ulm university universität ulm

# Seminar Ausgewählte Fragen des Controllings

## „Funktionale und institutionelle Ausgestaltung der internen Unternehmensüberwachung"

WS 2017-2018
(B.Sc.)

**Institut für Controlling | 16.06.2017**
**http://www.uni-ulm.de/mawi/mawi-ifc.html**
**Prof. Dr. Reinhard Heyd**

# Seminardetails

## Termine

- **Anmeldung für einen Seminarplatz**:
  Seminarplätze werden über die neue, web-basierte, zentrale Seminarplatzvergabe des WiWi-Fachbereiches vergeben. Melden Sie sich hierfür mit Ihrer Uni-Ulm-Mailadresse auf folgender Webseite an:
  http://www.econulm.de:3838/semapps/stud_de/
  Unter diesem Link können Sie dann vom 24.06.2017 bis 01.07.2017 Ihre Präferenzen über alle angebotenen Seminare für das WS17-18 eintragen. Sie erfahren danach auf jener Webseite, in welchem Seminar Sie einen Platz erhalten haben.

- **Themenvergabe:**
  Sofern Sie einen Seminarplatz erhalten haben, erfolgt danach die genaue Themenvergabe am Donnerstag, 20. Juli 2017, 12:00 Uhr in N24, Raum 101. Die Themen werden einfach vergeben.

- **Einführungsveranstaltung**:
  zu Beginn der Vorlesungszeit (voraussichtlich 16.10.2017)

- **Seminarpräsentationen:**
  KW 05 und KW 06/2018

# Organisatorischer Ablauf

| | |
|---|---|
| Rücktritt | Anmeldung und Rücktritt sind im Hochschulportal ausschließlich und verbindlich bis zum 27.10.2017 möglich |
| Umfang | Jeder Studierende hat eine individuelle Seminararbeit zu erstellen (ca. 10-12 Seiten) |
| Konzept-besprechung | • Voraussichtlich KW 42 (erste Semesterwoche) 16.10.2017: Kick-off-Veranstaltung mit Informationen über inhaltliche und formale Anforderungen (siehe auch „Leitfaden für Abschlussarbeiten" des Instituts für Controlling)<br>• Gliederungsbesprechung empfohlen (zu den Sprechstundenzeiten des Seminarleiters, die in der Kick-off-Veranstaltung mitgeteilt werden) |
| Abgabe | Endversion bis 18.01.2018, 12.00 Uhr<br>– Elektronisch (Word- oder PDF-File) per E-Mail an den Seminarleiter<br>– Ein gebundenes Exemplar (Schnellhefter) im Sekretariat |
| Präsentation der Seminararbeit | • Voraussichtlich KW 05-06 / 2018<br>• PowerPoint-Vortrag 20 Min. und 5-10 Min. Diskussion<br>• Handout der Folien in elektronischer Form an den Seminarleiter zur Versendung an alle Seminarteilnehmer zusammen mit der Seminararbeit<br>• Halten eines individuellen Referats durch jeden Seminarteilnehmer |

## *Themenschwerpunkt:* „Funitionale und institutionelle Ausgestaltung der internen Unternehmensüberwachung"

| | |
|---|---|
| **Thema 1** | • Inhalte, Aufgaben und Bestandteile des Risikofrüherkennungssystems nach § 91 Abs. 2 AktG. |
| **Thema 2** | • Das Risikofrüherkennungssystem als Ausgangspunkt strategischer und operativer Maßnahmen zur Unternehmensüberwachung. |
| **Thema 3** | • Aufgaben und Verantwortlichkeiten im Rahmen eines konzernweiten internen Kontrollsystems. |
| **Thema 4** | • Die „drei Verteidigungslinien" der Unternehmensüberwachung – Darstellung, Abgrenzung und Arbeitsteilung sowie kritische Würdigung. |
| **Thema 5** | • Die Stellung der internen Revision im Rahmen des Systems der Unternehmensüberwachung und ihre Aufgaben in Abgrenzung zu anderen Unternehmensabteilungen. |
| **Thema 6** | • Outsourcing der Innenrevision – Möglichkeiten und Grenzen sowie Vor- und Nachteile für die Effizienz der Unternehmensüberwachung. |
| **Thema 7** | • Controlling, Risikomanagement, Compliance Management und Innenrevision – Aufgaben, Verantwortlichkeiten und organisatorische Stellung der einzelnen Überwachungsfunktionen. |

## *Themenschwerpunkt:* "Der Aufsichtsrat - strukturelle und funktionale Aspekte einer professionellen Unternehmensüberwachung"

| | |
|---|---|
| **Thema 8** | • Consulting Services der Innenrevision – Qualitätsverbesserung oder Durchbrechung der Funktionstrennung zwischen Prozessverantwortung und Kontrolle. |
| **Thema 9** | • Haftungsrisiken des Compliance Managers und Revisionsleiters aus einer Garantenstellung nach § 13 StGB. |
| **Thema 10** | • Follow up Überwachung durch die Innenrevision – Möglichkeiten und Grenzen. |
| **Thema 11** | • Einführung eines Tax Compliance Management Systems – Anforderungen und Erfolgsfaktoren. |
| **Thema 12** | • Konzernweite Compliance Organisation – Anforderungen, Themenfelder und praktisches Vorgehen. |
| **Thema 13** | • Aufgaben und Vorgehensweise des Compliance Managements bei Datenschutz und IT. |
| **Thema 14** | • Compliance bei M&A-Transaktionen. |
| **Thema 15** | • Interne Revision bei Banken und Finanzdienstleistern. |

# Betreuer & Fragen

**Bei Fragen zum Seminar und den Themen wenden Sie sich bitte an:**

**Prof. Dr. Reinhard Heyd**
**E-Mail: reinhard.heyd@uni-ulm.de**
**Telefon: 0731 – 38 85 11 88**