

# 2025

# ZRFC

## Risk, Fraud & Compliance

[www.ZRFCdigital.de](http://www.ZRFCdigital.de)

### Herausgeber:

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

Prävention und Aufdeckung durch  
Compliance-Organisationen

### Herausgeberbeirat:

RA Dr. Karl-Heinz Belser,  
Depré 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

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

## 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](http://www.ZRFCdigital.de)

### **Herausgeber:**

School GRC Training GmbH, Bergstraße 68, 10115 Berlin

### **Herausgeberbeirat:**

RA Dr. Karl-Heinz Belser, Depré Rechtsanwälte 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 Röhricht, Lehrbeauftragter der School of Governance, Risk & Compliance, RA Dr. Christian Scheffold, 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](mailto:ESV@ESVmedien.de), Internet: [www.ESV.info](http://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](mailto:Abo-Vertrieb@ESVmedien.de)

Konto: Deutsche Bank AG, IBAN DE31 1007 0848 0512 2031 01, BIC(SWIFT) DEUTDEDDB110

### **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. Abstellungen 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](mailto:Anzeigen@ESVmedien.de)

Anzeigeneleitung: 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](http://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 BFSG und BFSGV 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 Einspeicherung und Verarbeitung in elektronischen Systemen. – Die Veröffentlichungen in dieser Zeitschrift geben ausschließlich die Meinung der Verfasser, Referenten, Rezensenten usw. wieder. – Die Wiedergabe 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. Cyril 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

<b>Finanzielle Resilienz der Unternehmen auf dem Rückzug</b>	
<i>Prof. Dr. Stefan Behringer</i>	1/1
<b>Schutz der kritischen Infrastruktur vor Cyberangriffen</b>	
<i>Prof. Dr. Stefan Behringer</i>	2/49
<b>Mit dem Omnibus durch die Regulierung</b>	
<i>Prof. Dr. Stefan Behringer</i>	3/97
<b>Compliance gibt es schon sehr lange</b>	
<i>Prof. Dr. Stefan Behringer</i>	4/145
<b>KI: Dein Freund und Helfer oder das große Compliance-Risiko</b>	
<i>Prof. Dr. Stefan Behringer</i>	5/193
<b>Datengetriebenes Management</b>	
<i>Prof. Dr. Stefan Behringer</i>	6/241

### Management

<b>Überzeugung durch die Compliance, Überzeugung von der Compliance</b>	
<i>Thomas Schneider</i>	1/7
<b>Machine Finance: Wie Large Language Models (LLMs) auf Basis künstlicher Intelligenz (KI) die Finanzanalyse revolutionieren werden – Teil 1</b>	
<i>Dr. Jörg Orgeldinger</i>	1/11
<b>Die Bewertbarkeit von Corporate Digital Responsibility (CDR) im Bauwesen 5.0 – Teil 1</b>	
<i>Dr. Ing. Bianca Weber-Lewerenz</i>	1/21
<b>The Theory of Sensitivity-Based Moral Quantification: The Integrity Formula</b>	
<i>Dr. Marlon Possard</i>	2/55

### Diversität – Teil 1

<i>Dr.-Ing. Bianca Weber-Lewerenz</i>	2/63
---------------------------------------	------

### Machine Finance: Wie Large Language Models (LLMs) auf Basis künstlicher Intelligenz (KI) die Finanzanalyse revolutionieren werden – Teil 2

<i>Dr. Jörg Orgeldinger</i>	2/70
-----------------------------	------

### Diversität – Teil 2

<i>Dr.-Ing. Bianca Weber-Lewerenz</i>	3/97
---------------------------------------	------

### Cyberrisiken in Zahlen

<i>Dr. Cyrill Baumann/Prof. Dr. habil. Stefan Hunziker</i>	3/110
--	-------

### 100 Jahre Compliance in Hamburg

<i>Dr. Malte Passarge</i>	4/151
---------------------------	-------

### Thematisierung von Schlüsselqualifikationen in Compliance-Schulungen

<i>Thomas Schneider</i>	4/159
-------------------------	-------

### Weiterentwicklung des Deutschen Corporate Governance Kodex (DCGK)

<i>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 Graewe/ 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 Wieczorek</i>	5/199
--	-------

### Software-defined Compliance: Umdenken in der Compliance-Funktion durch den EU AI Act

<i>Daniel Andernach/Alexander Appel/Jose Pereira</i>	5/202
--	-------

### Entscheidungsorientiertes Risikomanagement

<i>Prof. Dr. habil. Stefan Hunziker/Prof. Dr. Kristian Giesen</i>	5/206
---	-------

### Künstliche Intelligenz im Finanzrisikomanagement – Teil 2

<i>Dr. Jörg Orgeldinger</i>	6/247
-----------------------------	-------

## Prevention

<b>Finanzielle Resilienz in Zeiten anhaltender Krisen</b>	
<i>Prof. Dr. habil. Stefan Hunziker/Prof. Dr. Ute Vanini/ Karin Altendorfer</i>	1/27
<b>Politische Äußerungen von Mitarbeitenden</b>	
<i>Thomas Schneider</i>	1/34
<b>Wenn Innovation auf regulatorische Aufsicht trifft</b>	
<i>Eve Whittaker</i>	2/82
<b>Risiko Mensch</b>	
<i>Prof. Dr. Veith Tiemann</i>	3/117
<b>Zur Nutzung von Hinweisgebersystemen</b>	
<i>Prof. Dr. Jan Schilling/Dr. Vivien Veit</i>	4/162
<b>Datenschutz muss eine Priorität für Unternehmen sein</b>	
<i>Chris Dimitriadis</i>	4/169
<b>Digital Operational Resilience Act (DORA) – Teil 1</b>	
<i>Dr. Dr. Fabian Teichmann</i>	4/172
<b>Die Pflicht zur KI-Kompetenz nach Art. 4 der EU-KI-Verordnung</b>	
<i>Arnd Böken</i>	5/212

## Detection

<b>Der Cyberangriff auf die Colonial Pipeline</b>	
<i>Prof. Dr. Dirk Drechsler/Somar Alsaghar/ Rohan Eknath Gaikwad/Shalini Ranganatha/ Tejas Muralidhar</i>	2/85
<b>Künstliche Intelligenz im Finanzrisikomanagement – Teil 1</b>	
<i>Dr. Jörg Orgeldinger</i>	5/217
<b>Der Arup-Deepfake-Betrug – Teil 1</b>	
<i>Prof. Dr. Dirk Drechsler</i>	6/257

## Legal

<b>Microsoft 365 rechtssicher einführen und betreiben</b>	
<i>Jan Morgenstern</i>	1/39
<b>Die europäische DSGVO und das Schweizer DSG: ein Vergleich</b>	
<i>Anja Schmitz/Eugen Roesele</i>	3/121
<b>Mit dem Omnibus zu reduzierten Unternehmenspflichten</b>	
<i>ZRFC-Redaktion</i>	3/134
<b>Auswirkungen von Ökodesignvorgaben auf das Compliance-Management</b>	
<i>Philip Nagel/Timo Oechsler</i>	4/177
<b>Sunset Regulation</b>	
<i>Prof. Dr. Stefan Behringer</i>	4/184
<b>Die Regulierung von Hochrisiko-KI-Systemen in der EU</b>	
<i>Dr. Simon Biberacher/Caroline Schrüfer</i>	5/227
<b>Datenschutz: Hindernis oder Grundlage von Internal Investigations?</b>	
<i>Dr. Peter Gänßle</i>	6/265
<b>Digital Operational Resilience Act (DORA) – Teil 2</b>	
<i>Dr. Dr. Fabian Teichmann</i>	6/273
<b>Digital Operational Resilience Act (DORA) – Teil 3</b>	
<i>Dr. Dr. Fabian Teichmann</i>	6/279
<b>Law Report</b>	
<b>Aktuelle Urteile</b>	
<i>Dr. Doreen Müller</i>	1/43
<b>Aktuelle Urteile</b>	
<i>Dr. Doreen Müller</i>	2/93
<b>Aktuelle Urteile</b>	
<i>Dr. Doreen Müller</i>	3/137
<b>Aktuelle Urteile</b>	
<i>Dr. Doreen Müller</i>	4/187
<b>Aktuelle Urteile</b>	
<i>Dr. Doreen Müller</i>	5/235
<b>Aktuelle Urteile</b>	
<i>Dr. Doreen Müller</i>	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

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

## 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
Verschärft NIS-2-Richtlinie als Chance für mehr Cybersicherheit .....	2/53
Billiger Kaffee durch Tchibo .....	2/54
Zum Weltantikorruptionstag: Mitteilung des Europarats .....	2/54

## 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  
 Cybersilienz 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  
 Entreprise 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  
 Lizenzierung 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

**T**

Technologie 4/159

**U**

Überzeugung 1/7  
unternehmensinterne  
Untersuchung 6/265

**V**

Verhältnismäßigkeitsprinzip 6/265  
Vorbilder 1/7

**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

**W**

Wahrscheinlichkeitsrechnung 3/117  
Whistleblowing 4/162