



Stadtwerke Münster

Münster, 21.09.2011

Vorlage an den Aufsichtsrat Nr. 35/2011

Betreff

Wahl des Abschlussprüfers für das Geschäftsjahr 2011 der Stadtwerke Münster GmbH

Berichterstatter

Herr Dr. Müller-Tengemann

Herr Dr. Hoffknecht

Antrag

Der Aufsichtsrat wolle beschließen:

Der Gesellschafterversammlung wird zur Annahme empfohlen:

Für die Prüfung des Einzel- und des Konzernabschlusses der Stadtwerke Münster GmbH für das Geschäftsjahr 2011 wird die Deloitte & Touche GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Düsseldorf, gewählt.

Der Auftrag wird durch den Vorsitzenden des Aufsichtsrates der Stadtwerke Münster GmbH erteilt.

Begründung

Der Public Corporate Governance Kodex (Beteiligungsgrundsätze und Rahmenrichtlinie für Beteiligungen der Stadt Münster) empfiehlt, die Abschlussprüfungsgesellschaft nach fünf bis sieben Jahren zu wechseln (Rotationsprinzip). In Anwendung dieses Prinzips haben die Stadtwerke Münster den Abschlussprüfer gewechselt, zuletzt beginnend mit der Prüfung des Geschäftsjahres 2009 zu BDO AG, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Düsseldorf.

Zur Vorbereitung dieses Prüferwechsels 2009 waren aufgrund einer in Absprache mit der Beteiligungsverwaltung der Stadt Münster durchgeführten Bestandsaufnahme Gespräche mit zehn Wirtschaftsprüfungsgesellschaften geführt und ausgewertet worden. Zur Vorbereitung des für das Geschäftsjahr 2011 anstehenden Prüferwechsels wurden wiederum unter Einbindung der Beteiligungsverwaltung der Stadt Münster mit fünf Wirtschaftsprüfungsgesellschaften strukturierte Gespräche geführt, in denen die Referenzen aus vergleichbaren Abschlussprüfungen bei kommunalen Querverbund-Unternehmen mit Energie, Wasser, Verkehr und Beteiligungen sowie insbesondere die Fachkenntnisse in den Bereichen Energiehandel (Portfoliomanagement), Energierecht und IT-Dienstleistungen besprochen wurden. Weiterhin wurde die Berichterstattung an die Organe, insbesondere den Aufsichtsrat der Gesellschaft diskutiert. Die Ergebnisse wurden nach einer vorgegebenen Matrix gewichtet und bewertet.

Die fachliche Qualifikation und die Branchenkenntnisse sind mit leichten Abstufungen bei allen fünf Gesellschaften als gut bis sehr gut zu beurteilen. Bei der internen Prü-



Stadtwerke Münster

fungsorganisation erwies sich die Vorgehensweise von Deloitte & Touche als besonders effizient und belastbar. Die die Prüfung betreuenden Vertreter von Deloitte & Touche, der verantwortliche Partner und Wirtschaftsprüfer sowie der Prüfungsleiter, stehen für eine direkte Vor-Ort-Betreuung und Berichterstattung ein. Die Berichterstattung an den Aufsichtsrat durch den verantwortlichen Partner und Wirtschaftsprüfer wurde zugesagt.

Das Angebot von Deloitte & Touche ist darüber hinaus gegenüber den in der Bewertung nächstfolgenden das preiswerteste.

Daher wird vorgeschlagen, Deloitte & Touche GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Düsseldorf, mit der Prüfung des Jahres- und des Konzernabschlusses der Stadtwerke Münster GmbH für das Geschäftsjahr 2011 zu beauftragen.

Mehrere mandantenbetreute Beteiligungsgesellschaften der Stadtwerke Münster werden sich voraussichtlich der Wahl anschließen und ebenfalls Deloitte & Touche GmbH, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Düsseldorf, mit der Prüfung ihres Jahresabschlusses beauftragen.

Gemäß § 12 des Gesellschaftsvertrages der Stadtwerke Münster GmbH wird die Bestellung des Abschlussprüfers nach dem Beschluss des Gesellschafters durch die Geschäftsführung vorgenommen.

Nach dem Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmen (KonTraG) soll der Prüfungsauftrag durch den Aufsichtsrat erteilt werden. Dieses ist seit mehreren Jahren Praxis bei den Stadtwerken Münster.

Die Prüfungsschwerpunkte für das Geschäftsjahr 2011 wurden bereits durch den Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 21.06.2011 beschlossen und werden dem gewählten Abschlussprüfer frühzeitig zu Beginn der Vorprüfung mitgeteilt.

Stadtwerke Münster GmbH
gez. Dr. Müller-Tengelmann

gez. Dr. Hoffknecht