



Corporate Governance Bericht der GIZ-Unterstützungskasse

Berichtszeitraum 2024

Corporate Governance Bericht

der GIZ Unterstützungskasse GmbH

Berichtszeitraum 2024

I. Einleitung

Mit Gesellschaftsvertrag vom 07. Dezember 2015 hat die Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ) GmbH (nachfolgend: GIZ GmbH) die „GIZ Unterstützungskasse GmbH“ (nachfolgend: GIZ UK GmbH) gegründet. Dabei handelt es sich um eine betriebliche Unterstützungskasse im Sinne des § 1b Abs. 4 Betriebsrentengesetz (BetrAVG) und eine soziale Einrichtung im Sinne des § 5 Abs. 1 Nr. 3 Körperschaftsgesetz (KStG). Zweck der GIZ UK GmbH ist ausschließlich die Gewährung von Leistungen der betrieblichen Alters-, Invaliditäts- und Hinterbliebenenversorgung an Arbeitnehmer und Arbeitnehmerinnen sowie an ehemalige Arbeitnehmer und Arbeitnehmerinnen der GIZ GmbH.

Der Gesellschaftsvertrag der GIZ UK GmbH sieht vor, dass die Gesellschaft jährlich einen Corporate Governance Bericht¹ entsprechend des *Public Corporate Governance Kodex des Bundes* veröffentlicht. Hierin erklärt sie, ob den Empfehlungen aus Ziff. 7.1 PCGK entsprochen wurde und entsprochen wird und begründet etwaige Abweichungen. Außerdem sieht der Gesellschaftsvertrag vor, die Vergütungen der Geschäftsführung für die GIZ UK GmbH auszuweisen.

II. Abweichungen von Empfehlungen des PCGK

1. Kein Überwachungsorgan

Nach Ziff. 6.1.1 PCGK soll im Gesellschaftsvertrag ein Überwachungsorgan verankert werden. Ein gesondertes Überwachungsorgan wurde für die GIZ UK GmbH nicht eingerichtet. Die Überwachung der Geschäftsführung erfolgt in erster Linie durch die Gesellschafterin, die die Geschäftsführung und Prokuristen der GIZ UK GmbH stellt und wichtigen Beschlüssen der Geschäftsführung zustimmen muss. Die Überwachung der Ausübung der Gesellschafterrechte durch den Vorstand der GIZ GmbH überwacht die Bundesrepublik Deutschland als Alleingesellschafterin der GIZ GmbH. Darüber hinaus erfolgt eine Überwachung der Geschäftsführung der GIZ UK GmbH dadurch, dass der Wirtschaftsprüfer der GIZ UK GmbH im Rahmen der Abschlussprüfung an den Prüfungsausschuss bzw. den Aufsichtsrat der Muttergesellschaft (GIZ GmbH) berichtet.

2. Altersgrenze der Geschäftsführung

Nach Ziff. 5.2.5 PCGK soll in der Geschäftsordnung für die Mitglieder der Geschäftsführung eine den gesetzlichen Vorgaben entsprechende Altersgrenze festgelegt werden. Die Zeit, für welche die Bestellung als Mitglied der Geschäftsführung erfolgt, soll so bemessen sein, dass diese Altersgrenze nicht überschritten wird.

¹ Dieser Corporate Governance Bericht der GIZ UK bezieht sich auf die Fassung des PCGK des Bundes 2023.

Die Geschäftsordnung für die Geschäftsführung der GIZ UK GmbH sieht keine Altersgrenze vor. Jedoch sehen die Verträge der Mitglieder der Geschäftsführung eine Beendigung ihrer Tätigkeit mit Erreichen der den gesetzlichen Vorgaben entsprechenden Altersgrenze vor.

3. Bestellzeitraum der Geschäftsführung

Nach Ziff. 5.2.4 PCGK sollen die Mitglieder der Geschäftsführung vom zuständigen Unternehmensorgan für einen Zeitraum von höchstens fünf Jahren je Bestellperiode bestellt werden. Bei Erstbestellungen soll die Bestelldauer auf höchstens drei Jahre beschränkt sein.

Hier von abweichend wurde im Falle von Kerstin Nagels im Jahr 2023 eine Bestellung von fünf Jahren vorgenommen. Da Frau Nagels die Funktion in ihrer Rolle als Leiterin des Personalbereichs übernommen hat, erschien vor diesem Hintergrund die Zeitdauer der Bestellung opportun. Inzwischen wurde die Praxis an die Empfehlung des PCGK angepasst. Im Jahr 2024 erfolgte die von Herrn Simon Drexler für drei Jahre.

4. Maßnahmen zu den Nachhaltigkeitsaktivitäten des Unternehmens

Laut Ziff. 5.5.1 PCGK soll die Geschäftsführung für eine nachhaltige Unternehmensführung, wie sie in der deutschen Nachhaltigkeitsstrategie und den Sustainable Development Goals (SDGs) formuliert sind, sorgen. Auch soll sie nach Ziff. 5.5.2 und Ziff. 5.5.3 PCGK 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. Sie soll darüber hinaus Sorge tragen, dass eine diskriminierungsfreie Alltagskultur auf allen Ebenen, einschließlich eines diskriminierungsfreien Sprachgebrauchs und dem Schutz vor sexueller Belästigung stattfindet. Zudem soll die Geschäftsführung nach Ziff. 5.5.4 PCGK eine Arbeitskultur fördern, die die Vereinbarkeit von sozialen Verpflichtungen, wie die Betreuung von Kindern oder hilfe- und pflegebedürftiger Menschen, und Beruf ermöglicht und soweit möglich verlässliche Rahmenbedingungen wie digitale und agile Arbeitsformen, mobiles Arbeiten, eine Flexibilisierung der Arbeitszeit, Kinderbetreuungsmöglichkeiten etc. schaffen.

Da die Unterstützungskasse keine Mitarbeitenden beschäftigt, betreibt sie kein eigenständiges Nachhaltigkeitsmanagement. Die umfassenden Nachhaltigkeitsaktivitäten der Muttergesellschaft sind im Corporate Governance Bericht der GIZ GmbH 2024 veröffentlicht.

5. Abschlussprüfung

Gemäß Ziff. 8.2.4 PCGK soll vereinbart werden, dass zum Zwecke der internen Rotation die für die Durchführung einer gesetzlichen Abschlussprüfung verantwortlichen Prüfungspartner ihre Teilnahme an der Abschlussprüfung des geprüften Unternehmens spätestens fünf Jahre nach dem Datum ihrer Bestellung zum Abschlussprüfer beenden. Die seit 2023 vorgesehene Innenrotation der verantwortlichen Abschlussprüfer erfolgt aufgrund der notwendigen Einarbeitung und intensiven Übergabe zweistufig, so dass mit der Rotation des*der ersten Prüfers*in im Jahr 2024 begonnen wurde. Die Rotation wird voraussichtlich im Folgejahr mit der Rotation des*der zweiten Prüfers*in erfolgreich abgeschlossen werden.

III. Vergütungsbericht der Mitglieder der Geschäftsführung

Ziffer 7.2.1 PCGK sieht vor, dass die Gesamtvergütung jedes Mitglieds der Geschäftsführung im Corporate Governance Bericht offengelegt wird.

Zur Geschäftsführung der GIZ UK GmbH wurden bestellt:

- Herr Michael Lau (bis 31. August 2024)
- Herr Simon Drexler (ab 01. September 2024)
- Frau Kerstin Nagels

Die Geschäftsführung besteht aus Leitenden Angestellten der GIZ GmbH. Herr Drexler leitet in der Nachfolge von Herrn Lau den Finanzbereich, Frau Nagels leitet den Personalbereich. Die Bestellung der Geschäftsführenden der GIZ UK GmbH folgt diesen Funktionen für die GIZ GmbH.

Die Geschäftsführung erhält für ihre Tätigkeit für die GIZ UK GmbH keine Vergütung, weder erfolgsunabhängig noch erfolgsbezogen. Auch wurden der Geschäftsführung keine Leistungen für den Fall der Beendigung ihrer Tätigkeit zugesagt oder im Laufe des Geschäftsjahres gewährt.

IV. Anteil von Frauen

Laut Ziffer 7.1 Abs. 2 ist die Entwicklung des Frauenanteils in Führungspositionen in der Geschäftsführung und in den beiden Führungsebenen darunter darzustellen.

Die Geschäftsführung wurde im Berichtszeitraum von einer Frau und einem Mann ausgeübt. Dies entspricht einem Frauenanteil von 50 %.

Da die Unterstützungskasse keine Mitarbeitende beschäftigt, existieren keine Führungsebenen unterhalb der Geschäftsführung.

V. Entsprechenserklärung der Geschäftsführung

Die Geschäftsführung erklärt, dass den Empfehlungen des Public Corporate Governance Kodex des Bundes – mit Ausnahme der unter Ziffer II dargestellten Abweichungen – in der GIZ UK GmbH entsprochen wurde und entsprochen wird.

Bonn, den 25.02.2025



Simon Drexler

Vorsitz. Geschäftsführer GIZ UK GmbH



Kerstin Nagels

Geschäftsführerin GIZ UK GmbH

PUBLIC



Impressum

GIZ Unterstützungskasse GmbH

Friedrich-Ebert-Allee 32 + 36
53113 Bonn, Deutschland

T +49 228 44 60-0

F +49 228 44 60-17 66

E unterstuetzungskasse@giz.de

Titelgrafik:

Olivia Ockenfels, odecologne