

# FORENSISCHE DATENANALYSE

## WIE FINDE ICH BETRUGSANZEICHEN IN BETRIEBLICHEN DATEN?

### Termin

24. Januar 2022

30. Mai 2022

**Wir bieten Ihnen diese Themen auch als besonders konzipierte Online-Schulung an!**

7 CPE

Betriebliche Daten sind Spiegel geschäftlicher Aktivitäten und der hiermit verbundenen Unternehmensprozesse. In einem System konsistenter Aufzeichnungen hinterlässt der Betrug von Mitarbeitern dort vielfach Spuren, denen in einem schrittweisen Suchprozess nachgegangen werden kann. Dieses setzt spezielles Wissen zum Denken des Täters und zu betrieblichen Daten voraus.

### Seminarziel

Betrugsanalysen erfreuen sich selten großer Beliebtheit. Indirekte Prüfungshandlungen in Form computergestützter Analysen haben daher einen hohen Stellenwert. Sie können bei erfahrener Anwendung ohne Friktionen in Geschäftsabläufen angewandt werden. Wir haben hierzu eine Reihe spezieller Zusatzprogramme zu gängiger Prüfsoftware entwickelt, welche Anzeichen für Auffälligkeiten aus den Datenbeständen der Unternehmen herausfiltern.

Auf der Grundlage umfassender Erfahrungen zahlreicher Prüfungen bieten wir ein Seminar an, welches die Teilnehmerinnen und Teilnehmer sukzessive und mit Hilfe praktischer Fallstudien durch dieses Thema führt. Wir vermitteln anhand einfacher Beispiele, wie eine bisher komplex erscheinende Methode im Prüfungsalltag umgesetzt werden kann.

### Seminargebühr

980,- Euro \*

940,- Euro \* für jeden weiteren Teilnehmer

einschließlich Dokumentation, Mittagessen, Kaffeepausen (\*zzgl. USt.)

### Seminardauer

1 Tag

### Seminarort

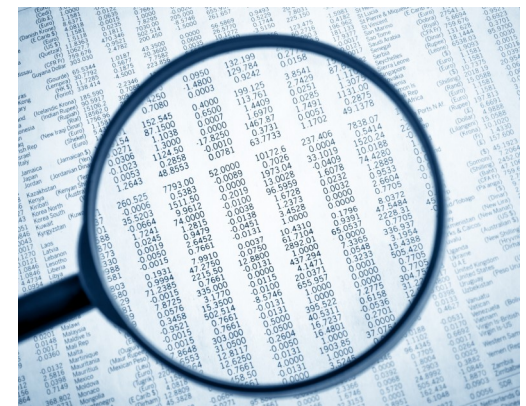
Köln

### Teilnehmer

max. 4 Personen

### Seminarunterlagen

Das Seminar wird von umfangreichen Seminarunterlagen begleitet.



# FORENSISCHE DATENANALYSE

## WIE FINDE ICH BETRUGSANZEICHEN IN BETRIEBLICHEN DATEN?

### Seminarinhalte

- **Vorbereitung und Grundlagen einer forensischen Datenanalyse**
  - Aufnahme von Randbedingungen möglicher Taten und zugehöriger Prüffelder
  - Identifizierung betroffener Daten, Systeme und tatbezogener Merkmale
  - Datenübernahme aus IT-Verfahren
- **Prüfungsmethoden und -techniken**
  - Entscheidung von Arbeitshypothesen
  - Zielgerichtete Auswahlverfahren
  - Interpretation und Beurteilung von Findings
  - Automatisierungsmöglichkeiten
- **Geeignete Software zur Unterstützung forensischer Datenanalysen**
  - Excel als universales Werkzeug mit umfassenden Möglichkeiten
  - Spezialprogramme
  - ACL- und IDEA-Prüfsoftware
  - Möglichkeiten, Grenzen und das Zusammenwirken einzelner Programme
- **Probleme, mögliche Fehler und deren Behandlung**
  - Welche Fehler entdecken forensische Datenanalysen nicht?
  - Bei welchen prüferischen Fragestellungen sind Datenanalysen ungeeignet?
  - Kritische Fehlerarten
- **Spezialthemen / Teilnehmerwünsche**



Die aufgeführten Themen werden mit Hilfe zahlreicher Fallbeispiele, von Fallstudien und dem Einsatz von Checklisten durchgeführt.