

# Inhaltsverzeichnis

Vorwort . . . . .	V
Autorenverzeichnis . . . . .	XV

## **A. Einleitung**

*Henner Schierenbeck*

Controlling als (Fundament für ein) integriertes Konzept ertrags- und wertorientierter Banksteuerung . . . . .	3
--	---

## **B. Controllingorganisation und Controllingprozesse**

### **I. Organisation und Implementierung des Bankcontrolling**

*Johannes Ringel*

Controllingorganisation in Banken . . . . .	19
---	----

*Johannes Schwanitz*

Die Entwicklung einer controlling-adäquaten IT-Organisation . . . . .	37
---	----

*Thomas R. Fischer*

Organisation der Risikoüberwachung im Deutsche Bank-Konzern . . . . .	53
---	----

*Peter König / Wolfgang Quast*

Die Rolle des Bankcontrollers – Selbstverständnis und Anforderungen . . . . .	69
---	----

### **II. Funktionsprinzipien von Controllingprozessen**

*Henner Schierenbeck*

Das Duale Steuerungsmodell . . . . .	87
--------------------------------------	----

*Rolf Flechsig*

Dezentrales Unternehmertum in der Vertriebssteuerung . . . . .	103
--	-----

*Reinhold Leichtfuß*

Effektive Führungsorganisation in Banken als zentrale Voraussetzung für effiziente Controllingprozesse . . . . .	119
--	-----

<i>Klaus Röpke</i>	
Budgetsysteme in Banken . . . . .	135
<i>Bernd Schuster</i>	
Integrierte Softwarelösungen für das Bankcontrolling . . . . .	147
<i>Heino Fassbender</i>	
Strategisches Bankcontrolling – heutiger Stand und Weiterentwicklung . . . . .	161
<i>Gerrit Jan van den Brink</i>	
Datawarehousekonzepte im Bankcontrolling . . . . .	181
<i>Detlev Hummel / Philip Steden</i>	
Frühwarnsysteme für die externe Bankbeobachtung – Bedarf und Entwicklungsansätze . . . . .	191
<i>Christopher Pleister</i>	
Zur optimalen Organisation von Controllingprozessen in Verbundsystemen . . . . .	213

## **C. Rentabilitätscontrolling**

### **I. Management Accounting für das Bankcontrolling**

<i>Henner Schierenbeck / Reinhold Hölscher</i>	
Die Marktzinsmethode als entscheidungsorientiertes Konzept der Ergebnismessung von Einzelgeschäften (Perioden- und Barwertmodell) . . . . .	223
<i>Henner Schierenbeck / Arnd Wiedemann</i>	
Das Treasury-Konzept der Marktzinsmethode . . . . .	239
<i>Andreas Pfungsten / Susanne Homölle</i>	
Implizite zukünftige Zinsstrukturen . . . . .	259
<i>Eberhard Heinke / Hans-Christian Hentrich</i>	
Der Aufbau eines controlling-orientierten Ergebnisinformationssystems . . . . .	271
<i>Bernd Rolfes / Thomas Bannert</i>	
Die Kalkulation variabel verzinslicher Bankgeschäfte . . . . .	281
<i>Stefan Schüller</i>	
Stückkostenkalkulation mit Hilfe der prozessorientierten Standard- Einzelkostenrechnung (PSEK) . . . . .	301

*Hermann Meyer zu Selhausen*

Interne Leistungsverrechnung in der Profit Center-Rechnung . . . . . 315

*Bernd Rudolph*

Kalkulation von Risikokosten auf Basis des Optionspreismodells . . . . . 331

*Nobert Pawlowski / Christian Burmester*

Ableitung von Standardrisikokosten auf der Basis von  
Expected-Loss-Kalkulationen . . . . . 345

*Peter Bohnenkamp*

Das Integrationskonzept des dreidimensionalen Ergebnisausweises  
im Bankcontrolling . . . . . 373

*Eelco Fiore / Peter Pop*

Controlling of a Management Holding in a Major Financial Services Group:  
The Case of UBS AG . . . . . 387

*Ulrich Koch*

Unternehmenswertorientierte Ergebnisrechnung . . . . . 403

## **II. Planung von Zielgrößen im Rentabilitätscontrolling**

*Albrecht Schmidt / Norman Gehrke / Torsten Arnsfeld*

Der Aktionärswert als Zielgröße in der Banksteuerung . . . . . 427

*Thomas Heidorn*

Entscheidungsorientierte Mindestmargenkalkulation . . . . . 441

*Péter Horváth / Patrick Knust*

Target Costing im Bankcontrolling . . . . . 457

*Ulrich Burchard / Nicolas von Mende*

Benchmarking für die Zielplanung im Produktionsbereich  
von Finanzdienstleistern . . . . . 477

*Arnd Wiedemann*

Balanced Scorecard als Instrument des Bankcontrolling . . . . . 493

*Bernd Rolfes*

Renditeansprüche für Gesamtbank und Geschäftsbereiche . . . . . 509

<i>Werner Brunner</i>	
Eckwertplanung in der Kapazitäts- und Kostenplanung . . . . .	519
<i>Hans E. Büschgen</i>	
Leistungsorientierte Vergütungssysteme als Instrument zur Synchronisation von Mitarbeiterinteressen und Gesamtbankzielen . . . . .	531
<i>Rudolf Volkart / Reto Suter</i>	
Determinanten der Kapitalkosten einer Bank . . . . .	547

### **III. Rentabilitätsanalyse und Rentabilitätssteuerung**

<i>Matthias Everding</i>	
Instrumente des Kostenmanagements in Kreditinstituten . . . . .	557
<i>Klaus Backhaus / Dirk Kleine</i>	
Der Beitrag des Controlling für das Management von KKV auf Bankenmärkten . .	573
<i>Gustav Adolf Schröder</i>	
Portfolio-Analyse im Kundengeschäft . . . . .	595
<i>Karl Kauermann</i>	
Kennzahlenorientierte Produktivitätsanalyse . . . . .	607
<i>Friedrich Piaskowski / Rolf Ratzlaff</i>	
Zur Ertrags- und Risikosteuerung einer Hypothekenbank im Kontext der Mindest- anforderungen an das Betreiben von Handelsgeschäften der Kreditinstitute . . . . .	621
<i>Uwe Christians</i>	
Strategische Geschäftsfeldplanung . . . . .	637
<i>Andreas Rinker / Patrick Tegeger</i>	
Geschäftsprozessoptimierung in Banken . . . . .	653
<i>Helmut Pehle / Markus Rester</i>	
Outsourcing-Strategien als Instrument der Rentabilitätsoptimierung in Verbundsystemen . . . . .	669
<i>Ralf Benna</i>	
Marketing-Controlling . . . . .	683
<i>Johann Rudolf Flesch / Reinhard Kutscher / Michael Lichtenberg</i>	
Das Barwertkonzept in der Unternehmenssteuerung . . . . .	701

## **D. Risikocontrolling**

### **I. Risikomessung und Risikosteuerung**

*Henner Schierenbeck*

Risikokalküle im Ertragsorientierten Bankmanagement . . . . . 717

*Oliver Everling / Volker G. Heinke*

Empirische Analyse des Zusammenhangs von Bonitätsrisikoprämie und Rating . . . 733

*Andreas Bezold*

Bilanzstrukturmanagement im Spannungsfeld von Risikosteuerung und handelsrechtlicher Ergebnisperiodisierung . . . . . 759

*Frank Bröker / Frank B. Lehrbass*

Kreditportfoliomodelle in der Praxis . . . . . 773

*Hans Geiger / Jean-Marc Piaz*

Identifikation und Bewertung operationeller Risiken . . . . . 789

*Peter Albrecht*

Mathematische Modellierung von Kredit- und Marktrisiken . . . . . 803

*Matthias Heinrich*

Kreditportfoliosteuerung mit Kreditderivaten . . . . . 815

*Steven H. Disman*

Credit Scoring im standardisierten Kreditentscheidungsprozess . . . . . 833

*Eberhard Seidel*

Ökologisches Risikocontrolling . . . . . 847

*Klaus Spremann*

Das Management von Währungsrisiken . . . . . 863

*Anton Schmoll*

Analyse und Steuerung des Kreditportefeuilles . . . . . 873

*Reinhold Hölscher / Oliver Haas*

Modellbasierte Analyse und Steuerung von Liquiditätsrisiken . . . . . 899

*Manfred Steiner / Sebastian Schneider*

Neuere Finanzprodukte zur Steuerung des Zinsänderungsrisikos . . . . . 915

<i>Bernd Rolfes</i>	
Das Elastizitätskonzept der Zinsrisikosteuerung . . . . .	943
<i>Beat M. Fenner</i>	
Credit Packaging – Ansätze zur Mobilisierung des Firmenkreditportfolios . . . . .	967
<i>Jörg Baetge / Kai Baetge / Ariane Kruse</i>	
Bilanz-Rating und Kreditwürdigkeitsprüfung . . . . .	981
<i>Erwin W. Heri / Heinz Zimmermann</i>	
Grenzen statistischer Messkonzepte für die Risikosteuerung . . . . .	995
<i>Stefan Kirmße</i>	
Gesamtbankorientierte Kreditrisikosteuerung . . . . .	1015

## **II. Bankaufsichtsrechtliche Risikonormen**

<i>Hermann Groß / Martin Knippschild</i>	
Aufsichtsrechtliche Standardverfahren zur Eigenmittel hinterlegung von Preisrisiken .	1039
<i>Hermann Schulte-Mattler / Uwe Traber</i>	
Bankinterne Risikomodelle im Eigenkapitalgrundsatz I . . . . .	1059
<i>Uwe Traber / Hermann Schulte-Mattler</i>	
Aufsichtsrechtliche Anforderungen an das Risikocontrolling der Banken . . . . .	1075
<i>Danièle Nouy / Karl F. Cordewener</i>	
Die neuen Basler Empfehlungen zur Mindesteigenkapitalausstattung in Banken . .	1089

## **III. Gesamtbanksteuerung: Integration von Rendite- und Risikosteuerung**

<i>Stefan Paul</i>	
Risikoadjustierte Gesamtbanksteuerung und Risikokapitalallokation . . . . .	1105
<i>Michael Lister</i>	
Value Controlling in Geschäftsbanken . . . . .	1125
<i>Wilhelm Menninghaus</i>	
Barwertige Zinsbuchsteuerung . . . . .	1147

## **E. Geschäftsbereichscontrolling**

*Claudia B. Wöhle*

Controlling im Vermögensverwaltungsgeschäft . . . . . 1163

*Stephan Haeringer / Anton Stadelmann*

Controlling in der UBS Schweiz . . . . . 1177

*Wilfried Krüger*

Beteiligungscontrolling . . . . . 1189

*Gerhard Schlangen*

Controlling im Bauspargeschäft . . . . . 1203

Stichwortverzeichnis . . . . . 1217