

Inhaltsverzeichnis

Abbildungsverzeichnis	XV
Abkürzungsverzeichnis.....	XIX
1. Einleitung	1
1.1. Motivation	1
1.2. Forschungsfragen.....	9
1.3. Gang der Untersuchung	12
2. Umweltrecht und umweltrechtliche Risiken	17
2.1. Umweltrecht.....	17
2.1.1. (Staats-)Aufgabe Umweltschutz	17
2.1.2. Handlungsdimensionen des (staatlichen) Umweltschutzes	33
2.1.3. Handlungsdimension Umweltrecht	40
2.1.3.1. Begriff des Umweltrechts	40
2.1.3.2. Regelungsebenen des Umweltrechts	46
2.1.3.2.1. Überblick und Abgrenzung	46
2.1.3.2.2. Umweltvölkerrecht.....	48
2.1.3.2.3. Europäisches Umweltrecht.....	51
2.1.3.2.4. Deutsches Umweltrecht	57
2.1.3.2.4.1. Historische Entwicklungsphasen	57
2.1.3.2.4.2. Gegenwärtige Strukturen	60
2.1.3.2.4.3. Tendenzen der zukünftigen Entwicklung.....	68
2.1.3.2.4.3.1. Tendenz der Verdichtung und Verfeinerung.....	68
2.1.3.2.4.3.2. Tendenz der ökologischen Fortentwicklung	69
2.1.3.2.4.3.3. Tendenz der Vereinheitlichung	70
2.1.3.2.4.3.4. Tendenz der Aktivierung indirekter Strategien.....	76
2.1.3.2.4.3.5. Tendenz der Förderung und Übernahme supra- und internationaler Entwicklungen.....	77
2.1.4. Umweltrecht als Risiko unternehmerischen Handelns	80

2.2. Umweltrechtliche Risiken	83
2.2.1. Risikobegriff	83
2.2.2. Risikoarten	92
2.2.3. Stand der Auseinandersetzung mit umweltrechtlichen Risiken.....	95
2.2.3.1. Überblick.....	95
2.2.3.2. Begriff des rechtlichen Risikos	95
2.2.3.3. Begriff des Umweltrisikos	98
2.2.3.3.1. Eng gefasster (statischer) Umweltrisikobegriff	98
2.2.3.3.2. Weit gefasster (statischer) Umweltrisikobegriff	100
2.2.3.3.3. Dynamischer Umweltrisikobegriff.....	105
2.2.3.4. Notwendigkeit einer eigenständigen Definition umweltrechtlicher Risiken.....	106
2.2.4. Entwicklung einer Definition umweltrechtlicher Risiken.....	107
2.2.4.1. Kombination der Begriffe Umweltrecht und Risiko	107
2.2.4.2. Dynamisierung des Begriffes des umweltrechtlichen Risikos.....	109
2.2.4.3. Vertiefung des Begriffsverständnisses durch Einordnung in ein Charakterisierungsschema für Risiken.....	112
2.2.4.3.1. Entwicklung eines Charakterisierungsschemas	112
2.2.4.3.2. Einordnung strategischer umweltrechtlicher Risiken in das Schema ...	119
2.2.4.4. Umweltrechtliche Risiken und das Lebenszykluskonzept gesellschaftspolitischer Anliegen.....	123
2.3. Zusammenfassung der Ergebnisse und Implikationen für das weitere Vorgehen.....	133
3. Risiko- und Umweltmanagement	137
3.1. Unternehmensführung und Managementsysteme.....	137
3.1.1. Grundlagen und Funktionen der Unternehmensführung.....	137
3.1.2. Begriff und Zweck von Managementsystemen.....	138
3.2. Risikomanagement.....	144
3.2.1. Grundlagen und Terminologie des Risikomanagements	144

3.2.1.1.	Begriff des Risikomanagements	144
3.2.1.2.	Motivationsfaktoren und Ziele des Risikomanagements	147
3.2.1.2.1.	Überblick	147
3.2.1.2.2.	Corporate Governance	151
3.2.1.2.3.	KonTraG	156
3.2.1.3.	Abgrenzung des Risikomanagements von Internem Kontrollsystem, Compliance Management und Interner Revision	161
3.2.2.	Risikomanagementsysteme	170
3.2.2.1.	Strukturen und Prozeduren	170
3.2.2.1.1.	Normierte Risikomanagementsysteme	170
3.2.2.1.1.1.	Überblick	170
3.2.2.1.1.2.	COSO ERM FW	172
3.2.2.1.1.3.	ISO 31000	175
3.2.2.1.2.	Weitere Normen mit Gestaltungshinweisen für Risikomanagementsysteme	187
3.2.2.2.	Methoden und Instrumente	204
3.2.3.	Organisationelle Verankerung des Risikomanagements	210
3.2.4.	Entwicklungsstand und -tendenzen des Risikomanagements	213
3.2.5.	Behandlung umweltrechtlicher Risiken im Rahmen des Risikomanagements	218
3.3.	Umweltmanagement	220
3.3.1.	Grundlagen und Terminologie des Umweltmanagements	220
3.3.1.1.	Begriff des Umweltmanagements	220
3.3.1.2.	Motivationsfaktoren und Ziele des Umweltmanagements	226
3.3.2.	Umweltmanagementsysteme	230
3.3.2.1.	Strukturen und Prozeduren	230
3.3.2.1.1.	Normierte Umweltmanagementsysteme	230
3.3.2.1.1.1.	Überblick	230
3.3.2.1.1.2.	EMAS	231
3.3.2.1.1.3.	ISO 14001	239

3.3.2.1.2. Weitere Normen mit Gestaltungshinweisen für Umweltmanagementsysteme.....	248
3.3.2.2. Methoden und Instrumente	250
3.3.3. Organisationelle Verankerung des Umweltmanagements	258
3.3.4. Entwicklungsstand und Tendenzen des Umweltmanagements.....	261
3.3.5. Behandlung umweltrechtlicher Risiken im Rahmen des Umweltmanagements	265
3.4. Zusammenfassung der Ergebnisse und Implikationen für das weitere Vorgehen.....	268
4. Konzeption zur Integration von Risiko- und Umweltmanagement	271
4.1. Problematik themenzentrierter Managementsysteme	271
4.2. Begriff und Ziele der Integration	277
4.3. Allgemeine Integrationskonzepte	283
4.3.1. Integrationsstrategie, - grad und -methode als Dimensionen allgemeiner Integrationskonzepte	283
4.3.2. Systemabhängige Integrationskonzepte	288
4.3.3. Systemunabhängige Integrationskonzepte	293
4.4. Integration von Risiko- und Umweltmanagement.....	295
4.4.1. Integrationskonzept.....	295
4.4.1.1. Vorgehensweise	295
4.4.1.2. Systemübergreifende Integration der allgemeinen Anforderungen	300
4.4.1.3. Partielle Integration der Prozesse der Managementsysteme	305
4.4.1.4. Prozessorientierte Integration in Kernprozesse.....	311
4.4.2. Organisationelle Verankerung eines integrierten Risiko- und Umweltmanagements	319
4.5. Kritische Würdigung der Konzeption	322
4.5.1. Kritische Würdigung der Konzeption vor dem Hintergrund der definierten Ziele der Integration.....	322

4.5.2.	Kritische Würdigung der Konzeption als Muster für eine Integration risikomanagementbezogener Aspekte in weitere Managementsysteme...	324
4.6.	Zwischenfazit	326
5.	Exemplarische Anwendung der Konzeption für das Beispiel der EG-Wasserrahmenrichtlinie	329
5.1.	Grundlagen der WRRL.....	329
5.1.1.	Historie und Wesen der WRRL	329
5.1.2.	Konkretisierung der ökologischen Ziele der WRRL.....	341
5.2.	Stromerzeugung mittels Wasserkraft	349
5.2.1.	Wasserkraft im Portfolio der deutschen Stromerzeugung	349
5.2.2.	Technische und ökologische Aspekte der Nutzung von Wasserkraft...	352
5.3.	WRRL als umweltrechtliches Risiko für ein Unternehmen der Stromerzeugung mittels Wasserkraft	358
5.3.1.	Darstellung der Ausgangssituation	358
5.3.2.	Management des umweltrechtlichen Risikos im Rahmen der erarbeiteten Konzeption für ein integriertes Risiko- und Umweltmanagement	359
5.3.2.1.	Exemplarische Risikoidentifikation und Charakterisierung der WRRL als umweltrechtliches Risiko.....	359
5.3.2.2.	Exemplarische Risikobewertung.....	364
5.3.2.3.	Exemplarische Risikosteuerung und -überwachung	393
5.4.	Zwischenfazit	397
6.	Integration der entwickelten Konzeption in den Kontext der Gesetzesfolgenabschätzung	399
6.1.	GFA als Bestandteil des Gesetzgebungsprozesses in Europa und Deutschland	399
6.2.	Module der GFA	408

6.3. Systematische Auseinandersetzung mit strategischen umweltrechtlichen Risiken als Beitrag einer „betrieblichen Gesetzesfolgenabschätzung“	414
6.4. Konzeption einer sukzessiven Kostenzuweisung im Rahmen der WRRL als Beispiel für den Beitrag einer „betrieblichen Gesetzesfolgenabschätzung“	419
7. Gesamtfazit und Ausblick	427
Literaturverzeichnis.....	439