

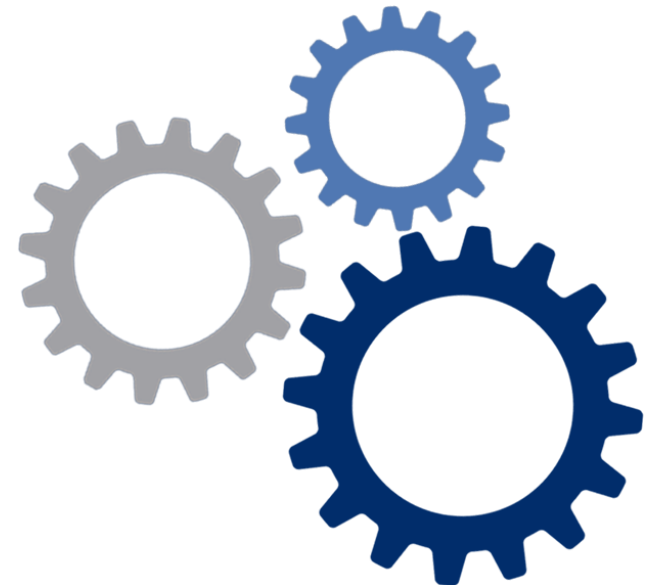
## **STUDIE: Erste Ergebnisse**

# **Risikomanagement und Digitalisierung in Zeiten von Covid-19**

Evelyn Braumann, Aarhus University  
([ebraumann@econ.au.dk](mailto:ebraumann@econ.au.dk))

Aleksandra Klein, WU Wien  
([aleksandra.klein@wu.ac.at](mailto:aleksandra.klein@wu.ac.at))

Arthur Posch, Universität Bern  
([arthur.posch@iuc.unibe.ch](mailto:arthur.posch@iuc.unibe.ch))



# Eckdaten zur Umfrage

## Online-Umfrage

- **ca. 24 Fragen (≈100 Begriffe)**
  - Risikomanagement
  - Auswirkungen der Covid-19 Pandemie
  - Digitalisierung und Advanced Analytics in Risikomanagement
  - Firmen Charakteristiken
- **Vorwiegend 7-Punkte Skala**, aber auch kategoriale Antworten
- Feedback von Praktikern und Wissenschaftler
- Antwortzeit (Ø) ≈ 15min

## Datensammlung

## Stichprobe

- **142 Antworten der größten Unternehmen in Österreich**
- Teilnehmer: Leiter/innen Risikomanagement bzw. Risikomanagement-Verantwortliche
- Durchgeführt von der WU Wien in Zusammenarbeit mit dem Controller Institut
- **Zeitraum: Aug-Sep 2020**
- Respondenten bleiben anonym

# Stichprobe der Respondenten

NACE Industries	Freq.	Percent	Cum.
Administrative and support services	7	4.93	4.93
Construction	10	7.04	11.97
Education	2	1.41	13.38
Utilities	5	3.52	16.9
Human health and social work activities	6	4.23	21.13
Information and communication	5	3.52	24.65
Manufacturing	57	40.14	64.79
Professional, scientific and technical activities	2	1.41	66.2
Real estate activities	5	3.52	69.72
Transportation and storage	7	4.93	74.65
Water supply; sewerage, waste management	3	2.11	76.76
Wholesale and retail trade	33	23.24	100
Total	142	100	

Division	Freq.	Percent	Cum.
Strategy	3	2.11	2.11
Controlling	13	9.15	11.27
Finance/Accounting	44	30.99	42.25
Production	8	5.63	47.89
Risk Management	37	26.06	73.94
Internal Revision	12	8.45	82.39
Marketing&Sales	5	3.52	85.92
Other	20	14.08	100
Total	142	100	

Affiliation	Freq.	Percent	Cum.
Parent_abroad	42	29.58	29.58
Parent_home	32	22.54	52.11
Independent	68	47.89	100
Total	142	100	

# Erste Ergebnisse

---

- ▲ Tail Risk Assessment und Predictive Analytics werden sehr wenig im RM eingesetzt, Szenarioanalyse am häufigsten, gefolgt von Simulationen
- ▲ Am stärksten betroffen von Covid-19 Pandemie sind Umsatz, Gewinnmarge und Auftragslage, auch Verlässlichkeit in der Supply Chain; Produktivität der Mitarbeitenden wurde als unverändert eingestuft
- ▲ Unsicherheit bedingt durch Covid-19 Pandemie hat den negativsten Einfluss, gefolgt von geringer Qualität externer Daten und Mangel an zukunftsorientierten Advanced Analytics Tools
- ▲ Bedingt durch Covid-19 Pandemie in Zukunft stärkerer Fokus auf: Integration von RM und strategischer Planung bzw. Ausarbeitung von Kontingenz-/Notfallplänen durch das RM, danach Analyse von Wechselwirkungen zwischen Risiken und Nutzung von Automatisierung, um das Reporting von Risiken zu beschleunigen
- ▲ Was generell sehr stark rauskommt, ist, dass es den Unternehmen ein großes Anliegen ist, die Verflechtung zwischen Risikomanagement und strategischer Planung zu erhöhen

## Erste Ergebnisse II

---

- ▲ Veränderung in der RM Governance als Folge von Covid-19 Pandemie (wichtigste Antworten): Aktualisierung von Risiko- und Compliance Maßnahmen, um neuen Arbeitsmodellen gerecht zu werden; Intensivierung der Zusammenarbeit zwischen RM, interner Revision und IT; Intensivere Kommunikation zwischen Top Management und Risikomanagement
- ▲ 16 der 142 Unternehmen haben angegeben, kein Risikomanagement-Komitee auf Managementebene zu haben; 23 Unternehmen von den insgesamt 142 teilnehmenden Unternehmen haben angegeben keine Berichtslinie zwischen Risikomanagement und Aufsichtsrat zu haben
- ▲ 37% sagen, dass Bedeutung von Risikomanagement seit Ausbruch der Covid-19 Pandemie stark zugenommen hat, 61% sagen, dass die Bedeutung gleichgeblieben ist
- ▲ Besondere Schwachstellen im Risikomanagement: Unzureichende Wahrnehmung des Nutzens von RM, unzureichende Verflechtung zwischen RM und strategischer Planung, unzureichender Zugang zu entscheidungsrelevanten Daten
- ▲ Prozesse in der Kosten- und Leistungsrechnung sind am stärksten digitalisiert, gefolgt von operativer Planung und Budgetierung, und Finanz Forecast, die geringste Prozessdigitalisierung findet sich beim Risikomanagement

## Erste Ergebnisse III

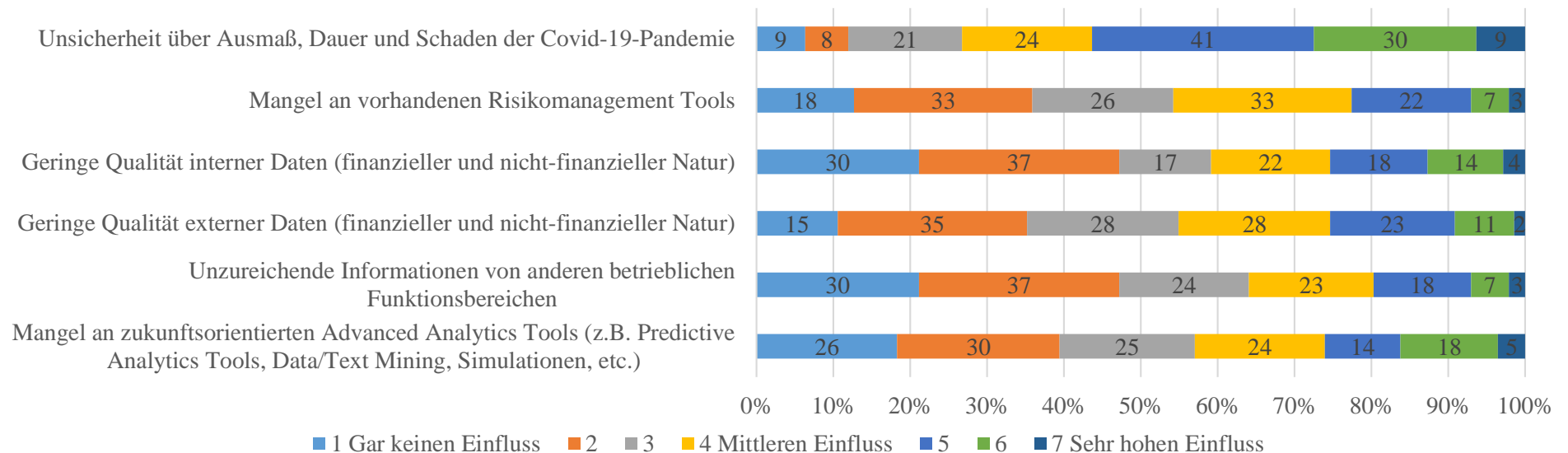
---

- ▲ Advanced Analytics Tools scheinen im RM noch nicht wirklich angekommen zu sein  
→ sehr niedriger Mittelwert von 2.17
- ▲ Unterstützung des Top Management für Advanced Analytics-Verfahren ist insgesamt noch relativ gering → Mittelwert von 3.15 ist auch relativ niedrig
- ▲ Auch die Verwendung von großen Datenmengen im RM ist noch relativ gering ausgeprägt → Mittelwert von 3.19

# Inwieweit haben die folgenden Faktoren einen negativen Einfluss auf das Risikomanagement?

1 (Gar keinen Einfluss), 7 (Sehr hohen Einfluss)

Variable	Obs	Mean	SD	Min	Max
Unsicherheit über Ausmaß, Dauer und Schaden der Covid-19-Pandemie	142	4.45	1.57	1	7
Mangel an vorhandenen Risikomanagement Tools	142	3.29	1.52	1	7
Geringe Qualität interner Daten (finanzieller und nicht-finanzieller Natur)	142	3.13	1.76	1	7
Geringe Qualität externer Daten (finanzieller und nicht-finanzieller Natur)	142	3.35	1.53	1	7
Unzureichende Informationen von anderen betrieblichen Funktionsbereichen	142	2.96	1.60	1	7
Mangel an zukunftsorientierten Advanced Analytics Tools (z.B. Predictive Analytics Tools, Data/Text Mining, Simulationen, etc.)	142	3.31	1.77	1	7

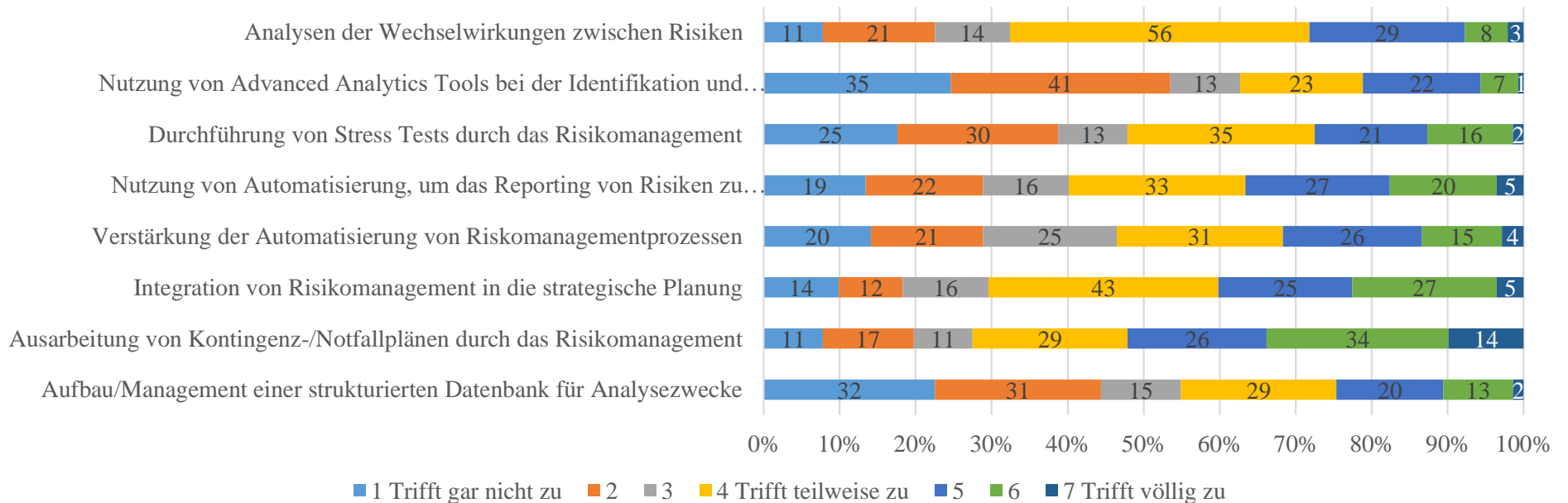


*Advanced Analytics Verfahren* umfassen die **Verwendung von fortgeschrittenen Methoden, wie bspw. Big Data und Predictive Analytics, Data/Text Mining, Machine Learning, Simulationen, u.a., zum Zweck der Analyse von strukturierten und unstrukturierten Daten um verbesserte und tiefere Erkenntnisse über zukünftige Ereignisse zu gewinnen.**

# Inwieweit wird Ihr Unternehmen als Resultat von Covid-19 zukünftig stärker auf folgende Aktivitäten im Risikomanagement setzen?

1 (Trifft gar nicht zu), 7 (Trifft völlig zu)

Variable	Obs	Mean	SD	Min	Max
Analysen der Wechselwirkungen zwischen Risiken	142	3.75	1.40	1	7
Nutzung von Advanced Analytics Tools bei der Identifikation und Bewertung von Risiken	142	2.87	1.62	1	7
Durchführung von Stress Tests durch das Risikomanagement	142	3.37	1.70	1	7
Nutzung von Automatisierung, um das Reporting von Risiken zu beschleunigen	142	3.75	1.72	1	7
Verstärkung der Automatisierung von Riskomanagementprozessen	142	3.58	1.66	1	7
Integration von Risikomanagement in die strategische Planung	142	4.08	1.61	1	7
Ausarbeitung von Kontingenz-/Notfallplänen durch das Risikomanagement	142	4.41	1.77	1	7
Aufbau/Management einer strukturierten Datenbank für Analysezwecke	142	3.15	1.71	1	7

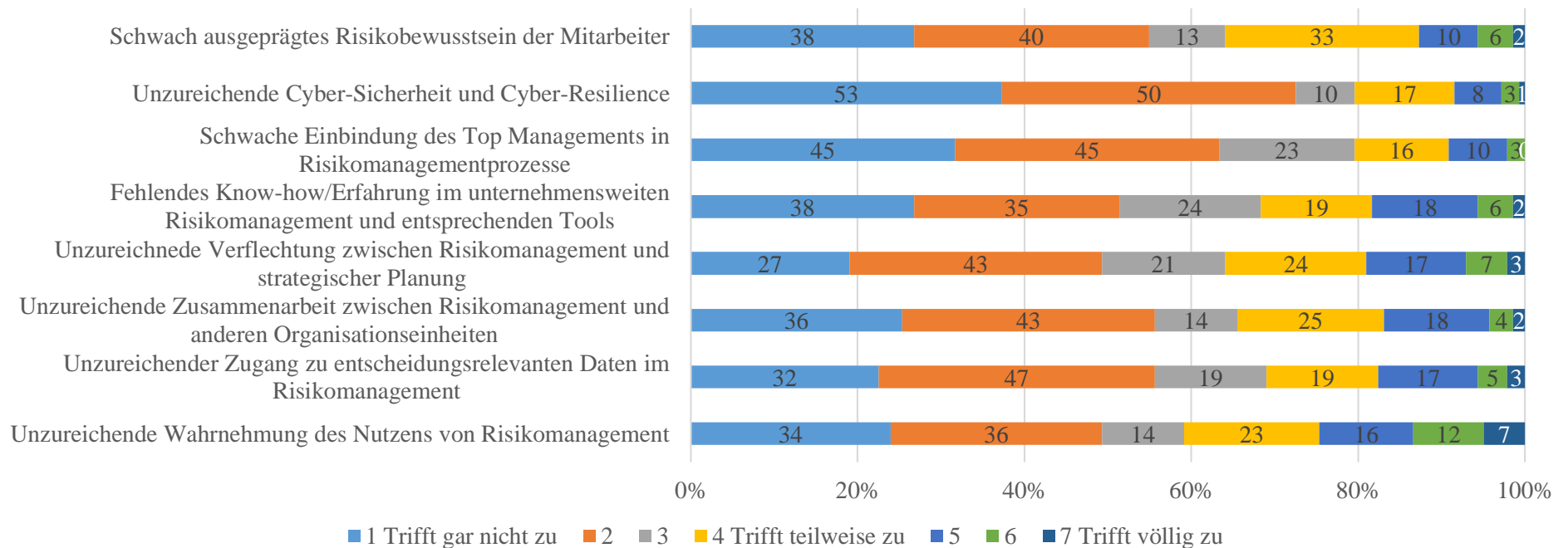




# Inwieweit hat die Covid-19 Pandemie folgende Schwachstellen im Risikomanagement Ihres Unternehmens aufgedeckt?

1 (Trifft gar nicht zu) 7 (Trifft völlig zu)

Variable	Obs	Mean	SD	Min	Max
Schwach ausgeprägtes Risikobewusstsein der Mitarbeiter	142	2.74	1.56	1	7
Unzureichende Cyber-Sicherheit und Cyber-Resilience	142	2.23	1.38	1	7
Schwache Einbindung des Top Managements in Risikomanagementprozesse	142	2.37	1.33	1	6
Fehlendes Know-how/Erfahrung im unternehmensweiten Risikomanagement und entsprechenden Tools	142	2.79	1.59	1	7
Unzureichende Verflechtung zwischen Risikomanagement und strategischer Planung	142	2.96	1.58	1	7
Unzureichende Zusammenarbeit zwischen Risikomanagement und anderen Organisationseinheiten	142	2.76	1.56	1	7
Unzureichender Zugang zu entscheidungsrelevanten Daten im Risikomanagement	142	2.78	1.57	1	7
Unzureichende Wahrnehmung des Nutzens von Risikomanagement	142	3.11	1.84	1	7



## Weitere Ergebnisse

---

- ▲ Jene Unternehmen bei denen die Integration von Strategie und Risikomanagement überdurchschnittlich hoch ausgeprägt ist:
  - haben eine signifikant höhere Risk Awareness ihrer Mitarbeiter
  - haben eine signifikant höhere Risk Management Effectiveness
  - verwenden alle Methoden im unternehmensweiten Risikomanagement signifikant stärker als die restlichen Unternehmen
  - haben eine signifikant höher ausgeprägte Fähigkeit, sich an Veränderungen im Unternehmensumfeld anzupassen (i.e., Adaptive Capacity)
  - geben an, signifikant geringere Schwachstellen im Risikomanagement zu haben als die anderen Unternehmen
  - geben an, einen signifikant entwickelten Risikomanagementprozess zu haben

## Weitere Ergebnisse

---

- ▲ Unternehmen, die besonders stark negativ betroffen waren von der ersten Welle der Covid-19 Pandemie:
  - erfahren auch bei den Faktoren einen signifikant negativeren Einfluss auf das Risikomanagement als die anderen Unternehmen (außer bei Geringe Qualität interner Daten)
  - wollen in Zukunft folgende Aktivitäten im Risikomanagement signifikant stärker verfolgen als die restlichen Unternehmen: Analyse der Wechselwirkungen zwischen Risiken, Nutzung von Advanced Analytics Tools, Nutzung von Automatisierung, um Reporting von Risiken zu beschleunigen, Verstärkung der Automatisierung von Risikomanagementprozessen, Integration von Risikomanagement und strategischer Planung
  - geben an, dass die Unternehmensprozesse weniger digitalisiert sind als in den restlichen Unternehmen (4.89 vs. 5.12), dieser Unterschied ist aber nicht signifikant

# Weitere Ergebnisse

---

- ▲ Unternehmen, die angeben eine besonders hohe Anpassungsfähigkeit an das Unternehmensumfeld zu haben:
  - geben auch an, signifikant mehr mit Daten im Risikomanagement zu arbeiten
  - geben auch an, große Datenmengen signifikant häufiger im Risikomanagementprozess zu berücksichtigen
  - geben an, dass Advanced Analytics Verfahren im Risikomanagement eine signifikant größere Rolle als in den anderen Unternehmen spielen
  - geben an, eine signifikant höhere Risk Management Effectiveness zu haben
  
- ▲ Signifikant und positiv auf Risk Management Effectiveness wirken sich die Integration von Risikomanagement und strategischer Planung aus sowie der Einsatz von Advanced Analytics Verfahren im Risikomanagement
  
- ▲ Was erklärt den Einsatz von Advanced Analytics Verfahren im Risikomanagement?
  - Wird eigentlich nur signifikant und positiv beeinflusst von Unterstützung des Top Managements bei der Verwendung von Advanced Analytics und vom Verfolgen einer Explorationsstrategie