



TECHNISCHE  
UNIVERSITÄT  
WIEN  
Vienna University of Technology



Institut für  
Managementwissenschaften



STIFTUNG

# ERMMA-Studie 2017 – Österreich: Messung und Analyse der Reifegrade von österreichischen Unternehmen

**Univ. Prof. Dr. Walter S.A. Schwaiger, MBA**  
Institut für Managementwissenschaften (IMW) – TU Wien

Pressekonferenz (Looshaus): Studienpräsentation  
Wien, 15.11.2017

# Agenda

- Forschungsprojekt (Funk Stiftung)
  - Teilnehmende Unternehmen
- Intelligenter ERMMA-Online-Fragebogen
  - Ergebnisse der Studie
  - Konklusion und Ausblick

# Forschungsprojekt (Funk Stiftung)

## ERMMA-Studie 2017 – Österreich

- **Projekt-Ziel**
  - Wissenschaftliche Perspektive: Fundierte Einblicke in aktuelle ERM-Reifegrade
  - Unternehmerische Perspektive: Standortbestimmung und Feedback-Information
- **Projekt-Dauer:** März 2016 – Juli 2017
- **Projekt-Finanzierung:** Funk Stiftung (Hamburg)
- **Projekt-MitarbeiterInnen:** Brandstätter, Fröschl, Irro, Raffaele
- **Strategische Partner**
  - Creditreform
  - Ernst and Young (EY)
  - Funk International Austria (FIA)
  - Institut für Interne Revision (IIR)

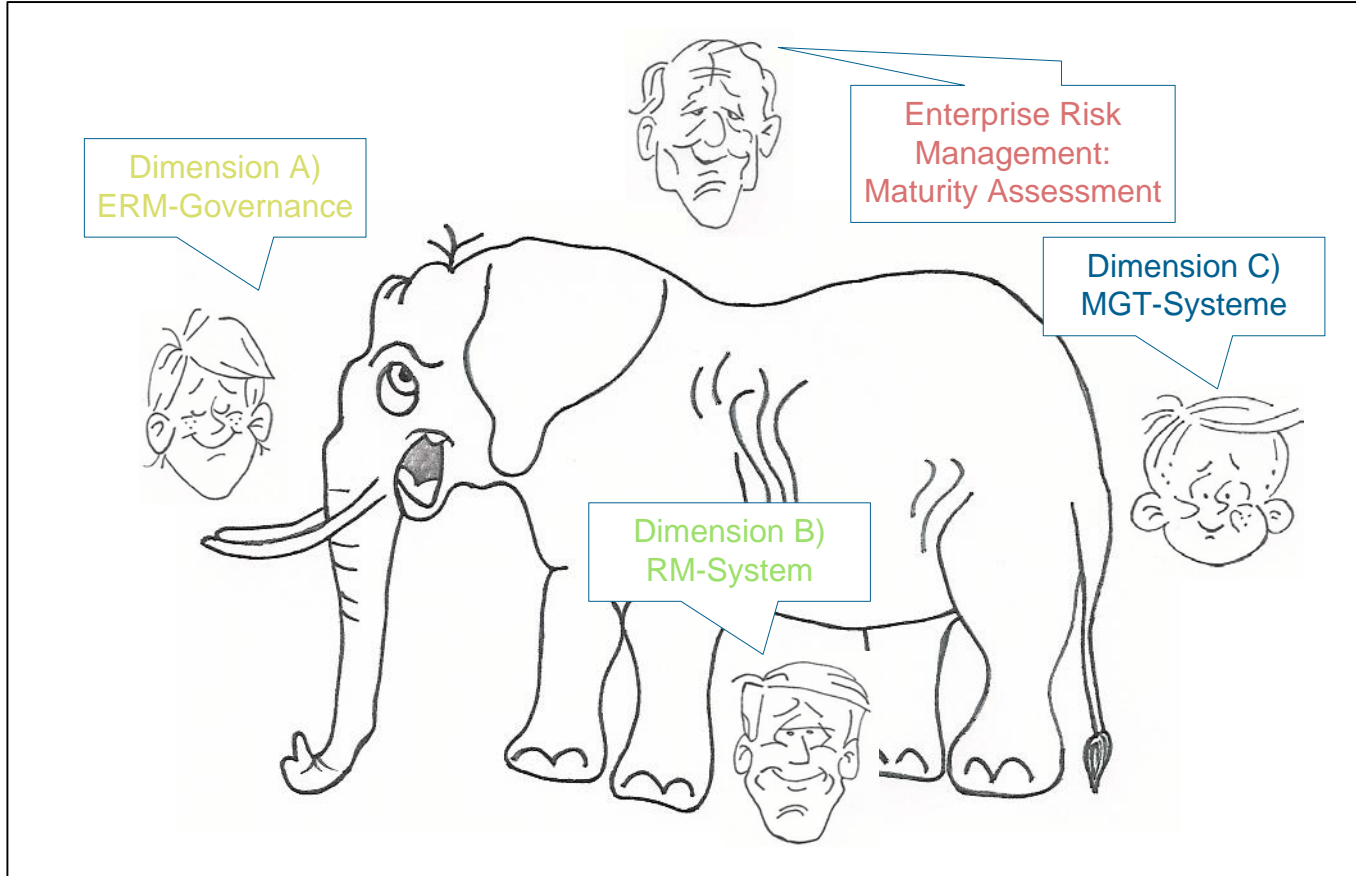
# Teilnehmende Unternehmen

## Mittel- bis (ganz) große Kapitalgesellschaften

- Anzahl: 71 Unternehmen
- Kapitalgesellschaften: 91,55 %
  - GmbH (ca.  $\frac{3}{4}$ ) und AG (ca.  $\frac{1}{4}$ )
- Prüfungspflichtig: 85,92 %
- Mitarbeiter
  - < 49: 26,76 %
  - < 499: 18,31 %
  - < 999: 16,90 %
  - < 4999: 18,31 %
  - 5000+: 19,72 %
- Eigentümerführung: 59,15 %

# Intelligenter ERMMA-Online-Fragebogen

## Governance – Risikomanagementsystem – Planung und Steuerung




# Intelligenter ERMMA-Online-Fragebogen


## Klassifikationsschema: 3 Dimensionen mit jeweils 5 Reifegraden

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

# Intelligenter ERMMA-Online-Fragebogen

ERMMA 

[Startseite](#) [Über uns](#) [Benutzerkonto](#)

## Enterprise Risk Management - Reifegradanalyse

Ist Ihr Unternehmen gefährdet? Sind Ihnen alle wesentlichen Risiken bekannt? Managen Sie diese Risiken gut? Wenn Sie diese Fragen positiv beantworten, dann sollten Sie ein gutes Risikomanagement haben. Um dies herauszufinden stellen wir die Reifegradanalyse *ERMMA* zur Verfügung.

[+ Registrieren](#)  
Für neue Teilnehmer

oder

[↪ Anmelden](#)  
Für registrierte Teilnehmer

### 3-Dimensionale Analyse

Wir analysieren Ihr ERM-System in drei Dimensionen: *ERM-Governance*, *Risikomanagement-System* und *Risiko(basierte) Planungs- und Steuerungssysteme*.

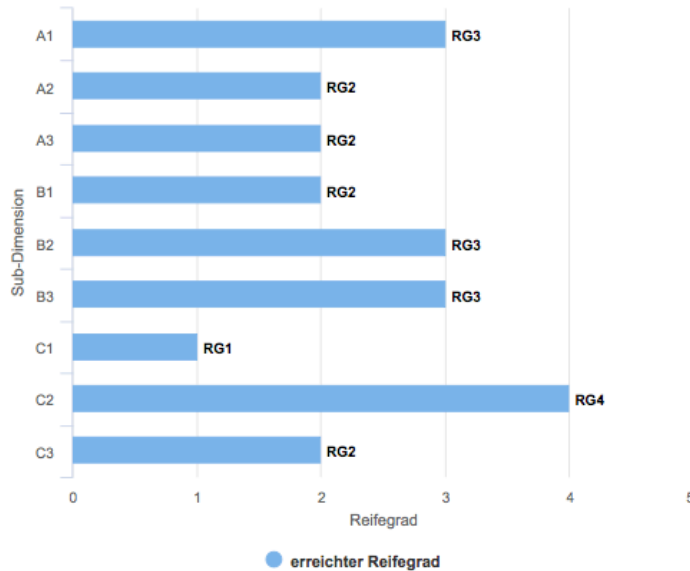
### Reifegradprofil

Für jede der drei Dimension sowie deren Subkonstrukte ermitteln wir einen eigenen Reifegrad. Diese ergeben das ERM-Reifegradprofil Ihres Unternehmens.

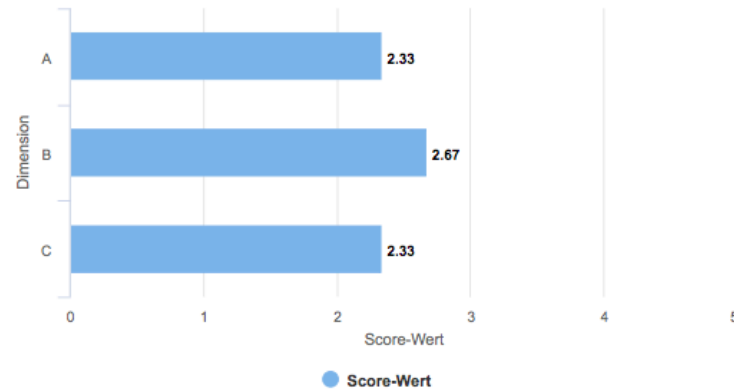
# Intelligenter ERMMA-Online-Fragebogen

## Ergebnis der Befragung

Evaluierungs-Übersicht der Sub-Dimensionen

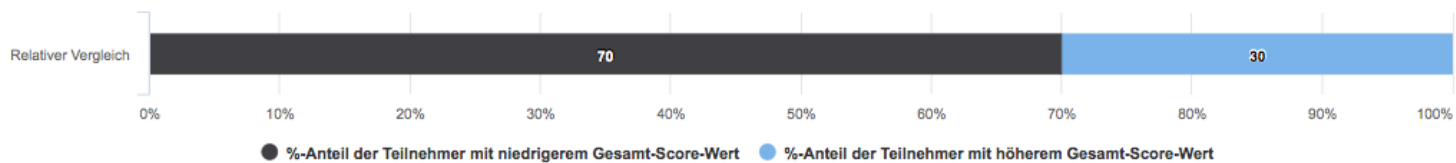


Score-Werte der Dimensionen



**Gesamt-Score-Wert: 2.44**

Vergleich mit den anderen Teilnehmern der Befragung

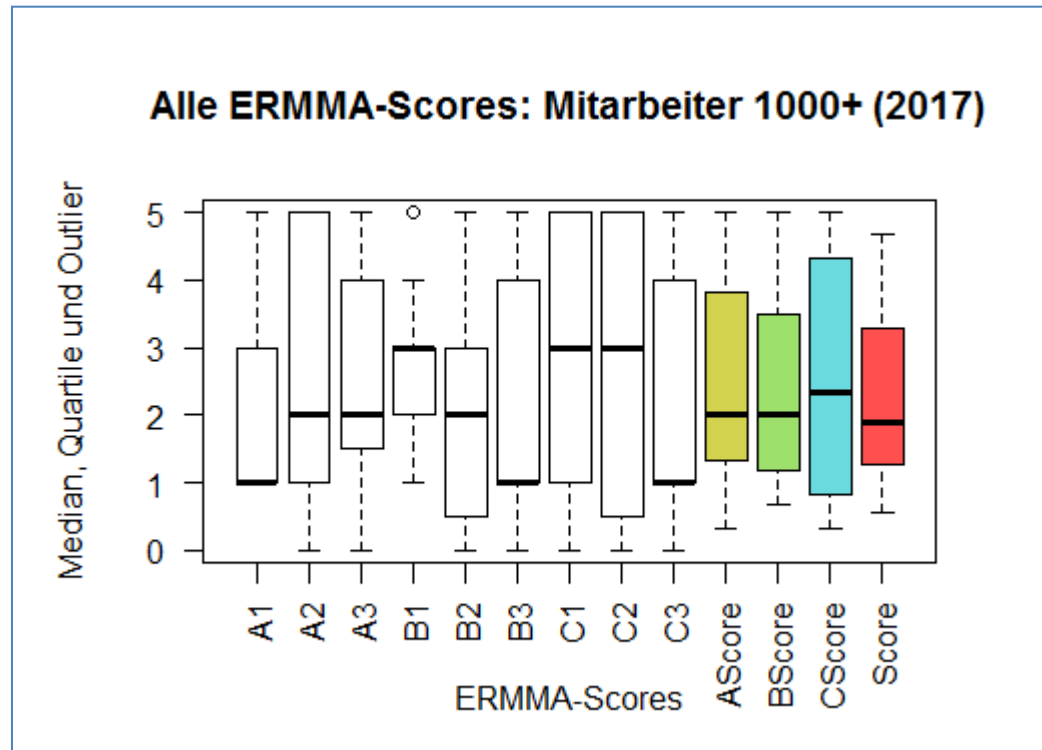




# Ergebnisse der Studie

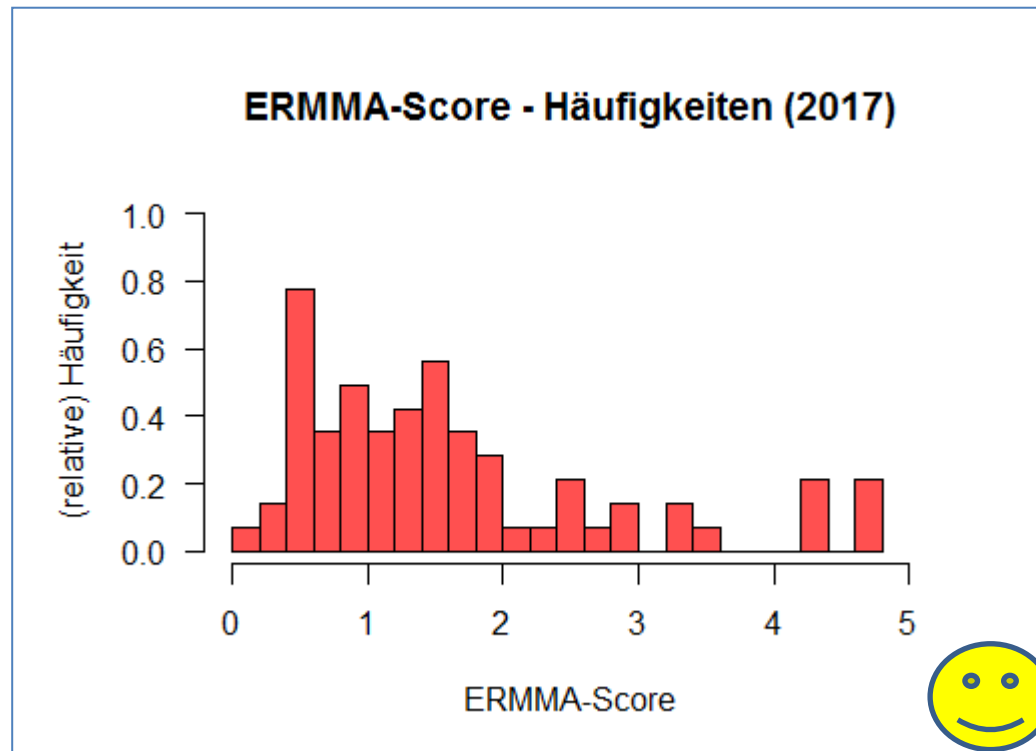
## ERMMA-Profil-basiertes, 2-stufiges Scoring-Modell

- **ERMMA-Profil:** linken 9 Säulen (A1 bis C3)
- **Scoring: 1. Stufe**  
AScore (gelb)  
BScore (grün)  
CScore (blau)
- **Scoring: 2. Stufe**  
Gesamt-Score (rot)



# Ergebnisse der Studie

## ERMMA-Gesamt-Score: Häufigkeiten



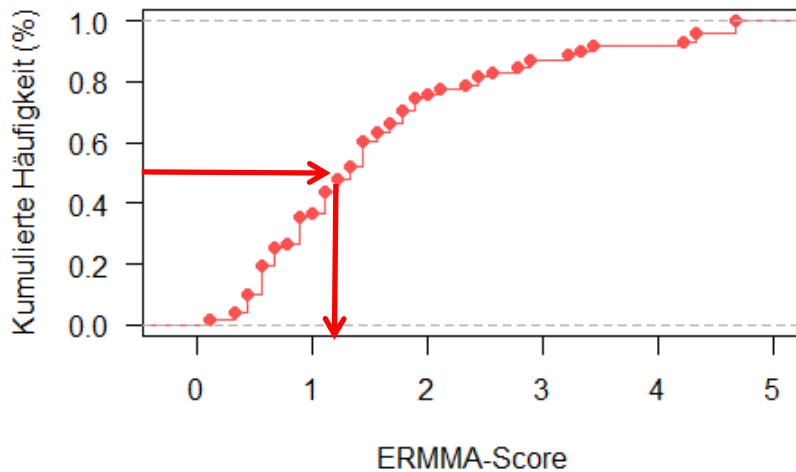
# Ergebnisse der Studie

## ERMMA-Gesamt-Score: Kumulierte Häufigkeiten

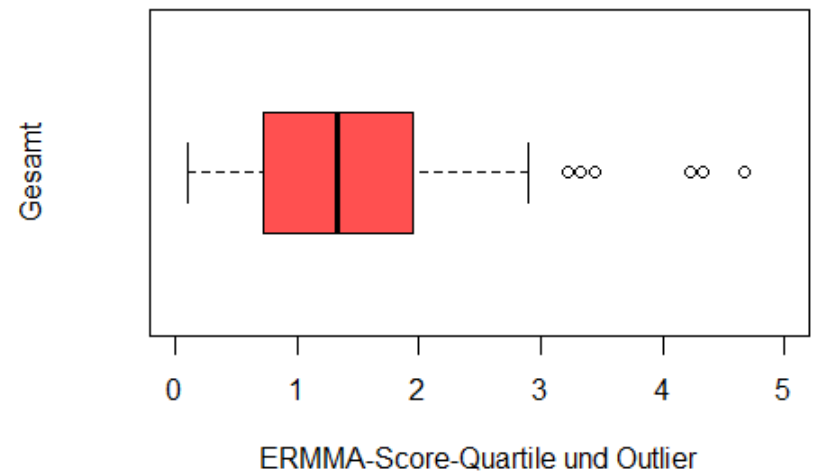
Kumulierte Häufigkeitsverteilung

Box Plot (Quartile der Verteilung)

ERMMA-Score - Kumul. Häufigkeiten (2017)

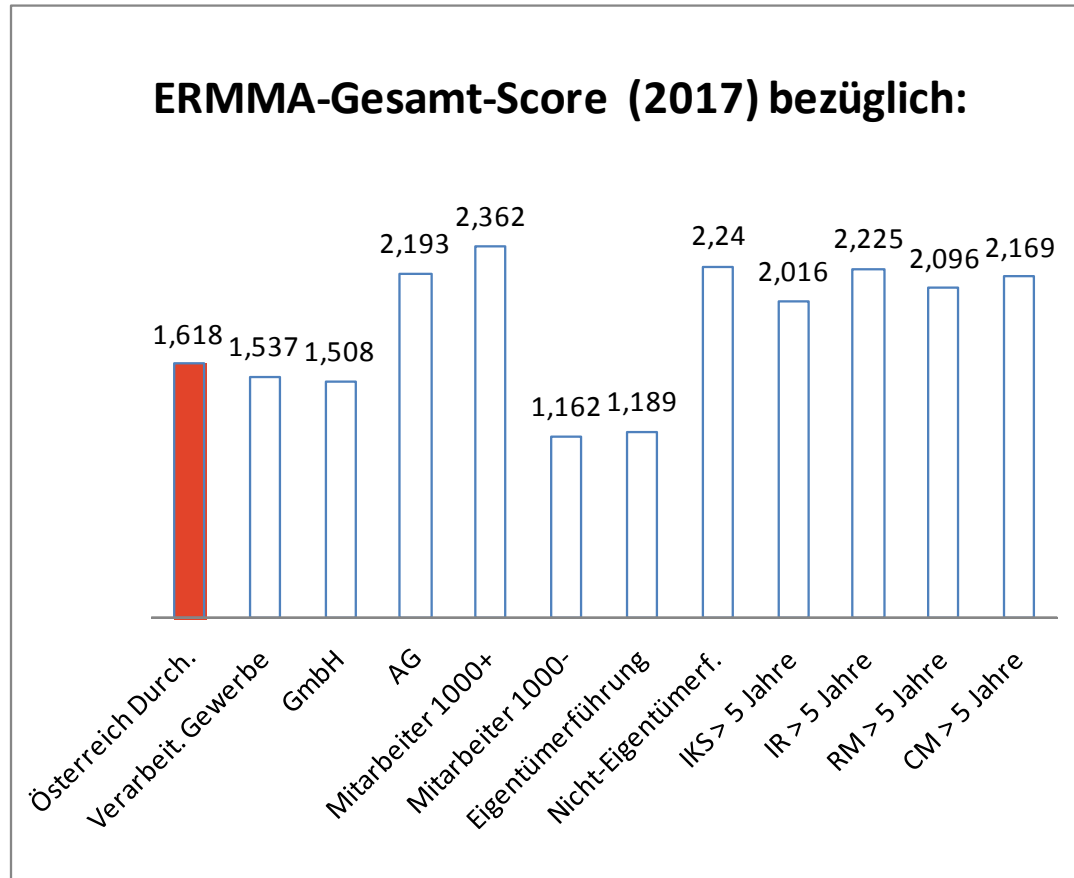


ERMMA-Score - Quartile (2017)



# Ergebnisse der Studie

## ERMMA-Gesamt-Score für verschiedene Bestimmungsfaktoren (1/2)



# Konklusion und Ausblick

## ERMMA-Gesamt-Score für verschiedene Bestimmungsfaktoren (2/2)

- Verarbeitendes Gewerbe und GmbH: nahe am Österreich-Durchschnitt
- AG und Mitarbeiter 1000+: deutlich über dem Österreich-Durchschnitt
- Mitarbeiter 1000- und Eigentümerführung: deutlich unter dem Durchschnitt
- Nicht-Eigentümerführung: deutlich über dem Durchschnitt
- Internes Kontrollsystem (IKS), Interne Revision (IR), Risikomanagement (RM) und Compliance Management (CM) mit > 5 Jahre: deutlich darüber

# Konklusion und Ausblick

## Lessons Learned: Allgemein und unternehmensspezifisch

- Identifikation von Schwachstellen/Stärken in Österreich
  - Unternehmensgröße
  - Eigentümerführung
  - IKS, IR, RM und CM: Tätigkeitsdauer
- Unternehmensspezifische Verarbeitung der Feedback-Information
  - Standortbestimmung via ERMMA-Rang (Benchmarking)
  - Adressierung von Verbesserungsvorschlägen zur Reifegrad-Verbesserung (Best Practice-Orientierung)
  - Einbeziehung der Schwachstellen/Stärken: Vermeidung/Nutzung

# Konklusion und Ausblick

## Wie geht es weiter?

- Verfügbarkeit der ERMMA-Studie 2017 unter [imw.tuwien.ac.at/fc/ermma2017](http://imw.tuwien.ac.at/fc/ermma2017)
- ERMMA ist KEIN einmaliges Unterfangen
- Laufendes **ERMMA-Monitoring** in Österreich in den nächsten Jahren
  - Jährliche Durchführung => Aufzeigen von Entwicklungen und Lernen im Zeitablauf
  - Stichtag für Studie: jeweils 30.09.
  - Bei **Interesse zur Teilnahme**: Kontaktaufnahme mit ERMMA-Team unter [ermma@imw.tuwien.ac.at](mailto:ermma@imw.tuwien.ac.at) bezüglich url-Hinweis und Vorgehensweise
- Ausdehnung der Studie auf Deutschland
  - Anpassung hinsichtlich deutscher ERM-Anforderungen (insbesondere KonTraG und deutsches Handelsrecht)

Besten Dank für Ihre Aufmerksamkeit!