

# Aufsichtsbericht 2017

(Stand: 11.05.2018)

<b>Aufsichtstätigkeit des Präsidiums</b>	<b>2</b>
Zusammenkünfte	3
Beschlüsse	4
Interessenkonflikte	10
<b>Jahresabschlüsse</b>	<b>10</b>
<b>Abschlussprüfungen</b>	<b>10</b>
Sonderprüfung	11
<b>Kassenprüfung</b>	<b>12</b>
<b>Schwächen und Maßnahmen</b>	<b>12</b>
<b>Empfehlungen</b>	<b>12</b>

## Grundlage

*Das Präsidium erstellt auf Basis der Ergebnisse der Prüfungen durch die Kassenprüfer und durch den Abschlussprüfer einen Aufsichtsbericht. Im Bericht sind identifizierte Schwächen in der Geschäftsführung des Vereins sowie eingeleitete und geplante Maßnahmen zu deren Beseitigung zu benennen. Dem Bericht ist auch eine Empfehlung zur Feststellung des Jahresabschlusses des Vereins beizufügen. - § 6 Abs. 3 Finanzordnung*

## Aufsichtstätigkeit des Präsidiums

---

Gemäß § 10 der Satzung obliegt es dem Präsidium, die Geschäftsführung des Vereins zu kontrollieren und zu beaufsichtigen. Das Präsidium übt seine Aufsichtstätigkeit im Rahmen von Sitzungen, Telefonkonferenz und Beschlüssen sowie seiner Arbeit in den Ausschüssen aus. Grundlage für die Aufsichtstätigkeit sind die laufenden Berichte der Geschäftsführung. Die Aufsichtspflicht des Präsidiums erstreckt sich auch auf alle Tochtergesellschaften des Vereins. Für die effektive Erfüllung der Finanzaufsicht trägt der Schatzmeister die Verantwortung.

Während des Geschäftsjahres bestand das Präsidium aus folgenden Personen:

- Vom 1. Januar 2017 bis zum 19. November 2017 (5. Präsidium):
  - Tim Moritz Hector (Vorsitzender)
  - Sabria David (Stellvertretende Vorsitzende)
  - Kurt Jansson (Stellvertretender Vorsitzender)
  - Sebastian Moleski (Schatzmeister)
  - Harald Krichel (Beisitzer)
  - Lukas Mezger (Beisitzer)
  - Johanna Niesyto (Beisitzerin)
- Vom 20. November 2017 bis zum 31. Dezember 2017 (5. Präsidium nach Kooptation):
  - Tim Moritz Hector (Vorsitzender)
  - Sabria David (Stellvertretende Vorsitzende)

Kurt Jansson (Stellvertretender Vorsitzender)  
Sebastian Moleski (Schatzmeister)  
Harald Krichel (Beisitzer)  
Lukas Mezger (Beisitzer)  
Johanna Niesyto (Beisitzerin)  
Peter Dewald (Beisitzer)  
Gabriele Theren (Beisitzerin)

Der Vorstand von *Wikimedia Deutschland - Verein zur Förderung Freien Wissens e. V.* bestand im gesamten Geschäftsjahr 2017 aus einer Person: Abraham Taherivand.

Im Geschäftsjahr 2017 existierte eine Tochtergesellschaft, die *Gemeinnützige Wikimedia Fördergesellschaft mbH*. Geschäftsführer war für das gesamte Geschäftsjahr Abraham Taherivand.

## Zusammenkünfte

Das Präsidium versammelte sich im Geschäftsjahr zu drei zweitägigen Klausuren, zwei eintägigen und einer zweitägigen Sitzung sowie sieben Telefonkonferenzen:

- **Januar 2017**
  - 12. Januar 2017: [3. Telefonkonferenz](#)
  - 28./29. Januar 2017: [1. Präsidiumsklausur](#)
- **März 2017**
  - 1. März 2017: [4. Telefonkonferenz](#)
  - 22. März 2017: [5. Telefonkonferenz](#)
- **April 2017**
  - 19. April 2017: [6. Telefonkonferenz](#)
- **Mai 2017**
  - 20./21. Mai 2017: [2. Präsidiumssitzung](#)
- **Juli 2017**
  - 6. Juli 2017: [7. Telefonkonferenz](#)
  - 15./16. Juli 2017: [2. Präsidiumsklausur](#)
- **August 2017**

- 2. August 2017: [8. Telefonkonferenz](#)
- **September 2017**
  - 30. September/1. Oktober 2017: [3. Präsidiumsklausur](#)
- **Oktober 2017**
  - 21. Oktober 2017: [3. Präsidiumssitzung](#)
- **November 2017**
  - 19. November 2017: [4. Präsidiumssitzung](#)
- **Dezember 2017**
  - 18. Dezember 2017: [9. Telefonkonferenz](#)

Die Tagesordnungen und Protokolle sämtlicher Zusammenkünfte des Präsidiums wurden im [Vereins-Forum](#) veröffentlicht.

## Beschlüsse

- **Besetzung der Präsidiumsausschüsse (28.01.2017)**

Das Präsidium beschließt die vorliegende Struktur und Besetzung der Ausschüsse.
- **Zustimmung zur Einstellung von Frau Birgit Müller als Community Communication Managerin (30.01.2017)**

Das Präsidium stimmt der Einstellung von Birgit Müller als Community Communication Managerin in der Software Entwicklung zu.
- **Permanente Besetzung der Vorstandsposition (28.01.2017)**

Abraham Taherivand wird für 12 Monate zum Vorstand des Vereins bestellt. Der Vorstandsausschuss wird beauftragt, die Struktur der Führung bei Wikimedia Deutschland gemeinsam mit dem Vorstand und anderen Anspruchsgruppen zu prüfen und dem Präsidium im Oktober 2017 Handlungsempfehlungen zur zukünftigen Vorstandsstruktur vorzulegen.
- **Prozess zur Kooptation in das Präsidium (29.01.2017)**

Der Board Governance Ausschuss wird beauftragt, entsprechend den Vorgaben der Wahlordnung einen Prozess zur Kooptation durchzuführen.

- **Zustimmung zur Ernennung von Herrn Dominik Scholl als Leiter des Bereichs Bildung, Wissenschaft & Kultur (17.03.2017)**  
Das Präsidium stimmt der Ernennung von Dominik Scholl als Leiter Bildung, Wissenschaft und Kultur (BWK) zu.
- **Zustimmung zur Ernennung von Herrn Martin Bartsch als Leiter Fundraising (14.05.2017)**  
Das Präsidium stimmt der Ernennung von Martin Bartsch als Leiter Fundraising zu.
- **Förderantrag an das Funds Dissemination Komitee für das Geschäftsjahr 2018 (20.05.2017)**  
Das Präsidium stimmt dem Vorhaben des Vorstands zu, für das Geschäftsjahr 2018 beim FDC einen Förderantrag in Höhe von 0 Euro einzureichen.
- **Gesellschafterversammlung 2017 (20.05.2017)**  
Das Präsidium genehmigt den Jahresabschluss der gemeinnützigen Wikimedia Fördergesellschaft mbH für das Geschäftsjahr 2016 und entlastet den Geschäftsführer.
- **Umsetzung von Handlungsempfehlungen zur Sicherung der langfristigen finanziellen Stabilität (20.05.2017)**
  1. Die strategischen Handlungsempfehlungen 1 bis 6 werden vom Präsidium unterstützt und gemeinsam mit dem Vorstand umgesetzt.
  2. Der Vorstand wird beauftragt, die operativen Handlungsempfehlungen 7 bis 15 umzusetzen.
  3. Die Themen Großspendenakquise und Einnahmen aus wirtschaftlicher Tätigkeit sollen intensiver untersucht werden. Der Finanzausschuss wird beauftragt, gemeinsam mit dem Vorstand Handlungsempfehlungen zu erarbeiten und sie dem Präsidium bis Ende Januar 2018 zur Beschlussfassung vorzulegen. Er wird mandatiert, hierfür externe Dienstleister zu beauftragen.
- **Wikimedia Deutschland Strategieprozess, Umsetzungen nach dem Modul 1 (21.05.2017)**

"(1) Der vorliegende Text Vision/Mission/Werte beschreibt unser Verständnis von Wikimedia Deutschland als Verein zur Förderung Freien Wissens. Er leitet uns in unseren satzungsgemäßen Aufgaben, die strategische Ausrichtung des Vereins fortzuschreiben, Zielvorgaben für den Verein zu formulieren und die Geschäftsführung des Vorstands zu kontrollieren und zu beaufsichtigen.

(2) Der Vorstand wird beauftragt, mehrjährige Leitziele zu erarbeiten, die den Handlungsfeldern in der Jahresplanung einen Rahmen geben. Die mehrjährigen Leitziele sollen dem Präsidium zu Beginn der Planung 2019 zur Beschlussfassung vorgelegt werden und in diese einfließen.

(3) Der Ausschuss Strategie wird beauftragt, den Strategieprozess fortzuführen und Modul 2 wie vorgeschlagen umzusetzen.

(4) Die Dokumente Strategieplanung Wikimedia Deutschland 2014-2018 und Leitmotive von Wikimedia Deutschland sind aufgehoben und werden archiviert."

- **Prinzipien für Wikimedia Deutschlands Online-Fundraising (21.05.2017)**

"Am 22.04.2017 haben MitarbeiterInnen der Geschäftsstelle und Interessierte aus Präsidium, Community und Mitgliedschaft einen Vorschlag für die Rahmenbedingungen und die Konzeption einer zukünftigen Bannerkampagne erarbeitet. Das Präsidium legt der 20. Mitgliederversammlung diese Vorschläge als Antwort auf den Antrag D1 der 19. Mitgliederversammlung vor und bedankt sich bei allen Involvierten für ihr Engagement."

- **Zustimmung zur Ernennung von Frau Franziska Heine als Leiterin des Bereichs Softwareentwicklung (30.05.2017)**

Das Präsidium stimmt der Ernennung von Franziska Heine als Leiterin Software Entwicklung zu.

- **Präsidiumsbudget 2017 (30.06.2017)**

Für das Präsidium wird für das Wirtschaftsjahr 2017 ein Budget von maximal 157.526 Euro festgelegt. Ferner gelten die in dem Beschluss dokumentierten Regelungen.

- **Anpassung des Wirtschaftsplans 2017 (30.06.2017)**

Das Präsidium stimmt der unterjährigen Anpassung des Wirtschaftsplans 2017 gemäß § 10 Abs. 3 sowie § 12 Abs. 6 der Satzung zu.

- **Kooperationsprofil 2017 (04.09.2017)**

Es sollen bis zu zwei weitere Mitglieder in das Präsidium kooptiert werden. Diese sollen das Präsidium um die folgenden Erfahrungen und Kompetenzen erweitern:

- Erfahrungen in ehrenamtlicher Gremienarbeit im gemeinnützigen Bereich
- fundierte Finanz- und Controlling-Expertise
- Kompetenzen in Strategie- und Organisationsentwicklung
- umfangreiches persönliches Netzwerk, das für den Verein relevant ist.

- **Beschluss der Ziele und Erfolgskriterien für die Planung 2018 (30.09.2017)**

Das Präsidium beschließt die Ziele und Erfolgskriterien für die Planung 2018 [in der vorliegenden Fassung](#).

- **Verlängerung der Bestellung von Abraham Taherivand zum Vorstand des Vereins und nachhaltige Stärkung der Führungsstrukturen (01.10.2017)**

1. Die Bestellung von Abraham Taherivand zum Vorstand des Vereins gem. § 12 der Satzung wird bis zum 30.04.2020 verlängert. Die Verlängerung erfolgt vorbehaltlich des Abschlusses eines Dienstvertrages.
2. Sebastian Moleski, Kurt Jansson und Tim Moritz Hector werden beauftragt, zum Abschluss eines Dienstvertrags Verhandlungen mit Abraham Taherivand zu führen.
3. Für die unter 1. genannten Verhandlungen wird folgender Verhandlungsrahmen festgelegt: [*Vertraulich, siehe*

*Vertraulichkeitsbeschluss zu den Inhalten des Verhandlungsrahmens auf der Sitzung]*

4. Tim Moritz Hector wird mandatiert, einen Dienstvertrag nach rechtlicher Prüfung im Namen des Präsidiums abzuschließen, sofern er den genannten Konditionen entspricht.
5. Der Vorstandsausschuss wird beauftragt, die auf der Sitzung diskutierten Aufgaben für die Umsetzung der Führungsstruktur in Zusammenarbeit mit dem Vorstand und dem Präsidiumsreferenten umzusetzen.

- **Beschluss Wirtschaftsplan 2018 (21.10.2017)**

Das Präsidium beschließt den Wirtschaftsplan 2018 in der vorliegenden Fassung. Der Vorstand wird beauftragt, den Wirtschaftsplan nach § 12 (6) der Satzung der nächsten Mitgliederversammlung zur Beschlussfassung vorzulegen.

- **Beauftragung der Agentur Upgrade für den Zukunftsprozess (19.11.2017)**

Das Präsidium stimmt der Beauftragung der Agentur Upgrade zur Beratung im Zukunftsprozess für das Jahr 2018 zu und beauftragt den Vorstand und den Vorsitzenden den Prozess wie vorgesehen zu steuern. Das Präsidium wird dabei regelmäßig informiert und in die Entscheidungen über den weiteren Fortgang des Prozesses eingebunden.

Der Vorstand wird beauftragt, dem Präsidium bis zum 22.12. einen vollständigen Projektplan zur Genehmigung vorzulegen.

- **Kooptation von Peter Dewald und Gabriele Theren in das Präsidium (19.11.2017)**

1. Kooptationsbeschluss

Peter Dewald und Gabriele Theren werden in das Präsidium von Wikimedia Deutschland e. V. kooptiert.

2. Vertraulichkeitsbeschluss:



Die Namen und die Anzahl der nicht-kooptierten Kandidaten wird als vertraulich eingestuft und ist im Protokoll nicht zu benennen.

- **Zustimmung zur Ernennung von Herrn John Weitzmann als Teamleiter Politik (26.11.2017)**

Das Präsidium stimmt der Ernennung von John Weitzmann als Teamleiter Politik & Recht zu.

- **Zustimmung zur Anpassung des Vorstandsteams (28.11.2017)**

Das Präsidium stimmt der vorgeschlagenen Anpassung im Vorstandsteam zu.

- **Genehmigung des Projektplans für den Zukunftsprozess (18.12.2017)**

Das Präsidium genehmigt den vorgelegten Projektplan für den Zukunftsprozess.

- **Zustimmung zur Ernennung von Frau Vera Krick als Leiterin Förderung (25.12.2017)**

Das Präsidium stimmt der Ernennung von Frau Vera Krick als Teamleiterin Förderung (Ideenförderung) zu.

- **Zustimmung zur Ernennung von Frau Verena Lindner als Leiterin Projekte (26.12.2017)**

Das Präsidium stimmt der Ernennung von Frau Verena Lindner als Teamleitung "Ideenförderung - Projekte" zu.

- **Zustimmungsvorbehalte des Präsidiums bei Entscheidungen über Bereichsleitungen (28.12.2017)**

1. § 4 der Geschäftsordnung des Vorstands wird wie folgt geändert:

- Die Absätze 1 bis 3 werden aufgehoben.

2. Der Zustimmung des Präsidiums gemäß § 12 Abs. 5 der Satzung bedürfen

- Einstellungen, Ernennungen und Kündigungen von Bereichsleitenden. Das Präsidium ist vor Beginn des Einstellungs- oder Ernennungsprozess über den Ablauf des Prozesses zu informieren. Der Prozessablauf ist zu dokumentieren und in der Vorlage zum Zustimmungsbeschluss darzustellen.

- Festlegungen zu und Änderungen an den Zuschnitten der Bereiche und den Befugnissen der Bereichsleitenden.
3. Der Vorstand wird beauftragt, bis zum Ende des ersten Quartals 2018 einen Vorschlag zur Festlegung des Zuschnitts der Bereiche und der Befugnisse der Bereichsleitenden zur Zustimmung vorzulegen.

## Interessenkonflikte

Die Behandlung von Interessenkonflikten wird in der Geschäftsordnung geregelt. Die seit 2011 geltende Regelung wurde per Präsidiumsbeschluss vom 29. Oktober 2016 durch eine Neufassung ersetzt. Diese trat mit der Wahl des 5. Präsidiums durch die 19. Mitgliederversammlung am 26. November 2016 in Kraft und enthält erstmals eine Veröffentlichungspflicht aller aufgetretenen Interessenkonflikte im Vereinsforum. Im Geschäftsjahr 2017 sind auf Basis dieser Regelung keine Interessenkonflikte im Sinne des § 7 aufgetreten.

## Jahresabschlüsse

---

Sowohl für den Verein als auch die Fördergesellschaft werden jährlich Jahresabschlüsse erstellt. Die Erstellung erfolgt seit 2017 durch Schomerus & Partner mbB. Grundlage für die Jahresabschlüsse sind die vorgelegten Belege, Bücher und Bestandsnachweise sowie die durch die Geschäftsführung erteilten Auskünfte.

Die Abschlüsse werden nach den gesetzlichen Vorgaben und den Grundsätzen des HFA 21 (*Stellungnahme zur Rechnungslegung: Besonderheiten der Rechnungslegung Spendensammelnder Organisationen*) des Instituts der Wirtschaftsprüfer erstellt<sup>1</sup>.

## Abschlussprüfungen

---

Wikimedia Deutschland und die Wikimedia Fördergesellschaft unterziehen sich seit 2011 einer freiwilligen Abschlussprüfung. Damit werden insbesondere auch vertragliche

---

<sup>1</sup> die Finanzzahlen 2017 sind online im Jahresbericht zu finden: [2017.wikimedia.de](https://2017.wikimedia.de)



Anforderungen gegenüber der Wikimedia Foundation erfüllt. Bis einschließlich Geschäftsjahr 2015 erfolgten die Prüfungen durch KPMG. Es wurden bei allen Prüfungen uneingeschränkte Bestätigungsvermerke erteilt.

Die Finanzordnung sieht vor, dass die Bestellung des Abschlussprüfers durch das Präsidium erfolgt, dass sie maximal für drei Jahre erfolgen darf und dass eine erneute Bestellung desselben Abschlussprüfers erst nach einer Unterbrechung von mindestens drei Jahren zulässig ist. Ferner sind die Regelungen des § 319 HGB zu beachten, der Qualifikationen und Ausschlussgründe (insb. wegen möglicher Interessenkonflikte) für Abschlussprüfer enthält.

Für die Geschäftsjahre 2016, 2017 und 2018 wurde die KWP Revision GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft als Abschlussprüfer bestellt.

Die Prüfung der Jahresabschlüsse 2017 erfolgte nach § 317 HGB und den vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätzen ordnungsgemäßer Abschlussprüfung. Sie fand im Februar und März 2018 in den Geschäftsräumen des Vereins statt.

Die Prüfungen haben zu keinen Einwendungen geführt. KWP hat für die Jahresabschlüsse 2017 des Vereins und der Fördergesellschaft am 22. März 2018 uneingeschränkte Bestätigungsvermerke erteilt<sup>2</sup>.

## Sonderprüfung

Das Präsidium hat am 6. März 2018 die KWP beauftragt, zusätzlich zur Abschlussprüfung anlassunabhängig eine Aufbau- und Funktionsprüfung der Prozesse Einkauf, Fundraising und Mitgliederverwaltung sowie Personal durchzuführen. Diese Prüfung fand zuletzt 2015 durch KPMG statt. Die Prüfung fand zeit- und ortsgleich zur Abschlussprüfung statt. Sie hat zu keinen Beanstandungen geführt.

---

<sup>2</sup> Bestätigungsvermerk Wikimedia Deutschland e. V.:

[https://upload.wikimedia.org/wikipedia/commons/7/74/BEST%C3%84TIGUNGSVERMERK\\_an\\_den\\_Wikimedia\\_Deutschland\\_%E2%80%93\\_Gesellschaft\\_zur\\_F%C3%B6rderung\\_Freien\\_Wissens\\_e.\\_V.\\_pdf](https://upload.wikimedia.org/wikipedia/commons/7/74/BEST%C3%84TIGUNGSVERMERK_an_den_Wikimedia_Deutschland_%E2%80%93_Gesellschaft_zur_F%C3%B6rderung_Freien_Wissens_e._V._pdf)

Bestätigungsvermerk Fördergesellschaft:

[https://upload.wikimedia.org/wikipedia/commons/e/ea/BEST%C3%84TIGUNGSVERMERK\\_an\\_die\\_Gemeinn%C3%BCtzige\\_Wikimedia\\_F%C3%B6rdergesellschaft\\_mbH.pdf](https://upload.wikimedia.org/wikipedia/commons/e/ea/BEST%C3%84TIGUNGSVERMERK_an_die_Gemeinn%C3%BCtzige_Wikimedia_F%C3%B6rdergesellschaft_mbH.pdf)

## Kassenprüfung

---

Gemäß § 13 der Satzung des Vereins haben die Kassenprüfer die Aufgabe, Rechnungsbelege sowie deren ordnungsgemäße Verbuchung und die Mittelverwendung zu prüfen und dabei insbesondere die satzungsgemäße und steuerlich korrekte Mittelverwendung festzustellen. Die Prüfung erstreckt sich nicht auf die Zweckmäßigkeit der vom Vorstand getätigten Ausgaben. Die Kassenprüfer haben die Mitgliederversammlung über das Ergebnis der Kassenprüfung zu unterrichten. Die Aufgabe der Kassenprüfer erstreckt sich analog auf die Fördergesellschaft als hundertprozentige Tochtergesellschaft des Vereins. Grundlage für die Prüfung ist der Jahresabschluss.

Die Kassenprüfung fand am 7. April 2018 in den Geschäftsräumen des Vereins statt. Sie wurde von den am 26. November 2016 bzw. am 18. November 2017 von der Mitgliederversammlung gewählten Kassenprüfern Daniel Baur, Daniel Reisener, Lena Stammler und Sebastian Dürr durchgeführt. Die Kassenprüfung hat zu keinen Beanstandungen geführt.

## Schwächen und Maßnahmen

---

Gemäß Finanzordnung sind während der Prüfungen identifizierte Schwächen in der Geschäftsführung des Vereins sowie eingeleitete und geplante Maßnahmen zu deren Beseitigung zu benennen. Für das Geschäftsjahr 2017 wurden keine Schwächen in der Geschäftsführung identifiziert.

## Empfehlungen

---

Das Präsidium empfiehlt der Mitgliederversammlung die Feststellung des Jahresabschlusses und die Entlastung des Vorstands von Wikimedia Deutschland für das Geschäftsjahr 2017.