

Inhaltsverzeichnis

Abbildungsverzeichnis	XV
Tabellenverzeichnis	XVII
Abkürzungsverzeichnis	XIX
Teil 1: Einleitung	1
1.1 Motivation der Arbeit.....	2
1.2 Stand der Forschung.....	6
1.3 Aufgabenstellung und Themenabgrenzung.....	10
1.4 Vorgehensweise und Gang der Untersuchung.....	11
Teil 2: Zur Relevanz und Komplexität der IT-Integration.....	14
2.1 Begriffsdefinitionen	14
2.1.1 IT und die Komponenten der IT-Landschaft.....	14
2.1.2 Integration.....	17
2.1.3 IT-Integration.....	20
2.2 Anlässe einer IT-Integration.....	21
2.2.1 M&A als externer Anlass einer IT-Integration.....	21
2.2.1.1 Grundlegungen	22
2.2.1.2 Der M&A-Prozess	25
2.2.1.3 Motive von M&As.....	27
2.2.1.4 Zusammenschlussrichtung	36
2.2.1.5 Integrationstyp	38
2.2.1.6 Bedeutung der IT-Integration bei M&As.....	45
2.2.2 Reorganisation als interner Anlass einer IT-Integration	47
2.3 Ziele und Aufgaben der IT-Integration.....	49
2.3.1 Synergieeffekte einer IT-Integration.....	53
2.3.1.1 Kosteneinsparungen	56

2.3.1.2	Wertsteigerung durch Qualitätsverbesserung.....	61
2.3.2	Aufgaben der IT im Rahmen der Integration	67
2.4	Parameter der IT-Integration	68
2.4.1	Allgemeine situative Umfeldbedingungen.....	69
2.4.2	Gegebene Parameter der IT-Landschaften.....	74
2.4.2.1	Parameter der isolierten Betrachtung.....	75
2.4.2.2	Parameter der IT-Landschaften im Gesamtkontext	81
2.4.3	Gestaltungsparameter	83
2.4.3.1	Angestrebter IT-Integrationsgrad	84
2.4.3.2	Integrationsgeschwindigkeit/-dauer	85
2.4.3.3	Integrationskosten bzw. IT-Integrationsbudget.....	88
2.4.3.4	Qualitätsrichtlinien für die Ausgestaltung der zukünftigen IT-Landschaft	89
2.4.3.5	Integrationsmethoden.....	95
2.4.3.6	IT-Integrationsteam.....	101
2.5	Zusammenfassung der theoretischen Grundlegung	101
Teil 3:	Archivierung als IT-Compliance-Anforderung bei einer IT-Integration.....	103
3.1	Begriffliche Grundlegung zur Archivierung	104
3.2	Archivierung als Sorgfaltspflicht.....	106
3.2.1	Corporate Governance und IT-Governance	107
3.2.2	Corporate Compliance und IT-Compliance	111
3.2.2.1	Compliance-Management	114
3.2.2.2	Wesentliche Aspekte der IT-Compliance	116
3.3	Gesetzliche Verpflichtungen zur elektronischen Archivierung und Implikationen.....	128
3.3.1	Aufbewahrungspflicht nach Handels- und Steuerrecht.....	129
3.3.2	Anforderungen der GoB.....	132
3.3.3	Anforderungen der GoBS.....	133

3.3.4	Anforderungen der GDPdU.....	136
3.3.4.1	Grundlegungen	136
3.3.4.2	Zur steuerlichen Relevanz.....	140
3.3.4.3	Zur originären Digitalität.....	141
3.3.4.4	Zur maschinellen Auswertbarkeit.....	141
3.3.4.5	Zum Umgang mit nicht maschinell auswertbaren Belegen.....	142
3.3.5	Art und Ort der Aufbewahrung.....	142
3.3.5.1	Art der Archivierung.....	143
3.3.5.2	Ort der Aufbewahrung	144
3.3.6	Aufbewahrungsfristen	145
3.3.7	Spezielle Herausforderungen der Archivierung	147
3.3.7.1	Identifizierung und Trennung der Datenbestände	148
3.3.7.2	Problematik und Lösungsansätze der E-Mail-Archivierung.....	153
3.3.8	Sanktionen	159
3.4	Wirtschaftliche Gründe für eine elektronische Archivierung.....	162
3.5	Funktionale Anforderungen an eine elektronische Archivierungslösung	167
3.6	Resümee: Archivierung im Kontext der IT-Integration.....	169
Teil 4:	Theoretisches Phasenmodell zur IT-Integration unter Berücksichtigung der IT-Compliance	174
4.1	Gestaltungsebenen und IT-Integrationsobjekte	174
4.1.1	IT-Strategie.....	175
4.1.1.1	Aufgabe, Inhalt und Bedeutung der IT-Strategie	175
4.1.1.2	Verantwortliche der IT-Strategieentwicklung	177
4.1.1.3	Idealtypischer Prozess zur Strategieentwicklung und Ausrichtung des IT-Projektportfolios an der IT-Strategie	178
4.1.2	Zusammenführung der IT-Organisation.....	181
4.1.2.1	Aufgabenebenen der Organisationsintegration	182
4.1.2.2	Aufbauorganisatorische Gestaltung der IT.....	184
4.1.2.3	Ablauforganisatorische Gestaltung der IT	189

4.1.2.4	Personalbezogene Gestaltung der IT.....	191
4.1.3	Integration der IT-Landschaften	198
4.1.3.1	Grundlegungen	198
4.1.3.2	Point-to-Point (PTP)-Schnittstellen	201
4.1.3.3	Electronic Data Interchange (EDI)	202
4.1.3.4	Data Warehousing.....	203
4.1.3.5	Middleware.....	205
4.1.3.6	Enterprise Application Integration (EAI).....	206
4.1.3.7	Enterprise Information Portal (EIP).....	209
4.1.3.8	Enterprise Resource Planning (ERP).....	210
4.1.3.9	Rechtliche Aspekte im Rahmen von Unternehmenszusammenschlüssen ..	214
4.1.4	Integration der Anwender.....	215
4.2	Phasenmodell des IT-Integrationsprozesses	218
4.2.1	Phasenübergreifende Aktivitäten	220
4.2.2	Die Phase der strategischen Entscheidungsfindung – Schaffung des Integrationsrahmens	222
4.2.2.1	Schritt 1: Entscheidungsvorbereitung	223
4.2.2.2	Schritt 2: Grundsätzliche Integrationsentscheidungen und IT- Bestandsanalyse	226
4.2.2.3	Schritt 3: Entwicklung der Integrationsalternativen	228
4.2.2.4	Schritt 4: Auswahl einer Integrationsalternative	229
4.2.3	Die Planungs- und Konzeptionsphase.....	231
4.2.3.1	Schritt 1: Projektdefinition	231
4.2.3.2	Schritt 2: IT-Projektportfolioanpassung.....	233
4.2.3.3	Schritt 3: Entwurf des IT-Integrationsplans als Teil des IT-Masterplans.....	235
4.2.3.4	Schritt 4: Grobkonzeption	238
4.2.4	Die Umsetzungs- und Abschlussphase	239
4.2.5	Zusammenfassung des Modellnutzens und der kritischen Erfolgsfaktoren	242

Teil 5: Lösungsansätze und Vorgehenskonzept zur GDPdU-konformen Systemablösung.....	245
5.1 Lösungsaspekte der Archivierung.....	245
5.1.1 Organisatorische Maßnahmen	246
5.1.2 Technische Maßnahmen.....	250
5.1.2.1 Archivtaugliche Datenformate.....	255
5.1.2.2 Archivierungsmedien und Speichersysteme.....	258
5.1.3 Zusammenfassung der Lösungsansätze zur Erfüllung der funktionalen Anforderungen.....	262
5.2 Vorgehenskonzept zur GDPdU-konformen Systemablösung	268
5.2.1 Ermittlung abzulösender Anwendungssysteme	268
5.2.2 Wahl einer grundlegenden Archivierungslösung	269
5.2.2.1 Alternative Lösungswege zur GDPdU-konformen Systemablösung	269
5.2.2.2 Vorgehensweise in der Planungs- und Konzeptionsphase	274
5.2.3 Migrations- und Archivierungsleitfaden	276
5.3 Zusammenfassung des Vorgehenskonzeptes.....	282
Teil 6: Zusammenfassung und Implikationen	283
6.1 Zusammenfassung der Ergebnisse	283
6.2 Implikationen für Wissenschaft und Praxis.....	284
Literaturverzeichnis.....	287