

Fraud Prevention

Schwachstellen? Identifizieren und schließen!

„Gelegenheit macht Diebe“ so lautet ein geflügeltes Wort. Bezogen auf das Thema Mitarbeiterkriminalität wirkt es in der Tat zu pauschalisierend bzw. gar unterstellend. „Gelegenheit ermöglicht Diebe“ sollte in diesem Kontext zutreffender sein.

Es gehören mitunter verschiedene Faktoren dazu, dass aus geschätzten Mitarbeitern Täter werden, die das Unternehmen vorsätzlich schädigen. Häufige Motive sind neben finanziellen Notsituationen, Frust und Enttäuschung über fehlende Würdigung der geleisteten Arbeit und die nicht erfolgte Beförderung. Die Frage, wie einfach oder wie schwer man es dem Täter bzw. der Täterin gemacht hat, kennt zumeist nur eine Antwort: Zu leicht!



Es bedarf gewiss einer Portion krimineller Energie, um den schmalen Grat zu übertreten. Die entscheidende Frage ist jedoch, ob die etablierten Unternehmensprozesse und insbesondere das Kontrollgefüge es zulassen. Unsere tägliche Praxis zeigt es immer wieder aufs Neue: Die Kreativität der Täter bzw. Täterinnen ist beachtlich und die Gelegenheiten sind vielfältig, dolose Handlungen werden nicht selten über Jahre hinweg durchgeführt, ohne dass diese festgestellt werden.

Fraud Prevention

Relevanz

- Die Auswirkungen im Falle eines Falles können für Unternehmen mitunter einen hohen finanziellen Schaden bedeuten, den Reputationsverlust noch gar nicht eingerechnet. Darüber hinaus stellt sich schnell die Frage nach der Verantwortung und diese wird nicht zuletzt an die Organe adressiert. Geschäftsführer, Vorstände und Aufsichtsräte sind gut beraten, sich mit diesem Risiko intensiv auseinander zu setzen.
- Unser Service **Fraud Prevention** unterstützt Sie bei der Identifikation von Schwachstellen, die doloses Handeln begünstigen können, und geeigneten Maßnahmen zur Risikominimierung sowie entsprechender Implementierung.

Fraud Prevention

Ihre Ansprechpartner

Deloitte.



Uwe Heim
Leiter
Deloitte Forensic

Deloitte & Touche GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Schwannstr.6
40476 Düsseldorf
Germany

Tel: +49 (0) 211 8772 3337
Mobil: +49 (0) 172 8601 881
forensic@deloitte.de
www.deloitte.com/de

Deloitte.



Gabriel Andras
Partner
Deloitte Forensic

Deloitte & Touche GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Schwannstr.6
40476 Düsseldorf
Germany

Tel: +49 (0) 211 8772 2106
Mobil: +49 (0) 173 8780 073
forensic@deloitte.de
www.deloitte.com/de

Deloitte.



Frank Marzluf
Partner
Deloitte Forensic

Deloitte & Touche GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Rosenheimer Platz 4
81669 München
Germany

Tel: +49 (0) 89 29036 7652
Mobil: +49 (0) 151 58000 916
forensic@deloitte.de
www.deloitte.com/de



Deloitte bezieht sich auf Deloitte Touche Tohmatsu Limited, eine „private company limited by guarantee“ (Gesellschaft mit beschränkter Haftung nach britischem Recht), und/oder ihr Netzwerk von Mitgliedsunternehmen. Jedes dieser Mitgliedsunternehmen ist rechtlich selbstständig und unabhängig. Eine detaillierte Beschreibung der rechtlichen Struktur von Deloitte Touche Tohmatsu Limited und ihrer Mitgliedsunternehmen finden Sie auf www.deloitte.com/de/UeberUns

Deloitte erbringt Dienstleistungen aus den Bereichen Wirtschaftsprüfung, Steuerberatung, Consulting und Corporate Finance für Unternehmen und Institutionen aus allen Wirtschaftszweigen; Rechtsberatung wird in Deutschland von Deloitte Legal erbracht. Mit einem weltweiten Netzwerk von Mitgliedsgesellschaften in mehr als 150 Ländern verbindet Deloitte herausragende Kompetenz mit erstklassigen Leistungen und steht Kunden so bei der Bewältigung ihrer komplexen unternehmerischen Herausforderungen zur Seite. „To be the Standard of Excellence“ – für rund 200.000 Mitarbeiter von Deloitte ist dies gemeinsame Vision und individueller Anspruch zugleich.

Diese Präsentation enthält ausschließlich allgemeine Informationen und weder die Deloitte & Touche GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft noch Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), noch eines der Mitgliedsunternehmen von DTTL oder ihre verbundenen Unternehmen (insgesamt das „Deloitte Netzwerk“) erbringen mittels dieser Präsentation professionelle Beratungs- oder Dienstleistungen. Bevor Sie eine Entscheidung treffen oder Handlung vornehmen, die Auswirkungen auf Ihre Finanzen oder Ihre geschäftlichen Aktivitäten haben könnte, sollten Sie einen qualifizierten Berater aufsuchen. Keines der Mitgliedsunternehmen des Deloitte Netzwerks ist verantwortlich für Verluste jedweder Art, die irgendjemand im Vertrauen auf diese Präsentation erlitten hat.