

Jana Maria Guggenberger

Aufbau und Ablauf einer IT-Integration

Phasenmodell und Vorgehenskonzept
unter Berücksichtigung spezifischer
rechtlicher Aspekte

Mit einem Geleitwort von Prof. Dr. Karl-Werner Hansmann



RESEARCH

Inhaltsverzeichnis

Abbildungsverzeichnis XV

Tabellenverzeichnis XVII

Abkürzungsverzeichnis XIX

Teil 1: Einleitung 1

1.1 Motivation der Arbeit..... 2

1.2 Stand der Forschung..... 6

1.3 Aufgabenstellung und Themenabgrenzung..... 10

1.4 Vorgehensweise und Gang der Untersuchung..... 11

Teil 2: Zur Relevanz und Komplexität der IT-Integration..... 14

2.1 Begriffsdefinitionen 14

2.1.1 IT und die Komponenten der IT-Landschaft..... 14

2.1.2 Integration..... 17

2.1.3 IT-Integration..... 20

2.2 Anlässe einer IT-Integration..... 21

2.2.1 M&A als externer Anlass einer IT-Integration..... 21

2.2.1.1 Grundlegungen 22

2.2.1.2 Der M&A-Prozess 25

2.2.1.3 Motive von M&As..... 27

2.2.1.4 Zusammenschlussrichtung 36

2.2.1.5 Integrationstyp 38

2.2.1.6 Bedeutung der IT-Integration bei M&As..... 45

2.2.2 Reorganisation als interner Anlass einer IT-Integration 47

2.3 Ziele und Aufgaben der IT-Integration 49

2.3.1 Synergieeffekte einer IT-Integration..... 53

2.3.1.1 Kosteneinsparungen 56

2.3.1.2	Wertsteigerung durch Qualitätsverbesserung	61
2.3.2	Aufgaben der IT im Rahmen der Integration	67
2.4	Parameter der IT-Integration	68
2.4.1	Allgemeine situative Umfeldbedingungen	69
2.4.2	Gegebene Parameter der IT-Landschaften	74
2.4.2.1	Parameter der isolierten Betrachtung	75
2.4.2.2	Parameter der IT-Landschaften im Gesamtkontext	81
2.4.3	Gestaltungsparameter	83
2.4.3.1	Angestrebter IT-Integrationsgrad	84
2.4.3.2	Integrationsgeschwindigkeit/-dauer	85
2.4.3.3	Integrationskosten bzw. IT-Integrationsbudget	88
2.4.3.4	Qualitätsrichtlinien für die Ausgestaltung der zukünftigen IT-Landschaft	89
2.4.3.5	Integrationsmethoden	95
2.4.3.6	IT-Integrationsteam	101
2.5	Zusammenfassung der theoretischen Grundlegung	101
Teil 3:	Archivierung als IT-Compliance-Anforderung bei einer IT-Integration	103
3.1	Begriffliche Grundlegung zur Archivierung	104
3.2	Archivierung als Sorgfaltspflicht	106
3.2.1	Corporate Governance und IT-Governance	107
3.2.2	Corporate Compliance und IT-Compliance	111
3.2.2.1	Compliance-Management	114
3.2.2.2	Wesentliche Aspekte der IT-Compliance	116
3.3	Gesetzliche Verpflichtungen zur elektronischen Archivierung und Implikationen	128
3.3.1	Aufbewahrungspflicht nach Handels- und Steuerrecht	129
3.3.2	Anforderungen der GoB	132
3.3.3	Anforderungen der GoBS	133

3.3.4	Anforderungen der GDPdU	136
3.3.4.1	Grundlegungen	136
3.3.4.2	Zur steuerlichen Relevanz	140
3.3.4.3	Zur originären Digitalität.....	141
3.3.4.4	Zur maschinellen Auswertbarkeit.....	141
3.3.4.5	Zum Umgang mit nicht maschinell auswertbaren Belegen.....	142
3.3.5	Art und Ort der Aufbewahrung.....	142
3.3.5.1	Art der Archivierung.....	143
3.3.5.2	Ort der Aufbewahrung	144
3.3.6	Aufbewahrungsfristen	145
3.3.7	Spezielle Herausforderungen der Archivierung	147
3.3.7.1	Identifizierung und Trennung der Datenbestände	148
3.3.7.2	Problematik und Lösungsansätze der E-Mail-Archivierung.....	153
3.3.8	Sanktionen	159
3.4	Wirtschaftliche Gründe für eine elektronische Archivierung.....	162
3.5	Funktionale Anforderungen an eine elektronische Archivierungslösung	167
3.6	Resümee: Archivierung im Kontext der IT-Integration	169
Teil 4:	Theoretisches Phasenmodell zur IT-Integration unter Berücksichtigung der IT-Compliance	174
4.1	Gestaltungsebenen und IT-Integrationsobjekte	174
4.1.1	IT-Strategie.....	175
4.1.1.1	Aufgabe, Inhalt und Bedeutung der IT-Strategie	175
4.1.1.2	Verantwortliche der IT-Strategieentwicklung	177
4.1.1.3	Idealtypischer Prozess zur Strategieentwicklung und Ausrichtung des IT-Projektportfolios an der IT-Strategie	178
4.1.2	Zusammenführung der IT-Organisation.....	181
4.1.2.1	Aufgabenebenen der Organisationsintegration	182
4.1.2.2	Aufbauorganisatorische Gestaltung der IT.....	184
4.1.2.3	Ablauforganisatorische Gestaltung der IT	189

4.1.2.4	Personalbezogene Gestaltung der IT.....	191
4.1.3	Integration der IT-Landschaften	198
4.1.3.1	Grundlegungen	198
4.1.3.2	Point-to-Point (PTP)-Schnittstellen	201
4.1.3.3	Electronic Data Interchange (EDI)	202
4.1.3.4	Data Warehousing.....	203
4.1.3.5	Middleware.....	205
4.1.3.6	Enterprise Application Integration (EAI).....	206
4.1.3.7	Enterprise Information Portal (EIP).....	209
4.1.3.8	Enterprise Resource Planning (ERP)	210
4.1.3.9	Rechtliche Aspekte im Rahmen von Unternehmenszusammenschlüssen .	214
4.1.4	Integration der Anwender.....	215
4.2	Phasenmodell des IT-Integrationsprozesses.....	218
4.2.1	Phasenübergreifende Aktivitäten.....	220
4.2.2	Die Phase der strategischen Entscheidungsfindung – Schaffung des Integrationsrahmens	222
4.2.2.1	Schritt 1: Entscheidungsvorbereitung	223
4.2.2.2	Schritt 2: Grundsätzliche Integrationsentscheidungen und IT- Bestandsanalyse	226
4.2.2.3	Schritt 3: Entwicklung der Integrationsalternativen	228
4.2.2.4	Schritt 4: Auswahl einer Integrationsalternative	229
4.2.3	Die Planungs- und Konzeptionsphase.....	231
4.2.3.1	Schritt 1: Projektdefinition	231
4.2.3.2	Schritt 2: IT-Projektportfolioanpassung.....	233
4.2.3.3	Schritt 3: Entwurf des IT-Integrationsplans als Teil des IT-Masterplans.....	235
4.2.3.4	Schritt 4: Grobkonzeption	238
4.2.4	Die Umsetzungs- und Abschlussphase	239
4.2.5	Zusammenfassung des Modellnutzens und der kritischen Erfolgsfaktoren	242

Teil 5: Lösungsansätze und Vorgehenskonzept zur GDPdU-konformen Systemablösung.....	245
5.1 Lösungsaspekte der Archivierung.....	245
5.1.1 Organisatorische Maßnahmen	246
5.1.2 Technische Maßnahmen	250
5.1.2.1 Archivtaugliche Datenformate.....	255
5.1.2.2 Archivierungsmedien und Speichersysteme.....	258
5.1.3 Zusammenfassung der Lösungsansätze zur Erfüllung der funktionalen Anforderungen.....	262
5.2 Vorgehenskonzept zur GDPdU-konformen Systemablösung	268
5.2.1 Ermittlung abzulösender Anwendungssysteme	268
5.2.2 Wahl einer grundlegenden Archivierungslösung	269
5.2.2.1 Alternative Lösungswege zur GDPdU-konformen Systemablösung	269
5.2.2.2 Vorgehensweise in der Planungs- und Konzeptionsphase	274
5.2.3 Migrations- und Archivierungsleitfaden	276
5.3 Zusammenfassung des Vorgehenskonzeptes.....	282
Teil 6: Zusammenfassung und Implikationen.....	283
6.1 Zusammenfassung der Ergebnisse.....	283
6.2 Implikationen für Wissenschaft und Praxis.....	284
Literaturverzeichnis.....	287