

Risikoaggregation im industriellen Controlling

Vorwort von Klaus Pohle. Zugl. Diss. Technische Universität Berlin 2004

Bearbeitet von
Leonhard von Metzler, Klaus Pohle

1. Auflage 2004. Taschenbuch. XXVI, 234 S. Paperback

ISBN 978 3 89936 306 7

Format (B x L): 14,8 x 21 cm

Gewicht: 372 g

[Wirtschaft > Unternehmensfinanzen > Controlling, Wirtschaftsprüfung, Revision](#)

schnell und portofrei erhältlich bei



Die Online-Fachbuchhandlung beck-shop.de ist spezialisiert auf Fachbücher, insbesondere Recht, Steuern und Wirtschaft. Im Sortiment finden Sie alle Medien (Bücher, Zeitschriften, CDs, eBooks, etc.) aller Verlage. Ergänzt wird das Programm durch Services wie Neuerscheinungsdienst oder Zusammenstellungen von Büchern zu Sonderpreisen. Der Shop führt mehr als 8 Millionen Produkte.

Leonhard von Metzler

Risikoaggregation im industriellen Controlling

JOSEF EUL VERLAG GmbH
Fachbuchverlag für
Wirtschaft und Recht

Brandsberg 6
D-53797 Lohmar

Tel.: 0 22 05 / 90 10 6-6
Fax: 0 22 05 / 90 10 6-88

www.eul-verlag.de
info@eul-verlag.de

Reihe „Planung, Organisation und Unternehmungsführung“,
Band 106

Herausgegeben von Prof. Dr. Dr. h. c. Norbert Szyperski, Köln, Prof. Dr. Winfried Matthes, Wuppertal, Prof. Dr. Udo Winand, Kassel, Prof. (em.) Dr. Joachim Griese, Bern, PD Dr. Harald F. O. von Kortzfleisch, Kassel, Prof. Dr. Ludwig Theuvsen, Göttingen, und Prof. Dr. Andreas Al-Laham, Stuttgart

Lohmar – Köln 2004, 262 Seiten

ISBN 3-89936-306-X

€ 47,- (D) • € 48,40 (A) • sFr 77,50

Der Prozess des Risikomanagements nimmt im Controlling internationaler Konzerne eine immer wichtigere Stellung ein. Unter dem Einfluss zunehmender Veränderungen in der Unternehmensumwelt, konjunkturell oder strukturell bedingter volkswirtschaftlicher Wachstumsschwächen sowie neuer regulatorischer Anforderungen kommt der systematischen Behandlung des Risikos eine steigende Bedeutung zu. Die traditionellen Steuerungssysteme gingen vielfach von einer einfach prognostizierbaren zukünftigen Umfeld- und Unternehmensentwicklung aus. Da dieser Zustand nicht mehr gegeben ist, werden verstärkt Anstrengungen unternommen, Methoden des Risikomanagements in den Steuerungssystemen der Unternehmen zu integrieren. Der Prozessschritt der Risikoaggregation stellt einen wichtigen Bestandteil der systematischen Risikobehandlung dar. Auf Basis von verlässlichen aggregierten Daten könnte die Risikosituation eines Unternehmens übergreifend erfasst und optimiert werden. Anhand der bisher in der industriellen Praxis verwendeten Methoden ist eine verlässliche, alle Risikoarten umfassende Aggregation jedoch vielfach noch nicht befriedigend durchführbar. Eine übergreifende Aggregationsrechnung wird zumeist noch nicht durchgeführt.

Der Fokus dieser Untersuchung besteht in der Fragestellung, welche der in der Literatur aufgeführten Risikoaggregationsmethoden in einem übergreifenden industriellen Risikomanagement- bzw. Risikocontrollingprozess eingesetzt werden können.

Hierzu werden einzelne Verfahren der Risikoaggregation zunächst beurteilt, wobei unterschiedliche Klassen von Risikoaggregationsverfahren gebildet werden: Es werden kapitalmarktbasierte Methoden und quantitative Verfahren untersucht. Zudem werden die in der Literatur in diesem Kontext noch wenig betrachteten Verfahren der Scoring- und Ratingmethoden auf Einsatzmöglichkeiten im Rahmen der Risikoaggregation analysiert. Um eine konsistente Beurteilung der Verfahren zu ermöglichen, werden die drei Verfahrensklassen jeweils anhand desselben Kriterienkatalogs beurteilt. Trotz des weiten Themenfeldes können somit absolute sowie vergleichende Aussagen zu den Vor- und Nachteilen einzelner Verfahrensgruppen getroffen werden. Aufbauend auf dieser Beurteilung, wird ein Vorschlag zu einer integrativen Verwendung verschiedener Verfahren erarbeitet.

Mit einem Geleitwort von Prof. Dr. Klaus Pohle, Technische Universität Berlin

Leonhard von Metzler wurde 1975 in Frankfurt/Main geboren. 1996 begann er das Studium des Wirtschaftsingenieurwesens an der Technischen Universität Berlin. Während des Studiums verbrachte er ein Auslandsjahr an der Universidad Complutense de Madrid sowie Auslandspraktika in Mexiko, Spanien und den USA. Nach dem Abschluss des Studiums im Januar 2002 Eintritt in die Abteilung Unternehmenscontrolling des Unternehmens Schering AG in Berlin. Parallel hierzu Promotionsstudium an der Technischen Universität Berlin. 2004 Promotion zum Dr. rer. oec.

Inhaltsübersicht

1 Einleitung

- 1.1 Problemstellung
- 1.2 Vorgehensweise

2 Grundlagen des Controllings und des Risikomanagements

- 2.1 Die Controllingfunktion
- 2.2 Risiko und Risikomanagement

3 Aggregation von Risikoinformationen

- 3.1 Hintergründe der Aggregation von Risikodaten
- 3.2 Grundlagen der Aggregation von Finanzinformationen
- 3.3 Die Risikoaggregation
- 3.4 Methodische Grundlagen der Aggregation von Daten
- 3.5 Kriterien zur Beurteilung der Verfahren der Risikoaggregation

4 Kapitalmarktorientierte Verfahren der Risikoaggregation

- 4.1 Grundlagen der Kapitalmarkttheorie
- 4.2 Der Betafaktor und die Arbitrage Pricing Theory
- 4.3 Anpassung an spezifische Risikodimensionen
- 4.4 Beurteilung von kapitalmarktbasierten Risikoaggregationsverfahren
- 4.5 Zusammenfassung

5 Quantitative Verfahren der Risikoaggregation

- 5.1 Finanzrisikomanagement als Ursprung des quantitativen Risikomanagements
- 5.2 Quantitative Aggregationsverfahren im industriellen Sektor
- 5.3 Aggregationsdimensionen
- 5.4 Beurteilung der Verfahren
- 5.5 Zusammenfassung

6 Scoring- und ratingbasierte Verfahren der Risikoaggregation

- 6.1 Scoring
- 6.2 Rating
- 6.3 Einsatzmöglichkeiten und Aggregationsdimensionen
- 6.4 Beurteilung
- 6.5 Zusammenfassung

7 Zusammenfassung der Ergebnisse und Fazit

- 7.1 Zusammenfassung der Ergebnisse der Kapitel 4-6
- 7.2 Fazit

>

Bestellungen bitte an:

JOSEF EUL VERLAG GmbH, Brandsberg 6, 53797 Lohmar, Fax: 0 22 05 / 90 10 6-88

Hiermit bestelle ich _____ Exemplar(e) des Titels „**Risikoaggregation im industriellen Controlling**“ von **Leonhard von Metzler, ISBN 3-89936-306-X** zum Preis von € 47,- (D). Die Lieferung erfolgt innerhalb Deutschlands versandkostenfrei gegen Rechnung.

Name:

Firma:

Straße:

PLZ/Ort:

Telefon:

Datum

Unterschrift