

2008

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

Prof. Dr. Kai-D. Bussmann,
Martin-Luther-Universität
Halle-Wittenberg

Dr. Karsten Füsler, 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

Dr. Michael Munsch,
Creditreform Rating AG Vorstand

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

Prävention
Transparenz
Organisation

Jahresinhaltsverzeichnis 2008

(3. Jahrgang)

Verfasserverzeichnis 2008	II
Verzeichnis der Fachartikel 2008	III
Stichwortverzeichnis 2008	VIII



ERICH SCHMIDT VERLAG

Verfasserverzeichnis 2008

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

Barodte, Berthold 02/74	Hinderer, Conny 02/78	Reißig-Thust, Prof. Dr. Solveig 05/212
Albrecht, Tobias 02/78	Hunziker, Stefan 05/197	Röhrich, Raimund 01/40
Andras, Gabriel 05/205	Janke, Prof. Dr. Günter 04/173	Romeike, Frank 01/1; 02/49; 03/97; 03/126; 04/145
Baumeler, Andreas 05/197	Kern, Reinhold 06/272	Rönsberg, Louis-Gabriel 02/90; 03/136; 04/180; 05/232; 06/278
Bradlaw, Maurizio 06/255	Kobi, Dr. Jean-Michael 04/162	Rosinus, Christian 06/260
Brombacher, Dr. Jutta 05/222	Krause, Lars 01/18	Schlüter, Dr. Harald 03/120; 06/245
Brühweiler, Dr. Bruno 01/14	Leidig, Dr. Guido 03/129	Schwager, Elmar 05/222
Coppi, Daniel 03/126	Lenz, Dr. Alexander 03/101	Siebe, Dr. Andreas 02/70
Dannenberg, Henry 01/33	Liesegang, Thomas 01/27	Stehr, Dr. Christopher 02/64
Erben, Dr. Roland Franz 01/1; 02/49; 03/97; 04/145; 05/193; 06/241	Loos, Wolf-Dieter 01/24	Steinat, Nicole 01/33
Fink, Dr. Alexander 02/70	Minoggio, Dr. Ingo 05/215	Steinkühler, Bernhard 06/266
Fuggenthaler, Thomas 04/166	Mott, Bernd P. 02/53	Thiel, Dr. Dirk 02/84
Galley, Birgit 05/209	Müller, Lothar 03/111; 06/250	Tilch, Thomas 03/101
Gangel, Kristin 02/84	Nguyen, Prof. Dr. Tristan 01/5; 02/64	
Gleißner, Dr. Werner 02/53; 04/170	Pontzen, Dr. Henrik 06/255	
Henschel, Dr. Thomas 03/149	Rautenstrauch, Prof. Dr. Thomas 05/197	

ZRFG

Risk, Fraud & Governance
Prävention – Transparenz – Organisation

Jahrgang: 3. (2008)

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
Prof. Dr. Kai-D. Bussmann, Martin-Luther-Universität Halle-
Wittenberg
Dr. Karsten Füsser, 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
Dr. Michael Munsch, Creditreform Rating AG Vorstand
Prof. Dr. Volker H. Peemöller, Friedrich-Alexander-Universität
Erlangen-Nürnberg

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 (0731) 36 08 08-93, Telefax (0731) 36 08 08-94
E-Mail: RedaktionZRFG@ESVmedien.de

Verlag:

Erich Schmidt Verlag GmbH & Co.
Genthiner Straße 30 G, 10785 Berlin
Telefon (030) 25 00 85-0, Telefax (030) 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 (030) 25 00 85-229, Telefax (030) 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) BEBEDEBB

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. 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.
Paasstraße 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 2008

(Geordnet nach Sachgebieten)

Heft/Seite

Heft/Seite

Editorial

If everything is under control you are just not driving fast enough

Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz 01/1

Komplexität als Ursache für Vogel-Strauß-Politik

Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz 02/49

Testosteron als Ursache für exzessive Risiken

Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz 03/97

Operation böswillige Hypothek

Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz 04/145

Risiko „Manager“

Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz 05/193

„A funny thing happened to me this morning“

Romeike, Frank; Erben, Dr. Roland Franz 06/241

RMA/IRFMintern

Frank M. Hülsberg ist neuer Beirat der RMA 01/4

RMA-Jahreskonferenz 2008 am 25. und 26. September in Frankfurt/Main 01/4

Wieder Bewerbungsstart für den MBA in den Spezialisierungen Risk & Fraud und Compliance 01/4

Zertifizierungslehrgang in der Spezialrichtung Telekommunikation 01/4

Lehrkräfte stellen sich vor 01/4

Veranstaltungen: was war wichtig – was steht an 01/4

RMA-Jahreskonferenz 2008 mit dem Rahmenthema „Wert- und Risiko-orientierte Unternehmenssteuerung“ 02/52

Erweiterung des Beirates der School GRC 02/52

Lehrkräfte stellen sich vor 02/52

Fallstudie „Vom Verdacht bis zum Täter – unternehmensinterne Ermittlungen“ 02/52

Was war wichtig- was steht an 02/52

Zweites Treffen des Arbeitskreises „Qualitative Risiken“ 03/100

Studierende kommentieren den MBA-Studiengang .. 03/100

MBA-Studiengang Compliance und Fraud Management erweitert Ausrichtung 03/100

Was war wichtig – was steht an 03/100

RMA-Jahreskonferenz am 25./ 26. September in Frankfurt am Main 04/148

Kooperation zwischen ICV und RMA 04/148

Beginn des MBS-Studiums im Oktober 04/148

Lehrkräfte stellen sich vor 04/148

Was war wichtig – was steht an? 04/148

Arbeitskreis „Risikomanagement & Controlling“ erfolgreich gestartet 05/196

Arbeitskreis „Risikomanagement-Standards“ erarbeitet Vorschläge zur ISO 31000 05/196

Zweiter Jahrgang im MBA-Programm beendet. 05/196

Lehrkräfte stellen sich vor 05/196

Veranstaltungen: Was war wichtig – was steht an?... 05/196

Gerd Kreiselmeier ist neues Vorstandsmitglied der RMA 06/244

3.Jahreskonferenz der Risk Management Association 06/244

Student erhält Preis für Studie zu Täterprofilen von Wirtschaftskriminellen 06/244

Lehrkräfte stellen sich vor 06/244

Veranstaltungen: Was war wichtig – was steht an?... 06/244

Wissen/Analysen/Standards

Solvency-II-kompatible Ausgestaltung des Risikomanagements von Versicherungsunternehmen

Teil 1: Risikomanagement-Prozess und Anforderungen an betriebliche Funktionsbereiche
Nguyen, Prof. Dr. Tristan 01/5

Der neue Risikomanagement-Standard ISO 31000

Risk Management – Principles and Guidelines on Implementation
Brühweiler, Dr. Bruno 01/14

Neues Risikomanagement in der Industrie durch REACH

Europäische Chemikalienpolitik setzt neue Maßstäbe im Risikomanagement
Krause, Lars 01/18

Risikomanagement auf dem Prüfstand

Nutzen, Qualität und Herausforderungen in der Zukunft
Gleißner, Dr. Werner; Mott, Bernd P. 02/53

Solvency-II-kompatible Ausgestaltung des Risikomanagements von Versicherungsunternehmen

Teil 2: Fit-and-Proper-Anforderungen, MaRisk und IKS
Nguyen, Prof. Dr. Tristan; Stehr, Dr. Christopher 02/64

Wertorientiertes Risikocontrolling

Verknüpfung mit dem Goodwill Impairment Test nach IAS 36 und die Überwachungsverantwortung des Abschlussprüfers
Lenz, Dr. Alexander; Tilch, Thomas 03/101

Wirtschaftsstraftäter

Täterpsychologie und Persönlichkeitsprofil
Müller, Lothar 03/111

Risikomanagement Typologie

Eine empirische Untersuchung an deutsche KMU
Henschel, Dr. Thomas 04/149

Die Balancen im HR-Management

Personalrisiken als die größten Risiken im Unternehmen professionell managen
Kobi, Dr. Jean-M. 04/162

Identifikation und Dokumentation von Kontrollen im Rahmen eines Internen Kontrollsystems

Eine integrierte und praxisnahe Vorgehensweise
Hunziker, Stefan; Baumeler, Andreas; Rautenstrauch, Prof. Dr. Thomas 05/197

Integrity Due Diligence

Neue Säule im Due Diligence Prozess?
Andras, Gabriel 05/205

Täterverständnis und Wertemanagement

Phasen des Täterverhaltens
Galely, Birgit 05/209

Risk and Fraud als neue Herausforderungen für die Erfolgsmessung

Möglichkeiten und Grenzen der Modifikation traditioneller Kennzahlensysteme
Reißig-Thust, Prof. Dr. Solveig 05/212

Rechtswidrigkeit von Schmiergeldvereinbarungen im internationalen Geschäftsverkehr

Sind ausländische Sittenmaßstäbe im deutschen Recht zu berücksichtigen
Schlüter, Dr. Harald 06/245

Machiavellismus

Eine Erscheinungsform wirtschaftskriminellen Verhaltens?
Müller, Lothar 06/250

Versicherungsmärkte als „Zitronenmärkte“

Bedeutung von Vertrauen und Transparenz beim Kauf von Altersvorsorgeprodukten
Pontzen, Dr. Henrik; Bradlaw, Maurizio 06/255

Grenzen und Ansatzpunkte einer globalen Compliance-Organisation

Inwieweit ist eine globale Uniformität möglich?
Rosinus, Christian 06/260

Best Practice/Fallstudien/Arbeitshilfen

Technologie-Rating

Basis eines Frühwarnsystems
Loos, WolfDieter 01/24

Identifikation von Fraud-Risiken förderbankspezifischer Produkte

Die Benford-Verteilung als möglicher Ansatz im Rahmen der Gefährdungsanalyse
Liesegang, Thomas 01/27

Risikofaktor Kartellverstöße

Die quantitative Bewertung des Unternehmensrisikos Kartellrecht
Dannenberg, Henry; Steinat, Nicole 01/33

Szenarien als Basis für Strategiefindung und Früh-erkennung

Von Trend-Management und strategischem Controlling zu strategischer Früh-Erkennung
Fink, Dr. Alexander; Siebe, Dr. Andreas 02/70

Risk Management in Emerging Markets

Grundsätze und Lessons Learned auf Basis einer repräsentativen Studie
Albrecht, Tobias; Conny, Hinderer 02/78

Durch Unternehmensvergleich von den Besten lernen!

Benchmark-Studie „Operative Exzellenz im Kreditorenmanagement“
Thiel, Dr. Dirk; Gangel, Kristin 02/84

Schmiergeldvereinbarung und Hauptvertrag nach englischem Recht

Zur Wirksamkeit von Verträgen nach Common Law
Schlüter, Dr. Harald 03/120

Hedge Funds als Instrument zur Geldwäsche

Abalyse aus der Perspektive der Funds-Inhaber, des Anlegers, des Investmentobjektes und der Fremdkapitalgeber
Coppi, Daniel; Romeike, Frank 03/126

Risiko Kreditwürdigkeitsprüfung meistern

Ablauf und benötigte Unterlagen
Leidig, Dr. Guido 03/129

Nachhaltigkeitsrisiken

Das Risikomanagement von Nachhaltigkeitsrisiken in Projekten und Joint Ventures auf Basis des GRI-Standards
Fuggenthaler, Thomas 04/166

Mehr Risiko, schlechteres Rating und damit höhere Kapitalkosten? (Oft) ein Trugschluss!

Oder: Fremdkapitalkosten sind nicht gleich Fremdkapitalzinssätze
Gleißner, Dr. Werner 04/170

Bekämpfung der Wirtschaftskriminalität

Wichtige Aufgabe der Corporate Compliance
Janke, Prof. Dr. habil. Günter 04/173

Firmenverteidigung im Straf- oder Ordnungswidrigkeitenverfahren

Inhalte und Aufgaben
Minoggio, Dr. Ingo 05/215

Anti-Fraud-Management-Systeme und Aufgabe der Interne Revision

Empfehlungen für die Wirksamkeit von Prävention, Aufdeckung und Aufarbeitung
Brombacher, Dr. Jutta; Schwager, Elmar 05/222

Gedopt oder geschmiert

Gemeinsamkeiten von Doping- und Korruptionsskandalen
Steinkühler, Bernhard 06/267

Computer Forensik

Ermittler auf digitaler Spurensuche
Kern, Reinhold 06/272

Aktuelle Urteile**Untreue durch ungerechtfertigte Steuererstattung**

Röhrich, Raimund 01/40

Bankrottstrafbarkeit auch ohne Kausalität für Konkursöffnung

Röhrich, Raimund 01/40

Keine Hehlerei bei Ersteigerung auf ebay

Röhrich, Raimund 01/41

Schadensersatz des Opfers der Vortat bei Geldwäsche

Rönsberg, Louis 02/90

Aufrechnung des Rechtsanwalts gegenüber Mandanten als Untreue

Rönsberg, Louis 03/136

Betrug oder Computerbetrug bei gefälschten Überweisungen

Rönsberg, Louis 03/136

Kein strafbarer Bankrott, wenn der Täter zur Erstellung der Bilanz seines Vermögens nicht in der Lage war

Rönsberg, Louis 03/137

Kein Kapitalanlagebetrug bei schwer verständlichem Prospekt

Rönsberg, Louis 04/180

Schadenseintritt beim betrügerischen Schneeballsystem

Rönsberg, Louis 04/181

Untreue bezüglich Mietkautionen bei Gewerbmietverhältnisse

Rönsberg, Louis 05/232

Beweisverwertung im Zivilprozess nach Verurteilung im Strafprozess

Rönsberg, Louis 06/278

ZRFG-News

Firmen-E-Mail-Adressen sind begehrtes Hacker-Ziel .. 01/42

Aufsichtsräte verfolgen bei der Prüfung der Rechnungslegung noch keinen einheitlichen Ansatz. 01/42

Lebensmittelindustrie sieht noch Verbesserungspotenzial beim Thema Risiko-Management 01/43

Verstöße gegen den DCGK rechtfertigen keine Anfechtungsklage. 01/44

Wirtschaftskriminalität: Deutsche Unternehmen immer noch zu sorglos	01/44	Fondsmanager beklagen verlorenes Anlegervertrauen	05/236
Geschäftsführer unterschätzen Haftungsrisiken im IT-Bereich	01/45	Finanzstandort Deutschland behauptet sich in der Krise	05/236
Unternehmen unterschätzen Rechtsrisiken	01/45	Trend zur Zweitbank kann Bonität gefährden	05/237
Extremus rechnet mit Wachstum	02/92	Milliardenschäden durch Produkt- und Markenpiraterie	06/280
TMT-Unternehmen mit Nachholbedarf beim Datenschutz	02/92	Korruptionswahrnehmung: Deutschland bleibt Mittelfeld	06/280
Nachfrage nach D& O-Versicherungen steigt	02/93	Mittelstand befürchtet keine Kreditklemme	06/281
Risiken in Schwellenländern bleiben hoch	02/93	Mangelhaftes Projektrisikomanagement: Jedes fünfte IT-Großprojekt scheitert	06/281
Neue Aufgabenverteilung zwischen BaFin und Bundesbank	02/93	D&O-Prämien in den USA weiter stark rückläufig	06/282
Unternehmen zahlen immer pünktlicher	02/94	Deutsche fürchten Preissteigerungen, Konjunkturabschwächung und Naturkatastrophen	06/282
Logistikbranche mit Defiziten beim strategischen Risikomanagement	03/138	ACFE verstärkt Aktivitäten in Deutschland	06/283
Europäer sind über Datenschutz besorgt	03/138	Lücken im Risikomanagement als Auslöser der Finanzkrise	06/283
Unternehmen sehen zunehmenden Perfektionismus als großes Risiko für die globale Wirtschaft	03/139	Großunternehmen zeigen schleppenderes Zahlungsverhalten als der Mittelstand	06/284
IFRS kann dem Mittelstand die Kreditaufnahme erleichtern	03/139	Ausfallrisiko bleibt Achillesferse von zertifikaten	06/284
Sinkende Pensionsrisiken bei Dax-Unternehmen	03/140		
Wirtschaftskriminalität: Kontrolle und Prävention in Handel und Konsumgüterindustrie noch Mangelware	04/182		
Energie- und Rohstoffindustrie mit Fortschritten bei Informationssicherheit und Datenschutz	04/183		
Mehr gefälschte Produkte entdeckt	04/183		
Deutsche zahlen ihre Rechnungen pünktlicher	04/184		
Manager überschätzen ihre eigenen Fähigkeiten beim Risikomanagement	04/184		
Aufsichtsräte fühlen sich oft unzureichend informiert	04/185		
Strukturen im deutschen Gesundheitswesen sind korruptions- und betrugsanfällig	04/186		
OLAF veröffentlicht Jahresbericht	05/234		
Grenzüberschreitender Kartenbetrug nimmt zu	05/234		
Wirtschaftskriminalität ist regional unterschiedlich ausgeprägt	05/234		
Naturkatastrophen: 2008 könnte Rekordjahr werden	05/235		
Deutsche Unternehmen haben die umfangreichsten Geschäftsberichte	05/236		
		ZRFG-Büchermarkt	
		Corporate Governance und Interne Revision – Handbuch für die Neuausrichtung des Internal Auditings	
		<i>Brösel, Prof. Dr. habil. Gerrit; Wittko, Anikke</i>	01/47
		Risikosteuerung der Kreditvergabe	
		<i>Christoph Tigges</i>	01/48
		Private Equity, Rendite, Risiko und Markteinflussfaktoren	
		<i>Christoph Tigges</i>	01/49
		Spieltheorie – Eine Einführung	
		<i>Frank Romeike</i>	02/95
		Statistik, Ökonometrie, Optimierung. Methoden und ihre praktischen Anwendungen in Finanzanalyse und Portfoliomanagement	
		<i>Frank Romeike</i>	02/95
		Zukunft machen – Wie Sie von Trends und Business-Innovationen kommen	
		<i>Köcher, Dr. Anette</i>	02/96

Kauf, Miete und Leasing im Rating		
<i>Christoph Tigges</i>	03/143	
Kommentar zum Deutschen Corporate Governance Kodex		
<i>Dr. Roland F. Erben</i>	03/143	
Coopetition: kooperative konkurrieren – Mit der Spieltheorie zum Geschäftserfolg		
<i>Frank Romeike</i>	03/144	
Die Gesetze des Spiels- Was Trader und Poker-Asse voneinander lernen können		
<i>Frank Romeike</i>	04/189	
GRC in SAP-Umgebungen		
<i>Frank Romeike</i>	04/189	
Unternehmensfinanzierung		
<i>Köcher, Dr. Anette</i>	04/190	
Grenzen der Versicherbarkeit von Katastrophenrisiken- Erweiterungsmöglichkeiten durch Rückversicherung, Katastrophenanleihen und Versicherungsderivate		
<i>Dr. Roland Franz Erben</i>	04/190	
Risikoaggregation in der Praxis- Beispiele und Verfahren aus dem Risikomanagement von Unternehmen		
<i>Dr. Roland Franz Erben</i>	04/191	
Die Haftung von Vorstand, Aufsichtsrat und Wirtschaftsprüfer (mit GmbH-Geschäftsführer)		
<i>Dr. Roland Franz Erben</i>	04/192	
		Risikomanagement in Versicherungsunternehmen – Grundlagen, Methoden, Checklisten und Implementierung
		<i>Prof. Dr. Dietmar Pfeifer</i>
		05/239
		System Dynamics für die Finanzindustrie – Simulieren und Analysieren dynamischer Probleme
		<i>Frank Romeike</i>
		05/240
		Erfolgreich Traden mit Poker Know-how – Strategischer Denken, Risiken besser bewerten und Geld effizienter managen
		<i>Köcher, Dr. Anette</i>
		05/240
		Corporate Compliance Checklisten – rechtliche Risiken im Unternehmen erkennen und vermeiden
		<i>Dr. Roland Franz Erben</i>
		06/286
		Rating im Mittelstand
		<i>Christoph Tigges</i>
		06/286
		Handbuch der internen Revision – Grundlagen, Standards, Berufsstand
		<i>Brösel, Prof. Dr. habil. Gerrit; Wittko, Anikke</i>
		06/287
		Rechtliche Grundlagen des Risikomanagements – Haftungs- und Strafvermeidung für Corporate Compliance
		<i>Prof. D. Rainer Kalwait</i>
		06/288

Stichwortverzeichnis 2008

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

A

Anti-Fraud Management-Systeme 05/222
Arbeitsrecht 06/267
AS/NZS 01/14
Asymetrische Information 06/255

B

Behaviorial Economics 06/255
Benford-Analyse 01/27

C

Chemikalienpolitik 01/18
Code of Conduct 06/260
Common Law 03/120
Compliance 03/126; 04/173; 05/205; 06/260
Compliance-Organisation 06/260
Computer Forensik 06/272
Computer Kriminalität 06/272
Corporate Social Responsibility 04/166
COSO 01/14
Cybercrime 04/173

D

Digitale Ermittlung 06/272
Discounted Cash Flow 03/101
Dokumentation 05/197
Doping 06/267

E

Eigenkapitalquote 03/129
Einkaufsmanagement 02/84
Emerging Markets 02/78
Erfolgsmessung 05/212
ERM 04/166

F

Firmenverteidigung 05/214
Förderbank 01/27
Forensische Psychologie 03/111
Forensisch-psychologischer Ansatz 06/250
Fraud 05/212
Fremdkapitalkosten 04/170
Frühwarnsysteme 01/24
Frühwarnung 02/70

G

Gefährdungsanalyse 01/27
Geldwäsche 03/126
GRI 04/166

H

Hedge Funds 03/126
HR-Management 04/162
Human Resources 04/162

I

IAS 36 03/101
Imparment Test 03/101
Insolvenzwahrscheinlichkeit 04/170
Instrumentalisierung 06/250
Integrity Due Dilligence 05/205
Internationales Risikomanagement 02/78
Internes Kontrollsystem 02/64; 05/197
Interne Revision 05/222
Internetkriminalität 04/173
ISO 31000 01/14

K

Kapitalkosten 04/170
Kartellrecht 01/33
Kartellverstöße 01/33
Kennzahlen 03/129; 05/212
Kennzahlensysteme 05/212
KMU 04/149
Korruption 05/102; 06/267
Kreditvergabe 03/129
Kreditwürdigkeit 03/129

L

Lieferantenmanagement 02/84

M

Machiavellismus 06/250
Manipulation 06/250
MaRisk 01/5; 02/64
Mittelstand 01/24
Money Laundering 03/126

N

Nachhaltigkeit 04/166

P

Personalrisiken 04/162
Planungssicherheit 02/53
Principal-Agent-Theorie 06/255
Produktverantwortung 01/18
Profiling 03/111
Projektrisikomanagement 04/149
Rating 01/24; 04/170
Rechtswirksamkeit 06/245
Risikoanalyse 05/205

Risikoidentifikation 01/27; 01/5; 01/18; 02/64; 02/84
Risikomanagement und Controlling 02/53
Risikoorientierte Unternehmensführung 02/53
Risikorechte Entscheidungen 02/53
Risk Design 02/78
Robuste Strategien 02/70

S

Schlüsselprozess 05/197
Schmiergeld 03/120
Schmiergeldvereinbarung 06/245
Schwellenländer 02/78
Scoring 04/149
Sittenmaßstab 06/245
Sittenwidrigkeit 06/245
Solvency II 01/5; 02/64
Standards 01/14
Steuerrechte 03/120
Steuerstrafverfahren 05/214
Strafrecht 03/120
Strafverfahren 05/214
Studie 02/84
Szenarien 02/70

T

Täterpsychologie 03/111
Täterverhalten 05/205
Typologie 04/149

U

Unternehmenskauf 05/205
Unternehmensplanung 04/149
Unternehmensrisiko 01/33
Unternehmensverteidigung 05/214

V

Versicherungen 01/5

W

Wertorientierte Risikofrüh-erkennung 03/101
Wirtschaftsstrafverfahren 05/214
Wirtschaftskriminalität 05/208; 04/173; 05/222
Wirtschaftsstraftäter 03/111

Z

Zukunftsmanagement 02/70