

Nachhaltigkeit – Resilienz – Cybersicherheit

Jahrbuch Risikomanagement 2023/24

Herausgegeben von der

RMA Risk Management & Rating Association e.V.

ERICH SCHMIDT VERLAG

Bibliografische Information der Deutschen Nationalbibliothek

Die Deutsche Nationalbibliothek verzeichnet diese Publikation
in der Deutschen Nationalbibliografie; detaillierte bibliografische
Daten sind im Internet über <http://dnb.d-nb.de> abrufbar.

**Weitere Informationen
zu diesem Titel finden Sie im Internet unter**
ESV.info/978-3-503-23825-5

Gedrucktes Werk: ISBN 978-3-503-23825-5

eBook: ISBN 978-3-503-23826-2

ISSN 2365-2233

Alle Rechte vorbehalten.

© Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG, Berlin 2024
www.ESV.info

Die Nutzung für das Text und Data Mining ist ausschließlich dem
Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG vorbehalten. Der Verlag
untersagt eine Vervielfältigung gemäß § 44b UrhG ausdrücklich.

Satz: L101, Fürstenwalde
Druck und Bindung: docupoint, Barleben

Vorwort

Risikomanagement hat viele Facetten und ist integraler Bestandteil jeder unternehmerischen Entscheidung. Die Zukunft ist zwar nicht vorhersehbar, dennoch sind bei jeder Entscheidung die möglichen Konsequenzen abzuwägen. Dies gilt auch für die Auswirkungen von zwar unwahrscheinlichen, aber im Eintrittsfalle möglicherweise für das Unternehmen fortbestandsgefährdender Entwicklungen.

Die RMA Risk Management & Rating Association e.V. (RMA) engagiert sich für die Verbreiterung der Wissensbasis zu den Themenfeldern Risikomanagement und Rating. Sie bietet mit diversen Arbeitskreisen beispielsweise zu den Themen „ESG- und Nachhaltigkeitsmanagement“, „Integriertes Risikomanagement“, „Interne Revision und Risikomanagement“, „Rating und Risikomanagement“, „Risikomanagement-Standards“ und „Strategisches Risikomanagement“ eine Plattform zum Austausch und zur Entwicklung neuer Methoden. Der jährlich stattfindende zweitägige Risk Management Congress bildet ein besonderes Highlight dieses Angebots. Der vorliegende Band der Schriftenreihe enthält einige verschriftlichte Beiträge des Risk Management Congresses 2023 sowie Arbeiten zu weiteren aktuellen Themen.

In diesem Band wird unter anderem die Risikotragfähigkeit adressiert, ein Thema, das im RMA-Arbeitskreis „Risikoquantifizierung“ näher beleuchtet wurde und dem die RMA bereits mit Band 6 der Schriftenreihe ein umfassendes Werk gewidmet hat.

Fortlaufend stärkere Bedeutung gewinnt die Nachhaltigkeitsberichterstattung und die damit verbundene ESG-Regulierung. Zudem versagen die gewohnten Methoden oftmals bei der Quantifizierung von ESG-Risiken. Gleich zwei Beiträge dieses Bandes befassen sich mit diesen Themen.

Diverse Krisen, welche den Ursprung zwar nicht im Inland haben, aber erhebliche Auswirkungen für inländische Unternehmen mit sich bringen, wie beispielsweise Kriege in unmittelbarer europäischer Nachbarschaft, die Finanzkrise, die Schuldenkrise und die Covid-19-Pandemie, stellen Unternehmen vor die Frage, ob ein „Chief Geotectonic Officer“ benötigt wird und installiert werden sollte.

Gerade die vorstehenden Risiken wirken auf die Lieferkette, die von Unternehmen geeignet gesteuert werden muss. Zur Frage, wie dies mit Hilfe der Monte-Carlo-Simulation gelingen kann, liefert ein weiterer Beitrag dieses Bandes Hilfestellungen.

Durch die politischen Umwälzungen gewinnen Cyberrisiken immer stärkere Bedeutung. Diese werden nicht nur von privaten Lösegeld-Erpressern verursacht, sondern

auch durch staatliche Akteure. „Informationssicherheit wird zum Game Changer“ ist deswegen der Titel des diesen Band abschließenden Beitrags.

Die RMA wünscht Ihnen eine bereichernde Lektüre!

Prof. Dr. Christoph Mayer
Vorstandsmitglied der RMA

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	5
Autorenverzeichnis	9
Risikotragfähigkeit – Ergebnisse aus der Arbeit des RMA-Arbeitskreises Risikoquantifizierung sowie aus einem Praxisbeispiel <i>Simon Hein, Jan Offerhaus, Dr. Stefan Wilke</i>	15
Nachhaltigkeitsberichterstattung und das innewohnende Risiko der verpassten Chance <i>Tatiana Valyaeva, Harald Nikutta</i>	29
Der Chief Geotectonic Officer im Wirtschaftskrieg: Wie sollen sich Unternehmen und Staaten auf den verschärften Systemwettbewerb einstellen? <i>Ulrich Blum</i>	41
Optimizing Manufacturing Operations and Managing Supply Chain Risk with Monte Carlo Simulation <i>Abigail Jacobsen</i>	53
ESG-Risikoquantifizierung – Welche methodischen Ansätze können helfen, um ESG und Risikomanagement effizient zu integrieren? <i>Chiara Henke, Kevin Tuz, Victoria Zender</i>	63
Cyber Risiken bedrohen Unternehmen – Informationssicherheit wird zum Game Changer <i>Dennis Müllerschön, Franziska Langensiepen, Annika Herrgott</i>	87