

2025

ZRFC

Risk, Fraud
&
Compliance

www.ZRFCdigital.de

Herausgeber:

School of Governance, Risk &
Compliance – Steinbeis-Hochschule
Berlin

Herausgeberbeirat:

RA Dr. Karl-Heinz Belser,
Depré Rechtsanwalts AG

RA Dr. Christian F. Bosse,
Partner, Ernst & Young Law GmbH

Verena Brandt,
Partner, KPMG AG

Prof. Dr. Kai-D. Bussmann,
Martin-Luther-Universität
Halle-Wittenberg

RA Bernd H. Klose, German Chapter
of Association of Certified Fraud
Examiners (ACFE) e. V.

Dr. Anna-Maija Mertens,
Deutsches Institut für Compliance (DICO)
e.V., Hauptamtliche Vorständin

Prof. Dr. Volker H. Peemöller,
Friedrich-Alexander-Universität
Erlangen-Nürnberg

RA Dr. Christian Rosinus,
Wirtschaftsstrafrechtliche
Vereinigung e. V., Vorstand

RA Prof. Dr. Monika Roth,
Kanzlei roth schwarz roth

RA Raimund Röhrich,
Lehrbeauftragter der School of
Governance, Risk & Compliance

RA Dr. Christian Schefold,
Partner, Dentons Europe LLP

Prof. Dr. habil. Patrick Ulrich,
Hochschule Aalen – Universität Bamberg

Prävention und Aufdeckung
durch
Compliance-Organisationen

Jahresinhaltsverzeichnis 2025

(20. Jahrgang)

| | |
|----------------------------------|-----|
| Verfasserverzeichnis 2025 | III |
| Verzeichnis der Fachartikel 2025 | IV |
| Stichwortverzeichnis 2025 | VII |

Risk, Fraud & Compliance (ZRFC)

Prävention und Aufdeckung durch Compliance-Organisationen

Jahrgang: 20. (2025)

Erscheinungsweise: 6-mal jährlich, www.ZRFCdigital.de

Herausgeber:

School GRC Training GmbH, Bergstraße 68, 10115 Berlin

Herausgeberbeirat:

RA Dr. Karl-Heinz Belser, Dépré Rechtsanwälts AG, RA Dr. Christian F. Bosse, Partner, Ernst & Young Law GmbH, Verena Brandt, Partner, KPMG AG, Prof. Dr. Kai-D. Bussmann, Martin-Luther-Universität Halle-Wittenberg, RA Bernd H. Klose, German Chapter of Association of Certified Fraud Examiners (ACFE) e. V., Dr. Anna-Maija Mertens, Deutsches Institut für Compliance (DICO) e. V., Hauptamtliche Vorständin, Prof. Dr. Volker H. Peemöller, Friedrich-Alexander-Universität Erlangen-Nürnberg, RA Dr. Christian Rosinus, Wirtschaftsstrafrechtliche Vereinigung e. V., Vorstand, RA Prof. Dr. Monika Roth, Kanzlei roth schwarz roth, Hochschule Luzern, RA Raimund Röhrich, Lehrbeauftragter der School of Governance, Risk & Compliance, RA Dr. Christian Schefold, Partner, Dentons Europe LLP, Prof. Dr. habil. Patrick Ulrich, Hochschule Aalen — Universität Bamberg

Redaktion:

Redaktion ZRFC

Prof. Dr. Stefan Behringer (Chefredakteur),

Dr. Kerstin Lötzerich-Bernhard, Dr. Doreen Müller LL.M.oec,

Institut für Finanzdienstleistungen Zug, Hochschule Luzern — Wirtschaft,

Campus Zug-Rotkreuz, Suurstoffi 1, CH-6343 Rotkreuz,

Telefon: +41 (0) 41 228 21 21, E-Mail: Postfach@redaktion-zrfc.de

Zusendungen bitte unter voranstehender Adresse an: Herrn Prof. Dr. Stefan Behringer

Verlag:

Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG, Genthiner Straße 30 G, 10785 Berlin

Telefon (0 30) 25 00 85-0, Telefax (0 30) 25 00 85-305

E-Mail: ESV@ESVmedien.de, Internet: www.ESV.info

Vertrieb:

Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG, Genthiner Straße 30 G, 10785 Berlin

Postfach 30 42 40, 10724 Berlin

Telefon (0 30) 25 00 85-229, Telefax (0 30) 25 00 85-275, E-Mail: Abo-Vertrieb@ESVmedien.de

Konto: Deutsche Bank AG, IBAN DE31 1007 0848 0512 2031 01, BIC(SWIFT) DEUTDE33110

Bezugsbedingungen:

Print-Digital-Bundle Jahresabonnement: 189,84 €, ab 1.10.25: 195,84 €; Sonderpreis für Teilnehmer der Zertifikatslehrgänge der School GRC Training GmbH im Bereich GRC, für Transparency International Deutschland e. V., für die Mitglieder des Bundesverbandes der Bilanzbuchhalter und Controller e. V. (BVBC), für Mitglieder des German Chapter of Association of Certified Fraud Examiners e. V. (ACFE), für Mitglieder des ISACA Germany Chapter e. V., für Mitglieder von DICO e. V., für Mitglieder der Wirtschaftsstrafrechtlichen Vereinigung e. V. (WisteV) und bei gleichzeitigem Bezug der Zeitschrift für Corporate Governance (ZCG) unter <http://ESV.info/ZRFC>. Preise. Alle Preise jeweils einschließlich gesetzlicher Umsatzsteuer; Printausgabe zzgl. Versandkosten. Die Bezugsgebühr wird jährlich im Voraus erhoben. Abbestellungen sind mit einer Frist von 2 Monaten zum 1. 1. eines jeden Jahres möglich.

Anzeigen:

Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG, Genthiner Straße 30 G, 10785 Berlin

Telefon (0 30) 25 00 85-626, Telefax (0 30) 25 00 85-630, E-Mail: Anzeigen@ESVmedien.de

Anzeigenleitung: Farsad Chireugin

Es gilt die Anzeigenpreisliste Nr. 18, gültig ab 1. Januar 2025, die auf Wunsch zugesandt wird.

Manuskripte:

Hinweise für die Abfassung von Beiträgen stehen Ihnen auch als PDF zur Verfügung unter: www.ESV.info/zeitschriften.html. Das Manuskript erbitten wir per E-Mail bevorzugt in Word, sonst zusätzlich im RTF-Format. Eingereichte Manuskripte enthalten die notwendigen Informationen, um eine elektronische Version des Beitrages barrierefrei gemäß BFG und BFGV erbringen zu können. Bei den notwendigen Informationen handelt es sich i. d. R. um eine Beschreibung der Inhalte von Abbildungen, Grafiken und Bildern in kurzer und aussagekräftiger Textform. Zur Veröffentlichung angebotene Beiträge müssen frei sein von Rechten Dritter. Sollten sie auch an anderer Stelle zur Veröffentlichung oder gewerblichen Nutzung angeboten worden sein, muss dies angegeben werden. Mit der Annahme zur Veröffentlichung überträgt der Autor dem Verlag das ausschließliche Verlagsrecht und das Recht zur Herstellung von Sonderdrucken für die Zeit bis zum Ablauf des Urheberrechts. Das Verlagsrecht umfasst auch die Rechte, den Beitrag in fremde Sprachen zu übersetzen, Übersetzungen zu vervielfältigen und zu verbreiten sowie die Befugnis, den Beitrag bzw. Übersetzungen davon in Datenbanken einzuspeichern und auf elektronischem Wege zu verbreiten (online und/oder offline), das Recht zur weiteren Vervielfältigung und Verbreitung zu gewerblichen Zwecken im Wege eines fotomechanischen oder eines anderen Verfahrens sowie das Recht zur Lizenzvergabe. Dem Autor verbleibt das Recht, nach Ablauf eines Jahres eine einfache Abdruckgenehmigung zu erteilen; sich ggf. hieraus ergebende Honorare stehen dem Autor zu. Die zur Veröffentlichung angebotenen Fachaufsätze werden von der Redaktion begutachtet und von einem weiteren Gutachter geprüft. Sie müssen von beiden Gutachtern zur Veröffentlichung angenommen werden. Bei Leserbriefen sowie bei auf Anforderung oder auch unaufgefordert eingereichten Manuskripten, die veröffentlicht werden, behält sich die Redaktion das Recht der Kürzung und Modifikation der Manuskripte ohne Rücksprache mit dem Autor vor.

Rechtliche Hinweise:

Alle Rechte vorbehalten. Jede Verwertung, die nicht ausdrücklich vom Urheberrechtsgesetz zugelassen ist, bedarf der vorherigen Zustimmung des Verlages. Das gilt insbesondere für Vervielfältigungen, Bearbeitungen, Übersetzungen, Mikroverfilmungen und die Speicherung und Verarbeitung in elektronischen Systemen. — Die Veröffentlichungen in dieser Zeitschrift geben ausschließlich die Meinung der Verfasser, Referenten, Rezensenten usw. wieder. — Die Weitergabe von Gebrauchsnamen, Handelsnamen, Warenbezeichnungen usw. in dieser Zeitschrift berechtigt auch ohne Kennzeichnung nicht zu der Annahme, dass solche Namen im Sinne der Markenzeichen- und Markenschutzgesetzgebung als frei zu betrachten wären und daher von jedermann benutzt werden dürfen. Die Nutzung für das Text und Data Mining ist ausschließlich dem Erich Schmidt Verlag GmbH & Co. KG vorbehalten. Der Verlag untersagt eine Vervielfältigung gemäß § 44b UrhG ausdrücklich.

Bildnachweise: Inhaltsverzeichnis: © Rawpixel.com/stock.adobe.com (links);

© Steffen Kögler/stock.adobe.com (mittig); © Annika/stock.adobe.com (rechts)

Nutzung von Rezensionstexten: Es gelten die Regeln des Börsenvereins des Deutschen Buchhandels e. V. zur Verwendung von Buchrezensionen. <http://agb.ESV.info/>

Zitierweise: ZRFC, Heft/Jahr, Seite

ISSN: 1867-8386; ZRFCdigital.de: ISSN 1867-8394

Satz: Hoffmann Satz & Grafik, Berlin

Druck: H. Heenemann, Berlin

Verfasserverzeichnis 2025

(Die nachstehenden Ziffern bezeichnen jeweils das Heft und die erste Seite des Beitrags)

| | | |
|---|--|--|
| Alsaghar, Somar 2/85 | Heilmann, Prof. Dr. Harro M. 5/199 | Ranganatha, Shalini 2/85 |
| Altendorfer, Karin 1/27 | Henschel, Prof. Dr. Thomas 5/199 | Rieg, Prof. Dr. Dr. habil. Robert 5/199 |
| Andernach, Daniel 5/202 | Hunziker, Prof. Dr. habil. Stefan 1/27, 3/110, 5/206 | Roesele, Eugen 3/121 |
| Appel, Alexander 5/202 | Kimpel, Ralf 5/199 | Scherer, Prof. Dr. Josef 5/199 |
| Bantleon, Prof. Ulrich 5/199 | Klingelhöfer, Prof. Dr. Heinz Eckart 5/199 | Schilling, Prof. Dr. Jan 4/162 |
| Baumann, Dr. Cyrill 3/110 | Mayer, Prof. Dr. Christoph 5/199 | Schmitz, Anja 3/121 |
| Behringer, Prof. Dr. Stefan 1/1, 2/49, 3/97, 4/145, 4/184, 5/193, 5/199, 6/241 | Morgenstern, Jan 1/39 | Schneider, Thomas 1/7, 1/34, 4/159 |
| Berger, Prof. Dr. Thomas 5/199 | Müller, Dr. Doreen 1/43, 2/93, 3/129, 3/137, 3/141, 4/187, 5/235, 5/238, 6/284 | Schrüfer, Caroline 5/227 |
| Biberacher, Dr. Simon 5/227 | Muralidhar, Tejas 2/85 | Teichmann, Dr. Dr. Fabian 4/172, 6/273, 6/279 |
| Böken, Arnd 5/212 | Nagel, Philip 4/177 | Tiemann, Prof. Dr. Veith 3/117 |
| Dimitriadis, Chris 4/169 | Nickert, Cornelius 5/199 | Ulrich, Prof. Dr. habil. Patrick 5/199 |
| Drechsler, Prof. Dr. Dirk 2/85, 6/257 | Oechsler, Timo 4/177 | Vanini, Prof. Dr. Ute 1/27, 5/199 |
| Erben, Prof. Dr. Roland 5/199 | Offerhaus, Jan 5/199 | Veit, Dr. Vivien 4/162 |
| Ernst, Prof. Dr. Dr. Dietmar 5/199 | Orgeldinger, Dr. Jörg 1/11, 2/70, 5/217, 6/247 | Weber-Lewerenz, Dr.-Ing. Bianca 1/21, 2/63, 3/103 |
| Follert, Univ.-Prof. Dr. Florian 5/199 | Passarge, Dr. Malte 4/151 | Whittaker, Eve 2/82 |
| Gänßle, Dr. Peter 6/265 | Pereira, Jose 5/202 | Wieczorek, Prof. Dr. Gabriele 5/199 |
| Gaikwad, Rohan Eknath 2/85 | Possard, Dr. Marlon 2/55 | Winter, Dr. Adriane 3/141 |
| Giesen, Prof. Dr. Kristian 5/206 | | Wurzberger, Sebastian 5/238 |
| Gleißner, Prof. Dr. Werner 5/199 | | ZRFC, Redaktion 3/134 |
| Graewe, Prof. Dr. Daniel 5/199 | | |

Verzeichnis der Fachartikel 2025

(Geordnet nach Rubriken)

| | Heft / Seite | | Heft / Seite |
|---|--------------|--|--------------|
| Editorial | | | |
| Finanzielle Resilienz der Unternehmen auf dem Rückzug | | Diversität – Teil 1 | |
| Prof. Dr. Stefan Behringer | 1/1 | Dr.-Ing. Bianca Weber-Lewerenz. | 2/63 |
| Schutz der kritischen Infrastruktur vor Cyberangriffen | | Machine Finance: Wie Large Language Models (LLMs) auf Basis künstlicher Intelligenz (KI) die Finanzanalyse revolutionieren werden – Teil 2 | |
| Prof. Dr. Stefan Behringer | 2/49 | Dr. Jörg Orgeldinger | 2/70 |
| Mit dem Omnibus durch die Regulierung | | Diversität – Teil 2 | |
| Prof. Dr. Stefan Behringer | 3/97 | Dr.-Ing. Bianca Weber-Lewerenz. | 3/97 |
| Compliance gibt es schon sehr lange | | Cyberrisiken in Zahlen | |
| Prof. Dr. Stefan Behringer | 4/145 | Dr. Cyrill Baumann/Prof. Dr. habil. Stefan Hunziker. | 3/110 |
| KI: Dein Freund und Helfer oder das große Compliance-Risiko | | 100 Jahre Compliance in Hamburg | |
| Prof. Dr. Stefan Behringer | 5/193 | Dr. Malte Passarge | 4/151 |
| Datengetriebenes Management | | Thematisierung von Schlüsselqualifikationen in Compliance-Schulungen | |
| Prof. Dr. Stefan Behringer | 6/241 | Thomas Schneider | 4/159 |
| Management | | | |
| Überzeugung durch die Compliance, Überzeugung von der Compliance | | Weiterentwicklung des Deutschen Corporate Governance Kodex (DCGK) | |
| Thomas Schneider | 1/7 | Prof. Ulrich Bantleon/Prof. Dr. Stefan Behringer/ Prof. Dr. Thomas Berger/Prof. Dr. Dr. Dietmar Ernst/ Prof. Dr. Roland Erben/Univ.-Prof. Dr. Florian Follert/ Prof. Dr. Werner Gleißner/Prof. Dr. Daniel Graewel/ Prof. Dr. Harro M. Heilmann/Prof. Dr. Thomas Henschel/ Ralf Kimpel/Prof. Dr. Heinz Eckart Klingelhöfer/ Prof. Dr. Christoph Mayer/Cornelius Nickert/Jan Offerhaus/ Prof. Dr. Dr. habil. Robert Rieg/Prof. Dr. Josef Scherer/ Prof. Dr. habil. Patrick Ulrich/Prof. Dr. Ute Vanini/ Prof. Dr. Gabriele Wiczorek | 5/199 |
| Machine Finance: Wie Large Language Models (LLMs) auf Basis künstlicher Intelligenz (KI) die Finanzanalyse revolutionieren werden – Teil 1 | | Software-defined Compliance: Umdenken in der Compliance-Funktion durch den EU AI Act | |
| Dr. Jörg Orgeldinger | 1/11 | Daniel Andernach/Alexander Appel/Jose Pereira | 5/202 |
| Die Bewertbarkeit con Corporate Digital Responsibility (CDR) im Bauwesen 5.0 – Teil 1 | | Entscheidungsorientiertes Risikomanagement | |
| Dr. Ing. Bianca Weber-Lewerenz | 1/21 | Prof. Dr. habil. Stefan Hunziker/Prof. Dr. Kristian Giesen | 5/206 |
| The Theory of Sensitivity-Based Moral Quantification: The Integrity Formula | | Künstliche Intelligenz im Finanzrisikomanagement – Teil 2 | |
| Dr. Marlon Possard | 2/55 | Dr. Jörg Orgeldinger | 6/247 |

Prevention

Finanzielle Resilienz in Zeiten anhaltender Krisen

Prof. Dr. habil. Stefan Hunziker/Prof. Dr. Ute Vanini/
Karin Altendorfer 1/27

Politische Äußerungen von Mitarbeitenden

Thomas Schneider 1/34

Wenn Innovation auf regulatorische Aufsicht trifft

Eve Whittaker 2/82

Risiko Mensch

Prof. Dr. Veith Tiemann 3/117

Zur Nutzung von Hinweisgebersystemen

Prof. Dr. Jan Schilling/Dr. Vivien Veit. 4/162

Datenschutz muss eine Priorität für Unternehmen sein

Chris Dimitriadis 4/169

Digital Operational Resilience Act (DORA) – Teil 1

Dr. Dr. Fabian Teichmann 4/172

Die Pflicht zur KI-Kompetenz nach Art. 4 der EU-KI-Verordnung

Arnd Böken. 5/212

Detection

Der Cyberangriff auf die Colonial Pipeline

Prof. Dr. Dirk Drechsler/Somar Alsaghar/
Rohan Eknath Gaikwad/Shalini Ranganatha/
Tejas Muralidhar 2/85

Künstliche Intelligenz im Finanzrisikomanagement – Teil 1

Dr. Jörg Orgeldinger 5/217

Der Arup-Deepfake-Betrug – Teil 1

Prof. Dr. Dirk Drechsler 6/257

Legal

Microsoft 365 rechtssicher einführen und betreiben

Jan Morgenstern 1/39

Die europäische DSGVO und das Schweizer DSG: ein Vergleich

Anja Schmitz/Eugen Roesele 3/121

Mit dem Omnibus zu reduzierten Unternehmenspflichten

ZRFC-Redaktion 3/134

Auswirkungen von Ökodesignvorgaben auf das Compliance-Management

Philip Nagel/Timo Oechsler 4/177

Sunset Regulation

Prof. Dr. Stefan Behringer 4/184

Die Regulierung von Hochrisiko-KI-Systemen in der EU

Dr. Simon Biberacher/Caroline Schrüfer 5/227

Datenschutz: Hindernis oder Grundlage von Internal Investigations?

Dr. Peter Gänßle 6/265

Digital Operational Resilience Act (DORA) – Teil 2

Dr. Dr. Fabian Teichmann 6/273

Digital Operational Resilience Act (DORA) – Teil 3

Dr. Dr. Fabian Teichmann 6/279

Law Report

Aktuelle Urteile

Dr. Doreen Müller 1/43

Aktuelle Urteile

Dr. Doreen Müller 2/93

Aktuelle Urteile

Dr. Doreen Müller 3/137

Aktuelle Urteile

Dr. Doreen Müller 4/187

Aktuelle Urteile

Dr. Doreen Müller 5/235

Aktuelle Urteile

Dr. Doreen Müller 6/284

Profession

Compliance bewegt ...
Dr. Adriane Winter/Dr. Doreen Müller 3/141

Compliance bewegt ...
Sebastian Wurzberger/Dr. Doreen Müller 5/238

School GRC

Absolventen stellen sich vor 1/4, 2/52, 3/100, 4/148, 6/244

Veranstaltungen: Was steht an!... 1/4, 2/52, 3/100, 4/148, 5/196, 6/244

Healthcare Compliance Officer: Das Original
startet wieder im März 2026 5/196

ZRFC in Kürze

Technologie und Nachhaltigkeit 1/5

Bundesbeauftragter für den Datenschutz und die Informationsfreiheit (BfDI) erhebt Klage gegen Bundesnachrichtendienst (BND) 1/5

Digitale Transformation macht strategischen Wandel in der Revision erforderlich 1/6

Verschärfte NIS-2-Richtlinie als Chance für mehr Cybersicherheit 2/53

Billiger Kaffee durch Tchibo 2/54

Zum Weltantikorruptionstag: Mitteilung des Europarats 2/54

LRN-Studie zu Compliance-Lücken 3/101

Reform des Foreign Corrupt Practices Act. 3/102

Kampf gegen Wirtschaftsdelikte in der Schweiz. 3/102

Kultur als wichtiger Faktor für Compliance 4/149

Studie von FTI Consulting zum Krisenmanagement . 4/149

Risiken aus Sicht bayerischer Unternehmen 4/150

Studie zu Hemmnissen bei der Einführung von KI .. 5/197

D&O-Studie 2025 zu Haftungsrisiken 5/197

KPMG-Studie zu Profilen von Wirtschaftskriminellen 5/198

Mittelstandsstudie: Unternehmen unterschätzen Compliance-Risiken. 6/245

Albanien: Von KI erschaffene Ministerin zuständig für öffentliche Vergaben 6/245

Lenovo-Studie zu Unwirksamkeit von KI-Abwehrmaßnahmen..... 6/246

Büchermarkt

Bilanzanalyse..... 1/46

Plötzlich Compliance Officer 1/47

Der Einsatz von Legal-Tech in Compliance-Management-Systemen 2/96

Management Auditing. 3/143

Corporate Compliance and the Social Credit Point System in China 4/191

Nachhaltige Strategien für das Risikomanagement .. 4/192

Risikotragfähigkeit 5/240

Korruptionsprävention im Auslandsvertrieb 6/288

Stichwortverzeichnis 2025

Die nachstehenden Ziffern bezeichnen jeweils das Heft und die erste Seite des Beitrags

A

Adverse Media Screening 2/82
Anonymität 3/117
Apple Stock 1/11, 2/70
Art. 4 KI-VO 5/212
Arup 6/257

B

Basel II 6/247
Basel-Regulierung 5/217
Bedrohungen 2/85
Befristung 4/184
Benchmarking 1/21
Benfordsches Gesetz 3/117
Beweislastregelung 3/129

C

CDR 2/63, 3/103
Compliance 2/63, 3/103, 4/151, 4/169,
4/177, 6/279
Compliance-Funktionen 1/21
Compliance-Instrumente 1/21
Compliance Outsourcing 5/202
Conflicts of Interest 2/55
Corporate Digital Responsibility 5/202
CSR 2/63, 3/103
CSRD 3/134
CSRDDD 3/134
CVSS 3/110
Cyberkriminalität 4/169
Cyberresilienz 6/279
Cybersecurity 3/110, 6/273
Cybersicherheit 4/172

D

DACH-Raum 1/27
Datenschutz 4/169, 6/265
Datenschutz-Grundverordnung 3/121
datenschutzkonformer Einsatz 1/39
Datenschutzpraxis 3/121

Dauerkrisen 1/27
DCGK 5/199
Deepfake 6/257
Digital Operational Resilience
Act 4/172, 6/273
Diversität 2/63, 3/103
DORA 6/279

E

empirische Umfrage 1/21
Enterprise Risk Management 3/110
Entscheidungsqualität 5/206
Entscheidungsunterstützung 5/206
ESG 2/63, 3/103, 4/177, 5/199
EU AI Act 5/202
EU-KI-Verordnung 5/212
EU-Regulierung 3/134
Europäische Union 5/227
Explainable AI (XAI) 5/217

F

FAIR 3/110
Finanzaufsicht 6/273
finanzielle Resilienz 1/27
Finanzkriminalität 2/82
Finanzmarktregulierung 4/172
Finanzrisikomanagement 5/217
Fördermaßnahmen 4/162

G

Gerechtigkeit 4/159
Gesetzgebung 4/184

H

hanseatisch 4/151
Hindernisse 4/162
Hinweisgeberschutzgesetz 3/129
Hinweisgebersysteme 4/162
Hochrisiko-KI-Systeme 5/212, 5/227
Hybridmodelle 5/206

I

Identität 4/159
IKT-Governance 6/273
IKT-Risikomanagement 4/172
Innovation 2/63, 3/103
Integrity Formular 2/55
Internal Investigation 6/265
Investment Report 1/11, 2/70
IT-Governance 6/279

K

Kennzeichen terroristischer
Organisationen 1/34
Kennzeichen verfassungswidriger
Organisationen 1/34
KI 4/169
KI-Kompetenz 5/212
KI-VO 5/227
Korruptionsprävention 4/151
Krisenwiderstandsfähigkeit 1/27
Kündigungsschutz 3/129
künstliche Intelligenz 5/217, 5/227,
6/247
künstliche Intelligenz (KI) in
Compliance 2/82

L

Large Language Model (LLM) 1/11, 2/70
Lizensierung 1/39

M

magnetische Mitte 1/7
Market Risk 6/247
maschinelles Lernen 2/82
Meldekanal 3/129
Microsoft 365 1/39
MITRE-Att@ck 2/85, 3/110
Modellierung 1/11, 2/70
Morality 2/55
Moral Quantification 2/55

N

Nachhaltigkeit 5/199
NIST 3/110

O

Ökodesign 4/177
Ökologie 4/159
Ökonomie 4/159
Operational Risk 6/247
Organhaftung 6/279
Organizational Ethics 2/55

P

politische Äußerungen 1/34
PRO HONORE 4/151

Q

Qualifikationslücke 4/169

R

Ransomware 2/85
Rechtsvergleichung 3/121
Repressalienverbot 3/129
Resilienz 5/217
Richtlinien 4/184
Risikoerkennung 2/82
Risikokultur 5/206
Risikomanagement 1/27, 5/199, 5/206,
6/247
Risikomodellierung 6/257
Risikoquantifizierung 3/110

S

Schlüsselqualifikationen 4/159
Schwachstellen 2/85
Schweizer Datenschutzgesetz 3/121
sensible Fragen 3/117
Sicherheitskontrollen 2/85
Software-defined Compliance 5/202
soziale Medien 1/34

T

Technologie 4/159

U

Überzeugung 1/7
unternehmensinterne
Untersuchung 6/265

V

Verhältnismäßigkeitsprinzip 6/265
Vorbilder 1/7

W

Wahrscheinlichkeitsrechnung 3/117
Whistleblowing 4/162