

Essener Kodex für gute Unternehmensführung

Entsprechenserklärung der Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (EVV) gem. Ziffer 3.9.1 für das Geschäftsjahr 2023

Der "Essener Kodex für gute Unternehmensführung" wurde im April 2016 vom Rat der Stadt Essen beschlossen. Die EVV ist den Regelungen der Stadt verpflichtet.

Die Handlungsempfehlungen des Essener Kodex für gute Unternehmensführung wurden – soweit tatsächlich und rechtlich möglich – von der EVV im Geschäftsjahr 2023 mit Ausnahme der in den Anlagen aufgeführten Sachverhalte beachtet.

Das Geschäftsjahr 2023 war insbesondere im Energiebereich weiterhin durch den Ukraine-Krieg geprägt. 2023 hat die EVV nach Abschluss des Konsolidierungs- und Verschlankungsprozesses in den Vorjahren als Dienstleister für die Stadt Essen weitere neue Aufgaben angenommen und fortgeführt. Dazu zählen die Weiterentwicklungen der Smart-City-Aktivitäten der Stadt Essen, aber auch andere Konzern- und Netzwerkthemen, wie die Entwicklung einer Energieserviceplattform, der PV-Ausbau auf kommunalen Dachflächen, der Ausbau des Breitbandnetzes in Essen oder die Machbarkeitsstudie einer Wasserstoffpipeline sowie deren weitere Betrachtung.

Die vorhandenen Aufgaben, Regelwerke und Arbeitsprozesse der EVV werden fortlaufend an das aktuelle Organisationsniveau angepasst. Teilweise wirkt die EVV im Interesse und in enger Abstimmung mit der Stadt an Überlegungen insbesondere in Steuerungsfragen der Beteiligungen und Stadtkonzernaufgaben im Gemeinwohlinteresse mit.

Die wirtschaftliche Lage der EVV ist wesentlich geprägt durch die Entwicklung ihrer Tochtergesellschaften und Beteiligungen. Darüber hinaus betätigt sich die EVV in der Versorgung von Liegenschaften in der Stadt Essen mit Strom, Gas und Wärme und weiteren nachhaltigen Energieprojekten.

I. Regelungen („muss“)

Die Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (EVV)

() wendet die Regelungen des Essener Kodex für gute Unternehmensführung vollständig an

(X) wendet die Regelungen des Essener Kodex grundsätzlich an, mit Ausnahme folgender Ziffern:

_____ siehe Anlage 1 _____

II. Empfehlungen („soll“)

Die Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (EVV)

() wendet die Empfehlungen des Essener Kodex für gute Unternehmensführung vollständig an

(X) wendet die Empfehlungen des Essener Kodex für gute Unternehmensführung grundsätzlich an, mit Ausnahme folgender Ziffern:

_____ siehe Anlage 2 _____

III. Anregungen („kann“/„sollte“) – optional

Die Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (EWW)

() wendet die Anregungen des Essener Kodex für gute Unternehmensführung vollständig an

(X) wendet die Anregungen des Essener Kodex grundsätzlich an, mit Ausnahme folgender Ziffern:

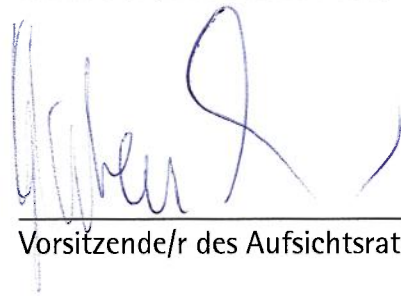
_____ siehe Anlage 3 _____

Essen, den 4.7.24



Geschäftsführung

Essen, den 04.07.2024



Vorsitzende/r des Aufsichtsrates

Anlage 1 zur Entsprechenserklärung

Die Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (EVV) hat nachstehende **Regelungen** des Essener Kodex für gute Unternehmensführung aus folgenden Gründen nicht angewendet oder merkt zu den Ziffern wie folgt an:

Ziffer	Begründung
3.3.4.	Seit 01.01.2023 übt der Geschäftsführer, Jochen Sander, die Tätigkeit bei der EVV hauptamtlich aus.
3.8.1.	Teilweise verfügen die konzernabhängigen Gesellschaften über eigene Überwachungsorgane, sodass die Überwachung durch den Aufsichtsrat und die Unternehmensleitung der EVV begrenzt ist.
3.8.3.	In Ausnahmefällen konnten Unterlagen zur Aufsichtsratssitzung nur verspätet zugeleitet werden, da Abhängigkeit von Arbeiten Dritter die rechtzeitigen Übersendungen verhinderten.

Essen, den 04.07.24



Geschäftsführung

Essen, den 04.07.2024



Vorsitzende/r des Aufsichtsrates

Anlage 2 zur Entsprechenserklärung

Die Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (EVV) hat nachstehende **Empfehlungen** des Essener Kodex für gute Unternehmensführung aus folgenden Gründen nicht angewendet oder merkt zu den Ziffern wie folgt an:

Ziffer	Begründung
1.1.2.	<p>Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgt gemäß § 15 Absatz 1 des Gesellschaftsvertrages nach den Regelungen für große Kapitalgesellschaften. Zusätzlich werden die Regelungen des § 53 Absatz 1 Nummer 1 und 2 des HGrG beachtet.</p> <p>Der Jahresabschluss und Konzernabschluss konnte insbesondere aus Gründen der notwendigen Konzernkonsolidierung nicht innerhalb der ersten sechs Monate des Folgejahres vorgelegt werden.</p>
1.1.6.	<p>In begründeten Ausnahmefällen wurden Vorlagen für den Aufsichtsrat oder die Gesellschafterversammlung verspätet ausgereicht.</p>
2.1.5.	<p>Niederschriften wurden teilweise urlaubs- und zeichnungsbedingt verzögert versandt.</p>
2.7.4.	<p>Beratungs- und Dienstleistungsverträge mit einem Aufsichtsratsmitglied wurden nicht geschlossen, wohl aber mit Unternehmen, in denen ein Aufsichtsratsmitglied (Arbeitnehmervertreter im Aufsichtsrat der EVV) beschäftigt ist.</p>
3.2.5.	<p>Der Lagebericht wird nach den Vorschriften für große Kapitalgesellschaften erstellt und entspricht den Anforderungen HGrG. Eine Spartenrechnung wird erstellt, vom Abschlussprüfer durchgesehen und im Prüfungsbericht dargestellt. Sie ist nicht Gegenstand eines gesonderten Testats durch den Abschlussprüfer.</p>
3.3.	<p>Die Vergütung der Geschäftsführung hat keine variablen Anteile. Eine Zielvereinbarung wurde für das Geschäftsjahr 2023 für die Geschäftsführung nicht niedergelegt.</p>
3.5.	<p>Abweichend von den Empfehlungen in Ziffer 3.5. ist hinsichtlich der D & O-Versicherung für die Aufsichtsratsmitglieder und die Geschäftsführung kein Selbstbehalt vereinbart. Es besteht bei einer GmbH keine gesetzliche Verpflichtung zu einem solchen Selbstbehalt (anders als bei einer AG). In Bezug auf die D & O-Versicherung für die EVV-Konzern-Gesellschaften würde sich aus einem Selbstbehalt auch keine Reduzierung der Prämie ergeben.</p>

3.8.5.	Der Wirtschaftsplan 2023 wurde satzungsgemäß erst im Dezember 2022 und damit nicht mindestens zwei Monate vor Geschäftsbeginn vorgelegt und beschlossen.
3.10.	Sofern möglich und sinnvoll werden bei Beratungsaufträgen keine Vertraulichkeiten vereinbart, die dem Informationsinteresse des Rates zuwiderlaufen.
4.1.	Im Berichtszeitraum gab es keine angezeigten Hinweise auf Compliance-Verstöße (Anlage zum Jahresabschluss 2023).

Essen, den 6.7.24



Geschäftsführung

Essen, den 04.07.2024




Vorsitzende/r des Aufsichtsrates

Anlage 3 zur Entsprechenserklärung

Die Essener Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH (EVV) hat nachstehende **Anregungen** des Essener Kodex für gute Unternehmensführung aus folgenden Gründen nicht angewendet:

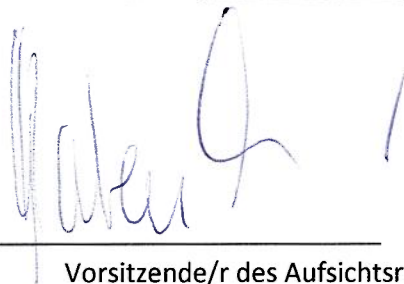
Ziffer	Begründung
2.4.2.	Der Aufsichtsrat hat keinen Prüfungsausschuss gebildet.
3.1.1.	Die Unternehmensleitung besteht derzeit aus einer Person.
3.2.4.	Die interne Revision wird durch ein Konzernunternehmen der EVV in Verbindung mit einem Wirtschaftsprüfungsinstitut wahrgenommen.
3.8.3.	Die Frist von 28 Tagen (Wirtschaftsplanung und Bericht der Abschlussprüfer) konnte in Einzelfällen nicht gehalten werden (Zuarbeit von Dritten, Ressourcen, Zeichnungsweg).
3.9.1.	Die Entsprechenserklärung wird auf der Homepage EVV und der Stadt Essen veröffentlicht.

Essen, den 06.07.2024



Geschäftsführung

Essen, den 04.07.2024



Vorsitzende/r des Aufsichtsrates