

Strategische Risiken	Marktrisiken	Finanzmarktrisiken	Risiken aus Compliance & Corporate Governance	Supply Chain Risiken/Leistungsrisiken	Außerordentliche und spezielle operationelle Risiken	
1 Geschäftsfelderstruktur und Portfoliorisiken	1 Markttrends	1 Zinsrisiken	1 Rechnungslegung: Vollständigkeit und Einhaltung von Standards	1 Akquisition und Vertriebsprozesse	1 Kalkulationsrisiken bei Projekten und langen Vertragslaufzeiten	9 Planungs-, Prognose- und Frühwarnsysteme
2 Unsichere Prämissen und Konsistenz der Strategie	2 Struktur der Wettbewerbskräfte	2 Währungsrisiken	2 Internes Kontrollsystem und Umsetzung der Compliance	2 Angebote, Kalkulation, Preissetzung	2 Ausfall zentraler Produktionskomponenten	10 FuE-Prozess und technologische Risiken
3 Bedrohung kritischer Erfolgsfaktoren und strategischer Ziele	3 Substitutionsrisiken (z.B. neue Produkte/ Dienstleistungen)	3 Wertschwankungen bei Wertpapieren (UV)	3 Unternehmenskultur und Risikokommunikation	3 Einkaufs- und Eingangslogistik, Lieferantenauswahl	3 Schwankungen der Sonstigen Kosten	11 Datensicherheit
4 Finanzstruktur (insbes. Eigenkapitalquote und Kostenstruktur)	4 Abhängigkeit von einzelnen Kunden	4 Risiken aus dem Einsatz von Derivaten	4 Investor Relationship und Public Relationship	4 Auftragsplanung	4 Schwankung der Personalkosten	12 IT-Verfügbarkeit
5 M&A-Risiken/ Beteiligungswerte	5 Abhängigkeit von einzelnen Lieferanten	5 Forderungsausfälle	5 Entlohnungs- und Anreizsysteme	5 Service und Lieferfähigkeit	5 Ausfall von Schlüsselpersonen	13 Arbeitssicherheit
6 Megatrends und Trendrisiken: Chancen und Gefahren	6 Bedrohung von Marktposition und Wettbewerbsvorteilen	6 Wertschwankungen von Beteiligungen, Impairmentrisiko	6 Zielkongruenz ökonomischer Entscheidungen	6 Ausgangslogistik	6 Sachanlage-schäden (z.B. durch Feuer)	14 Umweltrisiken
	7 Markteintritt neuer Wettbewerber	7 Immobilien und sonstige Asset-Klassen	7 Führungsstil, Betriebsklima und Motivation	7 Abrechnung/ Faktura	7 Markenrisiken/ Imagerisiken	15 Vorteilsnahme, Untreue und Betrug
	8 Absatzmengen-schwankungen	8 Finanzielle Stabilität, Rating und Liquidität (Kreditlinie, Covenants)	8 Rechtliches und politisches Umfeld	8 Lieferantenausfall	8 Werkschutz, exogene kriminelle Aktivitäten, Sicherheitsorganisation	16 Allgemeine Haftpflicht
	9 Absatzpreis-schwankungen		9 Sonstige organisatorische Risiken (Strukturen, Prozesse)	9 Spezielle Projektrisiken		17 Produkthaftung
	10 Beschaffungsmarktrisiken (Materialkosten, Rohstoffpreise)		10 Konventionstrafen, Bürgschaften oder andere Vertragsrisiken			18 Managementrisiken/ Entscheidungsrisiken

Abbildung 4: Beispielhafte Risikofeldermatrix