

Inhaltsverzeichnis

Vorwort des DIIR	5
Vorwort der Arbeitsgruppe	7
Inhaltsverzeichnis	9
Abkürzungsverzeichnis	11
1. Einleitung	13
1.1 Grundlagen, Ziele und Definitionen des Asset-Liability-Management	13
1.2 Ziele, Abgrenzungen und Anwendung des Prüfungsleitfadens	16
1.3 Hinweise zur Ausrichtung einer ALM-Prüfung	17
2. Prüfungsschwerpunkte zur Aufbauorganisation	21
2.1 Ressourcen	21
2.2 Aufgaben und Verantwortlichkeiten	25
3. Prüfungsschwerpunkte zur Ablauforganisation	31
3.1 Zielbestimmung und Konsistenzprüfung	31
3.2 Identifizierung der ALM-Risiken	37
3.3 Model Governance und Model Change	41
3.4 Datenbeschaffung	47
3.5 Datenqualitätsaspekte	51
3.6 Reporting, Entscheidungen und Maßnahmen	54
4. Prüfungsschwerpunkte zur ALM-Modelltechnik	59
4.1 Methoden und Annahmen	59
4.2 Validierung und Back-Testing zum Modell	65
4.3 ALM-bezogene Regelungen bei Ad-hoc-Ereignissen	69
4.4 Fragestellungen der IT-Systembezogenen Verarbeitung	72
5. Denkbare weitere Prüfungsaspekte	77
5.1 Outsourcing	77
5.2 Fragestellungen der Softwareentwicklung	81
Literatur- und Quellenverzeichnis	85
Autorenverzeichnis	87