

Kapitel 5 Empirische Erhebung zur Rolle und Ausgestaltung des Risikomanagements im Mittelstand ab Seite 59

Variablen-Übersicht

Fragebogen-Interne Daten

CASE Fortlaufende Nummer der Versuchsperson

REF Referenz, falls solch eine im Link zum Fragebogen übergeben wurde

LASTPAGE Nummer der Seite im Fragebogens, die zuletzt bearbeitet und abgeschickt wurde

QUESTNNR Kennung des Fragebogens, der bearbeitet wurde

MODE Information, ob der Fragebogen im Pretest oder durch einen Projektmitarbeiter gestartet wurde

STARTED Zeitpunkt, zu dem der Teilnehmer den Fragebogen aufgerufen hat

FINISHED Information, ob der Fragebogen bis zur letzten Seite ausgefüllt wurde

TIME_001... Zeit, die ein Teilnehmer auf einer Fragebogen-Seite verbracht hat

Rubrik RE: Risikoeinstellung

[RE01] Auswahl

Risikoeinstellung

"Angenommen Sie befinden sich in folgender Situation: Der Umsatz für das laufende Jahr Ihres Unternehmens wir..."

RE01 Risikoeinstellung

1 = Sie erzielen eine gütliche Einigung und erhalten 60.000 € zurück.

2 = Sie versuchen Ihren Anspruch in voller Höhe durchzusetzen. Die kaufmännische und juristische Leitung berät Sie in dem Fall und sieht eine Möglichkeit von 33% den vollen Betrag zurück zu erhalten. Andernfalls bleiben Sie auf dem Schaden sitzen.

-9 = nicht beantwortet

© Springer Fachmedien Wiesbaden 2017

Kumpmann, Rolle und Ausgestaltung des Risikomanagements im Mittelstand

Rubrik RM: Risikomanagement

[RM02] Auswahl

Risikomanagement

"Haben Sie ein Risikomanagement im Unternehmen implementiert? Wenn ja, in welchem Bereich?"

RM02 Risikomanagement

1 = Ja, das Risikomanagement ist folgendem Unternehmensbereich zugeordnet:

2 = Nein

-9 = nicht beantwortet

RM02_01 Ja, das Risikomanagement ist folgendem Unternehmensbereich zugeordnet

Offene Texteingabe

[RM01] Skala (Extrema beschriftet)

Risikomanagement

"Inwieweit stimmen Sie folgenden Fragen zu?"

RM01_01 Wie sehr gehen Sie der Geschäftsplanung für das Unternehmen nach?

RM01_02 Wie viel beschäftigt sich Ihr Unternehmen mit Controlling?

RM01_03 Wie viel beschäftigt sich Ihr Unternehmen mit Risikomanagement?

RM01_04 Wie stark setzt Ihr Unternehmen Risikomanagementinstrumente ein?

1 = sehr wenig [0]

2 = [1]

3 = [2]

4 = [3]

5 = sehr viel [4]

-1 = kann ich nicht beurteilen

-9 = nicht beantwortet

© Springer Fachmedien Wiesbaden 2017

Kumpmann, Rolle und Ausgestaltung des Risikomanagements im Mittelstand

[RM03] Mehrfachauswahl

Risikomanagement

"Wenn Sie in vorheriger Frage mit Ja geantwortet haben: Welche Risikomanagementinstrumente verwenden Sie?"

RM03 Risikomanagement: Ausweichoption (negativ) oder Anzahl ausgewählter Optionen

Ganze Zahl

RM03_01 Risikomanagement-Ausschuss

RM03_02 Risikolandkarte/ Risikomatrix oder Heat-Map

RM03_03 Risikoprozess

RM03_04 Risikoreporting

RM03_05 Mitarbeiter Trainings im Hinblick auf Risikomanagement (Workshops)

RM03_06 Checklisten bzw. Fragebögen

RM03_07 Expertenwissen

RM03_08 Szenarioanalyse

RM03_09 Compliance z.B. rechtliches, steuerlich u.a.

RM03_10 Interne Revision

RM03_18 Vor-/Nachkalkulation von Projekten

RM03_11 Dokumentation/ Wissensmanagement z.B. Leitfäden, die beschreiben wie vorzugehen ist falls ein Mitarbeiter ausfällt, der zentral für das Unternehmen ist

RM03_12 Nutzung von Versicherungen z.B. Währungsrisikoabsicherung, Forderungsausfallversicherung, Factoring u.a.

RM03_13 Nutzung von statistischen Verfahren z.B. IT gestützt: Errechnung von Einzelbedrohungspotentialen wie z.B. durch Schadensfall mal Schadenswahrscheinlichkeit

RM03_17 Nutzung von Versicherungen z.B. Einsatz von Versicherungen wie der Produktionsausfallversicherung, Elementarschadensversicherung u.a.

RM03_15 Rückgriff auf externe Beratung z.B. durch den Wirtschaftsprüfer

RM03_16 Andere, wie z.B.

1 = nicht gewählt
2 = ausgewählt

RM03_16a Andere, wie z.B. (offene Eingabe)

Offene Texteingabe

[RM04] Auswahl

Risikomanagement

"Ist Ihr Risikomanagement stärker zahlenbasiert aufgebaut (quantitativ) oder ist es als Text aufgebaut (quali...)"

RM04 Risikomanagement

1 = Das Risikomanagement ist stärker quantitativ aufgebaut.
2 = Das Risikomanagement ist stärker qualitativ aufgebaut.
-9 = nicht beantwortet

Rubrik AU: Angaben zum Unternehmen

[AU01] Auswahl

Angaben zum Unternehmen

"Wie viele Mitarbeiter sind in Ihrem Unternehmen/Konzern beschäftigt?"

AU01 Angaben zum Unternehmen

1	=	<	30	Mitarbeiter
2	=	31	– 300	Mitarbeiter
3	=	301	– 3.000	Mitarbeiter
4	=	>	3.000	Mitarbeiter

-9 = nicht beantwortet

[AU02] Auswahl

Angaben zum Unternehmen

© Springer Fachmedien Wiesbaden 2017

Kumpmann, Rolle und Ausgestaltung des Risikomanagements im Mittelstand

"Welchen Jahresumsatz hat Ihr Unternehmen/Konzern letztes Jahr realisiert?"

AU02 Angaben zum Unternehmen

1	=	<	6	Mio.	€
2	=	Von	6	Mio.	€
3	=	Von	60	Mio.	€
4	=	>	600	Mio.	€

-9 = nicht beantwortet

[AU03] Auswahl

Angaben zum Unternehmen

"Von wem wird das Unternehmen auf Geschäftsleitungs+/Konzernebene vertreten?"

AU03 Angaben zum Unternehmen

1	=	Vom	Eigentümer/	Eigentümerfamilie
2	=	Von	einem	Fremdmanager

-9 = nicht beantwortet

[AU04] Auswahl

Angaben zum Unternehmen

"In welcher Branche ist Ihr Unternehmen tätig?"

AU04 Angaben zum Unternehmen

1	=	Industrie
2	=	Medien
3	=	IT
4	=	Beratung
5	=	Banken& Versicherungen
6	=	Handel
7	=	Verkehr
8	=	Öffentlicher Dienst
9	=	Medizin & Pharma
10	=	Baugewerbe& Herstellungsgewerbe
11	=	Reise

© Springer Fachmedien Wiesbaden 2017

Kumpmann, Rolle und Ausgestaltung des Risikomanagements im Mittelstand

12	=	Telekommunikation
13	=	Produktion
15 = Dienstleistung		
14	=	Sonstiges

-9 = nicht beantwortet

[AU05] Auswahl

Angaben zur Person

"Auf welcher Ebene sind Sie im Unternehmen angestellt?"

AU05 Angaben zur Person

1	=	Unternehmensleitung
2	=	Abteilungsleitung
3	=	Sachbearbeitung
4	=	Andere

-9 = nicht beantwortet

AU05_04 Andere

Offene Texteingabe

Rubrik B0: Begrüßung

Sehr geehrte Damen und Herren,

vielen Dank für die Teilnahme an diesem Fragebogen.

Dieser Fragebogen dauert ungefähr 5 Minuten. Während der Bearbeitungszeit können Sie den Fragebogen pausieren und zu einem späteren Zeitpunkt weiterbearbeiten.

Dieser Fragebogen behandelt:

1. Fragen zum Unternehmen
2. Fragen zum Controlling
3. Fragen zum Risikomanagement
4. Fragen zur Unternehmensplanung

© Springer Fachmedien Wiesbaden 2017

Kumpmann, Rolle und Ausgestaltung des Risikomanagements im Mittelstand

Am Ende des Fragebogens haben Sie die Möglichkeit einen von drei Amazon 10 € Gutscheinen zu gewinnen. Dieser Fragebogen dauert weniger als 10 Minuten. Sie haben die Möglichkeit einen von drei Amazon 10 € Gutscheinen zu gewinnen. Wenn gewünscht, kann auch ein Ergebnisbogen verschickt werden. Letzteres ist ausdrücklich nur mit vorheriger Zustimmung des Betreuers möglich. Die Emailadressen werden unabhängig von Ihren Antworten gespeichert.

Ihre Eingaben werden jederzeit vertraulich und anonym behandelt!

Rubrik GW: Gewinnspiel

[GW01] E-Mail an persönlichen Kontakt

Gewinnspiel

GW01 Anzahl verschickter E-Mails

Ganze Zahl

[GW02] Getrennte Erhebung von Kontaktdaten

Gewinnspiel

"Wenn Sie an der Verlosung teilnehmen wollen, tragen Sie eine beliebige Emailadresse in das untenstehende Fel..."

Rubrik CM: Controlling im Unternehmen

[CM01] Auswahl

Controlling im Unternehmen

"Haben Sie eine Controllingabteilung? Falls ja, wem ist die Controllingabteilung unterstellt?"

CM01 Controlling im Unternehmen

1 = Ja, der Controllingbereich ist folgender Abteilung unterstellt:

2 = Nein

-9 = nicht beantwortet

CM01_01 Ja, der Controllingbereich ist folgender Abteilung unterstellt

Offene Texteingabe

Rubrik UP: Unternehmensplanung

© Springer Fachmedien Wiesbaden 2017

Kumpmann, Rolle und Ausgestaltung des Risikomanagements im Mittelstand

[UP03] Auswahl

Unternehmensplanung

"Planen Sie, im Sinne von einer Ertragsplanung, Budgetplanung oder Liquiditätsplanung? Wenn ja, wie lange plan..."

UP03 Unternehmensplanung

1 = Ja, ich plane (in Monaten):
2 = Nein

-9 = nicht beantwortet

UP03_01 Ja, ich plane (in Monaten)

Offene Texteingabe

[UP01] Mehrfachauswahl

Unternehmensplanung

"Welche Methode/n zur Unternehmensplanung setzen Sie ein?"

UP01 Unternehmensplanung: Ausweichoption (negativ) oder Anzahl ausgewählter Optionen

Ganze Zahl

UP01_01 Ertragsplanung

UP01_02 Budgetplanung

UP01_03 Liquiditätsplanung

1 = nicht gewählt
2 = ausgewählt

[UP02] Auswahl

Unternehmensplanung

"In welchem Zyklus erneuern Sie die Pläne?"

UP02 Unternehmensplanung

1 = Monatlich
2 = Quartalsweise
3 = Halbjährlich
4 = Jährlich

© Springer Fachmedien Wiesbaden 2017

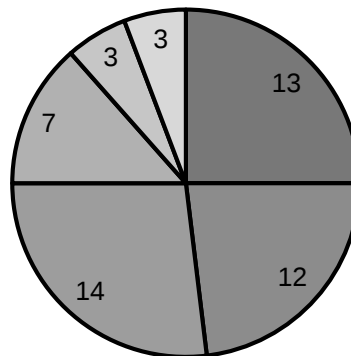
Kumpmann, Rolle und Ausgestaltung des Risikomanagements im Mittelstand

6 = Keine Planungen vorhanden
 7 = Vorhanden, aber in einem anderen Zeitraum (in Monaten):
 -9 = nicht beantwortet

UP02_07 Vorhanden, aber in einem anderen Zeitraum (in Monaten)

Offene Texteingabe

Der Fragebogen

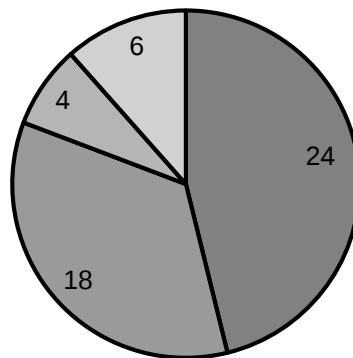


■ Industrie ■ Produktion ■ Dienstleistung
 ■ Handel ■ Öffentlicher Dienst ■ Sonstiges

Branchenzugehörigkeit

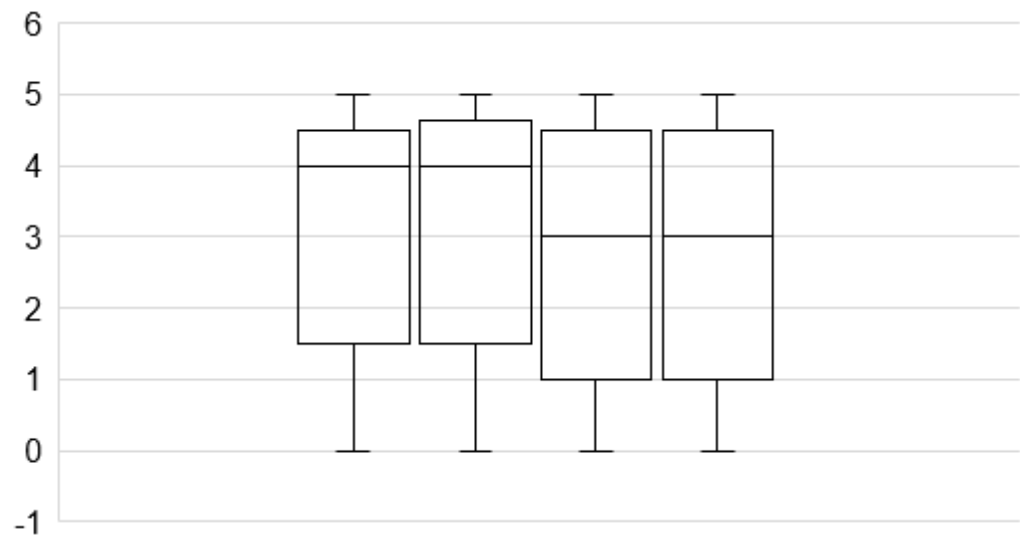
© Springer Fachmedien Wiesbaden 2017

Kumpmann, Rolle und Ausgestaltung des Risikomanagements im Mittelstand



■ Unternehmensleitung ■ Abteilungsleitung
■ Sachbearbeitung ■ Andere

Position der befragten Personen



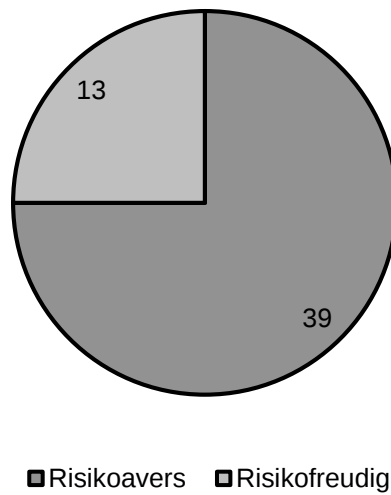
Boxplot Geschäftsplanung, des Controllings, des Risikomanagements, der Risikomanagementinstrumente

	Relevanz der Geschäftsplanung	in Prozent	Relevanz des Controllings	in Prozent	Relevanz des Risikomanagements	in Prozent	Relevanz der Risikomanagementinstrumente	in Prozent
Auswahlmöglichkeiten	Nennungen		Nennungen		Nennungen		Nennungen	
Nicht wichtig	0	0,0 0%	2	3,9 2%	2	4,0 8%	4	7,8 4%
2	0	0,0 0%	4	7,8 4%	13	26,53 %	17	33,33 %
3	13	26,53 %	14	27,45 %	20	40,82 %	15	29,41 %
4	24	48,98 %	18	35,29 %	11	22,45 %	13	25,49 %
Sehr wichtig	12	24,49 %	13	25,49 %	3	6,12 %	2	3,92 %
Summe	49	100,0 0%	51	100,0 0%	49	100,0 0%	51	100,0 0%

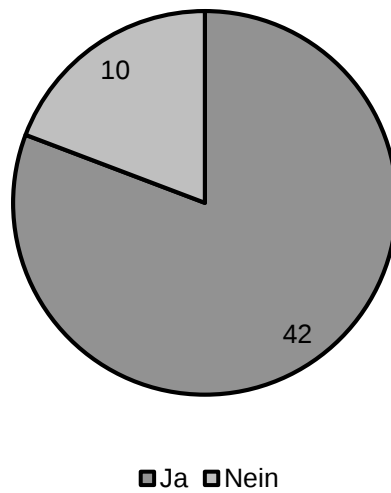
Relevanz der Geschäftsplanung, des Controllings, des Risikomanagements und der Risikomanagementinstrumente

© Springer Fachmedien Wiesbaden 2017

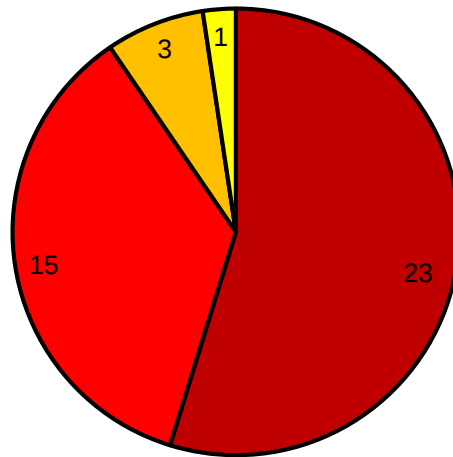
Kumpmann, Rolle und Ausgestaltung des Risikomanagements im Mittelstand



Risikoeinstellung der befragten Personen



Befragte zum Controlling im Unternehmen

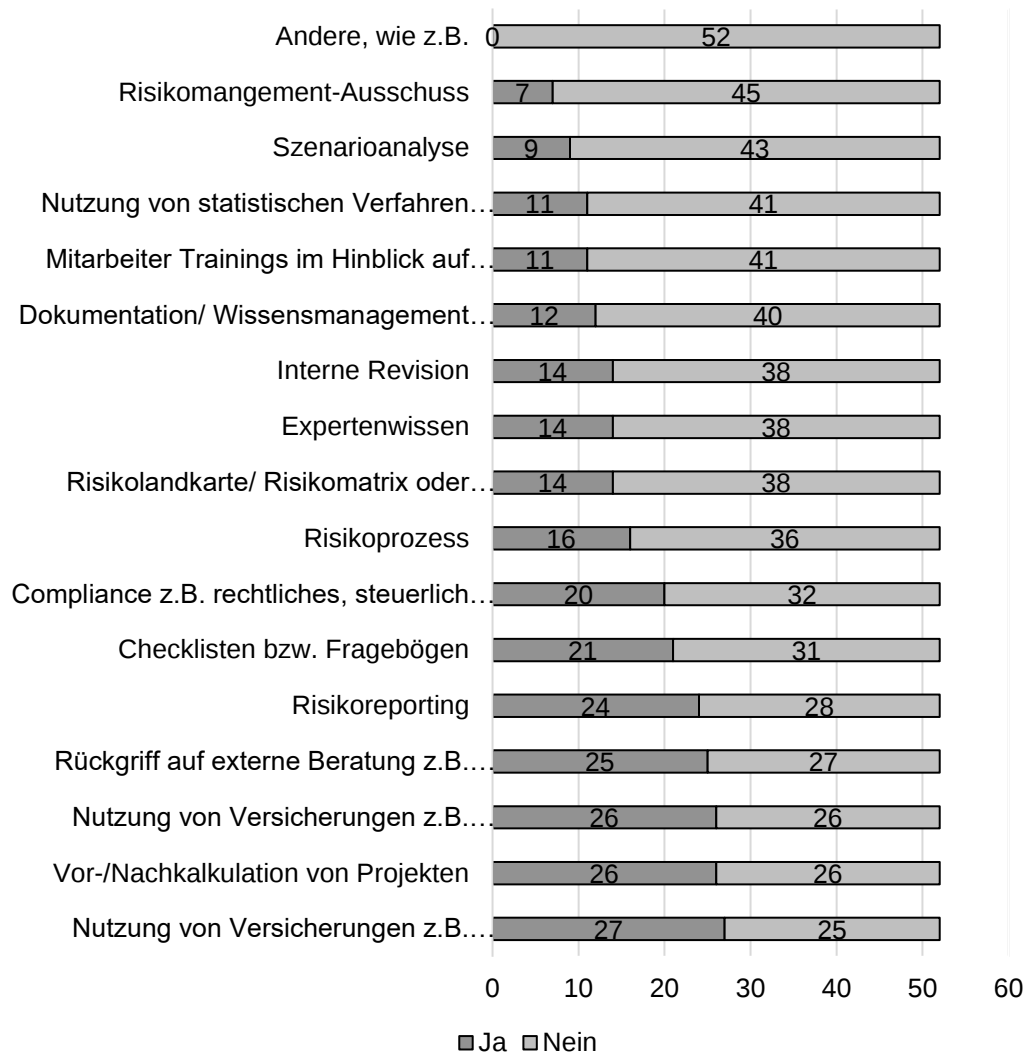


■ Vorstand/ Geschäftsführung ■ Finanz-/Rechnungswesen
■ Eigenständig ■ Verwaltung

Ansiedlung des Controllings im Unternehmen

© Springer Fachmedien Wiesbaden 2017

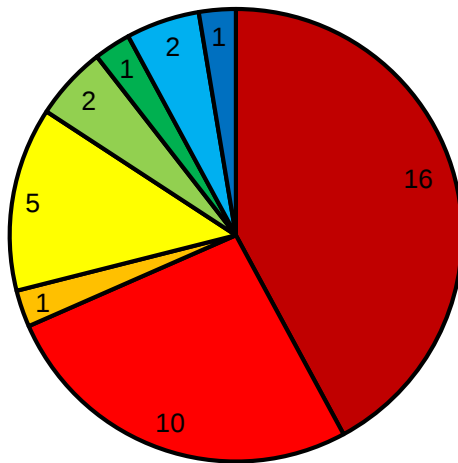
Kumpmann, Rolle und Ausgestaltung des Risikomanagements im Mittelstand



Einsatz von Risikomanagementinstrumente

© Springer Fachmedien Wiesbaden 2017

Kumpmann, Rolle und Ausgestaltung des Risikomanagements im Mittelstand

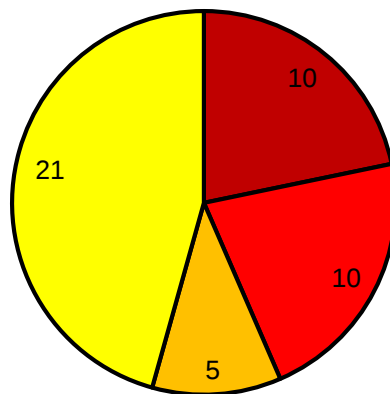


- | | |
|------------------------------|--------------------------|
| ■ Vorstand/ Geschäftsführung | ■ Controlling |
| ■ Qualitätsmanagement | ■ Finanz-/Rechnungswesen |
| ■ Unternehmensweit | ■ Externer Dienstleister |
| ■ Konzernmutter | ■ Betriebswirtschaft |

Zuordnung des Risikomanagements im Unternehmen

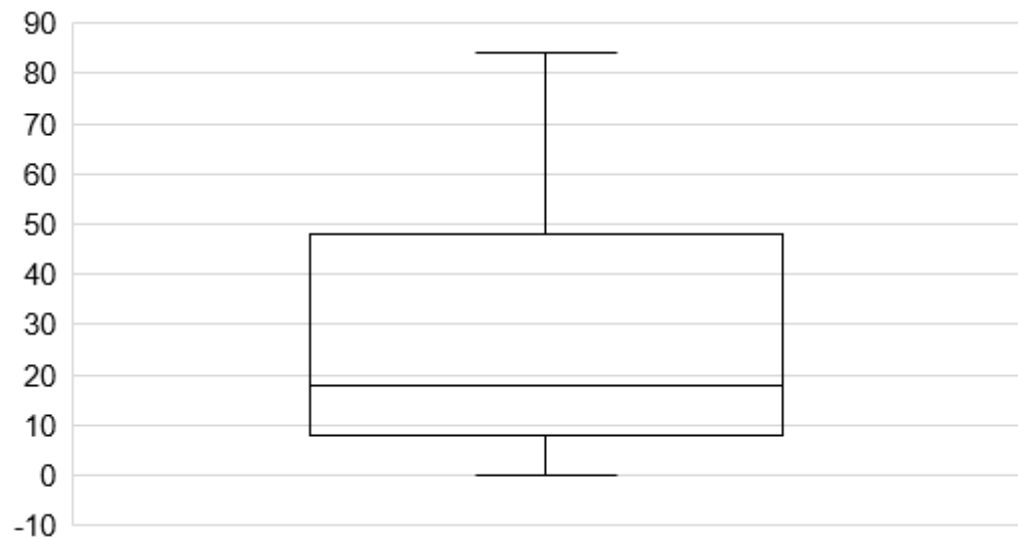
© Springer Fachmedien Wiesbaden 2017

Kumpmann, Rolle und Ausgestaltung des Risikomanagements im Mittelstand



■ Monatlich ■ Quartalsweise ■ Halbjährlich ■ Jährlich

Planungszyklen



Boxplot Planungshorizont

ONEWAY deskriptive Statistiken

Risikomanagement: Wie viel beschäftigt sich Ihr Unternehmen mit Risikomanagement?

	N	Mittelwert	Standardabweichung	Standardfehler	95%-Konfidenzintervall für den Mittelwert		Minimum	Maximum
					Untergrenze	Obergrenze		
< 30 Mitarbeiter	12	2,92	,515	,149	2,59	3,24	2	4

31 - 300 Mitar beiter	2 1	2,81	,928	,203	2,39	3,23	1	5
301 - 3.000 Mitar beiter	1 3	3,00	1,080	,300	2,35	3,65	1	4
> 3.000 Mitar beiter	3	4,67	,577	,333	3,23	6,10	4	5
Gesa mt	4 9	3,00	,957	,137	2,72	3,28	1	5

ANOVA H1A; Teil 1

Einfaktorielle ANOVA

Risikomanagement: Wie viel beschäftigt sich Ihr Unternehmen mit Risikomanagement?

	Quadratsumme	df	Mittel der Quadrate	F	Signifikanz
Zwischen den Gruppen	9,179	3	3,060	3,954	,014
Innerhalb der Gruppen	34,821	45	,774		
Gesamt	44,000	48			

ANOVA H1A; Teil 2

Unternehmensgröße / Relevanz	1	2	3	4	Summe
Kann ich nicht beurteilen	1	0	2	0	3
Nicht wichtig	0	1	1	0	2
2	2	7	4	0	13
3	9	9	2	0	20
4	1	3	6	1	11
Sehr wichtig	0	1	0	2	3
Summe	13	21	15	3	52

Kontingenztafel H1A

ONEWAY deskriptive Statistiken

Risikomanagement: Wie stark setzt Ihr Unternehmen Risikomanagementinstrumente ein?

	N	Mittelwert	Standardabweichung	Standardfehler	95%-Konfidenzintervall für den Mittelwert		Minimum	Maximum
					Untergrenze	Obergrenze		
< 30 Mitarbeiter	13	2,62	,961	,266	2,03	3,20	1	4
31 - 300 Mitarbeiter	21	2,71	,902	,197	2,30	3,13	1	4
301 - 3.000 Mitarbeiter	14	2,86	1,027	,275	2,26	3,45	1	4
> 3.000 Mitarbeiter	3	4,67	,577	,333	3,23	6,10	4	5
Gesamt	51	2,84	1,027	,144	2,55	3,13	1	5

ANOVA H1B; Teil 1

Einfaktorielle ANOVA

Risikomanagement: Wie stark setzt Ihr Unternehmen Risikomanagementinstrumente ein?

	Quadratsumme	df	Mittel der Quadrate	F	Signifikanz
Zwischen den Gruppen	11,002	3	3,667	4,129	,011
Innerhalb der Gruppen	41,744	47	,888		
Gesamt	52,745	50			

ANOVA H1B; Teil 2

Unternehmensgröße / Relevanz	1	2	3	4	Summe
Kann ich nicht beurteilen	0	0	1	0	1
Nicht wichtig	1	2	1	0	4
2	6	6	5	0	17
3	3	9	3	0	15
4	3	4	5	1	13
Sehr wichtig	0	0	0	2	2
Summe	13	21	15	3	52

Kontingenztafel H1B

ONEWAY deskriptive Statistiken

Risikomanagement: Wie viel beschäftigt sich Ihr Unternehmen mit Risikomanagement?

	N	Mitte lwert	Standarda bweichung	Standa rdfehle r	95%- Konfidenzinte rval für den Mittelwert		Mini mu m	Maxi mum
					Unter grenz e	Ober grenz e		
Sie erzielen eine gütliche Einigung und erhalten 60.000 Euro zurück.	36	2,92	,906	,151	2,61	3,22	1	5
Sie versuchen Ihren Anspruch in voller Höhe durchzusetzen. Die kaufmännische und juristische	13	3,23	1,092	,303	2,57	3,89	2	5

che Leitung berät Sie in dem...								
Gesamt	4 9	3,00	,957	,137	2,72	3,28	1	5

ANOVA H2A, Teil 1

Einfaktorielle ANOVA

Risikomanagement: Wie viel beschäftigt sich Ihr Unternehmen mit Risikomanagement?

	Quadratsumme	df	Mittel der Quadrate	F	Signifikanz
Zwischen den Gruppen	,942	1	,942	1,029	,316
Innerhalb der Gruppen	43,058	47	,916		
Gesamt	44,000	48			

ANOVA H2A, Teil 2

Führungsart / Relevanz	Risikoavers	Risikofreudig	Summe
Kann ich nicht beurteilen	3	0	3
Nicht wichtig	2	0	2
2	9	4	13
3	16	4	20
4	8	3	11
Sehr wichtig	1	2	3
Summe	39	13	52

Kontingenztafel H2A

ONEWAY deskriptive Statistiken

Risikomanagement: Wie viel beschäftigt sich Ihr Unternehmen mit Risikomanagement?

	N	Mitte lwert	Standardab weichung	Standar dfehler	95%- Konfidenzinter vall für den Mittelwert		Mini mum	Maxi mum
					Unterg renze	Oberg renze		
[2]	1 2	2,75	,754	,218	2,27	3,23	1	4
[3]	2 4	2,79	,932	,190	2,40	3,19	1	4
seh r viel [4]	1 1	3,82	,874	,263	3,23	4,41	3	5
Ges amt	4 7	3,02	,967	,141	2,74	3,31	1	5

ANOVA H2B, Teil 1

Einfaktorielle ANOVA

Risikomanagement: Wie viel beschäftigt sich Ihr Unternehmen mit Risikomanagement?

	Quadratsumme	df	Mittel der Quadrate	F	Signifikanz
Zwischen den Gruppen	9,134	2	4,567	5,937	,005
Innerhalb der Gruppen	33,845	44	,769		
Gesamt	42,979	46			

ANOVA H2B, Teil 2

Geschäftsplanung / Risikomanagement	Kann ich nicht beurteilen	Nicht wichti g	2	3	4	Sehr wichti g	Su mm e
Kann ich nicht beurteilen	1	0	0	1	0	1	3
Nicht wichtig	0	0	0	1	1	0	2
2	1	0	0	2	0	0	13
3	1	0	0	8	6	5	20
4	0	0	0	1	7	3	11
Sehr wichtig	0	0	0	0	0	3	3
Summe	3	0	0	1 3	2 4	12	52

Kreuztabelle H2B

**ONEW
AY
deskri
ptive
Statisti
ken**

Risikomanagement: Wie viel beschäftigt
sich Ihr Unternehmen mit
Risikomanagement?

	N	Mittelwert	Standardabweichung	Standardfehler	95%-Konfidenzintervall für den Mittelwert	Obergrenze	Minimum	Maximum
					Untergrenze			
sehr wenig [0]	2	3,00	0,000	0,000	3,00	3,00	3	3
[1]	4	2,00	0,000	0,000	2,00	2,00	2	2
[2]	13	2,46	,660	,183	2,06	2,86	1	3
[3]	18	3,22	,878	,207	2,79	3,66	1	4
sehr viel [4]	12	3,58	1,084	,313	2,89	4,27	2	5
Gesamt	49	3,00	,957	,137	2,72	3,28	1	5

ANOVA H2C, Teil 1

© Springer Fachmedien Wiesbaden 2017

Kumpmann, Rolle und Ausgestaltung des Risikomanagements im Mittelstand

Einfaktorielle

ANOVA

Risikomanagement: Wie viel beschäftigt sich Ihr Unternehmen mit Risikomanagement?

	Quadratsu mme	df	Mittel der Quadrate	F	Signifik anz
Zwischen den Gruppen	12,741	4	3,185	4,484	,004
Innerhalb der Gruppen	31,259	44	,710		
Gesamt	44,000	48			

ANOVA H2C, Teil 2

Risikomanagement / Controlling	Kann ich nicht beurteilen	Nicht wichtig	2	3	4	Sehr wichtig	Summe
Kann ich nicht beurteilen	1	0	0	0	0	0	1
Nicht wichtig	0	0	0	2	0	0	2
2	0	0	4	0	0	0	4
3	1	1	5	7	0	0	14
4	0	1	2	7	8	0	18
Sehr wichtig	1	0	2	4	3	3	13
Summe	3	2	13	20	11	3	52

Kreuztabelle H2C

ONEWAY deskriptive Statistiken

Risikomanagement: Wie viel beschäftigt sich Ihr Unternehmen mit Risikomanagement?

	N	Mitte lwert	Standarda bweichun g	Standar dfehle r	95%- Konfidenzint ervall für den Mittelwert		Mini mu m	Maxi mu m
					Unter grenz e	Ober grenz e		
Vom Eigentü mer/ Eigentü merfamil ie	2 3	2,74	,689	,144	2,44	3,04	2	4
Von einem Fremdm anager	2 6	3,23	1,107	,217	2,78	3,68	1	5
Gesamt	4 9	3,00	,957	,137	2,72	3,28	1	5

ANOVA H2D, Teil 1

Einfaktorielle ANOVA

Risikomanagement: Wie viel beschäftigt sich Ihr Unternehmen mit Risikomanagement?

	Quadratsumme	df	Mittel der Quadrate	F	Signifikanz
Zwischen den Gruppen	2,950	1	2,950	3,377	,072
Innerhalb der Gruppen	41,050	47	,873		
Gesamt	44,000	48			

ANOVA H2D, Teil 2

Führungsart / Relevanz	Eigentümergeführtes Unternehmen	Fremdgeführtes Unternehmen	Sum me
Kann ich nicht beurteilen	1	2	3
Nicht wichtig	0	2	2
2	9	4	13
3	11	9	20
4	3	8	11
Sehr wichtig	0	3	3
Summe	24	28	52

Kontingenztafel H2

Rolle und Ausgestaltung des Risikomanagements im
Mittelstand

Eine theoretische und empirische Analyse

Kumpmann, T.A.

2018, IX, 78 S. 24 Abb., Softcover

ISBN: 978-3-658-20086-2