

# Inhaltsverzeichnis

<b>Vorwort des DIIR</b> . . . . .	5
<b>Vorwort der Arbeitsgruppe</b> . . . . .	7
<b>Inhaltsverzeichnis</b> . . . . .	9
<b>Abkürzungsverzeichnis</b> . . . . .	11
<b>1. Einleitung</b> . . . . .	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
<b>2. Prüfungsschwerpunkte zur Aufbauorganisation</b> . . . . .	21
2.1    Ressourcen . . . . .	21
2.2    Aufgaben und Verantwortlichkeiten . . . . .	25
<b>3. Prüfungsschwerpunkte zur Ablauforganisation</b> . . . . .	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
<b>4. Prüfungsschwerpunkte zur ALM-Modelltechnik</b> . . . . .	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
<b>5. Denkbare weitere Prüfungsaspekte</b> . . . . .	77
5.1    Outsourcing . . . . .	77
5.2    Fragestellungen der Softwareentwicklung . . . . .	81
<b>Literatur- und Quellenverzeichnis</b> . . . . .	85
<b>Autorenverzeichnis</b> . . . . .	87