

**Veröffentlichung  
gemäß Landestransparenzgesetz  
für das Geschäftsjahr 2023**

(§ 7 Abs. 1 Nr. 13 LTranspG)

**SAM Sonderabfall-Management-Gesellschaft  
Rheinland-Pfalz mbH**

Mainz

**SAM Sonderabfall-Management-Gesellschaft Rheinland-Pfalz mbH**

| <b>Bilanz zum</b>                             | <b>31.12.2023</b>  | <b>31.12.2022</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Aktiva</b>                                 |                    |                   |
| <b>Anlagevermögen</b>                         | <b>72.191,00</b>   | <b>93.719,00</b>  |
| Immaterielle Vermögensgegenstände             | 29.645,00          | 39.676,00         |
| Sachanlagen                                   | 42.546,00          | 54.043,00         |
| <b>Umlaufvermögen</b>                         | <b>509.617,00</b>  | <b>685.739,08</b> |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 147.729,03         | 159.380,03        |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 145.483,99         | 159.310,53        |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände              | <b>2.245,04</b>    | <b>69,50</b>      |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten  | <b>361.887,97</b>  | <b>526.359,05</b> |
| <b>Aktive Rechnungs-abgrenzungsposten</b>     | <b>4.800,00</b>    | <b>6.300,00</b>   |
| <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>586.608,00</b>  | <b>785.758,08</b> |
| <b>Passiva</b>                                |                    |                   |
| <b>Eigenkapital</b>                           | <b>326.651,67</b>  | <b>551.706,31</b> |
| Gezeichnetes Kapital                          | 100.000,00         | 100.000,00        |
| Gewinnrücklagen                               | 0,00               | 0,00              |
| Gewinnvortrag                                 | <b>451.706,31</b>  | <b>442.011,05</b> |
| Jahresfehlbetrag/-überschuss                  | <b>-225.054,64</b> | <b>9.695,26</b>   |
| <b>Rückstellungen</b>                         | <b>142.200,00</b>  | <b>121.400,00</b> |
| <b>Verbindlichkeiten</b>                      | <b>117.756,33</b>  | <b>112.651,77</b> |
| <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>586.608,00</b>  | <b>785.758,08</b> |
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>            | <b>31.12.2023</b>  | <b>31.12.2022</b> |
| Umsatzerlöse                                  | 2.958.620,96       | 2.894.981,88      |
| Sonstige betriebliche Erträge                 | 12.784,07          | 31.505,69         |
| Personalaufwand                               | 2.619.076,77       | 2.391.095,95      |
| a) Löhne und Gehälter                         | 2.118.930,87       | 1.983.658,72      |
| b) Soziale Abgaben                            | 500.145,90         | 407.437,23        |
| Abschreibungen                                | 27.670,92          | 30.727,12         |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen            | 561.696,03         | 492.332,21        |
| Zinsen und ähnliche Erträge                   | 10.923,05          | 168,97            |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen              | 0,00               | 0,00              |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag          | -1.200,00          | 2.400,00          |
| Ergebnis nach Steuern                         | -224.915,64        | 10.101,26         |
| Sonstige Steuern                              | 139,00             | 406,00            |
| <b>Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>           | <b>-225.054,64</b> | <b>9.695,26</b>   |

**SAM Sonderabfall-Management-Gesellschaft  
Rheinland-Pfalz mbH**

Sitz: Mainz

Registergericht: Mainz

HR-Nummer: HRB 5147

Anhang für das Geschäftsjahr 2023

I. Angaben zum Jahresabschluss

A. Allgemeine Angaben zu Inhalt und Gliederung des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches sowie der ergänzenden Bestimmungen des Gesetzes betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung erstellt. Die Gliederung des Jahresabschlusses erfolgt nach den Vorschriften §§ 266 ff. HGB.

Soweit für Pflichtangaben Wahlrechte bestehen, diese in der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung oder im Anhang darzustellen, sind diese aus Gründen der Übersichtlichkeit im Anhang dargestellt.

Die Ausweisstetigkeit wurde gewahrt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung wird nach dem Gesamtkostenverfahren gem. § 275 Abs. 2 HGB gegliedert.

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bilanzierungswahlrechte wurden nicht in Anspruch genommen.

Die Bewertungsmethoden werden unverändert gegenüber dem Vorjahr angewandt.

### Entgeltlich erworbene Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und die Sachanlagen werden grundsätzlich zu Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Anschaffungspreisminderungen aktiviert.

Für abnutzbare Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens werden planmäßige Abschreibungen nach der linearen Methode vorgenommen. Ebenso für die immateriellen Vermögensgegenstände.

### Forderungen und sonstige Aktiva

Die Bewertung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erfolgte zum Nennwert. Dem allgemeinen Kreditrisiko sowie dem internen Zinsverlust wurde durch eine Pauschalwertberichtigung des um die einzelwertberichtigten Forderungen bereinigten Nettoforderungsbestandes, zweifelhaften Forderungen durch angemessene Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen.

Der Bestand an liquiden Mitteln wird mit Nominalwerten bewertet.

Der Ansatz der sonstigen Aktiva erfolgt zu Nennwerten.

### Rückstellungen

Die Rückstellungen werden mit den nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbeträgen angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr werden mit dem ihrer Laufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzins der vergangenen sieben Jahre abgezinst.

### Verbindlichkeiten

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgt zum Erfüllungsbetrag.

C. Erläuterungen zur BilanzAnlagevermögen

Die Summe der Bruttowerte (kumulierte Anschaffungs- und Herstellungskosten) und der kumulierten Abschreibungen je Anlageposten sowie die Zugänge und Abgänge des Berichtsjahres ergeben sich aus dem Anlagespiegel. Ebenso sind dem Anlagespiegel die Abschreibungen des Geschäftsjahres zu entnehmen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben alle eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Rechnungsabgrenzungsposten

Bei den Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich überwiegend um Softwarewartungsverträge, deren Laufzeit ins Folgejahr reicht.

Eigenkapital

Die Geschäftsführung beabsichtigt, nach Zustimmung durch die Gesellschafterversammlung, den Jahresfehlbetrag wie folgt zu verwenden:

|                               | TEUR |
|-------------------------------|------|
| Jahresverlust                 | -225 |
| Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | 452  |
| Bilanzgewinn                  | 227  |
| Gewinnausschüttung            | 0    |
| Vortrag auf neue Rechnung     | 227  |

Rückstellungen

In den sonstigen Rückstellungen sind folgende Posten enthalten:

Zusammensetzung und Entwicklung:

|                                                           | Stand<br>1.1.2023 | Inanspruch-<br>nahme<br>(A) Auflö-<br>sung | Zinsauf-<br>wand | Zuführung | Stand<br>31.12.2023 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------|------------------|-----------|---------------------|
|                                                           | TEUR              | TEUR                                       | TEUR             | TEUR      | TEUR                |
| <u>Steuerrückstellungen</u>                               |                   |                                            |                  |           |                     |
| Körperschaftsteuer                                        | 1                 | (A) 1                                      | 0                | 0         | 0                   |
| und Solidaritätszu-<br>schlag                             | 1                 | 0                                          | 0                | 0         | 1                   |
| Gewerbesteuer                                             |                   |                                            |                  |           |                     |
| <u>Sonstige<br/>Rückstellungen</u>                        |                   |                                            |                  |           |                     |
| a) Jubiläums-<br>Rückstellung                             | 31                | 0                                          | 3                | 21        | 49                  |
| b) Resturlaub und<br>Gleitzeitguthaben                    | 38                | 38                                         | 0                | 41        | 41                  |
| c) Aufbewahrung<br>von<br>Geschäftsunterl-<br>gen         | 12                | 6                                          | 0                | 0         | 6                   |
| d) Jahresabschluss-<br>prüfung und<br>Steuer-<br>Beratung | 10                | 8                                          | 0                | 8         | 10                  |
| e) Eigene Jahresab-<br>schlusskosten                      | 28                | 28                                         | 0                | 29        | 29                  |
| f) Sonstige Aufwen-<br>dungen                             | 0                 | 0                                          | 0                | 6         | 6                   |
|                                                           | 119               | 80                                         | 3                | 105       | 141                 |
|                                                           | 121               | 80                                         | 3                | 105       | 142                 |
|                                                           |                   | (A)1                                       |                  |           |                     |

Verbindlichkeiten

| Verbindlichkeiten                                                                         | Gesamt-Betrag<br>(Vorjahr) | mit einer Restlaufzeit von        |                                     |                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                           |                            | bis zu<br>einem Jahr<br>(Vorjahr) | mehr als<br>einem Jahr<br>(Vorjahr) | mehr als<br>fünf Jahren<br>(Vorjahr) |
|                                                                                           | EUR                        | EUR                               | EUR                                 | EUR                                  |
| Verbindlichkeiten aus<br>Lieferungen und Leistungen                                       | 4.044,62<br>(22.050,02)    | 4.044,62<br>(22.050,02)           | 0,00<br>(0,00)                      | 0,00<br>(0,00)                       |
| Sonstige Verbindlichkeiten<br>davon gegenüber Gesellschaftern: EUR 1.464,55<br>(3.302,50) | 113.711,71<br>(90.601,75)  | 113.711,71<br>(90.601,75)         | 0,00<br>(0,00)                      | 0,00<br>(0,00)                       |
| Summe                                                                                     | 117.756,33<br>(112.651,77) | 117.756,33<br>(112.651,77)        | 0,00<br>(0,00)                      | 0,00<br>(0,00)                       |

Pfandrechte und ähnliche Rechte sind nicht als Sicherheit gegeben.

Latente Steuern

Aus unterschiedlichen Wertansätzen bei den sonstigen Rückstellungen besteht eine latente Steuerforderung in Höhe von EUR 108.605,00. Es wurde ein Steuersatz von 27 % angewandt, der sich aus dem kombinierten Ertragssteuersatz aus Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag und Gewerbesteuer zusammensetzt.

Auf die Bilanzierung der latenten Steuern wurde verzichtet.

Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse entsprechend § 251 HGB bestanden am Abschlussstichtag nicht.

D. Erläuterungen zur Gewinn- und VerlustrechnungUmsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich nach Tätigkeitsbereichen wie folgt zusammen:

|                                                         | TEUR         |
|---------------------------------------------------------|--------------|
| a) Erlöse aus Begleitscheingebühren                     | 1.230        |
| b) Erlöse aus Genehmigungsgebühren                      | 1.557        |
| c) Erlöse aus Veranstaltungen (Seminaren)               | 81           |
| d) Erlöse aus Dienstleistungen und Geschäftsbesorgungen | 83           |
| e) Erlöse aus sonstigen Umsätzen und Gebühren           | 8            |
|                                                         | <b>2.959</b> |

Sonstige betriebliche Erträge und Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Erträge und Aufwendungen enthalten keine außerordentlichen Posten, die das Jahresergebnis wesentlich beeinflussen.

II. Sonstige AngabenA. Gesamtbetrag der sonstigen finanziellen Verpflichtungen und AbschlussprüferhonorareSonstige finanzielle VerpflichtungenVerträge

| Art, Gegenstand                                                                                                                               | Aufwand<br>TEUR | Vertragsende |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|
| 1. Mietverträge<br>Anmietung der Büroräume und des Archivs                                                                                    | 172             | 31.12.2024   |
| 2. Leasingverträge                                                                                                                            |                 |              |
| 1 Dienstfahrzeug                                                                                                                              | 11              | 31.01.2026   |
| 1 Dienstfahrzeug                                                                                                                              | 9               | 30.06.2026   |
| 3. Kooperationsvertrag zur Durchführung von Leistungen zur Pflege, Aktualisierung und Weiterentwicklung des Webangebotes von www.pius-info.de | 14              | 31.12.2024   |
|                                                                                                                                               | 206             |              |

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungen bis zu den entsprechenden Vertragsenden beträgt TEUR 206.

Abschlussprüferhonorare

|                                | Gesamt-<br>Honorar<br>EUR |
|--------------------------------|---------------------------|
| 1. Abschlussprüfungsleistungen | 6.308                     |
| 2. Steuerberatungsleistungen   | 5.522                     |
|                                | 11.830                    |

B. Organe und Aufwendungen für Organe

## Geschäftsführer:

Dr. Olaf Kropp, Nauheim,  
Ass. Jur.

## Aufsichtsrat:

Vorsitzender  
Dr. Wolfgang Eberle, Heidelberg,  
Ministerium für Klimaschutz, Umwelt, Energie und Mobilität  
Rheinland-Pfalz,

stellv. Vorsitzender  
Hans-Jörg Platz, Birkenfeld,  
HSTG Hunsrück-Sondertransport GmbH,  
Hoppstädten-Weiersbach,

Constanze Nattermann, Mainz,  
Ministerium für Klimaschutz, Umwelt, Energie und Mobilität,  
Rheinland-Pfalz,

Julia Siegismund, Mainz,  
Ministerium der Finanzen, Rheinland-Pfalz,

Dirk Schürmann, Prezero Service Mitte-West GmbH & Co. KG,  
Dillenburg  
(bis 30.09.2023)

Thomas Pfaff, Kallstadt  
Jakob Becker GmbH & Co. KG, Mehlingen  
(ab 01.10.2023)

| Gesamtbezüge            | TEUR |
|-------------------------|------|
| a) der Geschäftsführung | 157  |
| b) des Aufsichtsrats    | 1    |

Die Gesamtbezüge enthalten keine erfolgsbezogenen Komponenten oder Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung.

C. Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres

beschäftigten Arbeitnehmer

Die Arbeitnehmerzahl (inkl. einem Geschäftsführer) setzt sich im Geschäftsjahr wie folgt zusammen:

|                            | <u>Vollzeitkräfte</u> | <u>Teilzeitkräfte</u> | <u>Gesamt</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 2022 Angestellte           | 30                    | 4                     | 34            |
| 2023 Angestellte           | 30                    | 4                     | 34            |
| im Jahresdurchschnitt 2022 | 30,8 Stellen.         |                       |               |
| im Jahresdurchschnitt 2023 | 30,5 Stellen.         |                       |               |

55130 Mainz, 14. März 2024

---

(Dr. Olaf Kropp)  
Geschäftsführer

**SAM Sonderabfall-Management-Gesellschaft Rheinland-Pfalz mbH****Anlagespiegel zum 31. Dezember 2023**

| Anschaffungskosten                                    | Anschaffungs-/<br>Herstellungskosten |                 |                 | Anschaffungs-/<br>Herstellungskosten<br>31.12.2023 |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------------------------|
|                                                       | 1.1.2023                             | Zugänge         | Abgänge         |                                                    |
|                                                       | Euro                                 | Euro            | Euro            | Euro                                               |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>           | <b>108.635,63</b>                    | <b>5.506,31</b> | <b>0,00</b>     | <b>114.141,94</b>                                  |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                |                                      |                 |                 |                                                    |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 201.176,25                           | 636,61          | 2.068,12        | 199.744,74                                         |
|                                                       | <b>309.811,88</b>                    | <b>6.142,92</b> | <b>2.068,12</b> | <b>313.886,68</b>                                  |

| Kumulierte Abschreibungen                             | Kumulierte Abschreibungen |                                 |                 | Kumulierte Abschreibungen<br>31.12.2023 |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------------------------------|
|                                                       | 1.1.2023                  | Abschreibungen<br>Geschäftsjahr | Abgänge         |                                         |
|                                                       | Euro                      | Euro                            | Euro            | Euro                                    |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>           | <b>68.959,63</b>          | <b>15.537,31</b>                | <b>0,00</b>     | <b>84.496,94</b>                        |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                |                           |                                 |                 |                                         |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 147.133,25                | 12.133,61                       | 2.068,12        | 157.198,74                              |
|                                                       | <b>216.092,88</b>         | <b>27.670,92</b>                | <b>2.068,12</b> | <b>241.695,68</b>                       |

| Buchwerte                                             | Buchwert<br>31.12.2023 | Buchwert<br>31.12.2022 |
|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                       | Euro                   | Euro                   |
| <b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>           | <b>29.645,00</b>       | <b>39.676,00</b>       |
| <b>II. Sachanlagen</b>                                |                        |                        |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | <b>42.546,00</b>       | <b>54.043,00</b>       |
|                                                       | <b>72.191,00</b>       | <b>93.719,00</b>       |

## **SAM Sonderabfall-Management-Gesellschaft Rheinland-Pfalz mbH**

### **1. Vorbemerkungen**

Die Gesellschafter der SAM sind:

- |   |                                                                                                                      |        |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| - | Land Rheinland-Pfalz                                                                                                 | 51,0 % |
| - | VPE Vereinigung privater Entsorgungsbetriebe der<br>Sonderabfallentsorgung in Rheinland-Pfalz GmbH, Andernach        | 25,1 % |
| - | VME Vereinigung mittelständischer Entsorgungsbetriebe<br>der Sonderabfallentsorgung in Rheinland-Pfalz GmbH, Heßheim | 23,9 % |

Der Ministerrat des Landes Rheinland-Pfalz hat am 03.12.2013 beschlossen, ab dem Jahr 2014 den Public Corporate Governance Kodex des Landes Rheinland-Pfalz (PCGK) für öffentliche Unternehmen mit Landesbeteiligung einzuführen.

Der Kodex enthält wesentliche Bestimmungen geltenden Rechts zur Leitung und Überwachung von Unternehmen sowie national und international anerkannte Standards guter Unternehmensführung. Ziel ist es, mit den Vorgaben des Kodex die Unternehmensführung und -überwachung transparenter und nachvollziehbarer zu gestalten. Dabei soll die Rolle des Landes als Anteilseigner klarer gefasst und das Vertrauen der Bürgerinnen und Bürger in die Leitung und die Überwachung von landesbeteiligten Unternehmen gefördert werden.

Die Gesellschafterversammlung der SAM hat am 25.06.2014 und am 14.06.2016 beschlossen, den PCGK der Arbeit der SAM zugrunde zu legen. Von einer formellen Verankerung im Gesellschaftsvertrag – wie in Tz. 14 des PCGK vorgesehen – wurde zunächst aus Kostengründen abgesehen. Auf Antrag der SAM hat sich das Ministerium der Finanzen Rheinland-Pfalz im August 2014 hiermit einverstanden erklärt. Seit Mai 2021 ist die Anwendung des PCGK im Gesellschaftsvertrag der SAM verankert.

Die Geschäftsleitung und das Überwachungsorgan erstellen jährlich einen Corporate Governance Bericht (CGB). Der CGB wird Anhang zum Jahresabschluss und im Rahmen der Abschlussprüfung vom Wirtschaftsprüfer geprüft.

## 2. Erklärung der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates

Die Geschäftsführung und das Überwachungsorgan erklären, dass den Empfehlungen des PCGK fast umfänglich entsprochen wurde. Nachfolgend werden die vorliegenden Abweichungen (Tz.5) erläutert und weitere Hinweise gegeben:

### a) Geschäftsführung

Die Geschäftsführung wurde von Herrn Dr. Olaf Kropp, Nauheim, Ass. jur., wahrgenommen.

Aufgliederung der Vergütungen der Mitglieder der Geschäftsleitung gemäß Tz. 90 des PCGK:

| Kropp, Dr. Olaf             | Betrag in € |
|-----------------------------|-------------|
| Grundvergütung              | 148.109,85  |
| Erfolgsabhängige Vergütung  | 0           |
| Sonstige geldwerte Vorteile | 9.042,29    |
| Vergütungen Dritter         | 0           |
| Gesamtbezug                 | 157.152,14  |

Eine Ruhegehaltszusage liegt nicht vor. Der Geschäftsführervertrag ist abweichend von Tz. 50 des PCGK auf unbestimmte Dauer geschlossen, kann aber jederzeit nach entsprechendem Gesellschafterbeschluss aus wichtigem Grund gekündigt werden. Darüber hinaus kann die Bestellung eines Geschäftsführers jederzeit durch den Gesellschafter, der ihn bestellt hat, widerrufen und sodann der Geschäftsführervertrag durch die Gesellschafterversammlung mit einer Kündigungsfrist von 6 Monaten gekündigt werden. Diese Regelungen gewährleisteten seit vielen Jahren eine sachorientierte und konfliktfreie Zusammenarbeit zwischen den Gesellschaftern und der Geschäftsführung, weshalb auf eine feste Vertragslaufzeit (ohne die Möglichkeit einer ordentlichen Kündigung) verzichtet wurde.

## **b) Aufsichtsrat**

Vorsitzender:

Dr. Wolfgang Eberle, Heidelberg,  
Ministerium für Klimaschutz, Umwelt, Energie und Mobilität Rheinland-Pfalz,

stellv. Vorsitzender:

Hans-Jörg Platz, Birkenfeld,  
HSTG Hunsrück-Sondertransport GmbH, Hoppstädten-Weiersbach

weitere Mitglieder:

Constanze Nattermann, Mainz,  
Ministerium für Klimaschutz, Umwelt, Energie und Mobilität, Rheinland-Pfalz,

Julia Siegismund, Mainz,  
Ministerium der Finanzen, Rheinland-Pfalz,

Dirk Schürmann, PreZero Service Mitte-West GmbH & Co. KG,  
Dillenburg  
(bis 30.09.2023)

Thomas Pfaff, Kallstadt  
Jakob Becker GmbH & Co. KG, Mehlingen  
(ab 01.10.2023)

## **Aufgliederung der Vergütungen der Mitglieder des Aufsichtsrates der SAM gemäß Tz. 92 des Public Corporate Governance Kodex des Landes Rheinland-Pfalz**

Eine Veröffentlichung der Vergütungen der Aufsichtsratsmitglieder – wie in Tz. 92 des PCGK vorgesehen – unterbleibt, da nicht alle Aufsichtsratsmitglieder in die Veröffentlichung eingewilligt haben.

### **c) Interessenskonflikte**

Das Aufsichtsratsmitglied Hans-Jörg Platz ist Geschäftsführer der HSTG Hunsrück-Sondertransport GmbH. Diese unterhält geschäftliche Beziehungen zur SAM.

Das Aufsichtsratsmitglied Dirk Schürmann ist Geschäftsführer der PreZero Sonderabfall GmbH und der PreZero Service West GmbH. Diese unterhalten geschäftliche Beziehungen zur SAM.

Das Aufsichtsratsmitglied Thomas Pfaff ist Vertreter der Jakob Becker GmbH & Co. KG. Diese unterhält geschäftliche Beziehungen zur SAM.

Hinsichtlich o.g. Tätigkeiten der Geschäftsführung und der Aufsichtsratsmitglieder gibt es keine Interessenskonflikte.

### **d) D&O-Versicherung**

Eine Vermögensschadenhaftpflichtversicherung für die Geschäftsführung (D&O Versicherung) wurde nicht abgeschlossen.

### **e) Beschäftigung von Frauen und Schwerbehinderten**

Aktuell befindet sich – abweichend von Tz. 50 des PCGK – keine Frau in einer Führungsposition, jedoch zwei Frauen im Überwachungsorgan der SAM. Die SAM beschäftigt zwei Schwerbehinderte in Vollzeit und zwei Schwerbehinderte in Teilzeit.

### **f) Risikomanagement**

Die SAM betreibt ein Risikomanagement, das in regelmäßige Aktivitäten aufgliedert ist.

- Die Rechnungslegung und die Buchführung werden von professionellen Mitarbeiter/innen durchgeführt. Deren Handlungsweisen richten sich nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung und münden in die Erstellung einer jährliche Bilanz, GuV und Ertragslage.
- Für das Folgejahr wird ein Personal-, Wirtschafts- und Finanzplan erstellt, den der Aufsichtsrat beschließt.
- Der Aufsichtsrat erhält pro Quartal einen Bericht über die aktuelle Lage.
- Der Jahresabschluss wird durch einen Wirtschaftsprüfer geprüft und testiert. Der Jahresabschlussbericht des Wirtschaftsprüfers umfasst den Lagebericht des Unternehmens und den Fragenkatalog nach § 53 HGrG.
- Die Prozesse der SAM werden fortlaufend im Rahmen eines Qualitätsmanagement-Systems nach DIN EN ISO 9001 überprüft.
- Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der SAM werden durch interne und externe Schulungen weitergebildet.

Innerhalb der SAM gilt zudem das „Vier Augen Prinzip“.

- Vorgänge, die externe Handlungen, Verantwortlichkeiten, Forderungen oder Verbindlichkeiten bewirken könnten, werden von der Sachbearbeiterin oder dem Sachbearbeiter dem Abteilungsleiter und erforderlichenfalls auch der Geschäftsführung vorgelegt.
- Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter wurden in Gesprächen, internen Schulungen und internen und externen Audits für das „Vier-Augen-Prinzip“ sensibilisiert.
- Die Prozesse und Abläufe, die zu Forderungen oder Verbindlichkeiten führen, sind in den jeweiligen abteilungsbezogenen Qualitätsmanagement-Handbüchern beschrieben und werden laufend und durch interne und externe Audits hinterfragt und geprüft.
- Eingehende Lieferantenrechnungen gelangen zur Kreditorenbuchhaltung. In einem definierten Prozess müssen diese, bevor sie zur Zahlung gelangen, durch den Einkauf und den zuständigen Abteilungs- oder Stabsstellenleiter genehmigt werden. Vor der eigentlichen Zahlung werden die Lieferantenrechnungen nochmals vom Leiter Rechnungswesen und der Geschäftsführung frei gegeben.
- Alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der SAM wurden auf die internen Grundsätze und Richtlinien zur Bekämpfung der Korruption in der öffentlichen Verwaltung hingewiesen.
- In einer Mitarbeiterinformation wurde darauf hingewiesen, dass Geschenke, insbesondere Weihnachtsgeschenke, nur im Rahmen kleiner Aufmerksamkeiten angenommen werden dürfen. Weihnachtsgeschenke dürfen nicht behalten werden, sondern werden in einer Tombola verlost.

- Alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der SAM wurden auf die gewissenhafte Erfüllung ihrer/seiner Obliegenheiten verpflichtet. Ihnen wurde unter anderem der Inhalt folgender Strafvorschriften des Strafgesetzbuches bekannt gegeben: der Verletzung der Vertraulichkeit des Wortes, der Verletzung von Privatgeheimnissen, der Verletzung fremder Geheimnisse, der Vorteilsnahme und Bestechlichkeit, der Verletzung des Dienstgeheimnisses und einer besonderen Geheimhaltungspflicht.
- Alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der SAM wurden auf die Geheimhaltungspflichten nach dem Datenschutzrecht hingewiesen.

**g) Veröffentlichungen der SAM**

Der Jahresabschluss mit dem Corporate Governance Bericht wird im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht. Eine Veröffentlichung auf der Internetseite der SAM ist nach Tz. 14 des PCGK in der im Januar 2016 angepassten Textfassung nicht erforderlich.

Mainz,

Geschäftsführung

---

Dr. Olaf Kropp

Compliance Beauftragter

---

ppa. Bernhard Gerhard

Mainz,

Aufsichtsratsvorsitzender  
nach Beschlussfassung im AR

---

Dr. Wolfgang Eberle