

# LEITFADEN STUDIEN- UND MASTERARBEITEN

Prof. Dr. jur. Josef Scherer

---

## **A.1 Recherche des Themas**

Zahlreiche Themen in Verbindung mit Ihrem Kerninteresse (beruflich / im Bereich der Fortbildung, etc.) sind zu finden in:

*Scherer / Fruth (Hrsg.), Governance-Management Band I, 2014 und Band II (Audit), 2015*

Ihr Ansprechpartner bei Bestellinteresse (Band I):

Klaus Fruth; [klaus.fruth@t-online.de](mailto:klaus.fruth@t-online.de)

Band II (Audit) erscheint ca. 10/2015

---

Es wird eine frühzeitige Auseinandersetzung mit möglichen Themen sowie Kontaktaufnahme mit dem Betreuer empfohlen.

**Empfehlung: Erstkontakt zum Betreuer bereits im 1. Semester!**

## **A.2 Konkretisierung und Auswahl des Themas: „N.N.“**

(Die Auswahl hängt ab von persönlichen (beruflichen) Zielen und Interessen, vgl. Pkt. E)

## **B. Gliederung**

(Vgl. „System-Aufbau in 4 Blöcken“ / insbesondere „Block 1“: aus Governance-Management Band II (Audit), 2015)

Abstract

1. Allgemeines: Ziel / Wertbeitrag / Methodik der Arbeit / zu unterscheidende Thesen
2. Begriffserklärung
3. Definitionen (vgl. auch Wiki und unterschiedliche Legaldefinitionen / freie Definitionen)
4. Rechtliche Rahmenbedingungen zum Themenbereich (Compliance) / (Legalitätspflicht)
5. Standards für den Themenbereich
6. Wertorientierte Unternehmensführung / wertorientiertes Prozessmanagement
7. Tools und Methoden
8. Schnittstellen
  - zu Governance (Unternehmensführung / Unternehmensüberwachung)

Stand 14.03.2017

- zu Compliance
  - zu Risk- und Chancenmanagement
  - zu Business Continuity
  - zu Finanzen (Zahlungsstromorientierung)
  - zu etc.
9. Darstellung des Kernthemas (in Prozessabläufen): Best Practice
  10. Wertbeitragsmessung in Abhängigkeit vom Reifegrad
  11. Praxisteil: Soll-Ist-Vergleich mit Handlungsempfehlungen
  12. Empirische Erhebung zum Verbreitungsgrad, etc.. z.B.: ist der dargestellte Soll-Zustand „Anerkannter Stand von Wissenschaft und Praxis“?
  13. Ergebnis / Synthese / Ausblick

## C. Sprachstil

z.T. ist Kika Erklärungsstil besser als eine unverständliche wissenschaftliche Formulierung.

## D. Kritische Reflexion im Rahmen des Praxisteils

*Aus wissenschaftlicher Perspektive:*

Kritische Reflexion der Methodik und ggf. Aufzeigen möglicher Grenzen (der Methodik)

*Aus praktischer Perspektive:*

Kritische Reflexion bzgl. der Ursachen, die eine erfolgreiche (praktische) Umsetzung be- oder verhinderten.

## E. Ablauf und Kommunikation mit Prof. Dr. Scherer (Betreuer)

*Schritt 1 (vgl. A1):*

Recherche des Themas durch den /die Student/in  
(unter Berücksichtigung persönlicher (beruflicher) Ziele und Interessen).

*Stand 14.03.2017*

**Hinweis:** Der Betreuer kann bereits bei der Themensuche eingebunden werden: Themenvorschläge des Betreuers können per Mail angefragt werden. (Vermerk: Bitte um frühzeitige Kontaktaufnahme, vgl. oben: bereits im 1. Semester).

*Schritt 2 (vgl. A2):*

Auswahl sowie Besprechung des Themas mit dem Betreuer im Rahmen eines persönlichen Gespräches, Telefonats oder per email.

**Hinweis:** Die Terminfindung für ein persönliches Gespräch oder Telefonat erfolgt per email.

*Schritt 3 (vgl. B):*

- Erstellen eines Gliederungsentwurfes in Anlehnung an den Gliederungsvorschlag oben und zusammen mit Betreuer.
- Überarbeitung des eingereichten Gliederungsentwurfes durch Betreuer
- Finalisierung des Gliederungsentwurfes durch den Studenten

*Schritt 4 (vgl. auch C und D)*

- Erarbeiten eines Musterkapitel mit Literaturverzeichnis durch den / die Student/in und Zusendung an den Betreuer
- Feedback durch den Betreuer

*Schritt 5 (vgl. unten F)*

Fertigstellung der Arbeit durch den / die Student/in und fortlaufende Begleitung durch den Betreuer.

**Hinweis:** Art und Ausgestaltung sowie Kommunikation bzgl. der o.g. fortlaufenden Betreuung erfolgt gemäß der individuellen Absprachen zwischen dem / der Student/in und dem Betreuer.

*Schritt 6*

Fristgerechtes Einreichen der Arbeit durch den / die Student/in bei der zuständigen Organisationseinheit.

## **F. Literatur**

*Dokument erstellt von: Giacomo Pasini  
Stand: 14.03.2017 / Revision: 0  
Dokument freigegeben von: Prof. Scherer*

*Lenkung: 2. Konzept F&L/2.2 TH Deg/2.2.3 Vorlesungen/2.2.3.2 Fakultät AWW/2.2.3.2.1 BWL BA/LEITFADEN FÜR MASTERARBEIT*

Wesentliche Kriterien sind die Aktualität und ein umfassender, vollständiger Überblick zum Thema.

Es sollten neben einschlägigen „Klassikern“ im Themenbereich die einschlägigen (!) „Betreuer-Werke“ zitiert werden.

Auszug Betreuer-Werke:

- *Scherer, Good Governance und ganzheitliches, strategisches und operatives Management: Die Anreicherung des „unternehmerischen Bauchgefühls“ mit Risiko-, Chancen- und Compliancemanagement, in: Corporate Compliance Zeitschrift (CCZ), 6/2012, S. 201-211.*
- *Scherer / Fruth (Hrsg.), Governance-Management Band I, 2014*
- *Scherer / Fruth (Hrsg.), Governance-Management Band II, (Audit), 2015*
- *Scherer / Fruth, Der Einfluss von Standards, Techniklauseln und des „Anerkannten Standes von Wissenschaft und Praxis“ auf Organhaftung und Corporate Governance – am Beispiel der ISO 19600 (2015) Compliance-Managementsystem, in: CCZ (Corporate Compliance Zeitschrift), 1/2015*
- *Scherer / Fruth, Danke, ISO! Über die neue ISO 9001:2015 (Qualitätsmanagementsystem) zum integrierten, ganzheitlichen Managementsystem mit Governance, Risk und Compliance (GRC), Buchbeitrag im Sammelband des BCM – Berufsverband der Compliance Manager, 2015*

Weitere relevante (Betreuer-) Werke zu speziellen Themengebieten werden dem / der Student/in ggf. im Rahmen der individuellen Begleitung der Masterarbeiten durch den Betreuer genannt.

**Hinweis:** In *Scherer / Fruth (Hrsg.), Governance Management Band I, 2014* und *Band II (Audit), 2015* sowie den Folgebänden zu speziellen Themengebieten finden sich viele Ausführungen, die sich für eine vertiefte Bearbeitung in einer Master- oder Doktorarbeit anbieten.

Bitte bei Interesse frühzeitig mit Prof. Dr. Scherer Kontakt aufnehmen!