

# Operationelle Risiken des Bereiches Finanzen - Identifizierung Risikoindikatoren und Erstellung Risikomatrix

Frankfurt/Main

2007

## Überblick

### Ziel- setzung

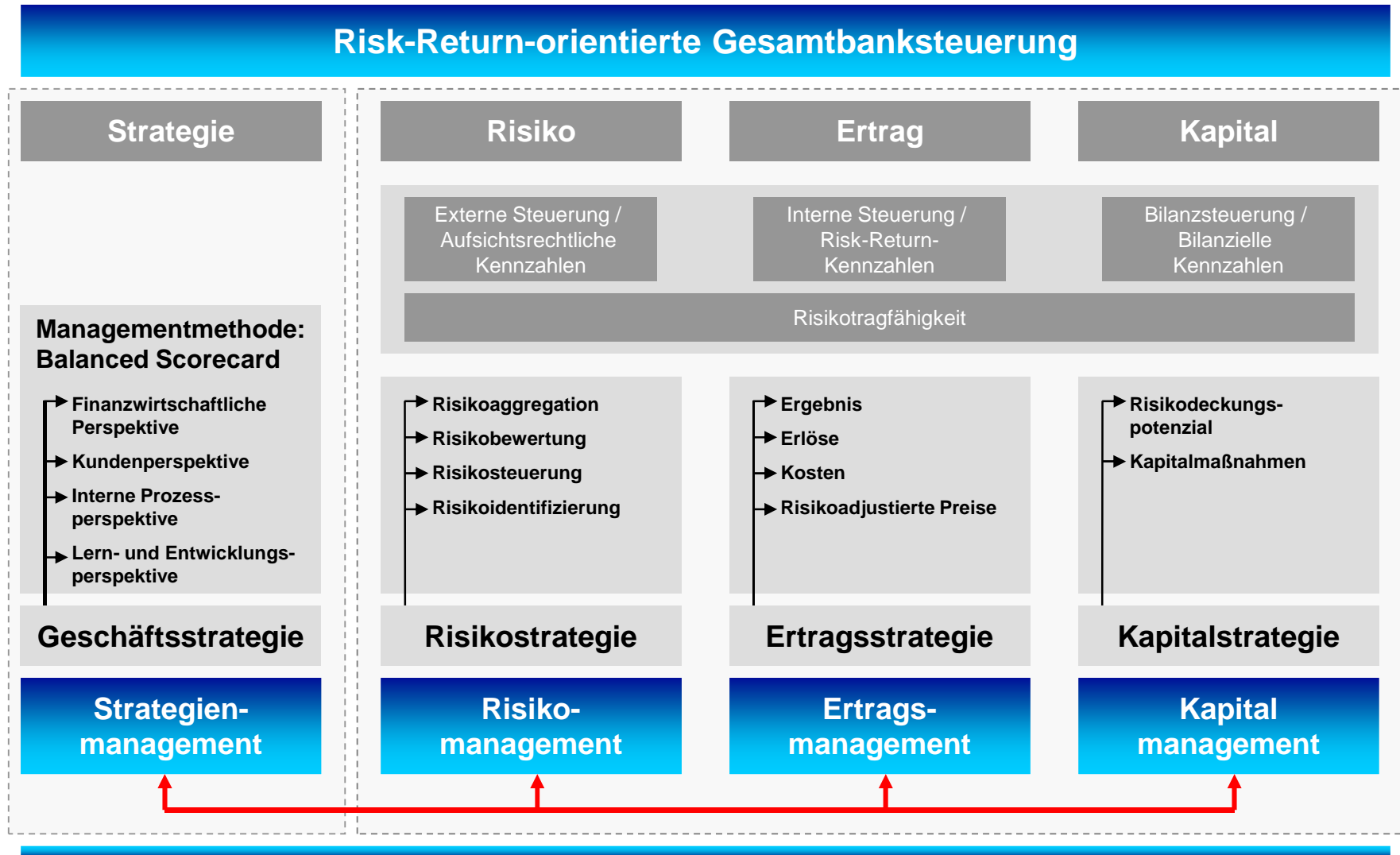
- **Erfüllung der Anforderungen der MaRisk / Operationelle Risiken**
  - Identifizierung **Risikoindikatoren**
- **Erfüllung interner Anforderungen**
  - Erstellung einer **Risikomatrix** mit Fokus auf die Prozesse zur Erstellung der HGB- und IAS-Bilanzen
- **Einbettung in eine Balanced Scorecard (BSC)**
  - Abhängigkeit zu einem anderen Projekt

### Rahmen- bedin- gung

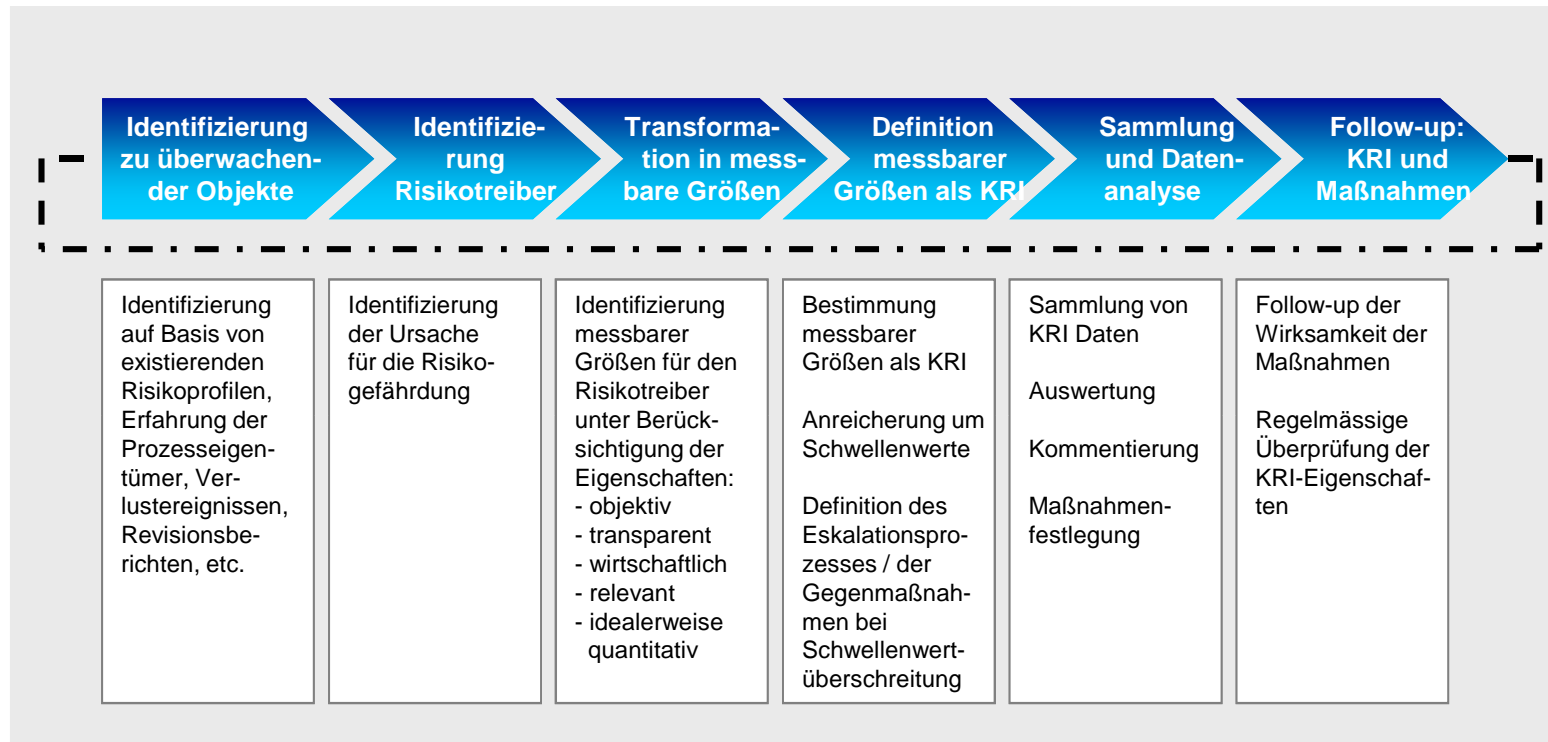
- **Effizientes Vorgehen**
  - Weitestgehende Nutzung vorhandener Dokumente, Berichte, etc.
  - Sorgfältige Vorbereitung der Workshops mit den Prozesseigentümern

Auszug

## Illustration



## Vorschlag Vorgehensweise



- **Input:** Analyse vorhandener Dokumentationen (tendenziell Bottom-up)
- **Wichtig:** Erwartungen an das künftige Reporting (Top-down)
- **Verarbeitung:** vorbereitete Workshops mit den Prozesseigentümern (Top-down/Bottom-up)
- **Ergebnis:** Liste an KRI, die dazu geeignet sind, die interne Steuerung der OpRisk mitzugestalten und die aufsichtsrechtlichen Anforderungen an das Management und Controlling dieser Risikoart zu erfüllen

# Entwicklung Risikomatrix

## Fokus: Prozesse zur Erstellung der HGB- und IAS-Bilanzen

Auszug

### Vorschlag Vorgehensweise



- **Input:**
  - Erkenntnisse über Prozessqualität aus Initiative „Risikoindikatoren“
  - Quantitative Analyse Bilanz- und GuV-Positionen (Top-down)
  - Gfs. Analyse weiterer vorhandener Dokumentationen
- **Verarbeitung:** vorbereitete Workshops mit den Prozesseigentümern
- **Ergebnisse:**
  - Risikomatrix
  - Liste an Bilanzpositionen, die einer tieferen Analyse bedürfen
  - Maßnahmenkatalog für die identifizierten Prozessschwachstellen