

Wirtschaftskriminalität vorbeugen, aufdecken, abwehren!

# Dolose Handlungen

Risikoorientierte Prüfungsansätze wirksam anwenden!

+++ 5. aktualisierte Neuauflage +++

**Prüfmethoden und -instrumente contra Betrug, Untreue, Unterschlagung und Korruption:**

- Maßnahmen zur Aufdeckung doloser Handlungen
- Besonders Gefährdete Unternehmensbereiche
- Fiktive Leistungen offen legen
- Deliktstabilität von Geschäftsprozessen
- Indiziensammlung, Stichproben- und Vollprüfung
- Sensibilisierung der Mitarbeiter
- Beweiserhebung und Beweissicherung
- Präventionsmöglichkeiten und Integritätsmanagement

Mit vielen Fallbeispielen aus der Praxis!

**Ihr Vorteil:**

- Typische Vorgehensweise bei Betrugsermittlungen
- Umsetzung relevanter risikoorientierter Prüfungsansätze
- Konkrete Feststellungen und Empfehlungen

**Ihr Leitfaden zum Präventionskonzept:**

- So setzen Sie klare Ziele der Geschäftsleitung durch
- So setzen Sie Checklisten lückenlos ein
- So erheben Sie regelmäßige Kontrollen zu unregelmäßigen Zeiten
- So schaffen Sie Ressourcen für eine Kontrollkultur

Ihre Experten:

Sebastian Erdmann  
Christian Götz  
**Corporate Integrity Solutions GmbH**

Otto Geiß  
**Fraport AG**

Frank Keller  
**Techniker Krankenkasse**

Christian Schaaf  
**Corporate Trust Business Risk & Crisis Management GmbH**

**Praxisbeitrag  
Techniker Krankenkasse:**

Systematik und Methoden zur Bekämpfung von Wirtschaftskriminalität

**Praxisbeitrag Fraport:**

Aufbau eines unternehmensindividuellen Präventionskonzeptes

Bitte wählen Sie Ihren Termin:

3. und 4. Juni 2008 in Frankfurt/M.

11. und 12. Juni 2008 in Stuttgart

15. und 16. Juli 2008 in Köln

Hoher Lernerfolg durch begrenzte Teilnehmerzahl!

  
**MANAGEMENT CIRCLE**<sup>®</sup>  
BILDUNG FÜR DIE BESTEN

Melden Sie sich jetzt an! Telefon-Hotline: 0 61 96 / 47 22 - 700

## Effiziente Strategien gegen Betrug, Unterschlagung und Korruption!

Ihr Seminarleiter:

Christian Schaaf

Geschäftsführer, **Corporate Trust Business Risk & Crisis Management GmbH**, München

Empfang mit Kaffee und Tee, Ausgabe der Tagungsunterlagen **ab 8.15 Uhr**

**9.00** Begrüßung durch den Seminarleiter

**9.30 Phänomen Wirtschaftskriminalität – Zahlen, Daten und Fakten**

- Deutschland und Europa
- Aktuelle Fälle
- Erfasste Straftaten der Behörden
- Hohe Dunkelziffer
- Deliktarten
- Besondere Formen der Wirtschaftskriminalität
- Gefährdete Bereiche
- Ausblick auf die Entwicklung

**10.15 Know-how Abfluss durch korrupte Mitarbeiter**

- Schwachstelle Mensch
- Enttäuschte und frustrierte Mitarbeiter
- Problematik Wirtschaftsspionage
- Möglichkeiten der modernen Kommunikation
- Aktuelle Fälle
- Frühzeitiges Erkennen von Gefahrenpotenzial
- Vermeiden von Informationsverlusten

**11.00** Kaffee- und Teepause

**11.30 Besondere Gefahren in Einkauf und Vertrieb**

- Auditierung der Geschäftsprozesse
- Auswahl der Geschäftspartner
- Gefahrenpotenziale bei der Abrechnung
- Ausschreibungen und ihre Risiken
- Aufdeckung von Bestechung und Korruption
- Kick back Zahlungen im Vertrieb
- Schaden für die Reputation des Unternehmens

Christian Schaaf

**13.00** Gemeinsames Mittagessen

**14.15 Wertemanagement der Fraport AG als Beispiel für ein Präventionskonzept**

- Ursachen für Dolose Handlungen
- Gestaltungselement eines Präventionskonzepts
- Mitarbeitersensibilisierung
- Verhaltensstandard und Mitarbeiterorientierung im Kontext Unternehmenskultur
- Vorgehensmodell zur Einführung eines Verhaltensstandards
- Kommunikation als ein Erfolgsfaktor der Umsetzung
- Implementierung in die Geschäftsprozesse

- Voraussetzung zur erfolgreichen Gestaltung eines Präventionskonzepts

Otto Geiß

Leiter Revision und Betriebsanalysen,

**Fraport AG**, Frankfurt am Main

(am 3. Juni)

Praxisbericht!

**14.15 Fraud im Gesundheitswesen: Systematik, Methoden und praktische Beispiele zur Bekämpfung von Abrechnungsmanipulation**

- Kontrollpotenziale
- Datenanalysen
- Auffälligkeitsraster
- Werkzeuge gegen den Missbrauch/Prüfroutinen
- Aufbau und Arbeit der TK-Ermittlungsgruppe
- Fallbearbeitung/Dokumentation
- Zusammenarbeit mit anderen Krankenkassen sowie den Ermittlungsbehörden
- Beispiele aus der Praxis

Frank Keller

Leiter TK-Ermittlungsgruppe,

**Techniker Krankenkasse**, Hamburg

(am 11. Juni und am 15. Juli)

**15.45** Kaffee- und Teepause

**16.15 Fraudmanagement bei Verdacht auf kriminelle Handlungen**

- Sicherheitsstruktur im Unternehmen: zentrale Ansprechpartner, Vertrauen in die Organisation, Anbindung an die Management-Ebene
- Forensische Untersuchungen
- Überprüfung der Buchhaltungsdaten
- Beweissicherung und Dokumentation
- Auswertung von Hinweisen auf dolose Handlungen
- Organisatorische Integration von Fraudmanagement
- Zusammenarbeit mit Behörden

**17.00 Vorgehensweise bei Prüfungen und kriminaltaktische Möglichkeiten**

- Ziele der Untersuchung
- Beteiligte Personen
- Vertraulichkeit bei einem Anfangsverdacht
- Beweiserhebung und -sicherung
- Kontrollberichte
- Auswertung von Datenbanken
- Kriminaltaktische Interviewtechniken
- Background-Checks

Christian Schaaf

**17.45** Zusammenfassung und Gelegenheit für Fragen

**18.00** Get-Together

# Risiko-orientierte Prüfungsansätze und Präventionskonzepte

Ihr Seminarleiter:  
Christian Schaaf

9.00 Begrüßung durch den Seminarleiter

## 9.15 Investigative Recherchen

- Zusammenarbeit mit externen Spezialisten
- Observationen
- Arbeit mit Legenden
- Einsatz Verdeckter Ermittler
- Überprüfungen des persönlichen Umfeldes
- Abklärung von Gesellschaftsverhältnissen
- Aufdecken von Finanzdatenströmen

Christian Schaaf

10.45 Kaffee- und Teepause

## 11.15 IT-Forensic zur Aufdeckung und Prävention von Unregelmäßigkeiten

Special!

- Finanzendamentanalyse zur Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten in der Finanz- und Lohnbuchhaltung
- Datensicherung, -Wiederherstellung und -Analyse zur Beweissicherung
- IT-forensische Maßnahmen und Datensicherheit zur Prävention von Wirtschaftskriminalität
- Fallbeispiele

Sebastian Erdmann  
Geschäftsführer,

(am 16. Juli)

Christian Götz  
Geschäftsführer,  
**Corporate Integrity Solutions GmbH**, Bad Soden  
(am 4. und am 12. Juni)

12.45 Gemeinsames Mittagessen

## 14.00 Red Flags bei kriminellen Mitarbeitern

- Übertriebene Abschirmung des eigenen Arbeitsplatzes
- Auffällige Überstunden
- Arbeits- und Buchungsrückstände
- Ungewöhnliches Urlaubsverhalten
- Fehlende Prüfverfahren bei der Auswahl neuer Mitarbeiter

- Häufung von Kundenreklamationen
- Suchtverhalten
- Aufwändiger Lebensstil

## 14.45 Wichtige Bausteine der Prävention

- Code of Conduct / Business Ethics
- Auditierung der Schwachstellen
- Kontrollkultur im Unternehmen
- Überprüfung der Integrität von Bewerbern
- Sensibilisierung der Mitarbeiter
- Wettbewerbsbeobachtung

15.30 Kaffee- und Teepause

## 16.00 Hinweise auf dolose Handlungen durch Mitarbeiter und Geschäftspartner

- Möglichkeiten des Whistle-Blowing
- Integrität als Wettbewerbsvorteil
- Verständnis schaffen
- Information von Geschäftspartnern
- Aus- und Bewertung der Hinweise
- Anonyme Hotline (Business Keeper Monitoring System)

## 16.45 Implementierung eines Präventionskonzeptes

- Sicherheit als Managementaufgabe
- Klare Ziele der Geschäftsleitung
- Verträglichkeit mit der Unternehmenskultur
- Schaffung von Ressourcen
- Regelmäßige Kontrollen zu unregelmäßigen Zeiten
- Mitarbeiterbeteiligung
- Einsatz von Checklisten

Christian Schaaf

17.30 Zusammenfassung der Inhalte des zweiten Tages durch den Seminarleiter und Gelegenheit für abschließende Fragen.

17.45 Ende des Seminars

**Wichtiger Hinweis: Projekterfahrene Nicht-Juristen sensibilisieren Sie für Risiken, bei denen Sie in der Praxis rechtliche Beratung hinzuziehen müssen.**

## Get-Together

Ausklang des ersten Seminartages in informeller Runde. **Management Circle** lädt Sie zu einem kommunikativen Umtrunk ein. Entspannen Sie sich in angenehmer Atmosphäre und vertiefen Sie Ihre Gespräche mit Referenten und Teilnehmern!

## AUCH ALS INHOUSE TRAINING

**So individuell wie Ihre Ansprüche – Inhouse Trainings nach Maß!**  
Zu allen Themenbereichen bieten wir auch firmeninterne Schulungen an. Ihre Vorteile: Kein Zeitverlust – passgenau für Ihren Bedarf! Ich berate Sie gerne und erstelle Ihnen ein individuelles Angebot. Rufen Sie mich an.  
**Christian Menzel**, Tel.: 0 61 96/47 22-644  
E-Mail: menzel@managementcircle.de

### „Die Bedeutung von Wirtschaftskriminalität als Bedrohung für Unternehmen in Deutschland nimmt nicht ab.“

(Quelle: www.ciw-wirtschaftsnachrichten.de, 13.06.2007)

Korruption und Unterschlagung in der Privatwirtschaft oder in der Verwaltung geraten immer wieder in die Schlagzeilen. Hierdurch wird nicht nur das **Image des Unternehmens geschädigt**, es **entstehen zudem immense Kosten**. Die meisten dieser Delikte wurden durch Personen aus dem Unternehmen begangen. Mit effizienten Prüfungsmethoden können Sie den unterschiedlichen Formen geschäftsschädigender Handlungen vorbeugen und deren Aufdeckung vorantreiben.

### Warum dieses Seminar wichtig für Sie ist

Im Rahmen dieses Seminars werden Faktoren dargestellt, die das Auftreten wirtschaftskrimineller Handlungen begünstigen. Erfahrene Praktiker zeigen, welche **innerbetrieblichen, zwischenbetrieblichen und persönlichen Problemfelder** dieses Verhalten wahrscheinlich werden lassen. Erörtern Sie zusammen mit den Referenten die Möglichkeiten zur **Prävention von Korruption und Unterschlagung** und welche organisatorischen Maßnahmen zur Vorbeugung und Aufdeckung geeignet sind. Erfahren Sie, wie Sie ein **Internes Kontrollsystem aufbauen** und nutzen können, welche **Instrumente und Revisionsansätze** Ihnen dazu zur Verfügung stehen und wie sie wirken.

Verschaffen Sie sich das Know-how über **wirksame Kontroll- und Prüfungsmaßnahmen!**

### Was Sie hier lernen

- Sie erfahren, welche **Frühwarnsignale** zur Aufdeckung wirtschaftskrimineller Handlungen es gibt.
- Sie lernen, eine **offene Kontrollkultur** in Ihrem Unternehmen umzusetzen.
- Sie erfahren, welche **Daten für eine Betrugsanalyse** besonders geeignet sind.
- Sie lernen, ein wirksames Präventionskonzept gegen **Korruption in Einkauf und Vertrieb** zu implementieren.
- Sie informieren sich über die notwendigen und wesentlichen Bestandteile eines **unternehmensindividuellen Präventionskonzepts**

### Lernen Sie praxisnah

Erarbeiten Sie sich an konkreten Fall- und Praxisbeispielen die Möglichkeiten für die Auswahl bestechungsanfälliger Personen und Situationen, um dieses Wissen für eine **präventive Kontrollkultur in Ihrem Unternehmen** zu nutzen!

### Sie haben noch Fragen? Gerne!



*A. Engelmann*

**Anita Engelmann**

Senior Konferenz Managerin

Tel.: 0 61 96 / 47 22-678

E-Mail: engelmann@managementcircle.de

**Sebastian Erdmann**, Diplom Betriebswirt, ist seit Anfang 2005 Geschäftsführer der **Corporate Integrity Solutions GmbH**. Nach dem Studium der Betriebswirtschaft war Sebastian Erdmann in zwei internationalen Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Abteilung Forensic Services tätig. Der Schwerpunkt seiner Tätigkeit liegt in dem Bereich Forensic Accounting, der Aufklärung und Prävention von Wirtschaftskriminalität. Zudem zählt Sebastian Erdmann im Bereich der Finanzdatenanalyse als Spezialist zur Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten in der Finanz- und Lohnbuchhaltung.

**Otto Geiß** ist Leiter Revision, Prokurist und Projektleiter Wertemanagementsystem der **Fraport AG** in Frankfurt am Main. Zuvor war er Leiter der Stabsabteilung Revision der MVV Gruppe in Mannheim sowie bei der FRIATEC AG und der Peek & Cloppenburg KG als Revisor tätig. Darüber hinaus ist Otto Geiß aktives Mitglied beim Institut für Interne Revision in den Arbeitskreisen „Finanz- und Rechnungswesen Industrie“ und „Wirtschaftskriminalität“.

**Christian Götz**, Diplom-Kaufmann, ist seit Anfang 2005 Geschäftsführer bei der **Corporate Integrity Solutions GmbH**. Nach dem Studium der Betriebswirtschaft war Herr Götz in zwei internationalen Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Abteilung Forensic Services für den Auf- und Ausbau des Bereiches IT-Forensic verantwortlich. Schwerpunkte seiner langjährigen internationalen Tätigkeit liegen bei der Aufklärung wirtschaftskrimineller Handlungen mit Hilfe computergestützter Systeme. Insbesondere im Zusammenhang mit Diebstahl von Betriebs- und Geschäftsgeheimnissen sowie des Betrugs und der Sachverhaltsaufklärung bei Purchase Price Disputes.

**Frank Keller** ist seit sechs Jahren Leiter der Ermittlungsgruppe gegen Abrechnungsmanipulation bei der **Techniker Krankenkasse** in Hamburg. Zuvor war er 17 Jahre als Polizei-Zielfahnder tätig.

**Christian Schaaf** ist Geschäftsführer der **Corporate Trust, Business Risk & Crisis Management GmbH**. Als Senior Consultant bei einem internationalen Business Risk Consulting Unternehmen verantwortete er zuvor als Leiter des Bereichs Investigations eine Vielzahl von Ermittlungen zur Aufdeckung von Wirtschaftskriminalität. Darüber hinaus erstellte er präventive Informationsschutzkonzepte für gefährdete Unternehmen und wirkte beim Aufbau des Sicherheits- und Krisenmanagements für verschiedene Konzerne mit. Christian Schaaf war nach einem Verwaltungsrechtstudium an der Polizeifachhochschule lange Jahre beim Bayerischen Landeskriminalamt tätig. Er wirkte dort bei zahlreichen Ermittlungsverfahren zur Bekämpfung der organisierten Kriminalität gegen internationale Tätergruppierungen mit und war als Verdeckter Ermittler eingesetzt. Die Stationen seiner Laufbahn umfassten unter anderem das Kommissariat für Wirtschaftskriminalität, die Gemeinsame Ermittlungsgruppe Rauschgift (GER) sowie die verdeckte Bekämpfung von Intensivtätern.

### So urteilten ehemalige Teilnehmer

- *„Ein sehr gutes Seminar, dass die komplexen Gefüge in der Wirtschaftskriminalität aufzeigt.“*
- *„Interessant, mit welchen eindeutigen Handlungsmustern man Frühwarnindikatoren identifizieren kann.“*

## Warum Sie diese Veranstaltung besuchen sollten

- Sie erfahren, welche **Frühwarnsignale** zur Aufdeckung doloser Handlungen es gibt.
- Sie lernen, eine **offene Kontrollkultur** in einem Unternehmen umzusetzen.
- Sie informieren sich über **risikoorientierte Prüfungsansätze** und welcher Ansatz im konkreten Fall erfolversprechend ist.

## Wen Sie auf dieser Veranstaltung treffen

Diese Veranstaltung richtet sich an **Leiter und leitende Mitarbeiter** aus den Bereichen **Interne Revision/Internal Audit, Technische Revision, Finanz- und Rechnungswesen** sowie an **Revisionsleiter, Fraud Manager, Mitglieder des Vorstandes** und der **Geschäftsleitung**. Weiterhin sind **Wirtschaftsprüfungsgesellschaften** und **Beratungsgesellschaften** sowie **unternehmensinterne Berater** angesprochen, die sich mit der Revision und der Aufdeckung doloser Handlungen beschäftigen.

## Termine und Veranstaltungsorte

**3. und 4. Juni 2008 in Frankfurt am Main**  
 InterCityHotel Frankfurt Airport, CargoCity Süd, 60549 Frankfurt  
 Tel.: 0 69/6 97 09-9, Fax: 0 69/6 97 09-444  
 E-Mail: reservierung@frankfurt-airport.intercityhotel.de  
**Airport-Shuttle auf Anfrage**

**11. und 12. Juni 2008 in Stuttgart**  
 mo. hotel Stuttgart, Hauptstraße 26, 70563 Stuttgart  
 Tel.: 07 11/2 80 56-0, Fax: 07 11/2 80 56-100  
 E-Mail: mo-hotel@daimlerchrysler.com

**15. und 16. Juli 2008 in Köln**  
 Park Inn Köln City-West, Innere Kanalstraße 15, 50823 Köln  
 Tel.: 02 21/57 01-0, Fax: 02 21/57 01-999  
 E-Mail: reservierung.koeln@provenhotels.com

### Zimmerreservierung

Für die Seminarteilnehmer steht im jeweiligen Tagungshotel ein begrenztes Zimmerkontingent zum Vorzugspreis zur Verfügung. Nehmen Sie die **Reservierung bitte rechtzeitig selbst direkt im Hotel** unter Berufung auf Management Circle vor. Die Anfahrtsskizze erhalten Sie zusammen mit der Anmeldebestätigung.

## So melden Sie sich an

Bitte einfach die Anmeldung ausfüllen und möglichst bald zurücksenden oder per Fax, Telefon oder E-Mail anmelden. Sie erhalten eine Bestätigung, sofern noch Plätze frei sind – andernfalls informieren wir Sie sofort. Die Anmeldungen werden nach Reihenfolge der Eingänge berücksichtigt.

## Ihre Service-Hotlines

- Anmeldung:** **Bettina Gräf**  
 Telefon: 0 61 96/47 22-700 oder  
 0 61 96/47 22-0 (Telefonzentrale)  
 Fax: 0 61 96/47 22-999  
 Per Post: Management Circle AG  
 Postfach 56 29, 65731 Eschborn/Ts.  
 Hauptstraße 129, 65760 Eschborn/Ts.  
 E-Mail: anmeldung@managementcircle.de
- Kundenservice:** **Eberhard Bergmann**  
 Telefon: 0 61 96/47 22-800 (Fax: -888)  
 E-Mail: kundenservice@managementcircle.de
- Adressänderung:** **Stella Avramidou**  
 Telefon: 0 61 96/47 22-500 (Fax: -562)  
 E-Mail: marketingservice@managementcircle.de

**Datenschutz-Hinweis:** Sie können bei uns der Verwendung Ihrer Daten widersprechen, wenn Sie in Zukunft keine Prospekte mehr erhalten möchten. (§28 VI BDSG)

Die Teilnahmegebühr für das zweitägige Seminar beträgt inkl. Mittagessen, Erfrischungsgetränken, Get-Together und der Dokumentation € 1.745,-. Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie eine Anmeldebestätigung und eine Rechnung. Sollten mehr als zwei Vertreter desselben Unternehmens an der Veranstaltung teilnehmen, bieten wir **ab dem dritten Teilnehmer 10% Preisnachlass**. Bis zu zwei Wochen vor Veranstaltungstermin können Sie kostenlos stornieren. Danach oder bei Nichterscheinen des Teilnehmers berechnen wir die gesamte Tagungsgebühr. Die Stornierung bedarf der Schriftform. Selbstverständlich ist eine Vertretung des angemeldeten Teilnehmers möglich. Alle genannten Preise verstehen sich zzgl. der gesetzlichen MwSt.

## Dolose Handlungen

- Ich/Wir nehme(n) teil am: ws
- 3. und 4. Juni 2008 in Frankfurt am Main** 06-57974
- 11. und 12. Juni 2008 in Stuttgart** 06-57975
- 15. und 16. Juli 2008 in Köln** 07-57976

**1** NAME/VORNAME \_\_\_\_\_  
 POSITION/ABTEILUNG \_\_\_\_\_

**2** NAME/VORNAME \_\_\_\_\_  
 POSITION/ABTEILUNG \_\_\_\_\_

**3** NAME/VORNAME \_\_\_\_\_  
 POSITION/ABTEILUNG \_\_\_\_\_  
 MITARBEITER:  BIS 100  100-200  200-500  500-1000  ÜBER 1000

FIRMENNAME \_\_\_\_\_

STRASSE/POSTFACH \_\_\_\_\_

PLZ/ORT \_\_\_\_\_

TELEFON/FAX \_\_\_\_\_

### Warum Ihre E-Mail-Adresse wichtig ist!

Sie erhalten so schnellstmöglich eine Bestätigung Ihrer Anmeldung, damit Sie den Termin fest einplanen können.

E-MAIL  
(MIT NENNUNG MEINER E-MAIL-ADRESSE ERKLÄRE ICH MICH EINVERSTANDEN, ÜBER DIESE MEDIUM INFORMATIONEN DER MANAGEMENT CIRCLE GRUPPE ZU ERHALTEN.)

DATUM \_\_\_\_\_ UNTERSCHRIFT \_\_\_\_\_

ANSPRECHPARTNER/IN IM SEKRETARIAT: \_\_\_\_\_

ANMELDEBESTÄTIGUNG BITTE AN: \_\_\_\_\_ ABTEILUNG \_\_\_\_\_

RECHNUNG BITTE AN: \_\_\_\_\_ ABTEILUNG \_\_\_\_\_

Mit der Deutschen Bahn AG zum Sonderpreis zur Veranstaltung. Infos unter:  
[www.managementcircle.de/bahn](http://www.managementcircle.de/bahn)

## Über Management Circle

Management Circle steht für **WissensWerte** und ist anerkannter Bildungspartner der Unternehmen. Mit kompetenten Bildungsleistungen garantieren wir durch unsere Erfahrung Fach- und Führungskräften nachhaltigen Lernerfolg. Vom praxisnahen Seminar bis zur richtungsweisenden Kongressmesse – vom individuell konzipierten In-house Training, praxisorientierten schriftlichen Management-Lehrgang bis zum innovativen E-Learning erhalten Sie alles aus einer Hand. Mit über 40.000 Teilnehmern bei unseren Präsenzveranstaltungen im vergangenen Jahr gehört die Management Circle AG zu den Marktführern im deutschsprachigen Raum. Unser aktuelles und vollständiges Bildungsangebot finden Sie unter: [www.managementcircle.de](http://www.managementcircle.de).

Aktuelle Veranstaltungsangebote: [www.managementcircle.de](http://www.managementcircle.de)