

Grundlagen des Risikomanagements im Unternehmen

Controlling, Unternehmensstrategie und wertorientiertes Management

von
Dr. Werner Gleißner

2., komplett überarbeitete und erweiterte Auflage

[Grundlagen des Risikomanagements im Unternehmen – Gleißner](#)

schnell und portofrei erhältlich bei beck-shop.de DIE FACHBUCHHANDLUNG

Thematische Gliederung:

[Management, Consulting, Planung, Organisation, Steuern – Rechnungswesen und Controlling – Kostenrechnung und Controlling](#)

Verlag Franz Vahlen München 2011

Verlag Franz Vahlen im Internet:

www.vahlen.de

ISBN 978 3 8006 3767 6

Stichwortverzeichnis

A

- Absatzmarktrisiko 86
- Abweichungsanalyse 60, 173, 231
- Adressausfallrisiken 99
- adverser Selektion 189
- Amortisationsdauer 329
- Annahme, unsichere 230
- arithmetisches Mittel 151
- ARMA-Modell 128
- Arrow-Pratt-Maß 24
- Ausfallwahrscheinlichkeit 139, 283

B

- Balanced Scorecard 232, 317
- Bernoulli-Prinzip 25
- Beschaffungsmarkt 86
- Beschaffungspreisrisiken 88
- BETA-Faktor 293, 294
- Bewertungsrisiken 94
- Bilanzrechtsreformgesetz 35
- Binomialverteilung 117
- Branchenrisiko 84

C

- Capital Asset Pricing Modell (CAPM) 294
- Cashflow-at-Risk 138
- Chancen-Gefahren-Profil 12
- Compliance-Anforderungen 235, 241
- Conditional Value at Risk 140
- Controlling 59, 233, 264
- Controllingansatz 227, 264
- Cornish-Fisher-Abschätzung 138
- Cornish-Fisher-Erweiterung 139
- Corporate Governance 103
- Corporate Governance Kodex 37
- COSO 41
- CVaR 140

D

- DCGK 37
- Deutscher Rechnungslegungs-Standard 38
- Diversifikation 55
- Dokumentation getroffener Maßnahmen 223
- Dreiecksverteilung 121, 215
- Drei-Faktoren-Modell 302
- DRS 38

E

- Earning-at-Risk 138
- EBIT-Marge 328
- Economic Value Added 317
- Eigenkapital 165, 294
- Eigenkapitalbedarf 168, 303
- Eigenkapitaldeckung 168
- Eigenkapitalkosten 306
- Eigenkapitalkosten, kalkulatorische 218
- Eigenkapitalquote 327
- Ein-Kopf-Unternehmen 78
- Ein-Standbein-Unternehmen 78
- Eintrittswahrscheinlichkeit 23, 118, 136
- Entscheidungstheorie 25
- Equity Premium Puzzle 296
- Erfolgsmaßstab 53
- Erfolgspotenziale 52, 71
- Erwartungsnutzentheorie 25
- EVA 317
- Exponentialverteilung 122
- Extremwerte 140

F

- Falsifikationismus-Prinzip 133
- Familien-Unternehmen 77, 204
- Fat-Tails 123
- Fehlerbaumanalyse 67
- Finanzierungsstruktur 175
- Finanzrating 278
- Finanzstrukturrisiko 175, 176
- Finanzwirtschaftliche Risiken 92, 211
- FMEA 66
- Forderungsausfallrisiken 99
- free Cashflow 329
- Fremdkapital 294
- Fremdkapitalkosten 297
- Frühaufklärungssysteme 235
- Frühwarnsystem 34
- Fundamentalgleichung 174
- FutureValueTM-Konzept 319
- FutureValueTMScorecard 232

G

- GARCH 129
- Gesamtrisikoumfang 159, 174, 176
- gesellschaftliche Risiken 102, 212
- Gleichverteilung 124
- Grundsatz ordnungsgemäßer Planung (GoP) 18

H

Haftungsrisiken 34, 36
HARA-Funktion 23

I

Impairmenttest 98
Induktion 133
Innovationsdruck 81
Insolvenz 99, 283, 297, 301, 327
integriertes Risikomanagement 227
Internes Kontrollsysteem (IKS) 235
IT-gestütztes Risikomanagement 268, 269

K

Kalkulation 215
Kapitalkosten 293, 296, 302, 303
Kapitalkosten implizite 302
Kapitalkostensatz 294
Kapitalmarktrisiken 93
Kapitalmarkttheorie 299
Kapitalrendite 327
Kapitalrückflussquote 328
Kapitalwert 294
Kennzahlen des Finanzratings 327
Kernkompetenzen 71, 72
Kernrisiken 53, 182
KonTraG 34, 165, 219
Kontroll- und Transparenzgesetz 34
Konzernrechnungslegung 38
Kostenstruktur 175
Kostenstrukturrisiko 175
Kreditrisiken 99

L

Leistungsfähigkeit eines Risikomanagementsystems 249
Leistungsrisiken 60, 104, 175, 212
Leistungsrisiko 175
Lieferantenauswahl 90
Liquiditätsrisiken 92
Lognormalverteilung 120
Lower Partial Moments 139
LPMm-Maße 139

M

Managementsysteme 227
Markenartikel-Unternehmen 76, 203
Marktattraktivität 84
Marktführer 82
Marktportfolio 295
Marktrisiko 175, 210
Marktrisikoprämie 295
Martingal 126
Materialkostenrisiko 86
Mean-Reverting-Prozess 127
Metarisiken 129

Mitarbeiterabhängigkeit 109

Mittelwert 151
Modellrisiken 129
Modigliani-Miller-Thesen 14
Monte Carlo-Simulation 164
moral hazard 189
Multiple-Bewertung 95

N

Nicht-Quantifizierung von Risiken 113
Normalverteilung 118, 153
Nutzen des Risikomanagements 13

O

Operationelle Risiken 104
Operative Beschaffungsrisiken 88
Organisation des Risikomanagementsystems 221

P

Parameterunsicherheiten 129
Paretoverteilung 123
Performance-Beurteilung 174
Performancemaße 140
Planabweichungen 138, 227
Planungssicherheit 16
Poissonverteilung 118, 187
Politische Risiken 102, 212
Porter'scher Ansatz 84
PPP-Projekte 214
Preisuntergrenze 217
Produkthaftung 102
Prognosesysteme 13
Projektkalkulation 217
Prospect-Theorie 49
Prüfstrategien 249
Prüfungsstandard 340, 35, 221

Q

Qualitätsrisiken 91
Quantil 138
Quick-Ratio 329

R

Rating 21, 283, 299, 306
Rating Advisory 288
Ratingprognosen 286
Rating-Strategie 287
RAVA 315
rechtliche Risiken 102, 212
Rekapitalisierungsperiode 179
Relevanz 113
Relevanzabschätzung 63
Relevanzskala 114
Replikation 26, 307
Return On Capital-Employed 327
Risiken 107

- Risiken aus Corporate Governance 103, 212
Risiko 10
Risikoaggregation 159, 164, 286
Risikoanalyse 57, 222
Risikoaversion 24
Risikobeauftragter 247
Risikoberichte 243
Risikoberichterstattung 39, 244
Risikobewältigung 181, 252
Risiko-Checklisten 68, 106
Risiko-Controller 246
Risikocontrolling 225, 229
Risikodeckungsansatz 303
Risikodeckungspotenzial 53, 170
Risikofaktorenmodelle 172
Risikofelder 69
Risikofeldermatrix 62
Risikohandbuch 220, 242
Risikoidentifikation 58, 222, 242
Risikoinventar 110, 143
Risikokapitalallokation 143
Risikokommunikation 222
Risiko-Kompass 271
Risikokosten 194
Risikokultur 49, 104
Risikomanagement 3, 11, 233
Risikomanagementinformationssystem 268
Risikomanagementnormen 41
Risikomanagement-Projekte 259
Risikomanagementsystem 12, 219
Risikomanager 246
Risikomaße 13, 26, 111, 136
risikoorientierte Kalkulation 215
Risikopolitik 49, 50
Risiko-Portfolio 145
Risikoprämie 24
Risikoprämienmethode 295
Risikoprofile 83, 206
Risikoprofilmethode 303, 307
Risikoquantifizierung 12, 213
Risikoreduzierung 181
Risikoreporting 255
Risikotragfähigkeit 165
Risikotransfer 184
Risikotransferprojekt 196
Risikoüberwachung 219, 252
Risikoverantwortliche 246, 247
Risikovermeidung 181
Risikoverständnis von Managern 50
Risikowertbeitrag 140
Risikoworkshops 60
Risk Assessments 60
Risk Audit 262
Risk-Maps 145
Risk Owner 246, 247
RMIS 268
robuste Unternehmen 54, 183
RORAC 54
- S**
Sachsen-Rating-Projekt 107
Safety-First-Ansätze 29
Sarbanes Oxley Act 38
Schadenserwartungswert 163
Schadenshöhe 118, 136
Schadensklassen 161
Schiefe 139
Schlüsselpersonenrisiko 109
Schwarze Schwäne 129
Shareholder Value 290
Shareholder-Value-Ansatz 15
Sharpe Ratio 329
Shortfallerwartungswert 139
Shortfallvarianz 139
Shortfallwahrscheinlichkeit 139
Sicherheitsäquivalent 24, 295
Sicherheitsäquivalentvariante 305
Simulation 164
Software 171
Sortino-Ratio 330
SOX 38
Standardabweichung 138
Stellenbeschreibungen 246
Stochastischer Prozess 125
Strategie 54, 71
Strategische Beschaffungsrisiken 87
Strategische Risiken 52, 59, 70, 200
Strategisches Risikomanagement 52
System Dynamics 170
- T**
Tagesgeschäft-Unternehmen 76, 202
Techniker-Unternehmen 75, 202
Total Costs of Risk 194
- U**
Überwachung der Risiken 242
Überwachungssystem 223
Überwälzen von Risiken 182
Umfeldsituationen 78
Umsatzrendite 328
Ungewissheit 10
Unsicherheit 10
Unsicherheitstransformation 28
Unternehmenssteuerung, wertorientierte 310
Unternehmensstrategie 52, 70
Unternehmens- und Situationstypen 83
Unternehmenswert 21, 25, 28, 54, 293, 305
Unterstützungsprozesse 105

V

- Value-at-Risk 138
Value-at-Risk-Variante 168
Varianz 152
Varianz-Kovarianz-Ansatz 159
Verantwortlichkeiten 223
Verbindlichkeitenrückflussquote 329
Verhaltensrisiko 130
Versicherbarkeit 190
Versicherungsschutz 184
Versicherungstechnische Risiko 188
Verteilungsfunktion 150
verzettelte Unternehmen 76

W

- Wachstums-Unternehmen 75, 202
Währungsrisiken 100
Wertänderungsrisiken 28
Wertbeitrag 316
Wertorientierung 290
Wertschöpfungskette 71, 73
Wettbewerb 80
Wettbewerbskräfte 72, 84
Wettbewerbsvorteile 71
Wölbung 139
Worst-case-Analyse 162
Wurzel-Formel 179

Z

- Zahlungsfähigkeit 92
Zinsänderungsrisiken 99
Zulieferer-Situation 79