



# Training forensischer 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.

### Ein Whistleblower-Brief (Auszug aus unserer Fallstudie):

#### „Vergehen unseres Geschäftsführers

Sehr geehrter Vorstand,

entschuldigen Sie, dass wir uns anonym an Sie wenden, aber nehmen Sie dieses Schreiben bitte ernst. Es kann einfach nicht so weitergehen und nur auf diesem Weg können wir geschützt vor Repressalien auf die Verfehlungen unseres Geschäftsführers hinweisen. Die nachfolgenden Punkte lassen sich ohne Probleme nachprüfen und betreffen nach unserer Auffassung Handlungen, die mit der Position eines Geschäftsführers einfach nicht vereinbar sind.

... wie Sie der beigefügten Anlage entnehmen können...

Ihre Mitarbeiter.

PS: Sollten wir bis Ende des Monats keine Reaktion wahrnehmen, werden wir einen anderen Kanal suchen, um uns mit unserem Anliegen (notfalls öffentlich) Gehör zu verschaffen!“

## 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
- Auskunft- 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“ Geschäftsunterlagen, Internetrecherchen in öffentlichen Quellen usw.

### 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

[www.bakertilly.de](http://www.bakertilly.de)

### Über Baker Tilly

Baker Tilly gehört zu den größten partnerschaftlich geführten Beratungsgesellschaften Deutschlands und ist Teil des weltweiten Netzwerks Baker Tilly International. Wirtschaftsprüfer, Rechtsanwälte, Steuerberater und Unternehmensberater bieten gemeinsam ein breites Spektrum individueller und innovativer Beratungsdienstleistungen an. Baker Tilly entwickelt Lösungen, die exakt auf jeden einzelnen Mandanten ausgerichtet sind und setzt 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 genau entsprechen. Die interdisziplinären Kompetenzen sind gebündelt in den Competence Centern Financial Services, Fraud • Risk • Compliance, Health Care, Private Clients, Public Sector, Real Estate, Restructuring, Schifffahrt, Sport, Transactions sowie Valuation. In Deutschland ist Baker Tilly mit 1.030 Mitarbeitern an zehn Standorten vertreten. Für die Beratung auf globaler Ebene sorgen über 33.600 Mitarbeiter in 147 Ländern innerhalb des weltweiten Netzwerks unabhängiger Wirtschaftsprüfungs- und Beratungsgesellschaften Baker Tilly International.

Berlin, Dortmund, Düsseldorf, Frankfurt a. M., Hamburg, Leipzig, München, Nürnberg, Schwerin, Stuttgart

An independent member of Baker Tilly International

The name Baker Tilly and its associated logo is used under licence from Baker Tilly International Limited

### Ihre Trainer



Dipl.-Betriebswirt (FH),  
Ehem. Regierungsangestellter LKA NRW  
**Alexander Wagner**  
Telefon: +49 211 6901-4735  
Mobil: +49 151 14563611  
[alexander.wagner@bakertilly.de](mailto:alexander.wagner@bakertilly.de)

Alexander Wagner ist Partner im Competence Center Fraud • Risk • Compliance von Baker Tilly. 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 in Unternehmen tätig.



Dipl.-Volkswirt, Certified Fraud Examiner (CFE), Certified Internal Auditor (CIA)  
**Mario Kaiser**  
Telefon: +49 211 6901-4723  
Mobil: +49 151 14563617  
[mario.kaiser@bakertilly.de](mailto:mario.kaiser@bakertilly.de)

Mario Kaiser ist Mitarbeiter im Competence Center Fraud • Risk • Compliance von Baker Tilly. Vor seiner Tätigkeit bei Baker Tilly war er 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. Ehrenamtlich leitet er den Arbeitskreis „Ermittlungen und Juristische Nachverfolgung“ des German Chapter des ACFE.

### Baker Tilly

Cecilienallee 6-7  
40474 Düsseldorf  
[www.bakertilly.de](http://www.bakertilly.de)  
Telefon +49 211 6901-01  
[fraud-risk-compliance@bakertilly.de](mailto:fraud-risk-compliance@bakertilly.de)