

Inhaltsübersicht

Vorwort	5
Abkürzungsverzeichnis	9
Abbildungsverzeichnis	11
1 Einleitung	13
2 Definitionen der betrachteten Funktionen	15
2.1 Interne Revision (IR)	15
2.2 Unabhängige Risikocontrollingfunktion (URCF)	15
2.3 Compliance	16
3 Voraussetzungen für eine erfolgreiche Zusammenarbeit ...	17
4 Schnittstellen-Prozesse zwischen Interner Revision, Unabhängiger Risikocontrollingfunktion und Compliance .	19
4.1 MaRisk VA als Grundlage der Schnittstellen-Prozesse	19
4.2 Von den Anforderungen der MaRisk VA zu den Prozessen der Zusammenarbeit	21
5 Modell zur Zusammenarbeit	25
6 Beschreibungen der einzelnen Schnittstellenprozesse	27
6.1 Prozess 1: Risikobewusstsein und -kommunikation fördern .	28
6.2 Prozess 2: Strategieaudit durchführen	33
6.3 Prozess 3: Einzelentscheidungen gegen innerbetriebliche Leitlinien treffen	35
6.4 Prozess 4: Neue Geschäftsfelder integrieren	39
6.5 Prozess 5: Notfallplanung überprüfen	44
6.6 Prozess 6: Funktionen ausgliedern (inkl. Revisionsfunktion)	49
6.7 Prozess 7: Limitsystem installieren	56
6.8 Prozess 8: Risiken analysieren und bewerten	61
6.9 Prozess 9: Risiken steuern	66
6.10 Prozess 10: Risikobericht erstellen	71
6.11 Prozess 11: Meldungen zu wesentlichen Mängeln bearbeiten	75
6.12 Prozess 12: Prüfungsplanung erstellen	79
6.13 Prozess 13: Prüfungen durchführen (inkl. Bericht erstellen)	85
6.14 Weitere Prozesse in den MaRisk VA	90
7 Fazit	91
Anhang	93
A1: Projektauftrag	95