2018

ZRFC

Risk, Fraud & Compliance

www.ZRFCdigital.de

Prävention und Aufdeckung durch Compliance-Organisationen

Herausgeber:
School of Governance, Risk & Compliance – 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

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 2018

(13. Jahrgang)

Verfasserverzeichnis 2018 III

Verzeichnis der Fachartikel 2018 IV

Stichwortverzeichnis 2018 VII

ESV ERICH SCHMIDT VERLAG

Risk, Fraud & Compliance (ZRFC)

Prävention und Aufdeckung durch Compliance-Organisationen

Jahrgang: 13. (2018)

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

Herausgeber:

Steinbeis-Hochschule Berlin, vertreten durch: School of Governance, Risk & Compliance, 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, *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: 126 €; Kombi-Jahresabonnement Print und eJournal: 151,68 €; Jahresabonnement eJournal: 126,36 €; Sonderpreise für Mitglieder der 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 von DICO 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. 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. 11, gültig ab 1. Januar 2018, 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 2018

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

Behringer, Prof. Dr. Stefan 1/1, 1/7, 2/49, 2/88, 3/97, 3/103, 3/139, 4/145, 4/190, 5/193, 5/205, 6/241

Bertheau, Dr. Camilla 6/276

Blumhoff, Dr. Laura 5/228

Boßler, Andrea 5/208, 6/247

Burchert, Prof. Dr. Heiko 6/255

Conzelmann, Dr. Yvonne 3/125, 3/129, 5/225, 6/273

Debski, Alina 1/16

Depping, Birgit 2/55, 2/79

Eisenegger, Prof. Dr. Mark 6/261

Eisfeld, Thomas 1/23

Fain, Kai 6/285

Faustino Bauer, Prof. Dr. Michael 4/157

Fröhlich, Dr. Hans-Peter 4/186

Gehra, Dr. Bernhard 1/36

Geiß, Otto 1/46

Henschel, Prof. Dr. Thomas 3/111

Herdmann, Dr. Frank 3/111

Herzog, Prof. Dr. Henning 1/16

Jasny, Prof. Dr. Ralf 3/103

Kahlke, Ivonne 5/228

Kannenberg, Maria 6/255

Knoll, Prof. Dr. Leonhard 1/23

Layr, Angelika 4/188

Leiendecker, Jannik 1/36

Lienke, Dr. Georg 1/36

Maruschke, Stephan 5/235

Müller, Dr. Doreen 1/42, 1/46, 2/82, 2/87, 3/133, 3/137, 4/181, 4/186, 5/233, 5/235, 6/282

Park, Elena 2/66, 3/119

Passarge, Dr. Malte 1/31

Peil, Florian 5/205

Poteralska, Agnieszka 4/167

Rick, Dr. Sebastian 3/103

Rothe, Ina 6/266

Sandkuhl, Prof. Dr. Kurt 1/16

Schampera, Konrad 4/167

Schelske, Philip 5/237

Scherer, Prof. Dr. Josef 2/87

Scheuermann, Prof. Dr. Ingo 4/151

Schlombs, Dina 6/266

Schmidt, Dr. Christoph 5/215

Schneider, Olaf 1/7

Schneider, Thomas 1/12, 4/164, 5/199

Schön, Dr. Felix 2/71

Siepelt, Prof. Dr. Stefan 3/137

Spiessberger, Klaus 3/107

Stephan, Gregor 1/16

Süße, Prof. Dr. Sascha 4/173

Taheri, Dr. Chorusch 5/220

Teichmann, Dr. Dr. Fabian 2/66, 3/119

Timm, Felix 1/16

Ulrich, Prof. Dr. habil. Patrick 2/60, 4/151, 5/208, 6/247

Vogler, Daniel 6/261

Walter, Dr. Nora 5/199

Verzeichnis der Fachartikel 2018

(Geordnet nach Rubriken)

Heft / Seite

Editorial

The American Way of Compliance
Prof. Dr. Stefan Behringer 1/1

Wenn zwei zusammenarbeiten müssen, wird es meist schwerer ...
Prof. Dr. Stefan Behringer 2/49

Der wichtige Aspekt der Kultur
Prof. Dr. Stefan Behringer 3/97

Digitalisierung: Eine Chance für Compliance-Manager
Prof. Dr. Stefan Behringer 4/145

Wie man Compliance richtig schult ...
Prof. Dr. Stefan Behringer 5/193

Gesundheit und Compliance
Prof. Dr. Stefan Behringer 6/241

Management

Andere Länder, andere Sitten
Thomas Schneider 1/12

Wertesysteme in Unternehmen und ihr Assessment
Birgit Depping 2/55

Nachhaltigkeit als Thema der Corporate Governance
Prof. Dr. habil. Patrick Ulrich 2/60

Wie man den Wertbeitrag von Compliance messen kann
Dr. Sebastian Rick / Prof. Dr. Ralf Jasny / Prof. Dr. Stefan Behringer 3/103

Compliance-Kultur statt Compliance-Kult
Klaus Spiessberger 3/107

Praktikables Risikomanagement für KMU in Deutschland
Dr. Frank Herdmann / Prof. Dr. Thomas Henschel 3/111

Bewertung des Risikomanagements
Prof. Dr. habil. Patrick Ulrich / Prof. Dr. Ingo Scheuermann 4/151

Herausforderung Digitalisierung
Prof. Dr. Michael Faustino Bauer 4/157

Heft / Seite

Präsenzschulungen gewerblicher Mitarbeiter
Thomas Schneider / Dr. Nora Walter 5/199

Terrorismus braucht Geld: Hintergründe und Schutzmaßnahmen
Florian Peil / Prof. Dr. Stefan Behringer 5/205

Compliance-Ausbildung und Compliance-Weiterbildung – Teil II
Prof. Dr. habil. Patrick Ulrich / Andrea Boßler 6/247

Compliance-Defizite bei Diabetikern
Prof. Dr. Heiko Burchert / Maria Kannenberg 6/255

Prevention

Eine Referenz für die Compliance-Organisation
Prof. Dr. Kurt Sandkuhl / Prof. Dr. Henning Herzog / Felix Timm / Gregor Stephan / Alina Debski 1/14

Risikomanagement in finanzwirtschaftlichen Standardlehrbüchern
Thomas Eisfeld / Prof. Dr. Leonhard Knoll 1/23

Terrorismusfinanzierung durch Kryptowährungen
Dr. Dr. Fabian Teichmann / Elena Park 2/66

Geldwäscherei und Terrorismusfinanzierung im Handel mit Schmuck und Antiquitäten
Dr. Dr. Fabian Teichmann / Elena Park 3/119

Freiheit!
Thomas Schneider 4/164

Compliance-Ausbildung und Compliance-Weiterbildung – Teil I
Prof. Dr. habil. Patrick Ulrich / Andrea Boßler 5/208

Compliance-Monitoring
Prof. Dr. Mark Eisenegger / Daniel Vogler 6/261

Detection

Melden kontra Schweigen
Dr. Felix Schön 2/71

GRCtech
Dr. Christoph Schmidt 5/215

Übles von jemandem denken
Ina Rothe/Dina Schlombs 6/266

Legal

Fokus auf den Kulturwandel
Olaf Schneider/Prof. Dr. Stefan Behringer 1/7

Bußgeldrabatt bei CMS
Dr. Malte Passarge 1/31

Compliance-by-Design
Jannik Leiendecker/Dr. Georg Lienke/ Dr. Bernhard Gehra 1/36

Strafrechtliche Risiken bei unternehmensinternen Untersuchungen
Birgit Depping 2/79

Tax Compliance rückt stärker in den Fokus
Dr. Yvonne Conzelmann 3/125

Compliance-Due-Diligence-Prüfung
Dr. Yvonne Conzelmann 3/129

Compliance in Polen
Konrad Schampera/Agnieszka Poteralska 4/167

Die Pläne der Großen Koalition zur Neuregelung der Unternehmenssanktion
Prof. Dr. Sascha Süße 4/173

§ 40c WpHG unter der Lupe
Dr. Chorusch Taheri 5/220

Compliance ist nicht nur relevant in der Privatwirtschaft
Dr. Yvonne Conzelmann 5/225

Unternehmenssanktionen und Internal Investigations
Dr. Laura Blumhoff/Ivonne Kahlke 5/228

Compliance im Außenwirtschaftsrecht
Dr. Yvonne Conzelmann 6/273

Verlässlicher Schutz des Vertrauens auf ein rechtlich geschütztes Verhältnis zum Anwalt?
Dr. Camilla Bertheau 6/276

Law Report

Aktuelle Urteile
Dr. Doreen Müller 1/42

Aktuelle Urteile
Dr. Doreen Müller 2/82

Aktuelle Urteile
Dr. Doreen Müller 3/133

Aktuelle Urteile
Dr. Doreen Müller 4/181

Aktuelle Urteile
Dr. Doreen Müller 5/233

Aktuelle Urteile
Dr. Doreen Müller 6/282

Profession

Compliance bewegt ...
Otto Geiß/Dr. Doreen Müller 1/46

Compliance bewegt ...
Prof. Dr. Josef Scherer/Dr. Doreen Müller 2/87

Die Antikorruptionsbewegung und die Compliance-Revolution
Prof. Dr. Stefan Behringer 2/88

Compliance bewegt ...
Prof. Dr. Stefan Siepelt/Dr. Doreen Müller 3/137

Compliance bewegt ...
Dr. Hans-Peter Fröhlich/Dr. Doreen Müller 4/186

Compliance bewegt ...
Stephan Maruschke/Dr. Doreen Müller 5/235

School GRC

Stipendien für Compliance- und Kriminalistik-Interessierte 1/4

Absolventen stellen sich vor 1/4, 2/53, 3/100, 6/244

Veranstaltungen: Was steht an! 1/5, 2/53, 3/101, 4/149, 5/197, 6/244

Individuelles Zertifikat für Geldwäscheermittler der Deutschen Bank 2/52

In Kooperation mit Handelsblatt Fachmedien in vier Tagen zum Zertifizierten Compliance Officer (ZCO) . . 2/52

Erweiterung unserer Bibliothek: Dank gilt dem Spender 2/52

Neue Flexibilität an School GRC und Institut für Kriminalistik. 3/100

ABBO-Abschlussveranstaltung 3/100

Start MBA-Studiengang im Herbst 2018 . . . . . 4/148

Lehrkräfte stellen sich vor. 4/148, 5/196

Interne Ermittlungen und investigative Interviews . . 5/196

14. Jahrgang des MBA in der Vertiefung Wirtschaftskriminalität & Compliance gestartet 6/244

ZRFC in Kürze

Wirksame Compliance-Management-Systeme können Bußgelder mindern / Wie hält man Mitarbeiter von unethischem Verhalten ab 1/5

Zwei Studien zu den Herausforderungen für Unternehmen im Bereich Compliance 2/54

Interne Untersuchungen bald rechtlich geregelt?/Ethik und Compliance kein Thema für Aufsichtsräte? 3/101

Global Fraud Survey 2018: Ergebnisse in Deutschland/Geschäftsgeheimnisse und Whistleblower schützen 4/150

KPMG-Studie: Wirtschaftskriminalität in Deutschland 2018 / Das Jones-Day-Urteil und seine möglichen Konsequenzen. 5/197

Novelle des GWB zeigt Auswirkungen auf Kartellbußen / Was machen Mitarbeiter, wenn sie Compliance-Verstöße beobachten? 6/245

GRC-Report

Umgang mit Informationen
Prof. Dr. Stefan Behringer 3/139

Compliance im Spannungsfeld zwischen Digitalisierung und neuen Strafbeständen
Angelika Layr 4/188

Compliance meets Industry
Prof. Dr. Stefan Behringer 4/190

Digitalisierung von Compliance
Philip Schelske 5/237

Immer schärfere Unternehmensbußen: Ein verfassungsrechtlicher Holzweg?
Kai Fain. 6/285

ZRFC-Büchermarkt

Zertifizierung als Maßnahme der (Criminal) Compliance 1/48

Handbook of Research on Counterfeitung and Illicit Trade / Kartellrechtliche Schadensersatzklagen / Handbuch Factoringrecht 2/94

Terrorismus / Interne Revision für Aufsichtsräte 3/142

Zur Garantenpflicht des Compliance-Beauftragten . . 4/192

Tax Compliance / Deutscher Corporate Governance Kodex 5/239

Werteorientiertes Compliance-Management / Vernetzung von Risikomanagement und Controlling . . . 6/287

Stichwortverzeichnis 2018

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

A

Antikorruptionsbewegung 2/88
Antiquitäten 3/119
Antiquitätenhandel 3/119
Ausbildung 5/208
Außenwirtschaftsrecht 6/273
AWG 6/273

B

Background Checks 5/205
BAFIN 5/220
Bankprozesse 1/36
Beschlagnahme 5/228, 6/276
Bewertung 4/151
Bitcoin 2/66
Blockchain 4/157
Blutzuckerstreifen 6/255
Bußgeldbemessung 1/31
BVerfG 6/276

C

Chancen 4/157
Client-Onboarding-Prozess 1/36
Compliance 1/36, 3/107, 3/129, 4/151, 4/157, 6/247
Compliance-Index-Modell 3/103
Compliance-Kultur 3/107
Compliance-Management 1/16
Compliance-Maßnahmen 1/31, 3/103
Compliance-Officer 1/7
Compliance-Organisation 1/16
Compliance-Pflichten 4/167
Compliance-Schulung 5/208
Compliance-System 6/273
Compliance-Ursprung 2/88
Compliance-Verstöße 4/173
Computational Methods 6/261
Controlling 4/157
Corporate Finance 1/23
Corporate Governance 2/60

D

Diabetis mellitus 6/255
Dieselskandal 6/276
Digitalisierung 1/36, 4/157
DIN/ISO 31000 3/111
Due Diligence 3/129, 5/205
Dunkelfeld 2/71
Durchsuchung 5/228, 6/276

E

Effizienzgewinn 1/36
Empathie 5/199
Ereignisgesteuerte Prozesskette 3/111
Ethik 2/55

F

Familienunternehmen 2/60
Finanzwirtschaft 1/23
Führung 2/55
Führungskräfte 4/167

G

Ganzheitliche, regulative Compliance 1/16
Geldwäsche 3/119, 6/266
Gesetzgeberische Pläne 4/173
Gesetzliche Krankenversicherungen 6/255
Gewerbliche Mitarbeiter 5/199
GRC 1/16
GRCtech 5/215
Güterhändler 6/266

H

Haftung 4/167
Haftungsfälle 3/129
Haftungsreduzierung 1/31
Hawala 5/205
Herrschaftsformen 1/12
High Level Structure 3/111

I

IDW Prüfungsstandards 980 3/125
Innenrevision 5/225
Integriertes GRC 5/215
Internal Investigations 5/228
Interne Untersuchungen 2/79
Issue-Monitoring 6/261

K

KMU 3/111
Know your Customer 5/205
Korruption 1/7, 2/71, 2/88
Kryptowährung 2/66
Kulturlandschaft 1/12

L

Legalitätsprinzip 5/228
Literaturvergleich 1/23

M

Macht 1/12
Meldeverhalten 2/71
Monitoring 1/7

N

Nachhaltigkeit 2/60
Naming and Shaming 5/220
Negative Freiheit 4/164
Nichtannahmebeschlüsse 6/276

P

§ 40c WpHG 5/220
§ 153 AO 3/125
Polen 4/167
Positive Freiheit 4/164
Präsenzschulung/en 5/199, 6/247
Privatwirtschaft 5/225
Prüfung 2/55

Public Corporate Governance Kodex 5/225

R

Rationalität 1/12
Rechtsänderungen 4/167
Referenzmodell 1/16
Regulatorische Komplexität 1/36
Reputation 6/261
Resozialisierung 5/220
Revisionstätigkeit 2/79
Risikobasierter Ansatz 3/111
Risikomanagement 1/23, 4/151

S

Schmuck 3/119
Schmuckhandel 3/119
Schwarzmarkt 6/255
Selbstanzeige 6/273
Sensoren 6/255
Situationsfaktoren 2/71
Steuerstrafrecht 3/125
Strafbarkeit 2/88
Straftatbestände 2/79
Strukturgleichungsmodelle 3/103
Sympathie 5/199

T

TCMS 3/125
Terrorismus 2/66, 5/205
Terrorismusfinanzierung 2/66, 3/119, 5/205
Three-Lines-of-Defense-Modell 4/164
Topic Modeling 6/261
Transaktion 3/129

U

Umfrage 4/151
Unternehmen der öffentlichen Hand 5/225
Unternehmensethik 3/107
Unternehmenskultur 3/107
Unternehmenssanktionen 4/173
Unternehmensstrafrecht 5/220, 5/228
Unternehmensüberwachung 5/215

V

Verdächtige Tatsachen 6/266
Vertrauen 5/199

W

Web-based Training 6/247
Weiterbildung 5/208
Werte 1/12, 2/55
Wertesystem 2/55
Whistleblowing 2/71

Z

Zielunternehmen 3/129