

## Training forensicher Sonderuntersuchungen

### Sachverhaltsaufklärungen in unternehmensinternen Sonderuntersuchungen professionalisieren



Einen Ausbildungsberuf „unternehmensinterner Ermittler“ gibt es nicht. Den Bedarf, das Unternehmen schädigende Handlungen ‚intern‘ aufzuklären, schon. Um dies erfolgreich betreiben zu können, sind speziell geschulte Mitarbeiter notwendig. Das Training vermittelt den Teilnehmern wichtige Grundlagen für die Durchführung einer professionellen Sonderuntersuchung zur Aufklärung wirtschaftskrimineller Verdachtsfälle.

Wirtschaftskriminelle Handlungen werden in den Unternehmen durch zunehmende Compliance-Anstrengungen zwar häufiger aufgedeckt, jedoch nicht hinreichend aufgeklärt. Interne Mitarbeiter werden mit der Aufklärung beauftragt, denen oft das erforderliche Spezialwissen fehlt, z. B. über rechtliche Rahmenbedingungen, Ermittlungstechnik, gerichtsverwertbare Beweissicherung und nicht zuletzt kriminalistische Erfahrung.

Unser Training beinhaltet, nach dem Prinzip „aus der Praxis – für die Praxis“, die grundlegenden Aspekte der Durchführung einer unternehmensinternen Sonderuntersuchung.

#### Trainingsziele

- Professionalisierung der Durchführung interner Sonderuntersuchungen
- Vermittlung von rechtlichen, technischen und taktischen Grundlagen für die Durchführung von unternehmensinternen Sonderuntersuchungen

- Schulung des kriminalistischen Denkens
- Vorbereitung und Coaching der Teilnehmer zum Umgang mit schwierigen
- Situationen, z. B. Widerstand und Störungen des Untersuchungsablaufs

#### Trainingskonzeption

Das Training richtet sich an alle Personen, die in ihrem Berufsalltag mit der Durchführung unternehmensinterner Sonderuntersuchungen zur Sachverhaltsaufklärung bei Verdachtsfällen von wirtschaftskriminellen Handlungen und Non-Compliance betraut werden (sollen). Das Training wird von zwei Trainern durchgeführt.

#### Dauer und Ort

Das Training mit bis zu zwölf Teilnehmern ist grundsätzlich auf zwei Tage angelegt. Änderungen sind möglich. Das Training kann als In-House-Training in Ihrem Hause oder Ihren Fortbildungsstätten, gerne aber auch in den Räumen der Baker Tilly-Niederlassungen stattfinden.

### Die wichtigsten Bestandteile des Trainings

- Durchführung von Sonderuntersuchungen: Idealtypischer Ablauf und Festlegung konkreter Untersuchungsziele, Strategie und Ermittlungstaktik, Gerichtsverwertbare Beweismittelsicherung und Besonderheiten bei digitalen Beweismitteln, Eigenschaften eines guten Ermittlers, Einsatz von Litigation Support Software
- Rechtlicher Rahmen: Rechtliche Grundlagen und Grenzen, Auskunfts- und Mitwirkungspflichten sowie Datenschutz
- Praxisorientierte Fallstudie: Anwendung der erlernten Kenntnisse für die Bearbeitung einer facettenreichen Fallstudie in kleinen Untersuchungsteams, komplexer Fall mit individuellen und unterschiedlichen Lösungswegen und Strategien, Auswertung „echter“ Geschäftsdokumente, Internetrecherchen
- Erfahrungsberichte: Ergänzung der vermittelten Theorie durch anschauliche Praxisbeispiele, Tipps und Tricks sowie Lösungsansätze für schwierige Situationen

### Lernmethoden

- Praxis- und Theorieeinheiten wechseln sich ab
- Umfangreiche Interaktionsmöglichkeiten
- Flexible Gestaltung der Trainingseinheiten entsprechend den individuellen Bedürfnissen und Fähigkeiten der Teilnehmer
- Coaching der Untersuchungsteams während der Fallstudie durch die Trainer und Aufbereitung der Trainingsinhalte in umfassenden Trainingsordnern

### Ihre Trainer

Alexander Wagner ist Partner im Competence Center Fraud • Risk • Compliance. Vor seiner Tätigkeit bei Baker Tilly war er u. a. für das Landeskriminalamt NRW und bei einer der Big Four Wirtschaftsprüfungsgesellschaften im Bereich Forensic tätig. Seine Berufserfahrung umfasst die Bearbeitung umfangreicher und internationaler Korruptionsverfahren sowie die Durchführung forensischer Prüfungs- und Beratungsprojekte in leitender Funktion. Er ist seit Jahren als Referent rund um das Thema Wirtschaftskriminalität tätig.

Mario Kaiser ist Manager im Competence Center Fraud • Risk • Compliance. Vor seiner Tätigkeit bei Baker Tilly war er ebenfalls bei einer der Big Four Wirtschaftsprüfungsgesellschaften im Bereich Forensic beschäftigt. Als Certified Fraud Examiner, einer international anerkannten Zertifizierung verliehen von der größten Anti-Fraud-Organisation, der Association of Certified Fraud Examiners (ACFE), ist er spezialisiert auf Sonderuntersuchungen zur gerichtsverwertbaren Aufklärung doloser Handlungen.

### Ihre Ansprechpartner



Dipl.-Betriebswirt (FH), ehemaliger Regierungsangestellter LKA NRW  
**Alexander Wagner**  
Cecilienallee 6-7, 40474 Düsseldorf  
T: +49 211 6901-4735 | M: +49 211 6901-184735  
alexander.wagner@bakertilly.de



Dipl.-Volkswirt, Certified Fraud Examiner (CFE), Certified Internal Auditor (CIA)  
**Mario Kaiser**  
Cecilienallee 6-7, 40474 Düsseldorf  
T: +49 211 6901-4723 | M: +49 151 14563617  
mario.kaiser@bakertilly.de

### www.bakertilly.de

Baker Tilly bietet mit 35.000 Mitarbeitern in 145 Ländern ein breites Spektrum individueller und innovativer Beratungsdienstleistungen in den Bereichen Audit & Advisory, Tax, Legal und Consulting an. Weltweit entwickeln Wirtschaftsprüfer, Rechtsanwälte, Steuerberater und Unternehmensberater gemeinsam Lösungen, die exakt auf jeden einzelnen Mandanten ausgerichtet sind und setzen diese mit höchsten Ansprüchen an Effizienz und Qualität um. Auf Basis einer unternehmerischen Beratungsphilosophie stellen die mandatsverantwortlichen Partner interdisziplinäre Teams aus Spezialisten zusammen, die den jeweiligen Projektanforderungen auf internationaler wie auf nationaler Ebene genau entsprechen. In Deutschland gehört Baker Tilly mit 1.040 Mitarbeitern an zehn Standorten zu den größten partnerschaftlich geführten Beratungsgesellschaften. Die Baker Tilly Competence Center und Industry-Teams bündeln Know-how und Erfahrungen aus unterschiedlichen Disziplinen und Branchen in berufsgruppenübergreifenden Teams und fokussieren sich dabei auf die speziellen Anforderungen von Mandanten und deren Märkte.