

Maßnahmen-/ Risikopr.	Kontrollnr.	Verantwortlichkeit für die Kontrollaktivität					Berichterstattung und Eskalation	
		CFO	HA	KST	MAA	MAC	CFO	HA
1	1				X		X	X
2	1				X			X
3	1				X		X	X
4	1				X			X
5	1				X		X	X
6	1		X					X
7	1				X			X
8	1		X					X
	2		X					X
	3		X					X
9	1					X	X	
10	1	X					X	
11	1		X				X	X
12	1				X			X
	2		x				X	X
13	1	X					X	
14	1	X					X	
15	1	X					X	
16	1	X					X	
17	1		X					X
18	1		X				X	X
19	1		X				X	X

Legende: CFO (Chief Financial Officer), HA (Head of Accounting), MAA (Mitarbeiter Accounting), MAC (Mitarbeiter Controlling), KST (Kostenstellenverantwortlicher)