

# KI-Compliance

Strukturierte Prüfung und Steuerung von KI-Systemen für mehr Governance, Nachweisfähigkeit und Vertrauen

Forensic & Integrity Services

EY

Shape the future with confidence

## Schaffen Sie Vertrauen in Ihre KI - strukturiert gesteuert durch wirksame KI-Compliance

Der Einsatz von KI in Unternehmen nimmt rasant zu. Gleichzeitig steigen die Anforderungen an Transparenz, Struktur und Governance. Mit dem EU AI Act werden regulatorische Vorgaben schrittweise konkret und für viele Organisationen operativ relevant.

Für Compliance-Verantwortliche entsteht daraus ein neuer Handlungsdruck: KI-Systeme müssen nicht nur identifiziert und klassifiziert, sondern auch wirksam gesteuert, dokumentiert und überwacht werden. Genau hier liegt der Fokus unseres Ansatzes.

Wir unterstützen Unternehmen dabei, KI-Compliance strukturiert zu bewerten, Governance-Lücken sichtbar zu machen und eine belastbare Grundlage für Governance, Nachweisfähigkeit und Vertrauen zu schaffen.

### Warum jetzt?

- 1. Regulierung:** Der EU AI Act führt risikobasierte Anforderungen ein, insbesondere in Bezug auf Risikomanagement, Datenqualität, Transparenz und Kontrolle.
- 2. Transparenz und Struktur:** Ohne klares Verständnis der KI-Systeme und deren Risikoeinstufung fehlen klare Zuständigkeiten, der Umsetzungsumfang und die Priorisierung der Maßnahmen.
- 3. Risiko:** Neue Formen der Manipulation von KI-Systemen und des Missbrauchs von KI zur Täuschung erhöhen die Anforderungen an wirksame Kontrollmechanismen und Risikosteuerung.
- 4. Evidenz:** Nachvollziehbare Dokumentation und klare Aufzeichnungen sind notwendig, um Entscheidungen zu verstehen und Vorfälle gezielt analysieren zu können.

### EU AI Act: KI-Compliance-Anforderungen im Überblick



## Ein strukturiertes Assessment für belastbare KI-Compliance-Prüfungen entlang der CMS-Elemente nach IDW PS 980

Unser Assessment setzt dort an, wo KI-Compliance in der Praxis belastbar werden muss: bei der systematischen Erfassung und Einordnung von KI-Systemen, der Prüfung von Verantwortlichkeiten und Kontrollmechanismen sowie der Bewertung von Dokumentation, Nachvollziehbarkeit und Überwachungsfähigkeit.

Im Fokus stehen nicht nur konzeptionelle Vorgaben, sondern deren tatsächliche Verankerung in Inventar, Klassifizierung, Governance, Nachweisen und Überwachung.

Auf dieser Grundlage prüfen wir entlang der CMS-Elemente nach IDW PS 980, inwieweit das bestehende Steuerungs- und Kontrollsystem für KI wirksam ist und wo konkrete Handlungsbedarfe bestehen:

### Compliance-Kultur:

01

verantwortungsvoller KI-Einsatz als Management-Thema - Awareness für KI-Risiken und Fraud

### Compliance-Ziele:

02

klares Zielbild für KI-Governance, Compliance und Risikominimierung - abgestimmt auf das Risikoprofil

### Compliance-Risiken:

03

Risikobild aus EU AI Act-Anforderungen, Modellrisiken (Bias, Fehlentscheidungen) und Fraud-Szenarien (Manipulation, Data Poisoning)

### Compliance-Programm:

04

Maßnahmen und Kontrollen: KI-Risk-Assessments, Dokumentation, Transparenz, technische und organisatorische Kontrollen

### Compliance-Organisation:

05

Rollen und Verantwortlichkeiten für Entwicklung, Betrieb und Überwachung von KI - klare Verantwortung

### Compliance-Kommunikation:

06

transparente Kommunikation von KI-Einsatz, Risiken und Richtlinien - intern und entlang relevanter Stakeholder

### Compliance-Überwachung und Verbesserung:

07

Monitoring, Incident-Management und forensische Analysefähigkeit - Risiken erkennen, Maßnahmen ableiten und nachverfolgen

## Ihre Kontakte



### Andreas Frank

Partner  
Forensic & Integrity Services  
EY Germany Defense Leader  
EY GmbH & Co. KG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Friedrichstraße 140  
10117 Berlin  
Mobil: +49 160 939 19631  
[andreas.h.frank@de.ey.com](mailto:andreas.h.frank@de.ey.com)  
LinkedIn: [Andreas Frank](#)



### Julian Faiß

Senior Manager  
Forensic & Integrity Services  
EY GmbH & Co. KG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Arnulfstraße 59  
80636 München  
Mobil: +49 160 939 23037  
[julian.faiiss@de.ey.com](mailto:julian.faiiss@de.ey.com)  
LinkedIn: [Julian Faiß](#)



### Sara Ronabar

Senior  
Forensic & Integrity Services  
EY GmbH & Co. KG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Friedrichstraße 140  
10117 Berlin  
Mobil: +49 160 939 26564  
[sara.ronabar@de.ey.com](mailto:sara.ronabar@de.ey.com)  
LinkedIn: [Sara Ronabar](#)



Besuchen Sie unsere Website:  
[de.ey.com/eyforensics](https://de.ey.com/eyforensics)

© 2026 EY GmbH & Co. KG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
All Rights Reserved.

ED None