

INHALTSVERZEICHNIS

Abbildungsverzeichnis.....	XIII
Tabellenverzeichnis.....	XV
Abkürzungsverzeichnis.....	XVII
1 Überwachung der Regelkonformität operativer Prozesse.....	19
1.1 Stakeholder-Interessen und die Automatisierung operativer Prozesse.....	19
1.2 Corporate Governance und Compliance-Management.....	21
1.2.1 Automatisierte Überwachung.....	22
1.2.2 Überführung normativer Systeme in (semi-) formale Modelle	25
1.3 Beitrag und Aufbau der Arbeit	26
2 Automatisierung der Überwachung operativer Geschäftsprozesse... 29	
2.1 Subsysteme innerbetrieblicher Überwachung	30
2.2 Geschäftsprozesse als Gegenstand automatisierter Überwachung..	32
2.2.1 Einbettung der Überwachung in das Geschäftsprozessmanagement	33
2.2.2 Präventive und detektivische Überwachungsmechanismen....	37
2.2.2.1 Prüfung vor der Prozessausführung	38
2.2.2.2 Kontrolle während der Prozessausführung	39
2.2.2.3 Prüfung nach der Prozessausführung.....	39
2.2.3 Anwendbarkeit unterschiedlicher Überwachungsmechanismen.....	40
2.3 Prozess der Compliance-Realisierung	44
2.3.1 Phasenmodell der Compliance-Realisierung.....	45

2.3.1.1	Identifikation relevanter Compliance-Quellen und – Anforderungen	50
2.3.1.2	Selektion automatisiert überwachbarer Compliance- Anforderungen	52
2.3.1.3	Interpretation unbestimmter Compliance- Anforderungen	53
2.3.1.4	Strukturierung aus Compliance-Anforderungen abgeleiteter Compliance-Regeln	56
2.3.1.5	Instanziierung einzelner Compliance-Regeln.....	57
2.3.1.6	Formalisierung instanzierter Compliance-Regeln	57
2.3.1.7	Spezifikation anwendbarer Überwachungsaktivitäten .	59
2.4	Kriterien der Übertragung normativer Anforderungen in (semi-) formale Regeln.....	59
3	<i>Eignung bestehender Ansätze zur Überführung natürlichspchalich formulierter Compliance-Anforderungen</i>	65
3.1	Bottom-Up-Ansätze.....	66
3.1.1	Beiler und Böhm 2009 – Internal Controls Scripting Language	66
3.1.2	Ghanavati et al. 2007	69
3.1.3	Giblin et al. 2005 – Regulations Expressed As Logical Models.....	73
3.1.4	Yip et al. 2007	76
3.1.5	Sadiq et al. 2007	78
3.2	Top-Down-Ansätze	80
3.2.1	Dwyer et al. 1998	80
3.2.2	Vila und Yoshino 1998 – Legal Temporal Representation	83
3.2.3	Turetken et al. 2012	86
3.2.4	Breaux 2009 – Frame Based Requirements Analysis Method	89

3.3	Evaluation vorliegender Ansätze und Rahmenwerke	93
4	MERCoR – Methode zum Erfassen von Compliance-Regeln.....	99
4.1	MERCoR – Vorgehensmodell	101
4.2	MERCoR – Strukturmodell.....	104
4.2.1	Aufbau des Strukturmodells.....	105
4.2.1.1	Komponenten und Attribute.....	106
4.2.1.2	Referenzierende Pfade innerhalb der Strukturrahmen	108
4.2.1.3	Zeitangaben innerhalb des MERCoR- Strukturmodells	109
4.2.2	Regelkomponente	113
4.2.2.1	Sachverhaltskomponente	117
4.2.2.2	Casus („Casus“)	120
4.2.2.3	Skopus	122
4.2.3	Compliance-Regel	126
4.2.3.1	Modalität	128
4.2.3.2	Strukturmuster.....	131
4.2.4	Komplexe Compliance-Regeln	135
4.3	MERCoR-Überwachungsdiagramme.....	137
4.3.1	Einbettung mittels MERCoR strukturierter Compliance-Regeln	139
4.3.2	Darstellung von Verschachtelungen	139
4.3.3	Überwachungsdiagramme in Abhängigkeit des Strukturmusters.....	140
4.3.4	Darstellung komplexer Compliance-Regeln.....	142
4.4	MERCoR-Terminologierahmen.....	144

5	<i>Evaluation von MErCoR</i>	149
5.1	Anwendungsszenario GwG	149
5.1.1	Anwendungsszenario GwG: Internalisierung	150
5.1.1.1	Selektion relevanter Compliance-Anforderungen	150
5.1.1.2	Interpretation indeterminierter und ambiguer Compliance-Anforderungen	153
5.1.1.3	Überführung eindeutiger Compliance-Anforderungen in wohlstrukturierte Compliance-Regeln	153
5.1.1.4	Extraktion des GwG-Terminologierahmens	155
5.1.2	Ergebnisse des Anwendungsszenarios	156
5.2	Quantitative Bewertung von MErCoR	156
6	<i>Wissenschaftstheoretische Einordnung und Übertragbarkeit der Ergebnisse</i>	161
6.1	Wissenschaftstheoretische Einordnung der Ergebnisse	161
6.1.1	Erkenntnisbeitrag	161
6.1.2	Gestaltungsbeitrag	162
6.2	Limitationen der Übertragbarkeit auf weitere Anwendungsszenarien	164
7	<i>Zusammenfassung und Ausblick</i>	165
	<i>Appendix</i>	169
A:	MErCoR-Strukturrahmen	169
B:	GwG-spezifische MErCoR-Strukturrahmen	171
C:	GwG-spezifischer MErCoR-Terminologierahmen	199
	<i>Literatur</i>	227