

Risikomanagement und Risikocontrolling

Bearbeitet von
Von Dr. Marc Diederichs

4. Auflage 2018. Buch. XXIII, 341 S. Gebunden
ISBN 978 3 8006 5248 8
Format (B x L): 16,0 x 24,0 cm

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

Zu [Leseprobe](#) und [Inhaltsverzeichnis](#)

schnell und portofrei erhältlich bei


DIE FACHBUCHHANDLUNG

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.

Stichwortverzeichnis

Symbole

- § 76 Abs. 1 AktG 25
- § 91 Abs. 2 AktG 26
- § 93 Abs. 1 AktG 26
- § 107 Abs. 3 AktG 31, 63
- § 111 AktG 30, 63
- § 289 HGB 53, 111
- § 315 HGB 53, 111
- § 317 Abs. 4 HGB 57

A

- Annualisierter Erwartungswert 143
- Ausstrahlungswirkung 28, 30, 55

B

- Balanced Chance- & Risk-Card 247, 257, 274, 275
- Basel II 24
- BERI-Index 146
- BilMoG 24, 111
- BilReG 24
- Branchenstruktur 269
- Brutto- und Nettobewertung 139
- Business Risk Model 166

C

- Cash-Flow-at-Risk 165
- Cash-Flow-at-Risk, Verfahren 165
- Chancen, Begriff 8
- Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission 36
- Compliance 99, 202
- Controlling 17
- Controlling-Begriff 19
- Controlling-Konzeption 17
- Controlling-Struktur 18
- COSO I 35
- COSO II 35, 38, 63

D

- DCGK 24, 28, 31, 33, 53
- Deutscher Standardisierungsrat (DSR) 57, 71
- DIIR Revisionsstandard Nr. 1 199
- DIIR Revisionsstandard Nr. 2 197, 203
- Diskriminanzanalyse 151
- Diskriminanzwert 152
- DRS 24
- DRS 5 71
- DRS 15 71
- DRS 16 80
- DRS 20 71
- DRSC 71
- Durchführungskontrolle 267

E

- Eintrittshäufigkeit 144
- Eintrittswahrscheinlichkeit 136
- Entscheidungszusammenhänge 116
- Ereignisgesteuerte Prozesskette 107
- Externe Risiken 100

F

- Force Majeure-Risiko 102
- Frühaufklärungssysteme 119
- Früherkennungssysteme 120
- Frühwarnsysteme 118

G

- Gemeinsamkeiten-/Abhängigkeiten-Matrix 127
- Grundsätze ordnungsmäßiger Lageberichterstattung 55
- Güte- und Risikoklassen 156

H

- Halbjahresfinanzberichterstattung 81
- Historische Simulation 160, 162

I

IDW 56
 IDW PS 261 51
 IDW PS 340 58, 62
 IDW PS 350 70
 IDW PS 981 62
 Ignoranzfalle 128
 IKS-Elemente 37, 38
 IKS-Komponenten 36
 Indikatoren 122
 Indikatororientiertes Früherkennungssystem 120
 Informations- und Kommunikationswege 230
 Internal Controls over Financial Reporting 111
 Interne Revision 198
 Interne Risiken 98
 Internes Kontroll- und Risikomanagementsystem bezogen auf den Rechnungslegungsprozess 111
 Intervallschätzung 138
 ISO 31000 85

J

Jahresabschlussanalyse 150
 Jahresabschlussprüfung 57

K

Kausale Methoden 120
 Kennzahlen 252
 Kennzahlenkatalog 154
 Klassifikator 152
 KNN Backpropagation 14 153
 Konfidenzniveau 157, 159
 KonTraG 24
 Künstliche Neuronale Netze 151, 152

L

Länderrating 146
 Lower Partial Moment 170

M

Management, Begriff 10
 Maßnahmencontrolling 277
 Mikro-Makro-Umfeld-Matrix 126
 Monte-Carlo-Simulation 159, 162, 167

N

Nettorisiko 139
 Netzwerktechnik 114
 Nicht-parametrische Ansätze 159
 Normalverteilte Zufallsvariable 157

O

Operation Risk Index 146
 Optimaler Sicherheitsgrad 180

P

Parametrische Ansätze 159
 PDCA-Zyklus 86
 Political Risk Index 148
 Prämissenkontrolle 266
 Profit Opportunity Recommendation 150
 Prognoseverfahren 119
 Progressive Methode 95
 Prozesskettenanalyse 105
 Prozessmodell 215, 221
 Prüfungsgegenstand nach § 317 Abs. 2 HGB 71
 Prüfungsgegenstand nach § 317 Abs. 4 HGB 58
 Punktbewertung 138

Q

Qualitative Bewertung 138
 Quantitative Bewertung 138
 Quartalsfinanzberichterstattung 83

R

Rechtshistorie 24
 Remittance & Repatriation Factor 149
 Retrograde Methode 96
 Risikoakzeptanz 175
 Risikoappetit 66
 Risikoausschuss 191
 Risikoausschuss, Aufgaben 192
 Risikoausschuss, Besetzung 194
 Risikoausschuss, Geschäftsordnung 195
 Risikoausschuss-System 195
 Risikobegrenzung 173
 Risikobegriff 8, 9
 Risikoberichterstattung 34, 224
 Risikoberichterstattung, Gestaltungsparameter 225
 Risikoberichterstattung, Mehrdimensionalität der 236
 Risikoberichterstattung, Störungen 259
 Risikobeurteilung 60, 67, 135
 Risikobeurteilung, Aggregationsebenen 136
 Risikobeurteilung, Instrumente 136
 Risikobeurteilung, Ziele und Aufgaben 135
 Risikobewertung 67
 Risikobewertungsmöglichkeiten 138
 Risikocontrolling 21
 Risikocontrolling, Begriff 22

- Risikocontrolling, Ziele und Aufgaben 21
Risikodatenbank 241, 242
Risikoeigner 226
Risikoerfassung 225
Risikoerfassungsbogen 226, 237
Risikofrüherkennungs- und -überwachungssystem 25
Risikoidentifikation 60, 67, 92
Risikoidentifikation, Dimensionen 104
Risikoidentifikation, Instrumente 103
Risikoidentifikation, Methoden 95
Risikoidentifikation, Postulate 93
Risikoidentifikation, Ziele und Aufgaben 92
Risikointerdependenzen 102
Risikoinventar 133
Risikokategorien 97
Risikokommunikation 60, 69, 223
Risiko-Kontroll-Matrix 108, 112, 113
Risikokultur 14, 65
Risikolandschaft 7
Risikomanagement, Anforderungen 89
Risikomanagement, Aufgaben 13
Risikomanagement, Begriff 13
Risikomanagement, Organisation 183
Risikomanagement-Prozess 14, 91
Risikomanagement-Richtlinie 69, 212
Risikomanagement-Stile 12
Risikomanagement, Ziele 10
Risikomanager 189
Risikomanager, Aufgaben 189
Risikomanager, Stellenanforderung 191
Risikoorientierte Lageberichterstattung 53, 70
Risikopolitische Grundsätze 14, 66
Risikoportfolio 140, 141, 176
Risikoportfolio, Hierarchie 142
Risikoprofil 133
Risikoschwelle 141, 176
Risikosteuerung 68, 171
Risikosteuerungsinstrumente 178
Risikosteuerungsinstrumente, Arten 181
Risikosteuerungsstrategien 172
Risikosteuerung, Ziele und Aufgaben 171
Risikostrategie 14, 66
Risikostrategiematrix 176
Risikotragfähigkeit 12, 14, 66, 74, 76, 176, 206
Risikoüberwälzung 174
Risikovermeidung 173
Risikoverminderung 173
Risk-Card 244, 246, 255
- S**
Schadenerwartungswert 143
Schadensausmaß 137
Scoring-Modell 145
Semi-Quantitative Bewertung 138
Sorgfaltspflicht 25, 26
Strategie-Monitor 275
Strategische Frühaufklärungssysteme 125
Strategische Gruppen 270
Strategische Überwachung 267
SWOT-Analysen 273
Systemgestützte Controlling-Konzeption 18
Szenario-Darstellungen 274
- T**
Toleranzbereich 176
Toleranzgrenzen 123, 231
TransPuG 24
Trendlandschaften 127
Trendmeldung 126
- U**
UMAG 24
Unternehmensinsolvenzen 23
- V**
Value-at-Risk 156
Value-at-Risk, Verfahren 159, 162
Varianz-Kovarianz-Ansatz 159, 162
- W**
Wahrscheinlichkeitsverteilung 156
Walk-through-Test 111
Wertkettenanalyse 103
- Z**
Zeitreihenanalysen 120
Zwischenberichterstattung 80
Zwischenlagebericht 82
Zwischenmitteilung der Geschäftsführung 82, 83