2017

ZRFC

Risk, Fraud & Compliance

www.ZRFCdigital.de

Prävention und Aufdeckung durch Compliance-Organisationen

Herausgeber:
School of Governance, Risk & Compliance — Steinbeis-Hochschule Berlin

Institute Risk & Fraud Management — Steinbeis-Hochschule Berlin

Herausgeberbeirat:
Prof. Dr. Dr. habil. Wolfgang Becker, Otto-Friedrich-Universität Bamberg

RA Dr. Karl-Heinz Belser, Depré Rechtsanwalts AG

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

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.

RA Dr. Rainer Markfort, Partner, Dentons Europe LLP

RA Dr. Malte Passarge, Partner, Passarge, Prudentino & Rhein PartGmbB

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

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

RA Prof. Dr. Monika Roth, Leiterin DAS Compliance Management, Hochschule Luzern

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

Dr. Frank M. Weller, Partner, KPMG AG

Jahresinhaltsverzeichnis 2017

(12. Jahrgang)

Verfasserverzeichnis 2017 III

Verzeichnis der Fachartikel 2017 IV

Stichwortverzeichnis 2017 VII

ESV ERICH SCHMIDT VERLAG

Risk, Fraud & Compliance (ZRFC)

Prävention und Aufdeckung durch Compliance-Organisationen

Jahrgang: 12. (2017)

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

Herausgeber:

Steinbeis-Hochschule Berlin, vertreten durch: School of Governance, Risk & Compliance Institute Risk & Fraud Management, Chausseestraße 13, 10115 Berlin

Herausgeberbeirat:

Prof. Dr. Dr. habil. Wolfgang Becker, Otto-Friedrich-Universität Bamberg, *RA Dr. Karl-Heinz Belser*, Depré Rechtsanwalts AG, *RA Dr. Christian F. Bosse*, Partner, Ernst & Young Law GmbH, *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., *RA Dr. Rainer Markfort*, Partner, Dentons Europe LLP, *RA Dr. Malte Passarge*, Passarge, Prudentino & Rhein PartGmbB, *Prof. Dr. Volker H. Peemöller*, Friedrich-Alexander-Universität Erlangen-Nürnberg, *RA Christian Rosinus*, Wirtschaftsstrafrechtliche Vereinigung e. V., Vorstand, *RA Prof. Dr. Monika Roth*, Leiterin DAS Compliance Management, Hochschule Luzern, *RA Raimund Röhrich*, Lehrbeauftragter der School of Governance, Risk & Compliance, *Dr. Frank M. Weller*, Partner, KPMG AG

Redaktion:

Redaktion ZRFC

Prof. Dr. Stefan Behringer (Chefredakteur),
Dr. Kerstin Lötzerich-Bernhard, Dr. Doreen Müller LL.M.oec,
NORDAKADEMIE, Hochschule der Wirtschaft,
Köllner Chaussee 11, 25337 Elmshorn,
Telefon: (0 41 21) 409 02 01, Telefax: (0 41 21) 40 90 40, 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) DEUTDEDB110

Bezugsbedingungen:

Jahresabonnement Print: 121,80 €; Kombi-Jahresabonnement Print und eJournal: 146,76 €; Jahresabonnement eJournal: 122,04 €; Sonderpreise für Mitglieder des Institute Risk & Fraud Management – Steinbeis-Hochschule-Berlin GmbH, 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 German Chapter e. V., für Mitglieder der Wirtschaftsstrafrechtlichen Vereinigung e. V. (WisteV) und bei gleichzeitigem Bezug der Zeitschrift Corporate Governance (ZCG) unter http://ESV.info/ZRFC-Preise. Alle Preise jeweils einschließlich Umsatzsteuer (Print 7 %, eJournal 19 %); Printausgabe zzgl. Versandkosten.

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. 10, gültig ab 1. Januar 2017, 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. 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:

Die Zeitschrift sowie alle in ihr enthaltenen einzelnen Beiträge und Abbildungen sind urheberrechtlich geschützt. 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 dürften.

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

Druck: Ludwig Austermeier Offsetdruck, Berlin

Verfasserverzeichnis 2017

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

Bäcker, Dr. Ingo 1/39

Becker, Prof. Dr. Dr. habil. Wolfgang 2/65

Behringer, Prof. Dr. Stefan 1/1, 2/49, 2/92, 3/97, 3/138, 3/141, 4/145, 4/185, 4/193, 4/194, 5/197, 5/238, 6/245

Böhm, Jennifer 4/160

Charles, Christopher 2/65

Conzelmann, Dr. Yvonne 2/77, 3/123, 4/180

Deffland, Marc 2/82, 4/151

Dieckmann, Prof. Dr. Norbert 4/191

Drechsler, Prof. Dr. Dirk 1/17

Eichhorn, Prof. Dr. Bert 2/86

Euhus, Kerstin 3/138

Fissenewert, Prof. Dr. Peter 3/103

Gebert, Dr. Friedrich 4/166

Gerz, Carsten 3/110

Haag, Dirk 1/17

Hastenrath, Dr. Katharina 3/110

Hochmuth, Tim 2/82, 4/151

Hoffmann, Dr. Ingo 6/270

Holdermann, Thomas P. 3/107

Illing, Patrick 3/110

Kara, Mehmet Ali 3/116

Karle, Florian 5/213

Kaven-Moser, Aram 1/37

Kneisel, Katharina 4/156, 6/257

Montag, Prof. Dr. Pia 4/160

Müller, Dr. Doreen 1/35, 5/234, 6/279

Nieser, Stefan 1/14

Nunez, Mariano 2/71

Passarge, Dr. Malte 3/132, 4/185, 5/238

Reitelshöfer, Eva 2/65

Reusch, Philipp 1/14

Ruter, Rudolf X. 2/55

Schefold, Dr. Christian 1/27

Schelske, Philip 5/239

Scherer-Leydecker, Dr. Christian 3/128

Schmigale, Jenny 6/282

Schneider, Thomas 1/39, 2/62, 4/193

Schroeder, Gerhard 5/216

Schuhmann, Prof. Dr. Ralph 2/86

Schürmann, Dr. Thomas 6/270

Simbeck, Prof. Dr. Katharina 3/116

Stauder, Dr. Susanne 5/227

Teichmann, Dr. Dr. Fabian 5/223, 6/264, 6/267

Ulrich, Prof. Dr. habil. Patrick 1/7

Vazhova, Evgeniya 5/209

Veit, Dr. Vivien 4/171

Viebranz, Dr. Jörg 3/110

Vieweg, Prof. Dr. Dr. Stefan 6/251

Weghmann, Katharina 2/92

Zapf, Dr. Chr. Lucas 5/203

Verzeichnis der Fachartikel 2017

(Geordnet nach Rubriken)

Heft / Seite

Editorial

Die Risiken der digitalen Vernetzung
Prof. Dr. Stefan Behringer 1/1

Nicht alles was legal ist, ist auch legitim
Prof. Dr. Stefan Behringer 2/49

Braucht es ein Recht auf eine zweite Chance?
Prof. Dr. Stefan Behringer 3/97

Ambivalente Einstellungen des Mittelstands zur Justiz
Prof. Dr. Stefan Behringer 4/145

Management in bewegten Zeiten
Prof. Dr. Stefan Behringer 5/197

Kommunikation als Schlüssel zum erfolgreichen Compliance-Management
Prof. Dr. Stefan Behringer 6/245

Management

Einfluss des Aufsichtsrats auf das Compliance-Management
Prof. Dr. habil. Patrick Ulrich 1/7

„Es ist besser Geld zu verlieren, als den Charakter“
Rudolf X. Ruter 2/55

Gerechtigkeit und Compliance
Thomas Schneider 2/62

Nachhaltigkeitsberichterstattung in MDAX-Unternehmen
Prof. Dr. habil. Wolfgang Becker / Eva Reitelshöfer / Christopher Charles 2/65

Moderne Manager
Prof. Dr. Peter Fissenewert 3/103

Einführung einer Geschäftspartner-Compliance
Thomas P. Holdermann 3/107

Das Berliner Compliance-Modell und Orientierungshilfen der Healthcare-Compliance
Marc Deffland / Tim Hochmuth 4/151

Erfolg in der Compliance-Kommunikation
Katharina Kneisel 4/156

Entwicklung der Compliance-Berichterstattung
Prof. Dr. Pia Montag / Jennifer Böhm 4/160

Heft / Seite

Strategisches ethisches Risikomanagement (SERM)
Dr. Chr. Lucas Zapf 5/203

Compliance in China
Evgeniya Vazhova . . . . . .

Compliance on Board Index
Prof. Dr. Dr. Stefan Vieweg, CFA 6/251

Nutzung einer Compliance-Scorecard
Katharina Kneisel 6/257

Prevention

Haftungsfall(e) Material-Compliance
Stefan Nieser / Philipp Reusch 1/14

Sicherheit von SAP-Systemen
Mariano Nunez 2/71

Compliance auf dem Vormarsch
Dr. Yvonne Conzelmann 2/77

E-Learning für Compliance-Trainings
Dr. Katharina Hastenrath / Carsten Gerz / Dr. Jörg Viebranz / Patrick Illing 3/110

„Faire Kontrolle“ als Mittel wirksamer Compliance
Dr. Friedrich Gebert 4/166

Risikomanagement bei Auslandsexpansion
Florian Karle 5/213

Neuer Standard zur Prüfung von Risikomanagementsystemen (IDW PS 981)
Gerhard Schroeder 5/216

Money-Transfer-Dienstleister
Dr. Dr. Fabian Teichmann 6/264

Korruptionsbekämpfung durch Anreize
Dr. Dr. Fabian Teichmann 6/267

Detection

Social Engineer und Social Engineering
Prof. Dr. Dirk Drechsler / Dirk Haag 1/17

Unterstützung für Schäubles neue Spezialeinheit
Marc Deffland / Tim Hochmuth 2/82

Online Advertising Fraud
Prof. Dr. Katharina Simbeck/Mehmet Ali Kara 3/116

Das Compliance-Interview
Dr. Vivien Veit 4/171

Terrorismusfinanzierung
Dr. Dr. Fabian Teichmann 5/223

Extremwertstatistik im Risikomanagement
Dr. Ingo Hoffmann/Dr. Thomas Schürmann 6/270

Legal

ISO 37001-Compliance
Dr. Christian Schefold 1/27

Compliance durch vertragliches Management
Prof. Dr. Ralph Schuhmann/Prof. Dr. Bert Eichhorn 2/86

Human Resource Compliance
Dr. Yvonne Conzelmann 3/123

Die bundesweite Blacklist für die öffentliche Auftragsvergabe
Dr. Christian Scherer-Leydecker 3/128

Die EU-Konsultation zum Schutz von Hinweisgebern
Dr. Malte Passarge 3/132

Whistleblowing
Dr. Yvonne Conzelmann 4/180

Bedingtes Vertrauen in die Justiz
Prof. Dr. Stefan Behringer/Dr. Malte Passarge 4/184

BGH hebt Freisprüche im Verfahren gegen ehemalige Vorstandsmitglieder der HSH Nordbank auf
Prof. Dr. Norbert Dieckmann 4/191

Das neue Geldwäschegesetz
Dr. Susanne Stauder 5/227

Law Report

Aktuelle Urteile
Dr. Doreen Müller 1/35

Aktuelle Urteile
Dr. Doreen Müller 5/234

Aktuelle Urteile
Dr. Doreen Müller 6/279

Profession

Compliance bewegt ...
Aram Kaven-Moser 1/37

Wo Rauch ist, ist auch Feuer (?)
Thomas Schneider/Dr. Ingo Bäcker 1/39

Compliance bewegt ...
Katharina Weghmann/Prof. Dr. Stefan Behringer 2/92

Compliance bewegt ...
Kerstin Euhus/Prof. Dr. Stefan Behringer 3/138

Compliance bewegt ...
Thomas Schneider/Prof. Dr. Stefan Behringer 4/193

Compliance bewegt ...
Dr. Malte Passarge/Prof. Dr. Stefan Behringer 5/238

Annäherung der Funktionen des Datenschutz- und Compliance-Beauftragten
Jenny Schmigale 6/282

School GRC

10. MBA-Jahrgang in Wirtschaftskriminalität und Compliance verabschiedet 1/4

Drei neue Stipendien für Kriminalisten 1/4

Absolventen stellen sich vor 1/5

Veranstaltungen: Was steht an! 1/5, 2/53, 3/101, 4/149, 5/201, 6/249

Seminare 1/5

Zertifikatslehrgänge: Schritt für Schritt zum Experten 2/52

Lehrkräfte stellen sich vor 2/52, 5/200, 6/249

Zertifizierter Aufsichtsrat (m/w): Der nächste Kurs startet im April 2/53

Neuer Zertifikatslehrgang Clinical Research & Regulatory Affairs 3/100

Studierende stellen sich vor 3/100, 4/148

Terrorismus: Wie wir uns schützen können 3/100

Wirtschaftskriminalität: Betrugserkennung in Datenbeständen 3/101

Führung 007 statt 08/15 ..... 4/148

In Kooperation mit Handelsblatt in vier Tagen zum zertifizierten Compliance Officer 4/148

Ganz flexibel zum Spezialisten Cybercrime weiterbilden 4/149

Zertifikatslehrgänge im Bereich Healthcare: HCO geht in die vierte Runde und wird jetzt noch erweitert 5/200

Ganz neu: Der Bonusclub 5/200

Für jede Herausforderung das richtige Werkzeug 6/248

Absolventenfeier der MBA- und Kriminalistik-Klassen 6/248

Absolvent des Masterstudiengangs Kriminalistik gewinnt diesjährigen DKfK-Preis 6/248

ZRFC in Kürze

Bundesministerium für Finanzen: Entwurf für neues Gesetz zur Bekämpfung von Steuerumgehung / Studie: Defizite beim Compliance-Bewusstsein 1/6

Regierungskommission Deutscher Corporate Governance Kodex: Stellungsnahmen 2/54

Berliner Compliance Modell: Beteiligungsgesellschaften des Landes Berlin beraten sich 3/101

EY Fraud Survey 2017 . . . . . 3/102

Bundesrat stimmt neuem Geldwäschegesetz zu / Cyber-Sicherheitsreport 2017 . . . . . 4/150

Wirtschaftskriminalität 2016 in Deutschland / Stärkerer Fokus auf Kommunikation und IT bei Compliance gewünscht 5/201

Compliance: Was zählt wirklich 6/250

GRC-Report

Neue Entwicklungen und Perspektiven für Compliance
Prof. Dr. Stefan Behringer 3/141

Compliance als Schlüssel zum Tor der Welt
Prof. Dr. Stefan Behringer 4/194

Compliance-Blindspots: Unternehmensrisiken im Fokus
Philip Schelske 5/239

ZRFC-Büchermarkt

Unternehmensstrafrecht und Unternehmensverteidigung / International Compliance / Investment- und Risiko-management 1/45

Governance, Risk und Compliance im Mittelstand / Balanceakt Compliance 2/95

Whistleblower / Wie Sie Beirat oder Aufsichtsrat werden 3/143

Bilanzskandale 4/196

Arbeitsrechtliche Korruptionsbekämpfung / Früherkennung unlauterer Geschäftspraktiken 5/243

Rechtsgeschichte der Wirtschaft / Interne Kontrollsysteme (IKS)/Ökonomische Methoden im Recht 6/290

Stichwortverzeichnis 2017

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

A

Ad-Fraud 3/116
Akteure 1/7
Anreize 6/267
Anreizsysteme 6/267
Arbeitsstrafrecht 3/123
Aufsichtsrat 1/7, 2/55
Auftragssperre 3/128
Auftragsvergabe 3/128
Ausgestaltung RMS 5/216
Auslandsexpansion 5/213

B

Balanced Scorecard 6/257
Barmherzigkeit 2/62
Belehrung 4/171
Berichterstattung 2/65, 4/160
Berliner-Compliance-Modell 4/151
Bestechung 6/267
Bestechungsprävention 1/27
Bestrafung 2/62
Betriebsinterne Compliance 4/180
Betrug 2/71
Blacklist 3/128
Business Judgement Rule 3/103, 4/191

C

China 5/209
CMS 1/27
CoBI 6/251
Compliance 1/14, 2/71, 2/77, 4/166, 4/171
Compliance-Beauftragter 6/282
Compliance-E-Learning 3/110
Compliance-Kommunikation 4/156
Compliance-Kultur 6/251
Compliance-Officer 1/7
Compliance on Board Index 6/251
Compliance-Potenzial 2/86
Compliance-Programm 2/82
Compliance-Reifegrad 6/251
Compliance-Schulungen 4/156
Compliance-Training 3/110
Compliance-Überwachung 6/257
Compliance-Ziele 6/257
Corporate Compliance 4/160
Corporate Governance 2/55
CSR-Richtlinie 4/160
Cyber Security Law 5/209
Cybersicherheit 5/209
Cyber-Versicherungen 5/213

D

Datenschutzbeauftragter 6/282
Delinquenten 2/62
Due-Diligence-Prozess 3/107

E

Ehrbarer Kaufmann 2/55
E-Learning 3/110
E-Learning-Programme 3/110
Empirische Studie 1/7
Ethische Risiken 5/203
EU-Datenschutzgrundverordnung 6/282
EU-Kommission 3/132
Extremwertstatistik 6/270

F

Finanzkrise 4/191
Fraud Detection 3/116, 6/270
Fraud Prevention 3/116

G

Geldwäsche 2/82, 6/264
Geldwäschegesetz 5/227
Gerechtigkeit 2/62
Gerichte 4/185
Gerüchte 1/39
Geschäftspartner-Compliance 3/107
Gesundheitswesen 2/77
Glaubwürdigkeit 1/39
Global 1/27
GRC 5/216
Güterhändler 5/227
GwG 5/227

H

Haftung 1/14
Healthcare 2/77
Healthcare-Compliance 4/151
Hinweisgeberschutz 3/132
Hinweisgebersysteme 4/180
HSH Prozess 4/191
Human Resource Compliance 3/123

I

IDW PS 981 5/216
Informant 4/180
Informationskanal 2/65
Informationssicherheit 1/17
Interne Ermittlungen 4/171
Interview 4/171
ISO 19600 1/27
ISO 37001 1/27
IT Governance 2/71

J

Justiz 4/185

K

Kliniken 2/77
Kommunikation 1/39
Kontrolle 4/166
Korruption 6/267
Korruptionsprävention 4/151
Krankenhäuser 2/77

L

Learning-Management-System 3/110
Legitimität 5/203

Leitfaden 1/27
Licence to Operate 5/203

M

Management 1/14, 3/103
Managerhaftung 3/103
Manipulation 1/17
Marketing 4/156
MDAX 2/65
Mittelstand 4/185
Money Transfer 6/264

N

Nachhaltigkeit 2/65

O

Online-Marketing 3/116
Operationelle Risiken 6/270
Organisationswissenschaft 4/166

P

Personalmanagement 3/123
Pflichtverletzungen 4/191
Prävention 1/14
Präventive Maßnahmen 1/39
Produktion 5/213
PS 980 6/257

R

Rechtsstreitigkeiten 4/185
Red Flags 3/107
Regelungsrahmen 3/132
Risikomanagement 1/17, 5/213, 5/227
Risikomanagementsysteme 5/216

S

Sabotage 2/71
SAP-Sicherheit 2/71
Scheitern 3/103
Selbstreinigung 3/128
Snowden-Affäre 4/180
Social Credit System 5/209
Social Engineer 1/17
Social Engineering 1/17
Spionage 2/71
Standard 1/27
Strafmaß 2/62
Strategieentwicklung 5/203

T

Terrorismus 5/223, 6/264
Terrorismusfinanzierung 2/82, 5/223, 6/264
Transparenzregister 5/227

U

Unternehmensrisiko 1/14
Untreue 4/191

V

Vermögenstransfer 5/223
Versicherungsnetzwerk 5/213
Vertrag 2/86
Vertragliches Management 2/86
Vertragscompliance-System 2/86
Verwertbarkeit 4/171

W

Wirksamkeit 4/166