

2006/07

ZRFG

Risk, Fraud
&
Governance

www.ZRFGdigital.de

Herausgeber:

Risk Management Association e.V.

Institute Risk & Fraud Management,
Steinbeis-Hochschule-Berlin GmbH

Herausgeberbeirat:

Dr. Bruno Brühwiler,
Geschäftsführer Euro Risk Limited

Dr. Karsten Füser, Head of Advisory
Services/Global Financial Services,
Partner, Ernst & Young AG

Dr. Werner Gleißner, Vorstand
FutureValue Group AG, Geschäftsführer
RMCE RiskCon GmbH

Prof. Dr. Reinhold Hölscher,
Technische Universität Kaiserslautern

Prof. Dr. Volker H. Peemöller,
Friedrich-Alexander-Universität
Erlangen-Nürnberg

Udo Pyszny, Hauptgeschäftsführer
Verband der Vereine Creditreform e.V.

Michael-Christian Rössner, Rechtsanwalt
Rössner Rechtsanwälte

Prävention
Transparenz
Organisation

Jahresinhaltsverzeichnisse 2006/2007

(1./2. Jahrgang)

Verfasserverzeichnis 2006	II
Verzeichnis der Fachartikel 2006	III
Stichwortverzeichnis 2006	VI
Verfasserverzeichnis 2007	VII
Verzeichnis der Fachartikel 2007	VIII
Stichwortverzeichnis 2007	XII



ERICH SCHMIDT VERLAG

Verfasserverzeichnis 2006

(Die nachstehenden Ziffern bezeichnen jeweils das Heft und die erste Seite des Beitrags)

Barodte, Berthold 02/74	Kobi, Dr. Jean-Marcel 03/113	Rubenschuh, Markus 01/36
Belker, Dr. Peter 02/63	Löffler, Hendrik F. 01/20	Schlüter, Dr. Harald 03/101
Boutellier, Prof. Dr. Roman 02/74	Loos, Wolf-Dieter 04/179	Schuh, Prof. Dr. Günther 02/79
Bungartz, Dr. Oliver 04/170	Lorenz, Dr. Manuel 01/5	Schumacher, Thorsten 01/26
Erben, Dr. Roland Franz 01/1; 02/49; 03/118; 03/97; 04/145	Matutis, Cornelius 03/131	Stadtmann, Dr. Georg 01/16
Füser, Dr. Carsten 01/36	Mocny, Dr. Felicitas 02/69	Stierle, Dr. Jürgen 02/53
Giebel, Stefan 04/149	Montagne, Eric 02/74	Stolle, Frank 01/26
Gleißner, Dr. Werner 02/83	Münzenberg, Dr. Thomas 03/126; 03/144	Tigges, Christoph 01/47; 01/48; 02/95
Heimbrock, Frauke 02/63	Padberg, Dr. Thomas 04/166	Timm, Felix 04/160
Hein, Daniel 02/79	Reichhuber, Martin 04/160	Weber, Dr. Beatrix 01/30
Hempel, Mario 02/83	Rink, Dr. Mike 02/59	Weck, Dr. Jochen 04/181
Herzog, Dr. Henning 01/11; 03/143	Röhrich, Raimund 01/42; 02/91; 03/137; 04/181	Weimar, Lars 01/36
Hölscher, Prof. Dr. Reinhold 04/149	Romeike, Frank 01/1; 01/47; 01/48; 02/49; 02/95; 02/95; 02/96; 03/118; 03/143; 03/97; 04/145; 04/191; 04/191; 04/192; 04/192	Wißmann, Dr. Markus F. 01/16
Karrenbauer, Ulrike 04/149		
Keunecke, Dr. Ulrich 03/106		
Klindt, Prof. Dr. Thomas 04/155		

ZRFG

Risk, Fraud & Governance
Prävention – Transparenz – Organisation

Jahrgang: 1./2. (2006/2007)

Erscheinungsweise:

6-mal jährlich

www.ZRFGdigital.de

Herausgeber:

Risk Management Association e.V., Xaver-Weismor-Straße 18,
81829 München, Institute Risk & Fraud Management –
Steinbeis-Hochschule-Berlin GmbH, Chausseestraße 13,
10115 Berlin

Herausgeberbeirat:

Dr. Bruno Brühwiler, Geschäftsführer Euro Risk Limited
Dr. Karsten Füser, Head of Advisory Services/Global Financial
Services, Partner, Ernst & Young AG
Dr. Werner Gleißner, Vorstand FutureValue Group AG,
Geschäftsführer RMCE RiskCon GmbH
Prof. Dr. Reinhold Hölscher, Technische Universität Kaisers-
lautern

Prof. Dr. Volker H. Peemöller, Friedrich-Alexander-Universität
Erlangen-Nürnberg
Udo Pyszny, Hauptgeschäftsführer Verband der Vereine
Creditreform e.V.

Michael-Christian Rössner, Rechtsanwalt
Rössner Rechtsanwälte

Redaktion:

ERICH SCHMIDT VERLAG GmbH & Co.
Redaktion ZRFG
z. Hd. Herrn Frank Romeike/Herrn Dr. Roland Franz Erben
Genthiner Straße 30 G, 10785 Berlin
Telefon (07 31) 36 08 08-93, Telefax (07 31) 36 08 08-94
E-Mail: RedaktionZRFG@ESVmedien.de

Verlag:

Erich Schmidt Verlag GmbH & Co.
Genthiner Straße 30 G, 10785 Berlin
Telefon (0 30) 25 00 85-0, Telefax (0 30) 25 00 85-305
E-Mail: ESV@ESVmedien.de
Internet: www.ESV.info

Vertrieb:

Erich Schmidt Verlag GmbH & Co.
Genthiner Straße 30 G, 10785 Berlin
Postfach 30 42 40, 10724 Berlin
Telefon (0 30) 25 00 85-229, Telefax (0 30) 25 00 85-275
E-Mail: Abo-Vertrieb@ESVmedien.de

Konto:

Berliner Bank AG, Konto-Nr. 32 076 274 00 (BLZ 100 200 00)
IBAN DE08 1002 0000 3207 6274 00
BIC (SWIFT) BEBEDE33

Bezugsbedingungen:

Jahresabonnementspreis € (D) 96,-/sfr 168,-; Einzelbezug je
Heft € (D) 19,80/sfr 34,-. Alle Preise einschließlich 7 % Umsatz-
steuer und zuzüglich Versandkosten. Die Bezugsgebühr wird
jährlich im Voraus erhoben. Abbestellungen sind mit einer
Frist von zwei Monaten zum 1. 1. j. J. möglich. Sonderpreis für
Mitglieder der Risk Management Association e.V., des Insti-
tute Risk & Fraud Management – Steinbeis-Hochschule-Berlin
GmbH oder Transparency International Deutschland e.V.: Jah-
resabonnementspreis € (D) 72,-; Einzelbezug je Heft € (D) 14,90.
Keine Ersatz- oder Rückzahlungsansprüche bei Störung oder
Ausbleiben durch höhere Gewalt oder Streik.

Anzeigen:

Erich Schmidt Verlag GmbH & Co.
Paasostraße 7, 81243 München
Telefon (0 89) 82 99 60-0, Telefax (0 89) 82 99 60-10
E-Mail: ESV.Muenchen@ESVmedien.de
Anzeigenleitung: Peter Taprogge
Es gilt die Anzeigenpreisliste Nr. 1, gültig ab 1. Juni 2006,
die auf Wunsch zugesandt wird.

Manuskripte:

Hinweise für die Abfassung von Beiträgen stehen Ihnen auch
als PDF zur Verfügung unter: www.ESV.info/zeitschriften.html.
Von Text und Tabellen erbitten wir neben einem sauberen
Ausdruck auf Papier – möglichst ohne handschriftliche Zu-
sätze – das Manuskript auf 3,5"-Diskette, CD-ROM oder per E-Mail
bevorzugt in Word, sonst zusätzlich im RTF-Format. Zur Ver-
öffentlichung angebotene Beiträge müssen frei sein von Rech-
ten Dritter. Sollten sie auch an anderer Stelle zur Veröffent-
lichung oder gewerblichen Nutzung angeboten worden sein,
muss dies angegeben werden. Mit der Annahme zur Veröffent-
lichung überträgt der Autor dem Verlag das ausschließliche
Verlagsrecht für die Zeit bis zum Ablauf des Urheberrechts.

Zum Verlagsrecht gehören auch das Recht zur Herstellung von
Sonderdrucken und Teilabdrucken sowie zur Lizenzvergabe,
die Befugnis zur Einspeicherung in eigenen und fremden Da-
tenbanken, die Verbreitung auf elektronischem Weg (online
und/oder offline) sowie das Recht zur weiteren Vervielfältigung
zu gewerblichen Zwecken im Wege eines fotomechanischen
oder eines anderen Verfahrens. Dem Autor verbleibt das Recht,
nach Ablauf eines Jahres eine einfache Abdruckgenehmigung
zu erteilen; sich ggf. hieraus ergebende Honorare stehen dem
Autor zu. Die zur Veröffentlichung angebotenen Fachaufsätze
werden von der Redaktion begutachtet und von einem weite-
ren Gutachter geprüft. Sie müssen von beiden Gutachtern zur
Veröffentlichung angenommen werden. Bei Leserbriefen sowie
bei auf Anforderung oder auch unaufgefordert eingereichten
Manuskripten, die veröffentlicht werden, behält sich die Re-
daktion das Recht der Kürzung und Modifikation der Manu-
skripte ohne Rücksprache mit dem Autor vor.

Rechtliche Hinweise:

Die Zeitschrift sowie alle in ihr enthaltenen einzelnen Bei-
träge und Abbildungen sind urheberrechtlich geschützt. Jede
Verwertung, die nicht ausdrücklich vom Urheberrechtsgesetz
zugelassen ist, bedarf der vorherigen Zustimmung des Ver-
lages. Das gilt insbesondere für Vervielfältigungen, Bearbei-
tungen, Übersetzungen, Mikroverfilmungen und die Einspei-
cherung und Verarbeitung in elektronischen Systemen. – Die
Veröffentlichungen in dieser Zeitschrift geben ausschließlich
die Meinung der Verfasser, Referenten, Rezensenten usw. wie-
der. – Die Wiedergabe von Gebrauchsnamen, Handelsnamen,
Warenbezeichnungen usw. in dieser Zeitschrift berechtigt
auch ohne Kennzeichnung nicht zu der Annahme, dass solche
Namen im Sinne der Markenzeichen- und Markenschutzgesetz-
gebung als frei zu betrachten wären und daher von jeder-
mann benutzt werden dürften.

Zitierweise:

ZRFG, Heft/Jahr, Seite

ISSN: 1862-1171

Satz:

schwarz auf weiss, Berlin

Druck:

Ludwig Austermeier Offsetdruck, Berlin

Verzeichnis der Fachartikel 2006

(Geordnet nach Sachgebieten)

	Heft/ Seite		Heft/ Seite
Editorial		Wissen/Analysen/Standards	
Wir bringen Sie auf die sichere Seite!		Rechtliche Grundlagen des Risikomanagements	
<i>Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz</i>	01/1	Juristische Rahmenbedingungen für den Aufbau und die Ausgestaltung von Risikomanagementsystemen in deutschen Unternehmen	
Die Gangster mit der weißen Weste		<i>Lorenz, Dr. Manuel</i>	01/5
<i>Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz</i>	02/49	Risk & Fraud Management als erweiterte Managementaufgabe	
Hoher Aufwand – wenig Wirkung		Effektive Risikoprävention erfordert interdisziplinäre und ganzheitliche Forschung und Ausbildung	
<i>Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz</i>	03/97	<i>Herzog, Dr. Henning</i>	01/11
Risikomanagement bei vielen Unternehmen mit Mängeln behaftet		Risikomanagement und Interne Kontrollsysteme im deutsch/amerikanischen Vergleich	
<i>Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz</i>	04/145	Einfluss des Sarbanes-Oxley-Acts	
RMA/IRFMintern		<i>Stadtmann, Dr. Georg; Wißmann, Dr. Markus F.</i>	01/16
Partner der Wirtschaft: Kompetenz-Netzwerk für Risikomanagement und Prävention von Wirtschaftskriminalität	01/4	Optimierung der Risikokosten durch effizienten Risikotransfer	
Einmalig in Europa – Risk & Fraud Management als MBA-Studiengang	01/4	Integration des Versicherungsmanagements in den Risikomanagement-Prozess	
Talente fördern	02/52	<i>Löffler, Hendrik F.</i>	01/20
Fachtagung „Betrug im Gesundheitswesen“ am 14.9.2006	02/52	Modellorientiertes Korruptionscontrolling	
Seminarangebot wird ausgebaut – Schulungszentrum „Risk & Fraud Management“ eröffnet	03/100	Beschreibung von Korruptionsbeziehungen mit Hilfe des Prinzipal-Agenten-Klienten-Modells	
Neuer MBA-Jahrgang erfolgreich gestartet	03/100	<i>Stierle, Dr. Jürgen</i>	02/53
Institut bietet neues Seminar an – Fraud Management	04/148	Die Verschmelzung zweier Unternehmen als Straftat	
MBA in der Spezialisierung Risk & Fraud Management – Bewerbungsstart am 1.2.2007	04/148	Strafrechtliche Relevanz eines gesellschaftsrechtlich wirksamen Vorgehens	
RMA-Gipfel 2006	01/4	<i>Rinker, Dr. Mike</i>	02/59
RMA-Award	01/4	Erfolgsfaktor Krise	
Arbeitskreis „Financial Risk Management“ präsentiert Methoden-Baukasten	02/52	Zur Psycho-Logik der Krise	
Verleihung des RMA-Risikomanagement-Preises 2006	03/100	<i>Belker, Dr. Peter; Heimbrock, Frauke</i>	02/63
Bernd Pritzer zum neuen stellvertretenden Vorsitzenden des Vorstands gewählt	03/100	Die Implementierung Ethischer Compliance Programme	
RMA erweitert Beirat	04/148	Unternehmensethik als Ergänzung juristischer Compliance-Konzepte	
RMA gründet Arbeitskreis „Risikomanagement im Handel“	04/148	<i>Mocny, Dr. Felicitas</i>	02/69
		Zivilrechtliche Risiken der Korruption	
		Rechtswirksamkeit von Verträgen, Schadensersatzansprüche und Vertragsmanagement bei Korruption	
		<i>Schlüter, Dr. Harald</i>	03/101
		Aktuelle Haftungsfragen für das Management von Aktiengesellschaften	
		Business Judgment Rule des UMAG	
		<i>Keunecke, Dr. Ulrich</i>	03/106

Personalrisiken und psychologischer Arbeitsvertrag

Die Berücksichtigung eines wesentlichen Werttreibers im Risikomanagement

Kobi, Dr. Jean-Marcel 03/113

Auswirkungen von Solvency II auf den Risikotransfer von Unternehmen

Ergebnisse der ersten Benchmark-Studie zu Solvency II

Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz 03/118

Stand und Entwicklungstendenzen des industriellen Risikomanagements – Teil 1

Ergebnisse einer aktuellen Studie der Technischen Universität Kaiserslautern

Hölscher, Prof. Dr. Reinhold; Giebel, Stefan; Karrenbauer, Ulrike 04/149

Sicherheitsmonitoring und Rückruf-Management als Bestandteile des industriellen Risikomanagements

Unternehmensinterne Prävention von Produkt haftungsrisiken

Klindt, Prof. Dr. Thomas 04/155

Preisregulierung als Risiko in Netzmärkten?

Chancen- und Risikomanagement zur Optimierung von Erfolgsgrößen

Timm, Felix; Reichhuber, Martin 04/160

Best Practice/Fallstudien/Arbeitshilfen

Risikomanagement als Basis der wertorientierten Unternehmenssteuerung

Quantifizierung der Risiken als Voraussetzung für die Ermittlung des Mindestverzinsungsanspruchs

Stolle, Frank; Schumacher, Thorsten 01/26

Innovationsschutz als Teil des Risiko managements

Strategische, rechtliche und prozessorientierte Ansätze zum Schutz von betrieblichen Innovationen

Weber, Dr. Beatrix 01/30

Information Security Governance

Integration der IT-Sicherheit in die Unternehmensführung

Füser, Dr. Carsten; Rubenschuh, Markus; Weimar, Lars ... 01/36

Alternativer Ansatz zur Risikobewertung

Methodische Unterschiede im Risikomanagement bei Versicherungen und Unternehmen

Boutellier, Prof. Dr. Roman; Barodte, Berthold; Montagne, Eric 02/74

Strategische Risiken im Griff

Risk Mode and Effects Analysis (RMEA) zur Risiko-früherkennung

Schuh, Prof. Dr. Günther; Hein, Daniel 02/79

Effizienz im Risikomanagement durch IT-Unterstützung

Einführung eines Risk-Management-Informationssystems in der Energiewirtschaft am Beispiel Vattenfall Europe AG

Hempel, Mario; Gleißner, Dr. Werner 02/83

Das Mannesmann-Urteil des Bundesgerichtshofs

Analyse und Auswirkungen auf die Corporate Governance

Münzenberg, Dr. Thomas 03/126

Durchsetzung der Rechte des geistigen Eigentums

Verbesserung der Stellung der Rechteinhaber beim Kampf gegen Produktpiraterie durch die in deutsches Recht umzusetzende Richtlinie 2004/48/EG (Enforcement-Richtlinie)

Matutis, Cornelius 03/131

Analyse der Risikoberichterstattung von Energieversorgungs- und Pharmaunternehmen im DAX

Welche Aussagen erlauben Risikoberichte?

Padberg, Dr. Thomas 04/166

Risikokultur

„Soft Skills“ für den Umgang mit Risiken im Unternehmen

Bungartz, Dr. Oliver 04/170

Krisen rechtzeitig erkennen

Kennzahlengestütztes Krisenfrüherkennungssystem für mittelständische Unternehmen

Loos, Wolf-Dieter 04/179

Erfordernis und Inhalt eines Aktionsplans

Umgang mit Verdachtsmomenten und Tätern

Weck, Dr. Jochen; Röhrich, Raimund 04/181

Aktuelle Urteile

Verurteilungen wegen doloser Handlungen im „Kölner Müllskandal“ rechtskräftig

Röhrich, Raimund 01/42

Verurteilungen wegen Bestechung eines Wuppertaler Stadtrats teilweise aufgehoben

Röhrich, Raimund 01/42

Untreue durch Ämterpatronage

Röhrich, Raimund 02/91

Aufgehobener Freispruch wegen Korruption bei Hildesheimer Oberbürgermeister

Röhrich, Raimund 02/91

Untreue des Vorstands bei Überschreiten des weiten Ermessensspielraums

Röhrich, Raimund 03/137

Verurteilung wegen Schmiergeldzahlungen im Zusammenhang mit dem Bau der „Allianz-Arena“ in München bestätigt

Röhrich, Raimund 03/137

Kommunale Mandatsträger nicht zwingend Amts-träger

Röhrich, Raimund 04/186

Wahlfälscher müssen Wiederholungskosten zahlen

Röhrich, Raimund 04/186

Keine Vermögensbetreuungspflicht des Geschäfts-führers gegenüber GmbH-Gesellschaftern

Röhrich, Raimund 04/187

ZRFG-News

Münchner Rück bietet D&O-Self-Assessment 01/43

Österreich aktualisiert Corporate-Governance-Kodex 01/43

Corporate Governance im Einkauf 01/43

Höhere Transparenz soll Missbrauch von EU-Mitteln verhindern 01/44

Mehr Transparenz bei der Management-Vergütung ... 01/44

Wettbewerbsvorteile durch Integration von Risiko- und Versicherungsmanagement 01/45

Mittelstand unterschätzt unternehmerische Risiken 01/46

Elf Pensionskassen bestehen Stresstest nicht 01/46

Deutscher Corporate Governance Kodex – Regierungskommission setzt auf Kontinuität 02/92

Compliance ist eine der größten IT-Herausforderungen 02/92

Fraud-Problematik beeinträchtigt Handel mit Schwellenländern 02/93

Ex-Manager der Mannheimer zahlen hohe Geldbußen 02/93

Moody's kritisiert Offenlegung der Banken 02/93

Betrugsabwehrmechanismen zeigen Wirkung im Online-Handel 02/94

Münchner Rück bietet D&O-Self-Assessment 02/94

Kabinett verabschiedet Gesetzentwurf zur Umsetzung der EU-Transparenzrichtlinie 02/94

Wirtschaftskriminalität in Deutschland steigt be-drohlich an 03/138

Chemiebranche leidet unter Korruption und Datenklau 03/139

Betrugsrisiko im Online-Handel wird überschätzt ... 03/140

eBay und PayPal sind die beliebtesten Angriffsziele von Phishern 03/140

Europäisches Parlament billigt Geldwäsche-Richtlinie 03/140

Sarbanes Oxley Act – Unternehmen sind grundsätz-lich vorbereitet 03/141

Die eigenen Mitarbeiter sind das größte IT-Risiko ... 03/141

VfCM stellt Mindestanforderungen für das Credit Management vor 03/142

Wirtschaftskriminalität nimmt weiter stark zu 04/188

IT-Sicherheit scheitert zumeist an begrenzten Budgets 04/188

Managementfehler sind Insolvenzursache Nummer eins 04/189

Unternehmen sind gut auf den Sarbanes-Oxley-Act vorbereitet 04/190

Phishing verursacht Schäden in Millionenhöhe 04/190

ZRFG-Büchermarkt**Kriminalität am Arbeitsplatz**

Romeike, Frank 01/47

Basel II und Controlling

Tigges, Christoph 01/47

Risikomanagement – Was der Manager wissen muss

Romeike, Frank 01/48

Forderungsmanagement

Tigges, Christoph 01/48

Bilanzskandale – Delikte und Gegenmaßnahmen

Romeike, Frank 02/95

Unternehmensfinanzierung

Tigges, Christoph 02/95

Mittelstandsfinanzierung

Romeike, Frank 02/95

Kosten und Nutzen von IT-Sicherheit

Romeike, Frank 02/96

Revision des Finanzwesens – Prüfungsleitfaden für die Revisionspraxis

Herzog, Dr. Henning 03/143

Techniken der Geldwäsche und ihre Bekämpfung

Romeike, Frank 03/143

Rechts- und Haftungsrisiken

Münzenberg, Dr. Thomas 03/144

Risikomanagement

Romeike, Frank 04/191

Unternehmensbewertung: Funktionen – Metho-den – Grundsätze

Romeike, Frank 04/191

Stromhandel: Institutionen, Marktmodelle, Pricing und Risikomanagement

Romeike, Frank 04/192

Handbuch Energiehandel

Romeike, Frank 04/192

Stichwortverzeichnis 2006

Die nachstehenden Ziffern bezeichnen jeweils das Heft und die erste Seite des Beitrags

A

Aktionsplan 04/181
 Assekuranz 03/118
 Aufsichtsratshaftung 03/106

B

Bilanzanalyse 04/166
 Business Judgment Rule 03/106

C

Chancen- und Risikomanagement
 04/160
 Compliance 04/181
 Corporate Governance 01/16; 01/5;
 02/69; 03/126
 Cross-Listing 01/16

E

Eigenmittel 03/118
 Empirische Untersuchung 01/5;
 04/149
 Enforcement-Richtlinie 03/131
 Erfolgsoptimierung 04/160
 Ethische Compliance-Programme
 02/69

F

FMEA 02/79
 Folgevertrag 03/101
 Forschung & Ausbildung 01/11
 Fraud-Management 04/181
 Frühwarnsystem 04/179

G

geistiges Eigentum 03/131
 Gesellschaftsrecht 03/106

H

Haftung 01/24
 Hauptvertrag 03/101
 Humankapital 03/113

I

IFRS 01/15
 Industrie 01/5; 04/149

Information Security Govern-
 nance 01/36
 Informationssicherheit 01/36
 Innovation 01/30
 Innovationsschutz 01/30
 Integriertes Risikomanagement 01/20
 IT Risk Management 01/36
 IT Security 01/36; 01/24

K

KonTraG 01/15; 01/5; 04/179
 Korruptionscontrolling 02/53
 Krisenerkennung 04/179
 Krisenkultur 02/63
 Krisenmanagement 02/63; 02/79;
 04/181
 Krisenprävention 02/63
 Kulturwandel 04/170

M

Management 02/74; 03/113
 Mannesmann-Urteil 03/126
 Marken & Patente 01/30
 Marktpreisrisiko 04/166
 Mindestverzinsungsanspruch 01/26
 Monte-Carlo-Simulation 02/83

N

Netzmärkte 04/160

O

OpRisk 03/113

P

Personalrisiken 03/113
 Prinzipal-Agenten-Klienten-Mo-
 dell 02/53
 Produkthaftung 04/155
 Produktpiraterie 03/131
 Produktsicherheit 04/155
 Prozesskostenfinanzierung 01/15

R

Rechtliche Grundlagen 01/5
 Rechtsdurchsetzung 03/131
 Regulierung 03/118

Risikoaggregation 02/83
 Risikobericht 04/166
 Risikobewertung 02/74
 Risikobewusstsein 04/170
 Risikokosten 01/20
 Risikokultur 04/170
 Risikomanagement 01/16; 01/5;
 04/149; 04/170
 Risikomanagementprozess 02/83
 Risikoprämie 01/26
 Risikoprävention 01/11
 Risikosteuerung 01/15
 Risk & Fraud Management 01/11
 Rückruf-Management 04/155

S

Sarbanes-Oxley-Act 01/16
 Schadensersatz 03/101
 Schmiergeld 3/101
 Sicherheitsmonitoring 04/155
 Solvency II 01/20; 03/118
 Standardsoftware 02/83
 Strategische Risiken 02/79

T

Transparenz 01/16

U

Unternehmen 02/74
 Unternehmenskultur 04/170

V

Value-at-Risk 04/166
 Verhaltensmanagement 02/69
 Versicherung 01/5; 04/149; 02/74
 Versicherungsmanagement 01/20
 Vorstandshaftung 03/106

W

Wertorientierte Unternehmensfüh-
 rung 01/26
 Wirtschafts- und Unternehmense-
 thik 02/69

Z

Zivilrecht 03/101

Verfasserverzeichnis 2007

Die nachstehenden Ziffern bezeichnen jeweils das Heft und die erste Seite des Beitrags

- Acker, Wendelin 04/168; 05/216
Barodte, Berthold 03/131
Binder, Dr. Jens-Hinrich 02/53; 03/107;
04/162
Bollmann, Peter 06/255
Boutellier, Prof. Roman 03/131
Brand-Noé, Christine 02/63
Brinkmann, Markus 04/156
Buechler, Christian 03/101
Chrobok, Stephan 03/101
Erben, Dr. Roland Franz 01/47;
05/240; 06/286; 01/1; 02/49; 03/97;
04/145; 05/193; 06/241
Feller, Steffen 05/204
Förschler, Dominik 05/209
Fuchs, Stephanie 06/262
Giebel, Stefan 01/5
Gleißner, Dr. Werner 04/179
Gude, Dr. Hardy 06/276
Heiden, Dr. Matthias 02/96
Hölscher, Prof. Dr. Reinhold 01/5
Horst, Christoph A. 01/29
Hülsberg, Frank 05/204
Janke, Prof. Dr. Günter 03/115; 06/270
Kappel, Dr. Jan 04/168; 05/216
Karrenbauer, Ulrike 01/5
Keller, Max-Lion 01/24
Kimpel, Ralf 06/245
Klose, Bernd 05/197
Lange, Dr. Jan-Ulrich 02/71
Leidig, Dr. Guido 03/122
Montagne, Eric 03/131
Mott, Bernd 04/179
Nyholm, Netta 06/245
Parsow, Christian 05/204
Rietzke, Christoph 06/255
Roggen, Eva 03/101
Röhrich, Raimund 01/41; 02/88; 03/136;
04/186; 05/231; 05/232; 06/278
Romeike, Frank 01/1; 01/48; 02/49;
02/60; 02/95; 03/143; 03/144; 03/97;
04/145; 04/192; 05/193; 05/239; 06/241;
06/287; 06/288
Schenk, Mark 04/179
Scherf, Christian 05/209
Schlüter, Dr. Harald 04/176; 06/286
Schwintowski, Prof. Dr. Hans-Peter
01/15
Skorczyk, Georgia 01/35
Stierle, Dr. Jürgen 06/262
Tigges, Christoph 01/47; 06/286;
06/287
Tinz, Oliver 06/245
Vanini, Prof. Ute 06/255
Weyand, Raimund 01/48; 03/143;
05/239
Wieben, Dr. Hans-Jürgen 05/222
Willems, Marion Charlotte 02/79
Winter, Dr. Peter 04/149
Wolf, Patrick 05/222

Verzeichnis der Fachartikel 2007

(Geordnet nach Sachgebieten)

	Heft/ Seite		Heft/ Seite
Editorial			
Neue Risiken durch High-Tech-Kriminelle		Veranstaltungen: Was war wichtig – was steht an? ...	06/244
<i>Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz</i>	01/1	RMA wird in Verbandsliste des Deutschen Bundestages aufgenommen	01/4
Risikomanager in der Regierung		RMA gründet AK „Qualitative Faktoren“	01/4
<i>Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz</i>	02/49	RMA Jahreskonferenz 2007 am 17. und 18. September	02/52
Im Blindflug unterwegs		Sitzung des RMA-AK „Quantitative Verfahren“	02/52
<i>Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz</i>	03/97	RMA Jahreskonferenz – Update	03/100
Wirtschaftskriminalität im Mittelstand völlig unterschätzt		RMA Jahreskonferenz – Update	04/148
<i>Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz</i>	04/145	AK „Risikomanagement-Standards“	04/148
Was der VaR nicht ist ...		AK „Qualitative Faktoren im Risikomanagement“ ...	05/196
<i>Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz</i>	05/193	AK „Risikomanagement-Standards“	05/196
Elektronische (Wirtschafts-) Spionage		Wechsel im Vorstand der RMA	06/244
<i>Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz</i>	06/241		
RMA/IRFMintern			
Fachkongress Gesundheitswesen mit TKK	01/4	Wissen/Analysen/Standards	
MBA in der Spezialisierung Risk & Fraud Management	01/4	Stand und Entwicklungstendenzen des industriellen Risikomanagements – Teil 1	
Seminarangebote „Fraud Management“ ausgebaut ...	01/4	Ergebnisse einer aktuellen Studie der Technischen Universität Kaiserslautern	
Lehrkräfte stellen sich vor	02/52	<i>Hölscher, Prof. Dr. Reinhold; Giebel, Stefan; Karrenbauer, Ulrike</i>	
Seminar Anti-Fraud-Management im Mai 2007	02/52	01/5	
Institute Risk&Fraud Management erweitert Beirat ...	03/100	Finanzierung von Prozesskosten	
Studierende kommentieren den MBA-Studiengang ...	03/100	Strategisches Instrument im Rahmen von Risikomanagement und Bilanzierung nach IFRS/IAS	
Lehrkräfte stellen sich vor	03/100	<i>Schwintowski, Prof. Dr. Hans-Peter</i>	
School of Governance, Risk & Compliance gegründet	04/148	01/15	
Programm für MBA erweitert	04/148	Basel II und Risikomanagement (Teil 1)	
Lehrkräfte stellen sich vor	04/148	Der neue Rechtsrahmen	
Competence-Center zur Gefährdungsanalyse in Kreditinstituten gegründet	04/148	<i>Binder, Dr. Jens-Hinrich</i>	
Erster Jahrgang im MBA-Programm beendet	05/196	02/53	
Lehrkräfte stellen sich vor	05/196	Hedge Funds	
Veranstaltungen: Was war wichtig – was steht an? ...	05/196	Königsdiziplin oder schwarze Löcher des Weltfinanzsystems?	
School GRC jetzt in Österreich.	06/244	<i>Romeike, Frank</i>	
Beirat für IRFM erweitert	06/244	02/60	
Lehrkräfte stellen sich vor	06/244	Risikomanagement – etablierter Beitrag zu einer integrierten Unternehmenssteuerung?	
1. Jahrgang im MBA-Programm beendet	06/244	Zusammenfassung der Ergebnisse einer repräsentativen Studie über die Weiterentwicklung wertorientierter Risikomanagementsysteme	
		<i>Chrobok, Stephan; Buechler, Christian; Roggen, Eva</i>	
		03/101	
		Basel II und Risikomanagement (Teil 2)	
		Das deutsche Aufsichtsrecht für Banken	
		<i>Binder, Dr. Jens-Hinrich</i>	
		03/107	

Risikomanagement-Standards als Leitfaden für formalisierte Unternehmens-Risikomanagementsysteme

Überblick und Bewertung
Winter, Dr. Peter 04/149

Bilanzmanipulation

Erscheinungsformen, Warnsignale und Schutzmechanismen
Brinkmann, Markus 04/156

Basel II und Risikomanagement (Teil 3)

Der neue Rechtsrahmen
Binder, Dr. Jens-Hinrich 04/162

Rückgewinnungshilfe im Ausland

„Asset Tracing and Recovery“ im Common Law
Klose, Bernd 05/197

Anti-Fraud-Management

Reduzierung von Haftungsrisiken und Vermögensschädigungen
Hülsberg, Frank; Feller, Steffen; Parsow, Christian 05/204

COSO II – Enterprise Risk Management Framework in der operativen Revisionsgestaltung

Effektive risikoorientierte Prüfung erfordert eine ganzheitliche Sichtweise
Förschler, Dominik; Scherf, Christian 05/209

Quality Assessment der Internen Revision

Regulatorische Anforderungen und deren Umsetzung in der Praxis
Kimpel, Ralf; Nyholm, Netta; Tinz, Oliver 06/245

IT-Auslagerung

Chance oder Risiko für mittelständische Unternehmen
Vanini, Prof. Ute; Bollmann, Peter; Rietzke, Christoph ... 06/255

Best Practice/Fallstudien/Arbeitshilfen

IT-Security und die Haftung der Unternehmensleitung

Die wichtigsten Rechtspflichten im Bereich IT-Security
Keller, Max-Lion 01/24

Kosten und Nutzen einer Integration des Risikomanagements

Traditionelles vs. Integriertes Risikomanagement in Finanzinstituten
Horst, Christoph A. 01/29

Korruption und Betrug im Gesundheitswesen

Innovative IT-Lösung der Techniker Krankenkasse
Skorczyk, Georgia 01/35

Aufgaben des Personalwesens im Hinblick auf die Prävention von unternehmensschädigendem Verhalten

Erkennung und Reduzierung von Personalrisiken
Brand-Noé, Christine 02/63

Wirtschaftskriminalität in Übernahme- und Restrukturierungsphasen

Ursachenanalyse zum Phänomen der zunehmenden Häufung von Delikten nach Unternehmensübernahmen und in Restrukturierungsphasen
Lange, Dr. Jan-Ulrich 02/71

Der Sarbanes-Oxley-Act

Anforderungen, praktische Umsetzung und Lessons Learned
Willems, Marion Charlotte 02/79

Das COSO-ERM-Modell

Ein Ansatz zur Prävention von Risk und Fraud
Janke, Prof. Dr. Günter 03/115

Personal-Risikomanagement und Zukunftsherausforderung

Konzeption, Gestaltung, Instrumente
Leidig, Dr. Guido 03/122

Hightech Projekte und deren Risiken

Abhängigkeiten von technischen und Geschäftsrisiken im Projektmanagement
Boutellier, Prof. Roman; Montagne, Eric; Barodte, Berthold 03/131

Korruption und Zivilrecht (Teil 1)

Nichtigkeit von Schmiergeldabrede und Hauptvertrag
Kappel, Dr. Jan; Acker, Wendelin 04/168

Steuerliches Abzugsverbot von Schmiergeld

Strafrechtsakzessorischer Ausgabenabzug und Strafbarkeitslücken
Schlüter, Dr. Harald 04/176

Risikomanagement in der Bauwirtschaft

Praktische Umsetzung am Beispiel der Bauer AG
Gleißner, Dr. Werner; Mott, Bernd; Schenk, Mark 04/179

Korruption und Zivilrecht (Teil 2)

Ansprüche des geschädigten Unternehmens gegen die schmiergeldzahlende Partei
Kappel, Dr. Jan; Acker, Wendelin 05/216

Identifizierung von operationellen Risiken in Industrieunternehmen

Übertragbarkeit der Methoden des OpRisk-Managements in Banken auf Industrieunternehmen
Wieben, Dr. Hans-Jürgen; Wolf, Patrick 05/222

Vom Korruptionsfall zum Wertemanagement

Das neue ethisch orientierte Managementsystem der Stadtwerke Bonn GmbH
Stierle, Dr. Jürgen; Fuchs, Stephanie 06/262

Social Engineering

Angriffsvariante der Konkurrenzspionage
Janke, Prof. Günter 06/270

Der Zahlungsunfähigkeit auf der Spur

Untersuchung von Unternehmensinsolvenzen
Gude, Dr. Hardy 06/276

Aktuelle Urteile

Konkretisierung der Rechtsprechung zur Untreue im Zusammenhang mit Korruption

Röhrich, Raimund 01/41

Keine Strafabschläge für lange Verfahrensdauer bei schwerer Wirtschaftskriminalität

Röhrich, Raimund 02/88

Aberkennung des Ruhegehalts eines Beamten auch ohne pflichtwidrige Handlung

Röhrich, Raimund 02/88

Schadensersatzanspruch wegen Submissionsabsprachen

Röhrich, Raimund 02/89

Untreue durch schwarze Kassen

Röhrich, Raimund 03/136

Keine Amtsträger bei privat rechtlich organisierter Wohnungsbaugesellschaft

Röhrich, Raimund 04/186

Kundendaten als Geschäftsgeheimnis

Röhrich, Raimund 04/186

Vorteilsannahme und -gewährung bei ungenehmigten entgeltlichen Nebentätigkeiten

Röhrich, Raimund 05/231

Anklage gegen EnBW Vorstand zugelassen

Röhrich, Raimund 05/232

Einreichen ungedeckter Schecks noch kein vollendeter Betrug

Röhrich, Raimund 05/232

Freisprüche zu Wuppertaler Kommunalwahlkampf 1999 rechtskräftig

Röhrich, Raimund 06/278

Untreue in Dresden

Röhrich, Raimund 06/278

ZRFG-News

Steigende Reputationsrisiken durch Missachtung von Compliance-Vorschriften 01/43

IR-Profis kritisieren Überregulierung der Finanzkommunikation 01/43

Unternehmen reduzieren ihre Haftpflichtdeckung ... 01/43

Corporate Responsibility senkt Unternehmensrisiko 01/44

Versicherungswirtschaft gut für Solveny II gerüstet ... 01/44

Nur geringe Schäden durch Naturkatastrophen im Jahr 2006 01/45

Investoren verlangen Informationen zur Nachhaltigkeit 02/90

Budgets für IT-Security sinken 02/90

Unternehmen bezahlen immer pünktlicher 02/91

Online-Banking-Kunden fordern höhere Sicherheit ... 02/91

SCHUFA erweitert Anfragemöglichkeiten 02/91

Hermesdeckungen bleiben beliebt 02/92

Mobile Geräte anfälliger für Datenverluste 02/92

Selbstregulierung der Rating-Agenturen funktioniert 02/92

Risiko- und Versicherungsmanagement sind kaum integriert 03/138

Transparenz der Vorstandsvergütungen verbessert ... 03/138

Identitätsbetrug findet nicht nur online statt 03/139

Risikomanagement: Vom Hemmschuh zum Werttreiber 03/140

Unternehmen haben noch Defizite beim Compliance-Management 03/140

Risikomanagement ermöglicht Banken Vorteile im internationalen Wettbewerb 03/141

Korruption in deutschen Unternehmen wird weiter zunehmen 04/188

Neue EU-Richtlinie zur Pirateriebekämpfung 04/188

Wirtschaftsdelikte werden vor allem vom Management begangen 04/188

Mittelstand mit Defiziten beim Risikomanagement ... 04/189

GDV legt Musterempfehlung zur Umweltschadensversicherung vor 04/189

Deutsche Justiz stellt sich der internationalen Wirtschaftskriminalität 04/190

Wachsende Compliance-Herausforderung 05/234

EU mahnt Maßnahmen zur Korruptionsbekämpfung an 05/234

Jedes zweite Unternehmen ohne Notfallplan 05/235

Zoll beschlagnahmt 250 Mio. gefälschte Waren 05/235

Banken verschärfen Kampf gegen Geldwäsche 05/236

EU bemängelt Umsetzung von Corporate-Governance 05/236

Risikomanager erschließen Wettbewerbsvorteile	05/236
Hedge-Funds-Regulierung ohne Aussicht auf Erfolg . . .	05/237
Versicherungen nutzen Schadenmanagement-Techniken nur unzureichend	05/237
Wirtschaftskriminalität: Deutsche Unternehmen immer noch zu sorglos	06/280
Risikobegrenzungsgesetz: BMF legt Referentenentwurf vor	06/281
Korruptionswahrnehmungsindex: Deutschland erneut auf Platz 16	06/281
Euro-SOX am Horizont	06/282
Geldwäschebekämpfung: Deutsche Banken haben Defizite	06/282
Deutsche Unternehmen mit Defiziten beim Immobilien-Risikomanagement	06/283
Die Nutzung geistigen Eigentums setzt intelligentes IP-Management voraus	06/284
Unternehmen versichern vor allem den „Worst-Case“	06/285
Moody's aktualisiert internen Verhaltenskodex	06/285

Creditreform-News

Jahresrückblick: Die zehn größten Unternehmenspleiten 2006	01/46
Insolvenzen sinken weiter	02/94
Konjunktur spielt nur untergeordnete Rolle für Investitionspläne	03/142
Aktuelle Trends im Zahlungsverhalten	04/191
Das Zahlungsverhalten der öffentlichen Hand	05/238
Risikomanager: Knapp und teuer	06/285

ZRFG-Büchermarkt

Korruptionscontrolling in öffentlichen und privaten Unternehmen <i>Erben, Dr. Roland F.</i>	01/47
Praxishandbuch Forderungsmanagement <i>Tigges, Christoph</i>	01/47
Rechtshandbuch Korruptionsbekämpfung – Prävention, Vergabeverfahren, Sanktionen, Selbstreinigung <i>Weyand, Raimund</i>	01/48

Produkt- und Konzeptpiraterie – Erkennen, vorbeugen, abwehren, nutzen, dulden

<i>Romeike, Frank</i>	01/48
---------------------------------	-------

Unternehmenskrisen

<i>Romeike, Frank</i>	02/95
---------------------------------	-------

Piraten, Fälscher und Kopierer

<i>Romeike, Frank</i>	02/95
---------------------------------	-------

Was uns wichtig ist.

<i>Heiden, Dr. Matthias</i>	02/96
---------------------------------------	-------

Handbuch der Korruptionsprävention

<i>Weyand, Raimund</i>	03/143
----------------------------------	--------

Offenlegung von Finanzinstrumenten und Risikoberichterstattung nach IFRS 7

<i>Romeike, Frank</i>	03/143
---------------------------------	--------

Grundprinzipien der Finanz- und Versicherungsmathematik

<i>Romeike, Frank</i>	03/144
---------------------------------	--------

Capital Ideas Evolving

<i>Romeike, Frank</i>	04/192
---------------------------------	--------

Corporate Compliance: Handbuch der Haftungsvermeidung im Unternehmen

<i>Romeike, Frank</i>	04/192
---------------------------------	--------

Handbuch des Wirtschafts- und Steuerstrafrechts

<i>Weyand, Raimund</i>	05/239
----------------------------------	--------

Interne Unternehmensmodelle in der Schaden- und Unfallversicherung

<i>Romeike, Frank</i>	05/239
---------------------------------	--------

Risikocontrolling in Nicht-Finanzunternehmen

<i>Erben, Dr. Roland F.</i>	05/240
---------------------------------------	--------

Kommunale Korruptionsprävention

<i>Schlüter, Dr. Harald</i>	06/286
---------------------------------------	--------

Risikomanagement in Projekten

<i>Tigges, Christoph</i>	06/286
------------------------------------	--------

Ertragsorientiertes Liquiditätsrisikomanagement

<i>Erben, Dr. Roland F.</i>	06/286
---------------------------------------	--------

Ganzheitliches Risikomanagement in Industriebetrieben

<i>Tigges, Christoph</i>	06/287
------------------------------------	--------

Risikomanagement für Investmentfonds und Hedge Funds – Status quo vadis?

<i>Romeike, Frank</i>	06/287
---------------------------------	--------

Marken- und Produktpiraterie. Strategien und Lösungsansätze zu ihrer Bekämpfung

<i>Romeike, Frank</i>	06/288
---------------------------------	--------

Stichwortverzeichnis 2007

Die nachstehenden Ziffern bezeichnen jeweils das Heft und die erste Seite des Beitrags

A

Abrechnungsbetrug 01/35
 Abzugsverbot 04/176
 Anreizprobleme 01/29
 Anti-Fraud-Management 05/204
 Asset Tracing and Recovery 05/197

B

Basel II 02/53; 03/107; 04/162
 Bereicherungsrecht 04/168; 05/216
 Betriebsausgabe 04/176
 Bilanzmanipulation 04/156

C

Chancenmanagement 03/101
 Common Law 05/197
 Compliance 05/204; 05/222
 COSO 02/79; 03/115
 COSO II 05/209

D

Darwiportunismus 03/122
 Dynaxitätsphänomen 03/122

E

Eigenkapitalquote 06/276
 Eigenmittelregulierung 04/162
 Enterprise Risk Management 05/209

F

Fraud Triangle 04/156
 Fremdfinanzierung 06/276

G

Geschäftsrisiken 03/131
 Gesundheitswesen 01/35

H

Haftungsrisiken 05/204
 HDAX-Studie 04/179
 Human Ressourcen 03/122

I

Informationsausforschung 06/270
 Insolvenzen 06/276

Integriertes Risikomanagement 01/29
 Internal Controls over Financial Reporting 02/79
 Interne Revision 03/115; 05/209; 06/245; 06/270
 IT-Auslagerung 06/255
 IT-Erfolg 06/255
 IT-Governance 06/255
 IT-Lösung 01/35

K

Korruption 06/262
 Kreditwesengesetz 02/53; 03/107; 04/162

M

Management 03/131
 Managementsystem 06/262

O

Offshore-Standorte 05/197
 Ombudsmannlösung 04/156
 Operationelle Risiken 05/222

P

Peer Review 06/245
 Personalmanagement 02/63
 Personalrisiko 02/63
 Prävention 02/63; 02/71
 Projektmanagement 03/101
 Projektrisiken 03/131
 Prozessmanagement 03/101

Q

Qualitätsüberwachung 06/245
 Quality Assessment 06/245

R

Regulierung 02/60
 Restrukturierung 02/71
 Risiko- und Fraudprävention 03/115
 Risikoaggregation 04/179
 Risikobewertung 04/179
 Risikoidentifikation 05/222
 Risikomanagement 02/53; 03/107; 03/122

Risikomanagement-Standards 04/149; 05/209
 Risikomanagementsysteme 04/149
 Risikoüberwachungssystem 03/115
 Risk Control Matrix (RCM) 02/79
 Rückforderungsanspruch 05/216
 Rückgewinnungshilfe 05/197

S

Schadensersatzansprüche 04/168; 05/216
 Schmiergeld 04/176
 Schmiergeldabsprachen 04/168; 05/216
 Social Engineering 06/270
 SolvV 04/162
 SOX 02/79
 Standards 04/149
 Strafbarkeitslücke 04/176
 Systemische Risiken 02/60

T

Technologie 03/131
 Traditionelles Risikomanagement 01/29
 Transparenz 02/60

U

Übernahme 2/71
 Überwachung 06/255
 Unternehmenssteuerung 03/101
 Unternehmenssteuerung 05/222

V

Vermögensrückführung 05/197

W

Whistleblowing 04/156
 Wirtschaftskriminalität 02/63; 06/262
 Wirtschaftsspionage 06/270