

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|--------------|
| Inhaltsübersicht | XI |
| Inhaltsverzeichnis | XII |
| Abbildungsverzeichnis..... | XVIII |
| Tabellenverzeichnis..... | XXII |
| Abkürzungsverzeichnis..... | XXVI |
| 1 Einleitung | 1 |
| 1.1 Ausgangslage und Problemstellung..... | 1 |
| 1.2 Zielsetzung der Arbeit und Forschungsfragen | 5 |
| 1.3 Eingesetzte Forschungsmethode..... | 7 |
| 1.4 Aufbau der Arbeit | 10 |
| 2 Grundlagen und Rahmenbedingungen | 13 |
| 2.1 Definition relevanter Begrifflichkeiten | 13 |
| 2.1.1 Corporate Governance und IT-Governance | 13 |
| 2.1.2 Risiko und IT-Risiko | 17 |
| 2.1.3 Compliance und IT-Compliance..... | 22 |
| 2.1.4 Compliance-Management | 31 |
| 2.1.5 Mapping..... | 36 |
| 2.2 Organisatorische Verankerung von Compliance | 37 |
| 2.3 Vorteile von Compliance-Konformität..... | 44 |
| 2.4 Konsequenzen bei Nichteinhaltung von Compliance | 51 |
| 3 Entwicklungen und Trends im Compliance-Umfeld | 59 |
| 3.1 Auswirkungen der Finanzkrise | 59 |
| 3.1.1 Vertrauens- und Imageverlust..... | 60 |
| 3.1.2 Steigende Komplexität und Kosten durch Zunahme der Regulierung | 63 |
| 3.1.3 Härtere Strafen bei Verletzung geltender Regularien..... | 65 |

| | | |
|----------|---|-----------|
| 3.1.4 | Aufbau neuer Einrichtungen / Institutionen | 67 |
| 3.2 | Wachsende Zahl an rechtlichen und regulatorischen Vorgaben..... | 72 |
| 3.3 | Integrative Betrachtung von Governance und Risk im Kontext von Compliance..... | 80 |
| 4 | Kategorien von Compliance-Anforderungen | 89 |
| 4.1 | Rechtliche und regulatorische Vorgaben..... | 89 |
| 4.1.1 | Begrifflichkeiten..... | 89 |
| 4.1.2 | Beispiele für rechtliche und regulatorische Vorgaben | 90 |
| 4.1.2.1 | Gesetze | 90 |
| 4.1.2.2 | Rundschreiben | 92 |
| 4.1.2.3 | Richtlinien | 92 |
| 4.1.2.4 | Verordnungen..... | 93 |
| 4.1.2.5 | Sonstiges | 94 |
| 4.2 | Rahmenwerke | 94 |
| 4.2.1 | Begrifflichkeiten..... | 94 |
| 4.2.2 | Beispiele für Rahmenwerke..... | 95 |
| 5 | Konkrete Ansätze im Compliance-Management | 99 |
| 5.1 | Standards und Normen für das Compliance-Management..... | 99 |
| 5.1.1 | United States Sentencing Commission Guidelines Manual . | 100 |
| 5.1.2 | Compliance and the compliance function in banks | 102 |
| 5.1.3 | Grundsätze ordnungsmäßiger Prüfung von Compliance Management Systemen (IDW PS 980) | 105 |
| 5.1.4 | ISO 37301:2021 – Compliance management systems – Requirements with guidance for use | 108 |
| 5.2 | Allgemeine Compliance-Management-Ansätze | 112 |
| 5.2.1 | Compliance-Management auf Basis des Semantic Framework for Intelligent Compliance Management | 112 |
| 5.2.2 | Ebenenmodell zur Automatisierung von Compliance nach Sackmann | 117 |
| 5.2.3 | Ansatz nach Rieble..... | 118 |
| 5.2.4 | Managementsystem für Compliance nach Ohrtmann | 120 |

| | | |
|----------|--|------------|
| 5.2.5 | Integrierter Compliance- und Risikomanagement-Ansatz nach Deloitte | 125 |
| 5.2.6 | Werteorientiertes Compliance-Management-System nach Grüninger | 128 |
| 5.2.7 | Zehn Bausteine des Compliance-Managements nach Wieland & Grüninger | 131 |
| 5.3 | IT-Spezifische Compliance-Management-Ansätze | 135 |
| 5.3.1 | IT-Compliance in 21 Schritten nach Bothe | 136 |
| 5.3.2 | Managementsystem für IT-Compliance nach Klotz..... | 142 |
| 5.3.3 | Gesamtprozess der IT-Compliance nach Rath & Sponholz .. | 144 |
| 5.3.4 | IT-Compliance-Rahmenwerk auf Basis von COBIT nach Gaulke | 147 |
| 5.3.5 | Control-Framework für Compliance nach Falk..... | 150 |
| 5.4 | Instrumente für das Compliance-Management | 156 |
| 5.4.1 | Unified Compliance Framework | 156 |
| 5.4.2 | Compliance-Management-Software | 164 |
| 5.5 | Mapping als integrierendes Element | 166 |
| 5.5.1 | Beispiele für bestehende Mappingtabellen | 166 |
| 5.5.1.1 | COBIT – ITIL – ISO/IEC 27002 | 168 |
| 5.5.1.2 | ISO/IEC 27001/2 – IT-Grundschutz | 170 |
| 5.5.1.3 | Bundesdatenschutzgesetz – IT-Grundschutz | 172 |
| 5.5.1.4 | IT-Grundschutz – COBIT – ISO/IEC 20000..... | 173 |
| 5.5.2 | Vorteile bei der Anwendung von Mappings..... | 174 |
| 5.5.3 | Probleme bei der Anwendung von Mappings..... | 176 |
| 5.6 | Herausforderungen im Compliance-Management und die besondere Rolle von Mapping | 177 |
| 5.6.1 | Sechs wesentliche Herausforderungen | 178 |
| 5.6.2 | Systematisches Mapping als Lösungsansatz | 181 |
| 6 | Rahmenbedingungen zur Lösung der Herausforderungen und Probleme | 183 |
| 6.1 | Konzeptionelle Grundüberlegungen..... | 183 |

| | | |
|----------|---|------------|
| 6.1.1 | Konzept des Bank-Verlags | 183 |
| 6.1.2 | Vereinfachtes konzeptionelles Schema..... | 184 |
| 6.1.3 | Zusammenfassung..... | 186 |
| 6.2 | Methoden Engineering als Lösungskonzept..... | 187 |
| 6.3 | Qualitätsanforderungen an eine Methode..... | 190 |
| 6.3.1 | Identifikation von Qualitätsanforderungen | 191 |
| 6.3.2 | Qualitätskriterien für Anforderungen | 194 |
| 6.3.3 | Auswahl und Konkretisierung der Anforderungen im Kontext der zu entwickelnden Methode..... | 198 |
| 6.3.3.1 | Vollständigkeit | 198 |
| 6.3.3.2 | Konsistenz..... | 200 |
| 6.3.3.3 | Zweckbezug | 201 |
| 6.3.4 | Zusammenfassung..... | 203 |
| 7 | Entwicklung der Methode | 205 |
| 7.1 | Anwendung der Methodenelemente | 205 |
| 7.2 | Problemorientierte Sichten des Metamodells der Methode | 212 |
| 7.3 | Phase 1: Vorgabenmapping | 213 |
| 7.3.1 | Metamodell | 213 |
| 7.3.2 | Vorgehensmodell und Rollen | 218 |
| 7.3.3 | Techniken und Entwurfsergebnisse | 231 |
| 7.4 | Phase 2: Vorgaben- und Rahmenwerkmapping | 251 |
| 7.4.1 | Metamodell | 251 |
| 7.4.2 | Vorgehensmodell und Rollen | 253 |
| 7.4.3 | Techniken und Entwurfsergebnisse | 283 |
| 7.5 | Phase 3: Geschäftsanforderungs- und Kontrollmaßnahmenerstellung..... | 308 |
| 7.5.1 | Metamodell | 308 |
| 7.5.2 | Vorgehensmodell und Rollen | 310 |
| 7.5.3 | Techniken und Entwurfsergebnisse | 314 |
| 7.6 | Zusammenführung der Phasen..... | 323 |

| | | |
|----------|---|------------|
| 7.6.1 | Metamodell | 323 |
| 7.6.2 | Vorgehensmodell und Rollen | 327 |
| 7.6.3 | Techniken und Entwurfsergebnisse | 340 |
| 8 | Evaluation der entwickelten Methode..... | 345 |
| 8.1 | Vorgehen im Rahmen der Evaluation | 345 |
| 8.2 | Evaluation auf Basis der formulierten Anforderungen..... | 347 |
| 8.2.1 | Prüfung der Vollständigkeit | 347 |
| 8.2.2 | Prüfung der Konsistenz..... | 348 |
| 8.2.3 | Prüfung des Zweckbezugs | 349 |
| 8.2.4 | Zusammenfassung der Evaluation auf Basis der formulierten Anforderungen | 351 |
| 8.3 | Evaluation auf Basis von Fallstudien..... | 352 |
| 8.3.1 | Ablauf und Struktur der Interviews | 352 |
| 8.3.2 | Fallstudie 1: Beratungsunternehmen | 353 |
| 8.3.2.1 | Unternehmensprofil | 353 |
| 8.3.2.2 | Aktivitäten im Bereich Compliance | 354 |
| 8.3.2.3 | Sichtweise auf das Compliance-Management im Zusammenhang mit der Thematik Mapping .. | 354 |
| 8.3.2.4 | Bewertung der entwickelten Methode | 355 |
| 8.3.2.5 | Fazit..... | 358 |
| 8.3.3 | Fallstudie 2: Bankdienstleister | 359 |
| 8.3.3.1 | Unternehmensprofil | 359 |
| 8.3.3.2 | Aktivitäten im Bereich Compliance | 359 |
| 8.3.3.3 | Sichtweise auf das Compliance-Management im Zusammenhang mit der Thematik Mapping .. | 360 |
| 8.3.3.4 | Bewertung der entwickelten Methode | 361 |
| 8.3.3.5 | Fazit..... | 364 |
| 8.3.4 | Fallstudie 3: Bank..... | 365 |
| 8.3.4.1 | Unternehmensprofil | 365 |
| 8.3.4.2 | Aktivitäten im Bereich Compliance | 365 |

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|-----------------------------|---|------------|
| 8.3.4.3 | Sichtweise auf das Compliance-Management im Zusammenhang mit der Thematik Mapping .. | 366 |
| 8.3.4.4 | Bewertung der entwickelten Methode | 367 |
| 8.3.4.5 | Fazit..... | 369 |
| 8.3.5 | Zusammenfassung der Evaluation auf Basis von Fallstudien..... | 370 |
| 8.4 | Zusammenfassung | 372 |
| 9 | Schlussbetrachtung..... | 373 |
| 9.1 | Zusammenfassung der Arbeit..... | 373 |
| 9.2 | Nutzen der Arbeit | 377 |
| 9.2.1 | Beitrag für die Wissenschaft..... | 377 |
| 9.2.2 | Beitrag für die Praxis..... | 378 |
| 9.3 | Kritische Würdigung der Arbeit | 378 |
| 9.4 | Ausblick..... | 379 |
| Anhang | | 381 |
| A 1: | Beispiel für ein Control Objective | 381 |
| A 2: | Übersicht über integrierte Compliance-Anforderungen im UCF | 382 |
| A 3: | Übersicht über am Markt erhältliche Compliance-Software..... | 421 |
| Literaturverzeichnis | | 467 |