

Leistungsbeschreibung / Terms of Reference Kurzzeitexperte

Projekt: Förderung genossenschaftlicher Strukturen in Ostafrika und Tunesien als Beitrag zur Stärkung ländlicher Regionen (PN 2020 2600 3/DGR 0014)
Titel: Regulierung und Audit ländlichen Finanzgenossenschaften
Land: Kenia

Der DGRV – Deutscher Genossenschafts- und Raiffeisenverband e. V. ist Spitzenverband und gesetzlicher Prüfungsverband der deutschen Genossenschaftsorganisation mit Sitz in Berlin. Die Abteilung Internationale Beziehungen (AIB) des DGRV in Bonn führt in Lateinamerika, Afrika und Asien Projekte zur Förderung von Genossenschaften im Auftrag des Bundesministeriums für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (BMZ) durch.

1. Hintergrund und Anlass

- *Der DGRV arbeitet seit 2017 in Kenia und befindet sich jetzt in seiner zweiten Projektphase. Ziel ist die Förderung unternehmerischer Genossenschaften im Finanz- und landwirtschaftlichen Sektor sowie der nachhaltige Aufbau und die Stärkung genossenschaftlicher Systeme und Strukturen.*
- *Die im Jahr 2013 begonnene Dezentralisierung der gesamten Regierungsadministration wurde im Jahr 2019 abgeschlossen. Kenia wurde in 47 neu gegründete Bezirke (County) aufgeteilt, die eine Vielzahl von exekutiven und fiskalischen Befugnissen von der nationalen Ebene übernahmen. Jedoch wurde erst im September 2019 eine Reform der nationalen Genossenschaftspolitik (National Cooperative Policy) vom State Department for Cooperatives vorgenommen, welche eine Aufteilung der Zuständigkeiten zwischen der Genossenschaftsverwaltung auf nationaler Ebene und auf Bezirksebene regelt.*

Auf nationaler Ebene ist die nationale Behörde für Genossenschaften unter Leitung des State Cooperative Commissioner für die Ausarbeitung der genossenschaftlichen Regelwerke (Gesetze, Normen und Standards), das Führen des genossenschaftlichen Zentralregisters sowie die Ausgestaltung der genossenschaftlichen Aus- und Weiterbildung verantwortlich.

Auf County-Ebene sind die genossenschaftlichen Bezirksverwaltungen unter Leitung der County Cooperative Commissioners für die Anpassung und Umsetzung der nationalen Vorgaben auf die Bezirksebene, die Lizenzierung und Registrierung von Genossenschaften sowie Durchführung von Jahresabschlussprüfungen, zuständig.

Bis Ende des Jahres 2023 will das State Department for Co-operatives die Genossenschaftsgesetzgebung auf Grundlage der überarbeiteten nationalen Genossenschaftspolitik von 2019 anpassen. Diesen Anpassungsprozess plant das Projekt in der Fortführungsphase, insbesondere bei der Verankerung der Aufsichts- und Prüfungspflichten, beratend zu begleiten. Die im Jahr 2019 vom State Department for Co-operatives durchgeführten Inspektionen bei den Spar- und Kreditgenossenschaften und den Bezirksverwaltungen brachten deutliche Mängel zum Vorschein. Zum einen wurden

zahlreiche Defizite im Management der Spar- und Kreditgenossenschaften festgestellt. Zum anderen fanden die Inspektoren, dass viele Bezirksverwaltungen ihre Aufsichts- und Prüfpflichten nur unzureichend wahrgenommen haben.

Vor diesem Hintergrund beabsichtigt der DGRV die Anpassung der nationalen Gesetzgebung auf die County-Ebene beratend zu begleiten und die Angemessenheit der rechtlichen und regulatorischen Rahmenbedingungen für kleine Genossenschaften zu analysieren. Des Weiteren sollen die Inhalte der Prüferausbildung überprüft und eventuell überarbeitet werden.

2. Zweck, Ziele und Nutzung

- *Anpassung der Regulierung und Stärkung der Aufsicht der ländlichen Spar- und Kreditgenossenschaften zur Vermeidung von Risiken für die Mitglieder*
- *Verbesserung der Dienstleistungen der Spar- und Kreditgenossenschaften für seine Mitglieder*

3. Aufgaben

- *Beispielhafte Analyse des regulatorischen Rahmens für geschlossene Finanzgenossenschaften in einem County in Bezug auf ihre Angemessenheit und ihre Aussagefähigkeit (Risiko-orientierte Bewertung, Governance)*
- *Erarbeitung von Vorschlägen zur Verbesserung des regulatorischen Rahmens für kleine Finanzgenossenschaften*
- *Allgemeine Revision der Trainingsmaterialien für externe Genossenschaftsprüfer/in unter Berücksichtigung der Ergebnisse aus der Analyse des regulatorischen Rahmens*
- *Erarbeitung von Vorschlägen zur Verbesserung der Aus- und Weiterbildungsmaterialien für die Ausbildung von Genossenschaftsprüfern.*

4. Vorgehen

- *Der Einsatz soll im Oktober und November diesen Jahres erfolgen und setzt sich aus einer off-site Phase mit Studium der Unterlagen und Gesetzestexte und einer Präsenzphase in Kenia zusammen.*
- *Voraussetzung für die Präsenzphase in Kenia ist eine stabile Gesundheitslage vor Ort. Ausserdem ist muss eine vollständige COVID-19 Schutzimpfung mindestens 14 Tage vor Antritt der Reise nach Kenia erfolgt sein. Sollte ein Reiseantritt nicht möglich sein, könnte eine rein virtuelle Bearbeitung in Betracht gezogen werden.*

5. Produkte / Leistung

- *Bericht zur Analyse des regulatorischen Rahmens für geschlossene Finanzgenossenschaften unter Berücksichtigung der Kriterien Angemessenheit und Risiko-orientierte Prüfung.*
- *Vorschläge zur Verbesserung des regulatorischen Rahmens*
- *Bericht zur Analyse der Trainingsmaterialien für Prüfer/innen unter Berücksichtigung der Risiko-orientierten Prüfung und Einhaltung der Good-Governance-Regeln in den Institutionen*
- *Vorschläge zur Verbesserung der Aus- und Weiterbildungsmaterialien für Genossenschaftsprüfer/innen*
- *Abhalten eines gemeinsamen Workshops mit allen Stakeholdern in Nairobi zur Diskussion und Sozialisierung der Ergebnisse*
- *Arbeitssprache und Berichtssprache ist englisch*

- **Ergebnisbericht**

Der AN erstellt über die Leistungserbringung vor Ort und in Deutschland auf eigene Kosten einen Verlaufs- und Ergebnisbericht analog den Standards des externen Auftraggebers des AG , der dem DGRV, Abteilung Internationale Beziehungen, Adenauerallee 121, 53113 Bonn, spätestens 3. Dezember 2021 vorzulegen ist. Der Bericht ist per E-Mail (Word bzw. Tabellen in Excel) an den AG zu schicken. Dokumente, die nicht als elektronische Dateien vorliegen, sind dem AG im Original zuzuschicken. Der Bericht wird in englischer Sprache erstellt.

6. Anforderungsprofil für den Berater

- *Arbeiterfahrung im deutschen Genossenschaftssektor insbesondere im Finanzsektor als Verbandsprüfer/in*
- *Erfahrung im Bereich der risiko-orientierten Prüfung*
- *Fließende Englisch- und Deutschkenntnisse*

7. Vorläufiger Zeitplan

- *Beginn des Einsatzes ist Mitte Oktober 2021 (Off-site Phase) und Abschluss im November 2021 inkl. Einsatz vor Ort in Kenia*

8. Management des Einsatzes

- *Die Koordinierung des Einsatzes vor Ort in Kenia erfolgt durch die Projektleiterin*

9. Mengengerüst

- *Insgesamt stehen 15 Tage zur Verfügung incl. Reisetage.*

Wir haben Ihr Interesse geweckt?

Senden Sie bitte Ihr Angebot inklusive CV und Honorarvorstellungen ausschließlich per E-Mail an: bewerbung.international@dgrv.de Betreff: Audit - Kenia

DGRV – Deutscher Genossenschafts- und Raiffeisenverband e.V.
Abteilung Internationale Beziehungen
Adenauerallee 121
53113 Bonn
www.dgrv.de/internationale-zusammenarbeit
www.dgrv.coop

Ansprechpartner für inhaltliche Fragen: Christian Neidhold, Teamleiter für Afrika (neidhold@dgrv.de), Tel. 0228-8861-339

Einsendeschluss: 30.8.2021

Über unseren Umgang mit Ihren personenbezogenen Daten und Ihre Rechte gem. DSGVO informieren wir Sie in unserer <https://dgrv.de/pdf/dsh.pdf>
Bitte beachten Sie, dass eine unverschlüsselte E-Mailkommunikation über das öffentliche Datennetz stets der Gefahr einer unbefugten Kenntnisnahme unterliegt und senden uns vertrauliche Inhalte stets nur verschlüsselt bzw. passwortgesichert.