrenze für den fakultativen Aufsichtsrat der WIK-Consult GmbH zurzeit entbehrlich.

Abweichend von Ziff. 6.5 PCGK finden die Sitzungen des Aufsichtsrates aufgrund der Größe der Gesellschaft verbunden mit dem organisatorischen Aufwand abweichend nicht wenigstens kalendervierteljährlich, sondern lediglich wenigstens kalenderhalbjährlich statt.

6. Veröffentlichung

Dieser Public Corporate Governance Bericht wird unverzüglich nach Billigung durch den Aufsichtsrat auf der Website des Unternehmens veröffentlicht werden. Der Public Corporate Governance Bericht des Vorjahres einschließlich der Entsprechenserklärung ist im September 2023 ebenfalls auf der Website des Unternehmens veröffentlicht worden.

Bad Honnef, den 11.6.2024



Dr. Cara Schwarz-Schilling
Geschäftsführerin

Berlin, den 11.6.2024



Dr. Thomas Solbach
Aufsichtsratsvorsitzender