



TECHNISCHE
UNIVERSITÄT
WIEN
Vienna University of Technology



Institut für
Managementwissenschaften



STIFTUNG

ERM-Reifegradanalyse: Funktionsweise und Zwischenergebnisse

Walter S.A. Schwaiger,

Michael Brandstätter, Theresa Fröschl,

Maximilian Irro, Davide Raffaele

Institut für Managementwissenschaften (IMW) – TU Wien

Risk Management Congress 2017 (RMA)

Nürnberg, 17.10.2017

Agenda

- Forschungsprojekt (Funk Stiftung)
 - Besonderheiten von ERMMA
 - ERM-System: Dimensionen/Reifegrade
 - ERMMA Software: Ein intelligenter Fragebogen
- Feedback-Information (1): Reifegrad-Profil und Benchmark
 - Feedback-Information (2): Verbesserungsmöglichkeiten
 - Zwischenergebnisse
 - Konklusion und Ausblick

Forschungsprojekt (Funk Stiftung)

Unternehmensweites Risikomanagement in österreichischen Unternehmen – Eine ERM-Reifegrad-Analyse

Zielsetzungen

- Wissenschaftliche Perspektive: ERM-Reifegrad-Untersuchung für den österreichischen Mittelstand zur Analyse von branchenspezifischen Unterschieden
- Unternehmensperspektive: Feedback-Information bezüglich
 - a) des eigenen Reifegrads,
 - b) konkreter Entwicklungsmöglichkeiten zur Verbesserung des Reifegrads und
 - c) relative Positionierung gegenüber der Branche (branchenbezogenes Benchmarking)

Herausforderung: Intelligenter Fragebogen, um die Anzahl der Fragen überschaubar zu halten

Durchführung der Befragung mit Pilotunternehmen: Herbst 2016

Durchführung der Erstbefragung: März bis September 2017

Jährliche Folgebefragungen: Aufzeigen der (relativen) Entwicklungen im Zeitablauf

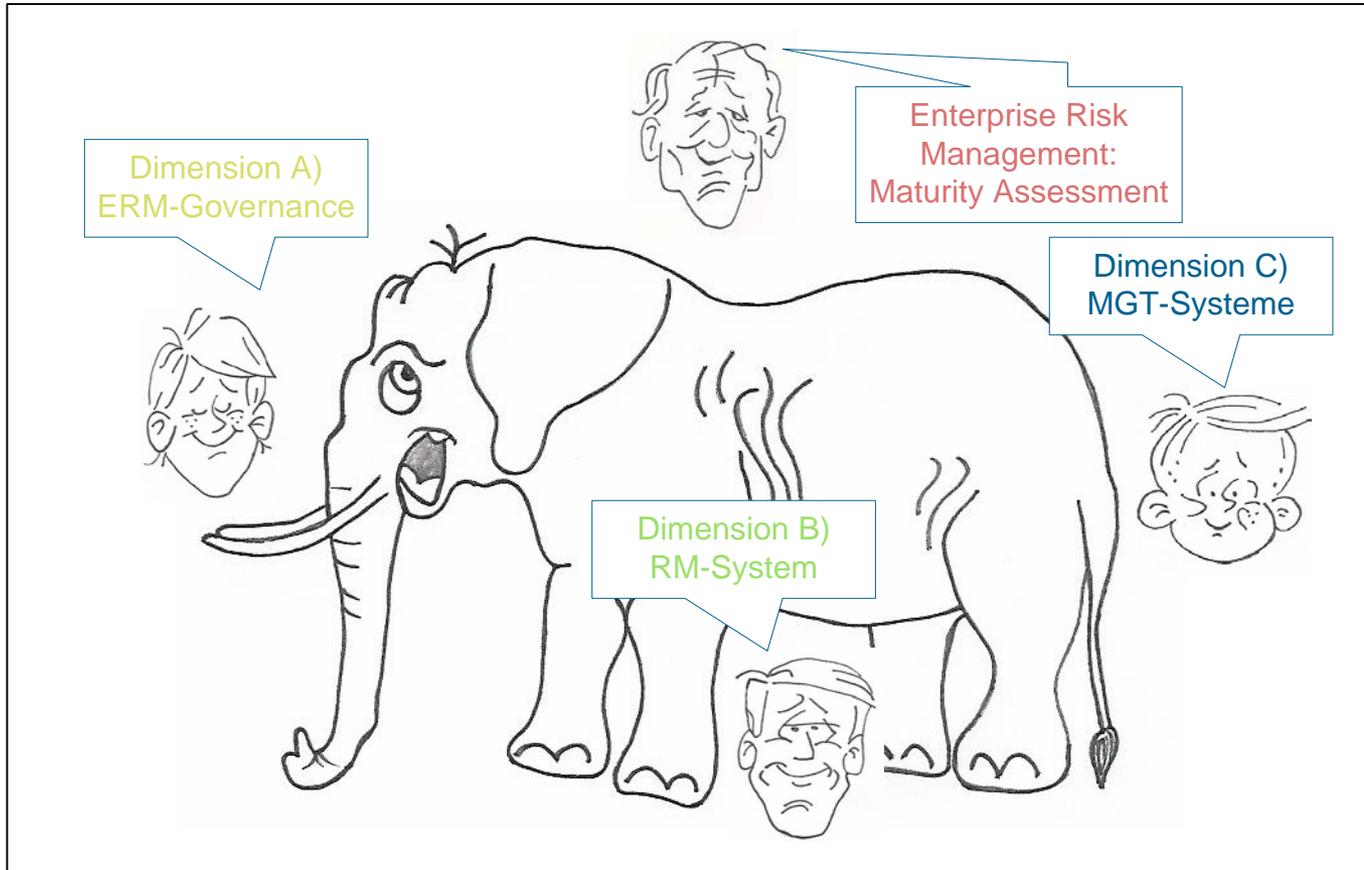
Besonderheiten von ERMMA

ERM-Maturity Assessment bietet den teilnehmenden Unternehmen

- Assessment ihres ERM-Systems in drei Dimensionen
- Geringer Zeitaufwand für Fragenbeantwortung
- Zweifache Feedback-Information
 - Reifegrad-Profil und Benchmark
 - Bericht mit Verbesserungsmöglichkeiten
- Monitoring der Reifegrades Entwicklung im Zeitablauf
- Keine Gebühren

ERM-System: Dimensionen/Reifegrade

Governance – Risikomanagementsystem – Planung und Steuerung



ERM-System: Dimensionen/Reifegrade

IIA-ERM-Governance-Modell mit strategischem Management

	1. Säule	2. Säule		3. Säule
Unternehmens- Ebene	3c) Strategisches MGT (external risks)	Management-Funktionen 1b) Compliance-	1a) Risiko-Management- Funktionen	2) Interne Revision (unabhängiges Testat der ERM-Funktionsfähigkeit)
Geschäfts- ebene	3b) BSC-MGT (strategy execution risks)			
Prozess- ebene	3a) Prozess- MGT bzw. IKS (preventable risks)			

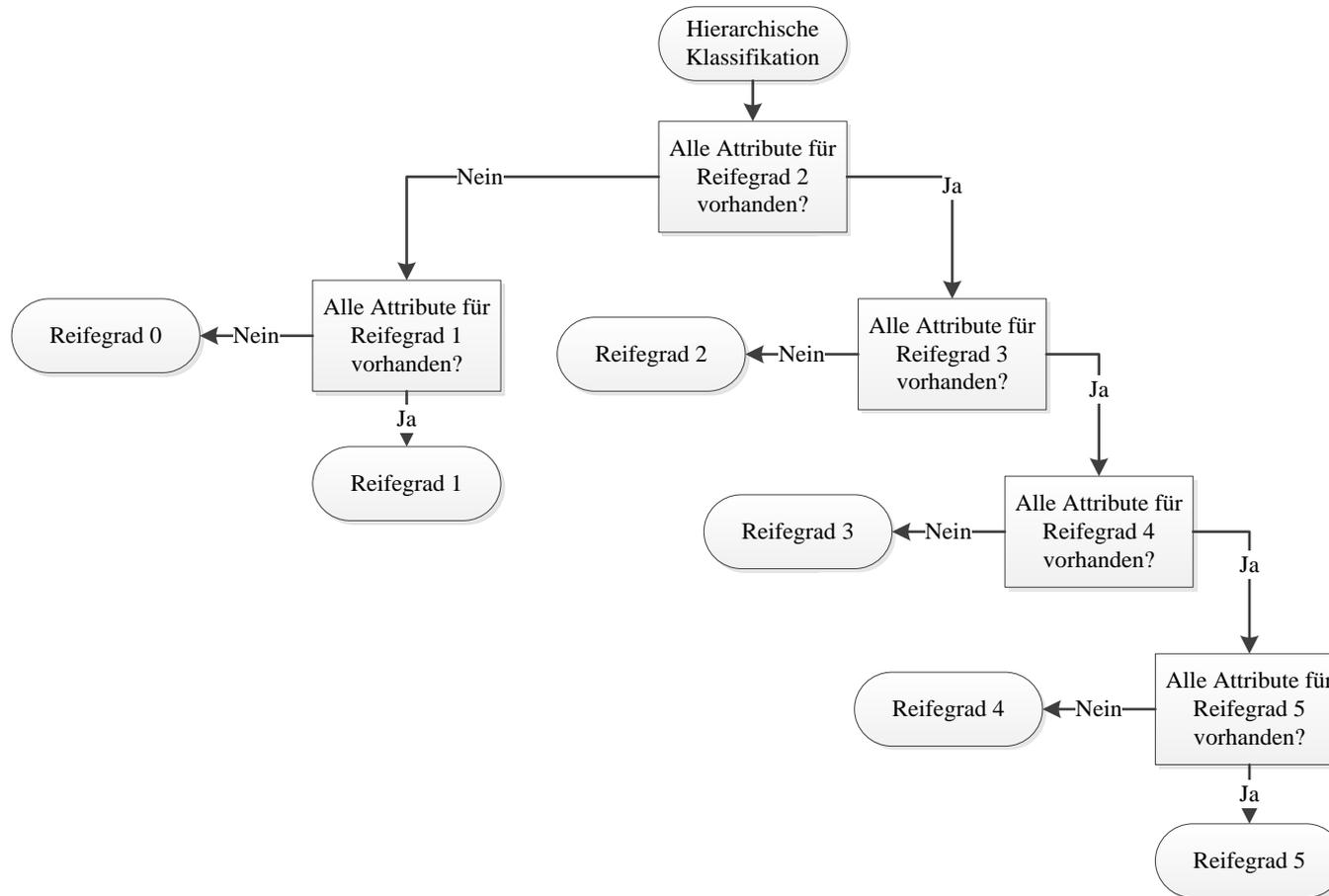
ERM-System: Dimensionen/Reifegrade

Klassifikationsschema: 3 Dimensionen mit jeweils 5 Reifegraden

		Reifegrade				
		RG 1	RG 2	RG 3	RG 4	RG 5
Dimensionen	A. ERM-Governance A1: Risikostrategie A2: Risikoverständnis A3: Risikoorganisation	Partielle, d.h. Silo-bezogene Prozess-Perspektive	Prozess-Perspektive inkl. Prüfung und Management	Unternehmensweite Perspektive	Gesamtunternehmensbezogene Perspektive	Interaktive Verwendung
	B. RM-System B1: RM-System B2: RM-Schulungssystem B3: RM-Informationssystem	Risikomanagement-Prozess	Risikomanagement-System	Unternehmensweites Risikomanagement-System	Lernendes Enterprise Risk Management-System	
	C. Risiko(basierte) Planungs- und Steuerungssysteme C1: Strateg..Managementsystem C2: Performance-Managementsyst. C3: Prozess-Managementsystem	Risiko-Limit-Systeme	Key Risk-basierte Strategie- bzw. Zielfestlegung	Key Risk-basierte Performance-Management-Systeme	Management-Systeme mit Risiko-adjustierten Performance-Kennzahlen	

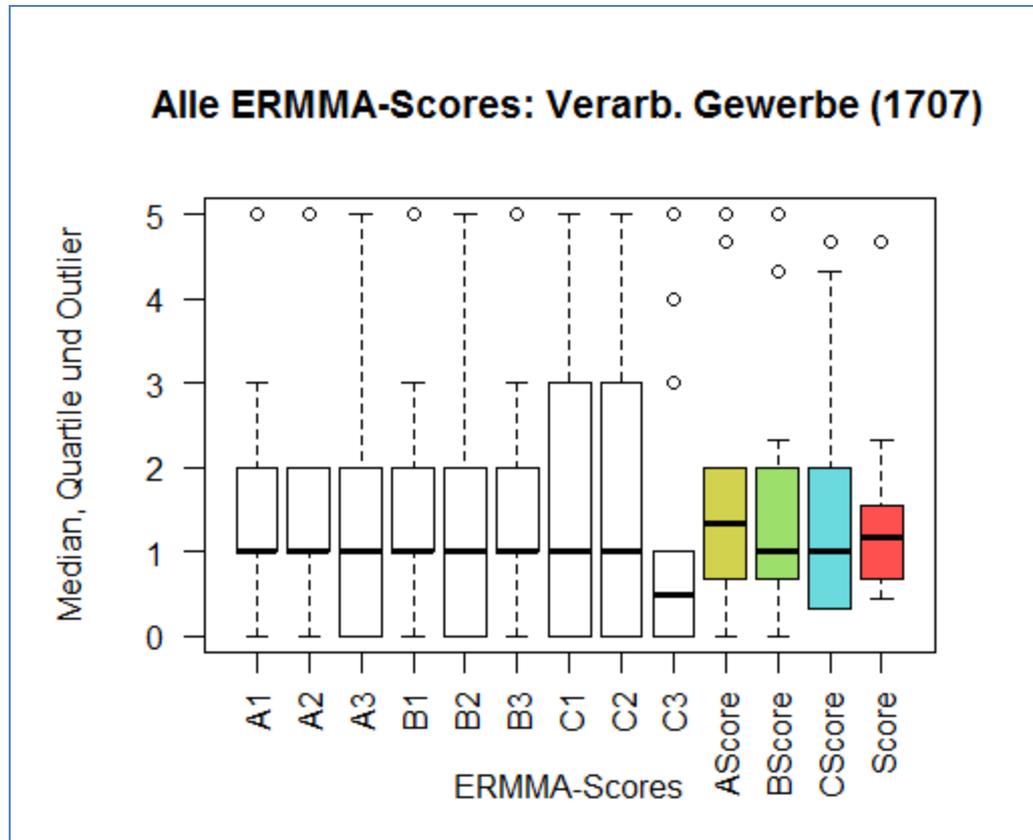
ERM-System: Dimensionen/Reifegrade

Hierarchische Klassifikation: Entscheidungsbaum-Verfahren

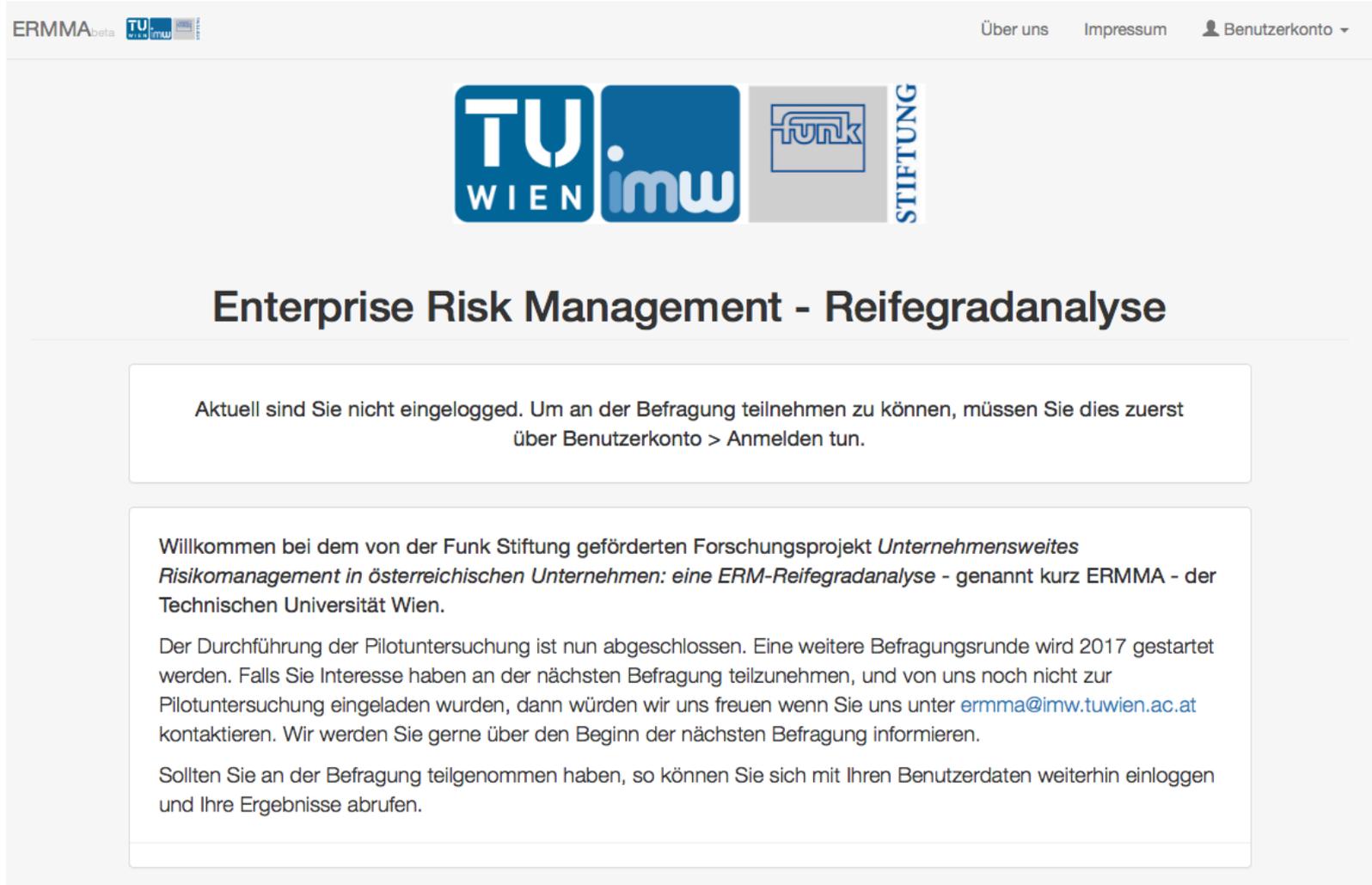


ERM-System: Dimensionen/Reifegrade

Profil-basiertes, 2-stufiges Scoring-Modell



ERMMA Software: Ein intelligenter Fragebogen



ERMMA^{beta}  

Über uns Impressum Benutzerkonto ▾

   STIFTUNG

Enterprise Risk Management - Reifegradanalyse

Aktuell sind Sie nicht eingelogged. Um an der Befragung teilnehmen zu können, müssen Sie dies zuerst über Benutzerkonto > Anmelden tun.

Willkommen bei dem von der Funk Stiftung geförderten Forschungsprojekt *Unternehmensweites Risikomanagement in österreichischen Unternehmen: eine ERM-Reifegradanalyse* - genannt kurz ERMMA - der Technischen Universität Wien.

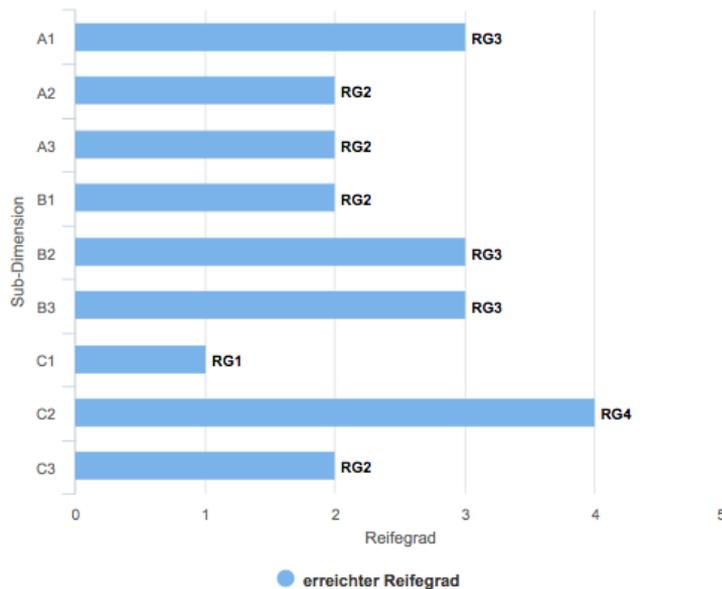
Der Durchführung der Pilotuntersuchung ist nun abgeschlossen. Eine weitere Befragungsrunde wird 2017 gestartet werden. Falls Sie Interesse haben an der nächsten Befragung teilzunehmen, und von uns noch nicht zur Pilotuntersuchung eingeladen wurden, dann würden wir uns freuen wenn Sie uns unter ermma@imw.tuwien.ac.at kontaktieren. Wir werden Sie gerne über den Beginn der nächsten Befragung informieren.

Sollten Sie an der Befragung teilgenommen haben, so können Sie sich mit Ihren Benutzerdaten weiterhin einloggen und Ihre Ergebnisse abrufen.

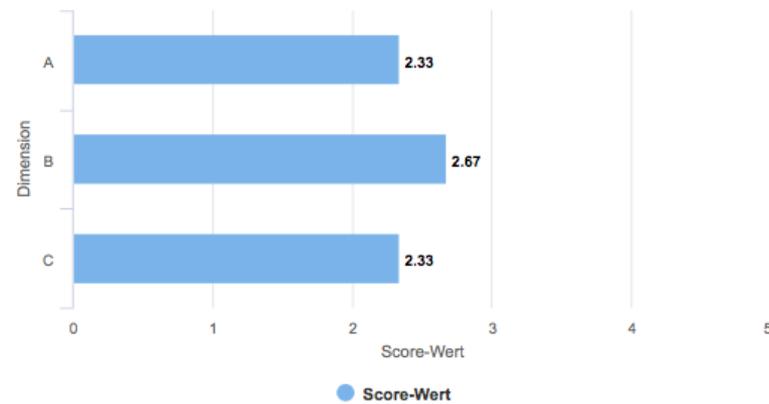
Feedback-Information: Reifegrad-Profil und Benchmark

Ergebnis der Befragung

Evaluierungs-Übersicht der Sub-Dimensionen

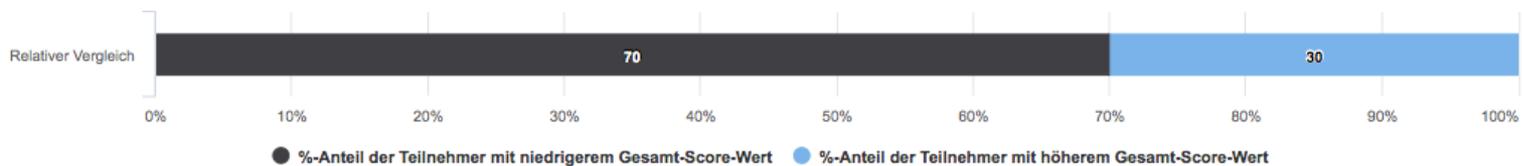


Score-Werte der Dimensionen



Gesamt-Score-Wert: 2.44

Vergleich mit den anderen Teilnehmern der Befragung



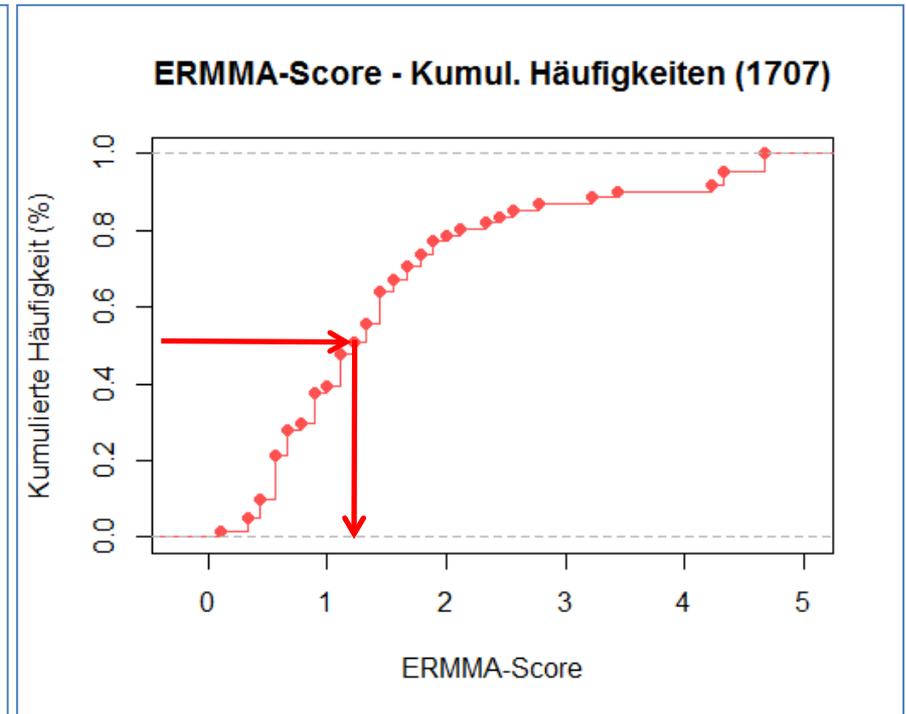
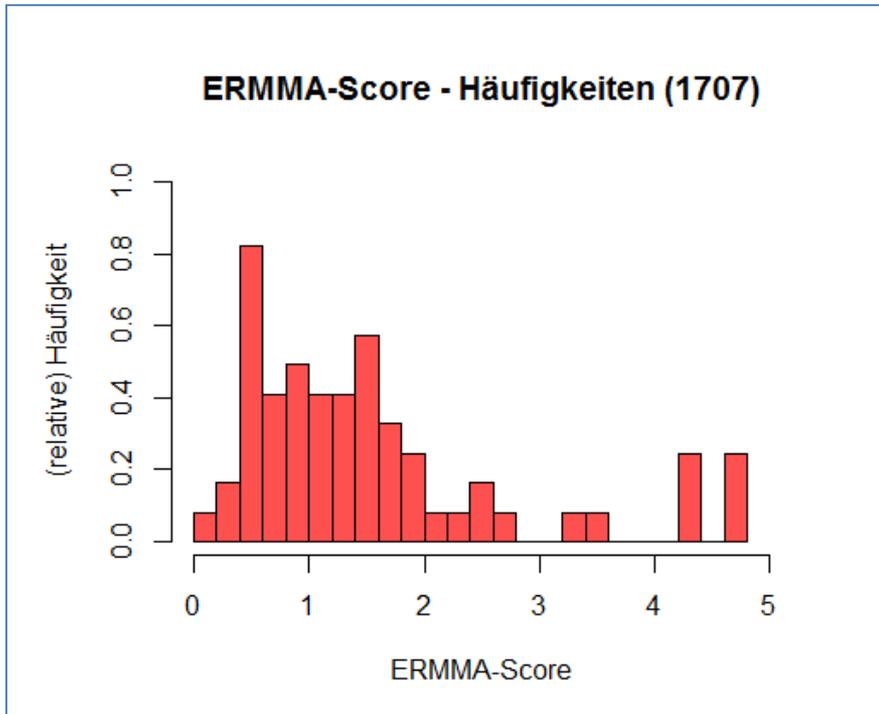
Evaluierung für Dimension B: ERM-System

Score-Wert 2

Sub-Dimension	Erreichter Reifegrad	Erreichter Inhalt	Ausstehender Inhalt für höheren Reifegrad
B1: Risikomanagement	RG3	✓ In allen wichtigen Unternehmensbereichen ist ein Risikomanagement-System integriert	✗ Das lernende (z.B. durch Review) ERM-System aggregiert Risiken über das gesamte Unternehmen
B2: RM-Schulungssystem	RG2	✓ Die erforderlichen Kompetenzen der für das Risikomanagement-System verantwortlichen Personen werden durch Schulungen/Fortbildungen sichergestellt	✗ Die erforderlichen Kompetenzen der für das unternehmensweite Risikomanagement-System verantwortlichen Personen werden durch Schulungen/Fortbildungen sichergestellt
B3: RM-Informationssystem	RG1	✓ Das Risikomanagement wird in ausgewählten Unternehmensbereichen softwaremäßig unterstützt	✗ Ein Monitoring der softwaremäßigen Unterstützung des Risikomanagements ausgewählter Unternehmensbereiche ist vorhanden

Zwischenergebnisse (1/3)

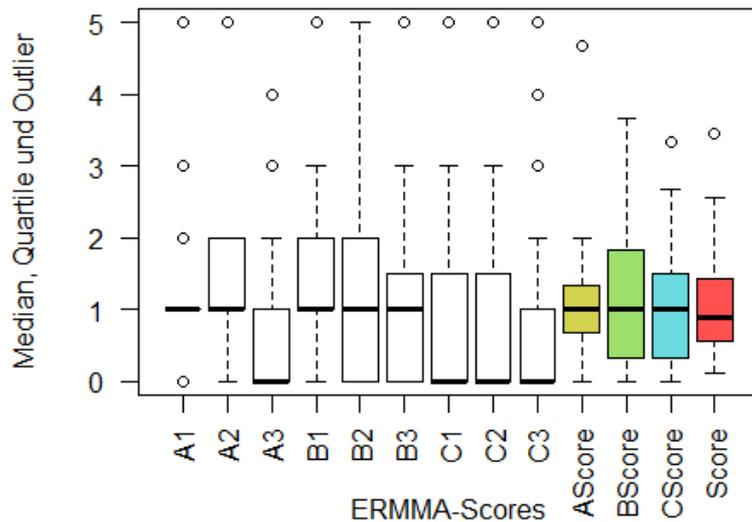
ERMMA-Gesamt-Score: (Kumulierte) Häufigkeiten



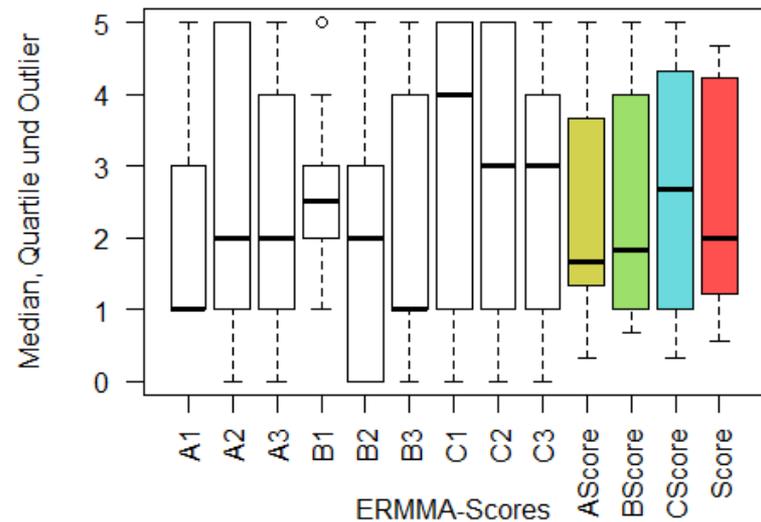
Zwischenergebnisse (2/3)

ERMMA-Profil und –Scores nach Anzahl der Mitarbeiter

Alle ERMMA-Scores: Mitarbeiter 1000- (1707)



Alle ERMMA-Scores: Mitarbeiter 1000+ (1707)



Zwischenergebnisse (3/3)

ERMMA-Scores: Statistisch signifikante Einflussfaktoren

Bestimmungs- Faktor	Mitar- beiter 1000+	Wirtsch. Prüfung von AG	Eigen- tümer- führung
Wirkung	+1.3141	+0.8951	-1.0991
Bestimmungs- Faktor	Interne Revision > 5 Jahre	Risiko Managem. > 5 Jahre	Compl. Managem. > 5 Jahre
Wirkung	+1.2862	+1.1183	+0.8431

Konklusion und Ausblick

- Reifegrad korreliert positiv mit Unternehmensgröße, Wirtschaftsprüfung von Aktiengesellschaften, etablierter Implementierung von IR, RM und CM
- Reifegrad korreliert negativ mit Eigentümerführung
- Aufzeigen von Entwicklungen im Zeitablauf (externes ERM-Reifegrad-Assessment Monitoring): Beurteilung der Wirksamkeit von implementierten ERM-Entwicklungsmaßnahmen
- Übertragung der Studie auf Deutschland: Einbeziehung der KonTraG-Anforderungen und sprachliche Abstimmung der Risikomanagement-Reifegrade in Dimension C (Nutzung der Risikoinformationen in Planungs- und Steuerungssystemen inkl. Entscheidungsfindung)

ERM-Reifegradanalyse: Überblick & Zwischenergebnisse

Haben Sie Fragen, dann nehmen Sie bitte Kontakt auf:

ermma@imw.tuwien.ac.at

Besten Dank für Ihre Aufmerksamkeit!