

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Inhaltsverzeichnis	IX
Abbildungsverzeichnis	XI
Abkürzungsverzeichnis	XV
Symbolverzeichnis	XVII
1 Einleitung	1
2 Grundlagen des Risikomanagements	3
2.1 Risiko.....	3
2.1.1 Risikobegriff.....	3
2.1.2 Risikosystematisierung.....	8
2.1.3 Risikokategorisierung.....	10
2.2 Risikomanagement.....	12
2.2.1 Risikomanagementbegriff.....	12
2.2.2 Notwendigkeit des Risikomanagements.....	13
2.2.3 Gesetzliche und regulative Vorgaben des Risikomanagements.....	15
2.3 Gestaltung des Risikomanagements im Unternehmen.....	22
2.3.1 Organisatorische Eingliederung des Risikomanagements.....	23
2.3.2 Akteure im Risikomanagement.....	26
2.3.3 Dokumentation des Risikomanagements.....	28
2.4 Wiederholungsfragen zu Kapitel 2.....	31
3 Der Risikomanagementprozess im Unternehmen	33
3.1 Risikostrategie und -politische Grundsätze als Rahmenbedingungen.....	35
3.2 Die Ermittlung des Netto-Risikoumfangs in 7 Schritten.....	36
3.2.1 Schritt 1: Festlegung der Risikotragfähigkeit.....	37
3.2.2 Schritt 2: Identifikation von Risiken.....	40
3.2.3 Schritt 3: Bestimmung der Risikorelevanz.....	42
3.2.4 Schritt 4: Bewertung von Risiken.....	44
3.2.5 Schritt 5: Risikoaggregation zur Ermittlung des Gesamt-Brutto- risikos.....	55

3.2.6	Schritt 6: Steuerung von Risiken	81
3.2.7	Schritt 7: Risikoaggregation zur Ermittlung des Gesamt-Nettorisikos.....	88
3.2.8	Schritt 8: Risiken überwachen und kommunizieren	89
3.3	Umsetzung des Risikomanagementprozesses anhand eines internen Projektes	91
3.4	Häufige Defizite bei der Etablierung eines Risikomanagementsystems.....	93
3.5	Software Tools zur Etablierung eines Risikomanagementsystems	94
3.6	Wiederholungsfragen zu Kapitel 3	96
4	Fallbeispiel zur Ermittlung des aggregierten Nettorisikos	97
4.1	Zielsetzungen und Prämissen des Fallbeispiels	97
4.2	Darstellung des benutzten Tools @Risk	98
4.3	Rahmendaten der Kölner Maschinenbau AG	99
4.3.1	Geschäftsmodell des Unternehmens.....	99
4.3.2	Wirtschaftliche Situation des Unternehmens.....	99
4.4	Ermittlung des Gesamtrisikos im Unternehmen	101
4.4.1	Die Risikotragfähigkeitsbestimmung des Unternehmens	101
4.4.2	Identifiziertes Risikoinventar des Unternehmens	103
4.4.3	Festlegung von Relevanzkriterien und Bildung von Relevanzklassen	104
4.4.4	Die Bewertung von Einzelrisiken	105
4.4.5	Spezifizierung des Risikoinventars.....	119
4.4.6	Risikoaggregation zur Bestimmung der Gesamt-Brutto-Risikoposition	120
4.4.7	Maßnahmen zur Risikosteuerung	133
4.4.8	Risikoaggregation zur Bestimmung der Gesamt-Netto-Risikoposition.....	135
4.5	Bedeutung der Risikoaggregation für die Kölner Maschinenbau AG	140
5	Fazit und Ausblick	141
	Kurzantworten zu den Wiederholungsfragen	145
	Literatur	153
	Anhang	161
	Index	177