

Inhalt	Seite
1 Zusammenfassung.....	5
2 Gegenstand der Untersuchung	9
3 Allgemeine Anforderungen an ein Risikomanagementsystem	13
3.1 Vollständige Erfassung aller wesentlichen Risiken.....	13
3.2 Einrichtung eines permanenten Prozesses	14
3.3 Berichterstattung der wesentlichen Risiken an den Vorstand.....	14
3.4 Dokumentation des Risikomanagements.....	14
3.5 Überwachung des Risikomanagementsystems.....	15
4 Empirische Ergebnisse	17
4.1 Auswertung der empirischen Untersuchung bei Industrieunternehmen	17
4.1.1 Genereller Stand der Umsetzung	17
4.1.2 Ausgestaltung der Risikomanagementsysteme	20
4.1.2.1 Risikoidentifikation	20
4.1.2.2 Risikobewertung	24
4.1.2.3 Einrichtung eines permanenten Risiko- steuerungs- und -kontrollprozesses.....	25
4.1.2.4 Risikokommunikation und Berichterstattung.....	26
4.1.2.5 Dokumentation	28
4.1.2.6 Überwachung des Risikomanagementsystems	29
4.2 Besonderheiten bei Banken	29
4.3 Besonderheiten bei Versicherungsunternehmen.....	30
5 Empfehlungen	33
6 Ausblick	35
7 Literatur	37
8 Anhang	39
8.1 Ausgewählte Ergebnisse.....	39
8.2 Fragebogen.....	42

Abbildung 1: Rücklauf der Befragung in Absolutzahlen und nach Größenklassen (industrieller Bereich) 10

Abbildung 2: Anteil der jeweiligen Umsatzklassen am Rücklauf..... 11

Abbildung 3: Abschluss der Implementierung von Risikomanagementsystemen (nach Marktsegmenten).... 18

Abbildung 4: Implementierung von Risikomanagementsystemen in 2000 oder später (nach Umsatzklassen) 18

Abbildung 5: Alle wesentlichen Risiken erkannt (nach Umsatzklassen)..... 19

Abbildung 6: Der Risikomanagementprozess 20

Abbildung 7: Ebenen der Risikoidentifizierung 21

Abbildung 8: Risikoanalyse entlang der Wertschöpfungskette (nach Umsatzklassen)..... 22

Abbildung 9: Einsatz von Checklisten bei der Risikoanalyse (nach Umsatzklassen)..... 23

Abbildung 10: Zeitraum der Risikobewertung (nach Umsatzklassen).... 24

Abbildung 11: Anteil der Unternehmen ohne unterjährige Risiko-Updates 26

Abbildung 12: Implementierung eines internen Kommunikationskonzeptes zum Risikomanagement 27

Abbildung 13: Existenz von Risikomanagement-Handbüchern (nach Umsatzklassen)..... 28