

Aufsichtsbericht 2018

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](#)

Inhaltsverzeichnis

Aufsichtstätigkeit des Präsidiums	2
Zusammenkünfte	3
Aufsichtsrelevante Beschlüsse	4
Interessenkonflikte	8
Jahresabschlüsse	8
Abschlussprüfungen	9
Kassenprüfung	9
Schwächen und Maßnahmen	10
Empfehlungen	10

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 und Telefonkonferenzen sowie zusätzlich zu den Gremienterminen in Umlaufbeschlüssen, in Diskussionen per E-Mail und in 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 Geschäftsjahrs 2018 bestand das Präsidium aus folgenden Personen:

- **Vom 1. Januar 2018 bis zum 1. Dezember 2018 (5. Präsidium):**
 - Tim Moritz Hector (Vorsitzender)
 - Sabria David (Stellvertretende Vorsitzende)
 - Kurt Jansson (Stellvertretender Vorsitzender)
 - Sebastian Moleski (Schatzmeister)
 - Peter Dewald (Beisitzer)
 - Harald Krichel (Beisitzer)
 - Lukas Mezger (Beisitzer)
 - Johanna Niesyto (Beisitzerin)
 - Gabriele Theren (Beisitzerin)

- **Vom 2. Dezember 2018 bis zum 31. Dezember 2018 (6. Präsidium):**
 - Lukas Mezger (Vorsitzender)
 - Sabria David (Stellvertretende Vorsitzende)
 - Harald Krichel (Stellvertretender Vorsitzender)
 - Daniel Reisener (Schatzmeister)
 - Marcus Cyron (Beisitzer)
 - Peter Dewald (Beisitzer)
 - Kilian Kluge (Beisitzer)

Der **Vorstand** von *Wikimedia Deutschland - Verein zur Förderung Freien Wissens e. V.* bestand im gesamten Geschäftsjahr 2018 aus einer Person: Abraham Taherivand.

Im Geschäftsjahr 2018 existierte eine Tochtergesellschaft, die **Gemeinnützige Wikimedia Fördergesellschaft mbH**. Geschäftsführer war für das gesamte Geschäftsjahr Abraham Taherivand.

Zusammenkünfte

Das 5. Präsidium versammelte sich im Geschäftsjahr zu vier Sitzungen und Klausurtagungen (insgesamt sieben Sitzungstage) sowie neun Telefonkonferenzen. Das 6. Präsidium versammelte sich nach seiner Wahl im Dezember 2018 noch zu einer konstituierenden Sitzung und einer Telefonkonferenz.

5. Präsidium:

- **Februar 2018**
 - 7. Februar 2018: 10. Telefonkonferenz
 - 17./18. Februar 2018: 4. Präsidiumsklausur
- **März 2018**
 - 14. März 2018: 11. Telefonkonferenz
- **April 2018**
 - 11. April 2018: 12. Telefonkonferenz
 - 28. April 2018: 5. Präsidiumssitzung
- **Mai 2018**
 - 9. Mai 2018: 13. Telefonkonferenz
- **Juni 2018**
 - 13. Juni 2018: 14. Telefonkonferenz
- **Juli 2018**
 - 4. Juli 2018: 15. Telefonkonferenz
 - 13.–15. Juli 2018: Strategiewerkstatt
- **September 2018**
 - 12. September 2018: 16. Telefonkonferenz
- **Oktober 2018**
 - 24. Oktober 2018: 17. Telefonkonferenz
- **November 2018**
 - 3. November 2018: 6. Präsidiumssitzung
 - 14. November 2018: 18. Telefonkonferenz

6. Präsidium:

- **Dezember 2018**
 - 2. Dezember 2018: 1. Präsidiumssitzung
 - 19. Dezember 2018: 1. Telefonkonferenz

Die **Tagesordnungen und Protokolle** sämtlicher Zusammenkünfte des Präsidiums wurden im Vereins-Forum ([5. Präsidium](#) | [6. Präsidium](#)) veröffentlicht¹. Dort sind auch sämtliche

¹ Für den Zugang zum Vereins-Forum ist eine einmalige, kostenfreie Registrierung auf <https://forum.wikimedia.de/> erforderlich.

Beschlüsse mit vollständigem Beschlusstext und Begründung dokumentiert. Die für die Aufsicht relevanten Beschlüsse sind im folgenden Abschnitt zusammengestellt.

Aufsichtsrelevante Beschlüsse

5. Präsidium:

- **Movement Strategy 2018 (02.03.2018)**

Das Präsidium stimmt der Annahme einer Zuwendung der WMF über ca. 650.000 EUR für den Zeitraum von 2018 bis 2020 für die gemeinsame Leitung und Fortführung des Movement-Strategieprozesses mit der Wikimedia Foundation zu.
- **Abschlussprüfung 2017 (06.03.2018)**

Die KWP Revision GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft wird beauftragt, folgende Prüfungen durchzuführen:

 - Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017 der gemeinnützigen Wikimedia Fördergesellschaft mbH
 - Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2017 des Wikimedia Deutschland e.V.
 - Spendenverteilungsprüfung: Überprüfung der IT-Systeme und des Verteilungsschlüssels von in der Fördergesellschaft eingegangenen und an Wikimedia Deutschland e.V. und die Wikimedia Foundation weiterzuleitenden Spenden
 - Anlassunabhängige Aufbau- und Funktionsprüfung der Prozesse "Einkauf", "Fundraising und Mitgliederverwaltung" und "Personal"
- **Prokura Wikimedia Fördergesellschaft (26.03.2018)**

Das Präsidium stimmt der Bestellung von Herrn Dr. Christian Humborg zum Prokuristen der Gemeinnützigen Wikimedia Fördergesellschaft mbH zu.
- **Gesellschafterversammlung 2018 (28.04.2018)**

Das Präsidium genehmigt den Jahresabschluss der gemeinnützigen Wikimedia Fördergesellschaft mbH für das Geschäftsjahr 2017 und entlastet den Geschäftsführer.
- **Aufsichtsbericht 2017 (28.04.2018)**

Das Präsidium beschließt den [Aufsichtsbericht 2017](#) in der vorliegenden Fassung.
- **Änderung der Finanzordnung (28.04.2018)**

Die Finanzordnung wird [wie in der Beschlussvorlage dargelegt](#) geändert.
- **Zukunft der Mitgliederversammlung (28.04.2018)**
 1. Das Präsidium begrüßt die Empfehlungen des Workshops vom 07.04.2018 zur zukünftigen Gestaltung der Mitgliederversammlungen.

2. Der Vorstand wird beauftragt, bis spätestens 30.06.2018 einen Umsetzungsplan auszuarbeiten und dem Präsidium vorzulegen.

3. Das Präsidium wird konkrete Änderungsvorschläge zum Modus der Mitgliederversammlungen rechtzeitig vor der 23. MV am 1./2. Dezember zur Diskussion stellen und der Mitgliederversammlung zur Zustimmung vorlegen.

- **Organisationsstruktur (07.05.2018)**

1. Das Präsidium stimmt folgenden Änderungen der Organisationsstruktur von Wikimedia Deutschland zu:

1.1. Ab 01.06.2018 gibt es in der Geschäftsstelle die folgenden Bereiche:

- Zentrale Dienste
- Softwareentwicklung
- Programme

1.2. Alle Bereichsleitungen sollen den Status als leitende Angestellte erhalten.

2. Der Vorstand wird beauftragt, dem Präsidium bis spätestens 26.10.2018 eine erste Evaluation der veränderten Organisationsstruktur vorzulegen. Diese soll auch einen Vorschlag zur zukünftigen Ausrichtung und organisationalen Verankerung der Teams „Fundraising“ und „Kommunikation“ oder einen entsprechenden Zeitplan dafür beinhalten.

- **Zustimmung zur Ernennung von Michael Jahn zum Leiter des Bereichs Programme (07.05.2018)**

Das Präsidium stimmt der Ernennung von Michael Jahn zum Leiter des Bereichs „Programme“ zu.

- **2. Gesellschafterversammlung 2018 (15.06.2018)**

Für die Wikimedia Fördergesellschaft mbH wird eine Einstellung in die freien Rücklagen gemäß § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO in Höhe von € 217.140,85 aus eigenen Mitteln genehmigt.

- **Standort Tempelhofer Ufer (07.07.2018)**

Das Präsidium stimmt der Verlängerung des Mietvertrags des Wikimedia Deutschland e.V. mit der Grundstücksverwaltung Heinze GmbH am Standort Tempelhofer Ufer 23-24 zu den dargelegten Konditionen zu.

- **Projektförderung Wikidata (QURATOR) (10.07.2018)**

Das Präsidium stimmt zu, dass Wikimedia Deutschland e.V. Teil des Förderverbunds QURATOR wird und für das Teilprojekt Wikidata über drei Jahre Fördermittel in Höhe

von bis zu 750.000 Euro vom Bundesministerium für Bildung und Forschung annehmen kann.

- **Prüfauftrag Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb (15.07.2018)**

1. Das Präsidium bedankt sich beim Finanzausschuss, dem Vorstand sowie der Agentur *different* für die Erarbeitung und Bewertung innovativer Geschäftsideen zur Stärkung der finanziellen Stabilität des Vereins.
2. Das Präsidium beauftragt den Vorstand, zu den drei folgenden Geschäftsideen Geschäftspläne auszuarbeiten:
 1. Transaktionsspende bzw. Anlageprodukte
 2. Institutionelle Beratung für freies Wissen im Zeitalter der Digitalisierung
 3. Merchandise
3. Die Geschäftspläne sollen neben einer umfassenden Beschreibung des Geschäftsmodells auch eine Betrachtung der Stärken, Schwächen, Chancen und Risiken des Vereins in der Umsetzung sowie eine Finanzplanung (darunter insbesondere eine Gewinn- und Verlustrechnung, Liquiditätsplanung, Kapitalbedarf für drei Jahre) und Risikobetrachtung enthalten.
4. Bei der Erarbeitung der Geschäftspläne ist die Natur des Vereins als gemeinnützige Organisation, die Kompatibilität mit dem Satzungszweck, die Notwendigkeit eines zu erreichenden Ertrags in wirtschaftlich signifikanter Höhe und die tatsächliche Umsetzbarkeit der Geschäftsidee am Markt zu berücksichtigen.
5. Die Geschäftspläne sollen im iterativen Verfahren gemeinsam mit dem Finanzausschuss erarbeitet und dem Präsidiums spätestens bis zum 30. September zur Beschlussfassung vorgelegt werden. Der Gesamtaufwand für diese Maßnahme soll 25.000 Euro nicht übersteigen.
6. Sollte sich bei der Erarbeitung der Geschäftspläne im Ermessen des Vorstands oder des Finanzausschusses herausstellen, dass eine Geschäftsidee unter Berücksichtigung der in 4. genannten Kriterien nicht realisierbar ist, steht es ihnen frei, sie nicht weiter zu verfolgen und entsprechend dafür keinen Geschäftsplan vorzulegen.

- **Strategien für die Handlungsfelder des Vereins (12.09.2018)**

(1) Das Präsidium beschließt die folgenden Strategien des Vereins in seinen drei Handlungsfeldern:

Handlungsfeld *Freiwillige*:

1. Zusammenarbeit mit der Community: Wikimedia Deutschland unterstützt und begleitet unsere Community aktiv dabei, Freiwillige aufzunehmen und zu

integrieren und neue Technologien und Formate einzubeziehen. Wir stoßen Entwicklungen bewusst an.

2. Freiwillige gewinnen: Wir finden neue Wege, wie wir erfolgreich Freiwillige für die Wikipedia gewinnen können und sichern damit die dynamische Entwicklung der Enzyklopädie.

Handlungsfeld *Technologie*:

1. Wikidata: Wir definieren den Kern des Projektes Wikidata und schließen die Entwicklung daran bis 2023 ab.
2. Wikibase-Ökosystem: Wikibase ist als eigenständige Lösung auch ohne technische Vorerfahrung leicht nutzbar. Sie wird von verschiedenen Organisationen genutzt, um Daten zu speichern, zu bearbeiten und untereinander auszutauschen.
3. Innovationsmotor: Wir bringen unsere internationale Bewegung voran, indem wir regelmäßig innovative Produkte und Dienste entwickeln, die in den Wikimedia-Projekten genutzt werden.

Handlungsfeld *Rahmenbedingungen*:

1. Politik: Wir bewirken politische Veränderungen auf verschiedenen Ebenen und gestalten diese mit.
2. Digital Literacies: Gemeinsam mit Partnern unterstützen wir Menschen dabei, das Netz als offene und öffentliche Ressource zu nutzen.

(2) Der Vorstand wird beauftragt, die Strategien in der Geschäftsstelle umzusetzen, sie dabei weiterzuentwickeln und dem Präsidium darüber zu berichten sowie ggf. Anpassungen der Strategien vorzuschlagen.

- **Weiteres Vorgehen Großspendenakquise (04.11.2018)**

Die Geschäftsstelle von WMDE wird 2019 die Kapazitäten für gezieltes Großspendenfundraising aufbauen, um diese Einnahmequelle für die langfristige finanzielle Stabilität des Vereines nachhaltig zu entwickeln. Der Vorstand wird beauftragt, das Thema intern bei einer Fundraising Strategie zu berücksichtigen und die benötigten Schritte einzuleiten um die Entwicklung dieser Einkommensquelle operativ in 2019 umsetzen zu können.

6. Präsidium:

- **Auftrag und Besetzung der AG Kooptation (02.12.2018)**

Die AG Kooptation wird damit beauftragt, für die Kooptation ein Anforderungsprofil für w/d zu erarbeiten. In die AG Kooptation werden Lukas Mezger, Sabria David und Kilian Kluge berufen. Die AG wird durch den Vorstand Abraham Taherivand und den Präsidiumsreferenten Moritz Rahm unterstützt.

- **Beschluss der Anforderungsprofile für die Kooptation (19.12.2018)**
 1. Es sollen bis zu zwei weitere nicht-männliche Mitglieder in das Präsidium kooptiert werden. Diese sollen das Präsidium um die [in den Profilen genannten](#) Erfahrungen und Kompetenzen erweitern.
 2. Der Vorstand wird beauftragt, auf Basis der Profile in Abstimmung mit der Arbeitsgruppe Kooptation eine Ausschreibung zu entwickeln und zu veröffentlichen. Dabei soll Wert auf eine für die gesuchte Zielgruppe ansprechende Darstellung und geeignete Formulierung gelegt werden. Die Ausschreibung wird zudem die Rolle des Präsidiums als Aufsichts- und Strategie-Gremium des Vereins sowie die Rolle des Präsidiums und Vereins im Umfeld der ehrenamtlichen Wikimedia-Communities hervorheben.

Interessenkonflikte

Die Behandlung von Interessenkonflikten wird in der [Geschäftsordnung](#) [Interessenkonflikte](#) geregelt. Demnach müssen Amtsträgerinnen und Amtsträger das Präsidium unverzüglich über sie betreffende Interessenkonflikte informieren. Schon der äußere *Eindruck* eines Interessenkonflikts (scheinbarer Interessenkonflikt) und die bloße *Möglichkeit* eines Interessenkonflikts (potentieller Interessenkonflikt) gelten dabei ebenfalls als Interessenkonflikt im Sinne der Geschäftsordnung. Über den Umgang mit offen gelegten Interessenkonflikten entscheidet das Präsidium auf Vorschlag des zuständigen Ausschusses.² Im Geschäftsjahr 2018 wurden auf Basis dieser Regelung keine Interessenkonflikte festgestellt, die eine Maßnahme des Präsidiums erforderten.

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.

² Im 5. Präsidium lag die Zuständigkeit zwischen dem 1. Januar 2018 und dem 1. Dezember 2018 beim Board Governance Ausschuss. Im danach amtierenden 6. Präsidium wurde die Zuständigkeit 2019 festgelegt.

Die Abschlüsse werden nach den gesetzlichen Vorgaben und den Grundsätzen des HFA 21 (*Stellungnahme zur Rechnungslegung: Besonderheiten der Rechnungslegung Spenden sammelnder Organisationen*) des Instituts der Wirtschaftsprüfer erstellt³.

Abschlussprüfungen

Wikimedia Deutschland und die Wikimedia Fördergesellschaft unterziehen sich seit 2011 einer freiwilligen Abschlussprüfung. Damit werden insbesondere auch vertragliche 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 2018 erfolgten nach § 317 HGB und den vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätzen ordnungsgemäßer Abschlussprüfung. Sie fand nach einer Vorprüfung im Dezember 2018 im März 2019 in den Geschäftsräumen des Vereins statt.

Die Prüfungen haben zu keinen Einwendungen geführt. KWP hat für die Jahresabschlüsse 2018 des Vereins und der Fördergesellschaft am 22. März 2019 uneingeschränkte Bestätigungsvermerke erteilt⁴.

Kassenprüfung

Gemäß § 13 der Satzung des Vereins haben die Kassenprüferinnen und 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 Kassenprüferinnen und Kassenprüfer haben die Mitgliederversammlung über das Ergebnis der Kassenprüfung zu

³ Die Finanzaufstellungen 2018 sind online im Jahresbericht zu finden: 2018.wikimedia.de

⁴ Bestätigungsvermerk Wikimedia Deutschland e. V.:

https://commons.wikimedia.org/wiki/File:Bestätigungsvermerk_WMDE_2018.pdf

Bestätigungsvermerk Gemeinnützige Fördergesellschaft mbH:

https://commons.wikimedia.org/wiki/File:Bestätigungsvermerk_WMFG_2018.pdf

unterrichten. Die Aufgabe der Kassenprüferinnen und Kassenprüfer erstreckt sich analog auf die Fördergesellschaft als hundertprozentige Tochtergesellschaft des Vereins. Grundlage für die Prüfung ist der Jahresabschluss.

Die Kassenprüfung fand am 4. Mai 2018 in den Geschäftsräumen des Vereins statt. Sie wurde von den am 18. November 2017 bzw. am 1. Dezember 2018 von der Mitgliederversammlung gewählten Kassenprüferinnen und Kassenprüfern Sebastian Dürr, Daniel Baur, Peter Neitzel und Lena Stammler 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 2018 wurden keine Schwächen in der Geschäftsführung identifiziert.

Empfehlungen

Das Präsidium empfiehlt der Mitgliederversammlung die Entlastung des Vorstands von Wikimedia Deutschland für das Geschäftsjahr 2018.