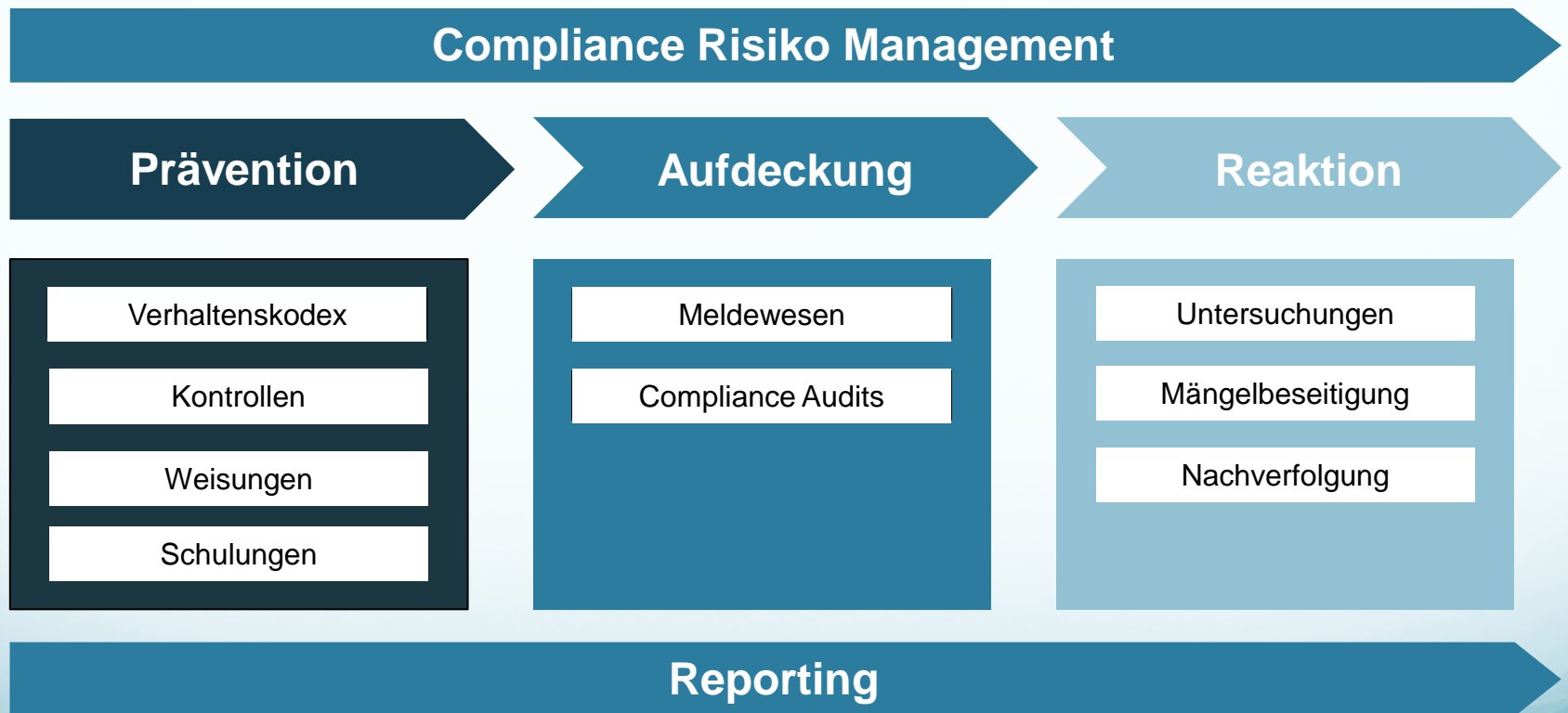


Wirtschaftskriminalität in der Schweiz

Risikofaktor Mensch – Strukturelle Vorkehrungen

Robert Lutz

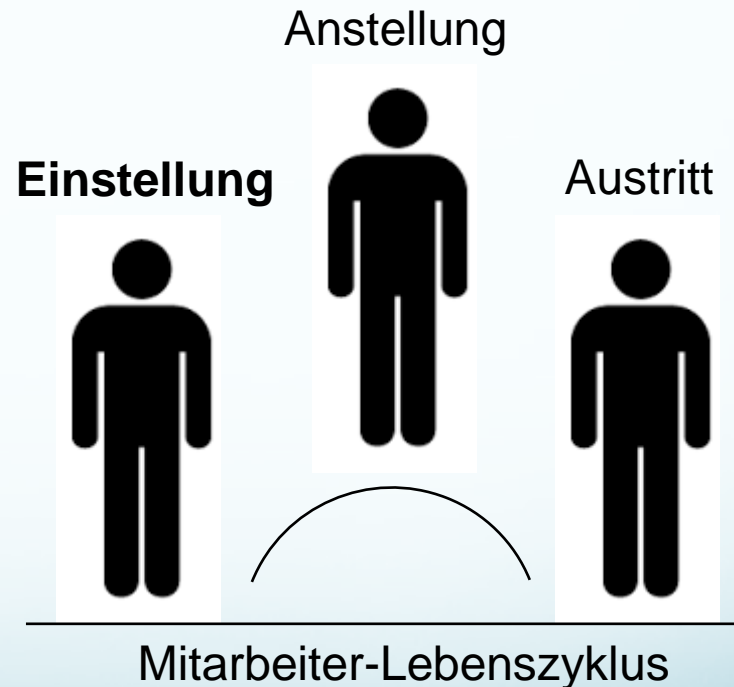
Compliance Management System



Mitarbeiter-Lebenszyklus (1/3)

Einstellung

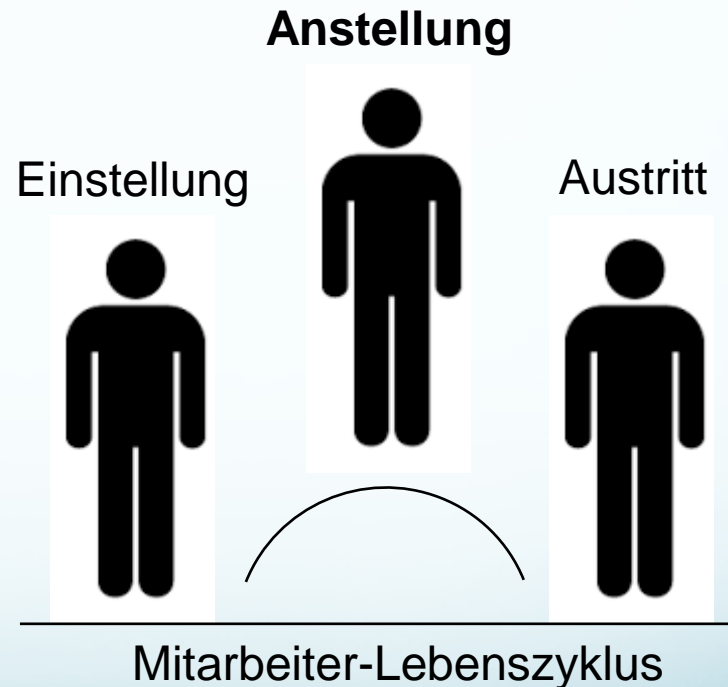
- Background Screening
 - Betreibungen
 - Strafregister Auszüge
 - Nebenmandate
 - Internet Recherche
- Überprüfung der Referenzen
 - Originalität der Referenzen prüfen
 - Gespräche mit ausgewählten Referenzen führen



Mitarbeiter-Lebenszyklus (2/3)

Anstellung

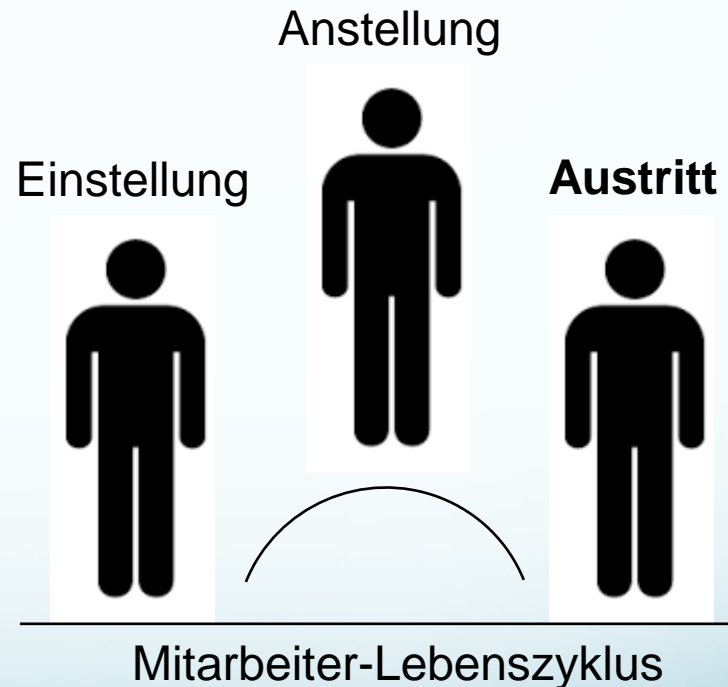
- Angemessene Anreizsetzung
 - Erreichbare Ziele festlegen
 - Ausgeglichene Ziele definieren
- Angemessene Kontrollen
 - 4 Augen Kontrollen
 - Regelmässige Kontrolle ob Lieferanten bekannt sind
 - Stichprobenkontrollen
 - Sind eingehende Rechnungen gefaltet
 - Ist ein Mitarbeitender immer im Urlaub verfügbar



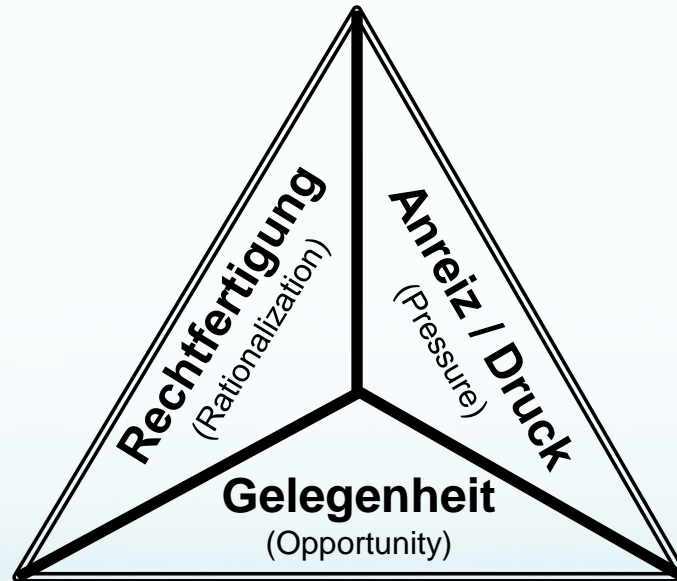
Mitarbeiter-Lebenszyklus (3/3)

Austritt

- Übergabe der Unterlagen
 - Aushändigung geheimer Dokumente
- Übergabe von Firmeneigentum
 - Mobile, Laptop, Fahrzeug, etc.
- Sperrung von Zugriffen
 - E-Mails, Internet Applikationen
 - Gebäude
- Korrekte Arbeitszeugnisse

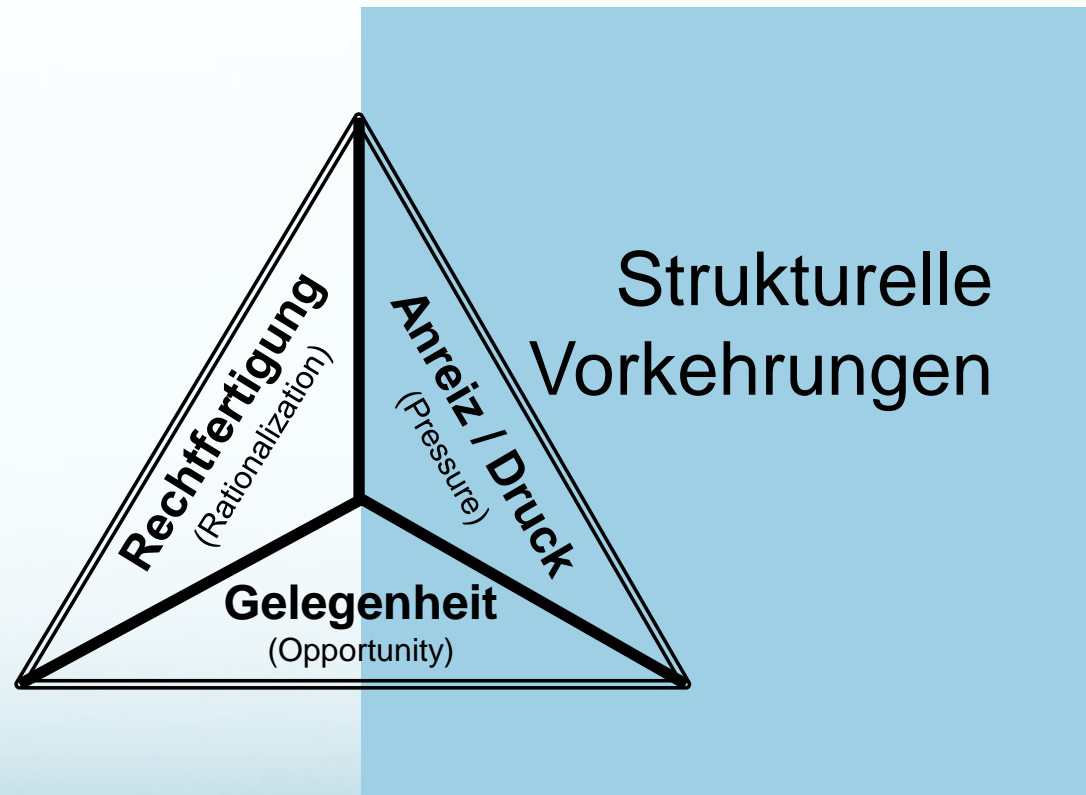


Betrugsdreieck (1/3)



von Donald Cressey

Betrugsdreieck (2/3)



Betrugsdreieck (3/3)

Vertrauen und
Kontrolle als
Führungselement

