

14



## 5. DIIR-Anti-Fraud- Management-Tagung

Interne Revision und  
Sicherheit treffen  
Compliance

10. und 11. März 2014 in München

In Kooperation mit dem ASW –  
Arbeitsgemeinschaft für Sicherheit in  
der Wirtschaft e.V.



In Kooperation mit dem BUJ –  
Bundesverband der Unternehmens-  
juristen e.V.



Unter maßgeblicher Beteiligung  
des DIIR-Arbeitskreises „Abwehr  
wirtschaftskrimineller Handlungen  
in Unternehmen“

# DIIR

Deutsches Institut für  
Interne Revision e.V.

## Silber Sponsor

WIR KOOPERIEREN –  
SIE PROFITIEREN

**AM: DATACONSULT**

VERTRIEB · BERATUNG · SCHULUNG

ACL-DISTRIBUTOR SEIT 2006

**dab**



DATEN - ANALYSEN & BERATUNG GMBH

10. März 2014

# Programm

8.00 – 9.00 Uhr

**Begrüßungskaffee**

Registrierung und Ausgabe der Tagungsunterlagen

9.00 – 9.15 Uhr

**Eröffnung**

**Horst POHL**

Leitung Group Audit

Commerzbank AG, Frankfurt am Main

Stellv. Sprecher des Vorstands des  
DIIR – Deutsches Institut für Interne  
Revision e.V.

9.15 – 9.45 Uhr

**Grußwort**

München: modern, attraktiv und sicher

**Hubertus ANDRÄ**

Polizeipräsident München

9.45 – 10.30 Uhr

**Grundsatzreferat 1**

**Risiken vermeiden – Chancen nutzen**

- Das Lagebild u.a. zur Cybersicherheit mit Risiken und Bedrohungen
- Verpflichtung der Unternehmen, auf Basis der Rechtsgrundlagen zu handeln, um ihre Chancen mit einem wirksamen Security Management System als Grundschutz zu nutzen

**Horst SAMSEL**

Abteilungspräsident Abteilung B

Bundesamt für Sicherheit in der  
Informationstechnik, Bonn

10.30 – 11.00 Uhr

**Kaffeepause, Networking**

11.00 – 12.30 Uhr

**Fachsitzung 1**

**Erfolgreiche Zusammenarbeit von Interner Revision mit öffentlichen und privaten Ermittlern am Beispiel praktischer Fälle**

- Aufklärung, Intervention und Prävention durch operative Maßnahmen
- Abgrenzung der Aufgaben durch die beteiligten Stellen
- Risikoanalysen und Auditierung personeller und technischer Sicherheitskonzepte
- Funktionierendes Incident Management
- ... und so funktioniert es wirklich! Beispiele aus der Praxis

**Referent:**

**Jürgen G. KEMPF**

Head of Forensic Services  
Result Group GmbH, München

**Moderator:**

**Jörg WEHLING, CIA**

Inhaber  
Audit and Office Innovation,  
Großostheim

Mitglied des DIIR-Arbeitskreises  
„Abwehr wirtschaftskrimineller  
Handlungen in Unternehmen“

# Programm

11.00 – 12.30 Uhr

## Fachsitzung 2

### Gratwanderung bei der Informationsbeschaffung durch die Wirtschaft

- Ermittlungen und Analyse in Facebook & Co.
- Noch Business Intelligence oder schon Spionage?
- Rechtliche Möglichkeiten und Grenzen
- Über die Grenzen legendierter Ermittlungen
- Steuerung und Überprüfung der Dienstleister
- Legale Wege zur Beschaffung der GLEICHEN Informationen

#### Referenten:

##### Robert ECK

Geschäftsführer  
r.o.l.a. Business Solutions GmbH, Berlin

##### RA Dr. Jochen PÖRTGE

Counsel

Clifford Chance Partnerschaftsgesellschaft von Rechtsanwälten, Wirtschaftsprüfern, Steuerberatern und Solicitors, Frankfurt am Main

Mitglied der ACFE-Arbeitskreise „Prävention“ sowie „Ermittlung und juristische Nachverfolgung“

##### Christoph E. RAKOWSKI

Leiter Revision

Deutsche Factoring Bank, Bremen

Mitglied des DIIR-Arbeitskreises „Abwehr wirtschaftskrimineller Handlungen in Unternehmen“

11.00 – 12.30 Uhr

## Fachsitzung 3

### Die Kunst, forensische Interviews zu führen

- Richtige Befragung von Zeugen und Tätern (Befragungsmodule)
- Befragungstaktik
- Körpersprache aus den Augen der Wissenschaft
- Kriminalpsychologie: Wie erkennt man, dass gelogen wird?
- Wie kommt Compliance zu seinem Recht?
- Eskalation und Deeskalation in der Befragung

#### Referent:

##### Dr. Everhard von GROOTE

Geschäftsführer

tps Team Psychologie & Sicherheit, Düsseldorf

#### Moderator:

##### Mag. Dr. Matthias KOPETZKY, CIA, CPA, CFE, SV

Geschäftsführer

Business Valuation GmbH, Wien

Mitglied des DIIR-Arbeitskreises „Abwehr wirtschaftskrimineller Handlungen in Unternehmen“

Mitglied des Vorstands im IIA Austria und Leiter des Arbeitskreises „Wirtschaftskriminalität“ des IIA Austria

12.30 – 13.30 Uhr

## Mittagessen

10. März 2014

# Programm

13.30 – 15.00 Uhr

## Fachsitzung 4

### Bekämpfung von Fraud in der Beschaffung – Erfahrungen zu wirksamen Gegenmaßnahmen

- Relevant? Statistisches und Exemplarisches
- Erkannt? Viele Beteiligte, viele Linien der Verteidigung
- Erwischt? Vorgehen in der beschaffungsspezifischen Untersuchung
- Gebannt? Wirksame Prävention
- Verbrannt? Anmerkungen zur Schadensrückholung

#### Referent:

**Norbert HEYDEMANN**

Leitung Konzernrevision,  
Korruptionsbeauftragter  
Stadtwerke München

Leiter des DIIR Arbeitskreises  
„Revision der Beschaffung“

#### Moderator:

**Andreas REITER**

Leiter Zentralrevision

BSR – Berliner Stadtreinigungsbetriebe  
AöR

13.30 – 15.00 Uhr

## Fachsitzung 5

### Social Engineering verstehen, erkennen, abwehren

- Zentrales Thema „Know How Schutz“
- Darstellung des Themas „Social Engineering“ in einem interaktiven Thriller (Film), der es schafft in nur wenigen Minuten emotional zu involvieren und die perfiden Methoden der heimtückischen Angreifer auf eine besondere Weise zu demonstrieren
- Drei Botschaften appellieren an die Selbstverantwortung von Mitarbeitern
- Schutz von Unternehmenswerten (Kronjuwelen) und Know How (Mitarbeiter) durch technische Lösungen und Awareness (Praxisbeispiel)

#### Referent:

**Manfred STRIFLER**

Leiter Sicherheit und Business  
Continuity

Deutsche Telekom AG, Bonn

#### Moderator:

**Prof. Dr. Melanie VOLKAMER**

Darmstädter Center for Advanced  
Security Research (CASED)

Technische Universität Darmstadt

13.30 – 15.00 Uhr

## Fachsitzung 6

### Spannungsverhältnis zwischen Strafrecht und Beihilfe (mit konkretem Fallbeispiel)

- Verbot der Weiterreichung von Zuwendungen für Träger der öffentlichen Hand, um Verzerrungen des Wettbewerbs bei Zusammenarbeit mit der Industrie zu vermeiden
- Betrachtung am Beispiel der Subventionierung der Forschung mit dem Verbot der Weiterreichung dieses Vorteils an die Industrie
- Stattdessen Vorschrift der Verrechnung eines sogenannten Overhead – diesem Ansatz widersprechen Berufsgerichte in Übereinstimmung mit der Industrie
- Erhebliches Konfliktpotential hinsichtlich dieser Praxis: Spannungsfeld zwischen Strafbarkeit einerseits und Beihilfeverbot andererseits – ein bis heute ungelöstes Thema

#### Referent:

**RA Markus JONES**

Leiter Geschäftsbereich 4,  
Recht & Drittmittelmanagement  
CEO  
Technology Transfer Heidelberg GmbH  
Universitätsklinikum Heidelberg  
Mitglied der Fachgruppe Compliance  
des BUJ

#### Moderator:

**Stefan BRANDT**

Konzernrevision, Special Investigations  
Volkswagen AG, Wolfsburg

Mitglied des DIIR-Arbeitskreises  
„Abwehr wirtschaftskrimineller  
Handlungen in Unternehmen“

15.00 – 15.30 Uhr

**Kaffeepause, Networking**

# Programm

15.30 – 17.00 Uhr

## Fachsitzung 7

### Effektive Vorbereitung und Verfolgung zivilrechtlicher Ansprüche in Korruptionsfällen

- Grundaufgaben der Internen Revision in Korruptionsfällen
  - Identifikation möglicher Maßnahmen und Ansprüche
  - Mögliche Rollenverteilung: Mediation, Unterstützung des Arbeitgebers durch sachkundige/sachverständige Feststellungen, Objektivitäts- und Neutralitätspflicht?
  - Unterschiedliche Verwertbarkeit von Funktions-, Prozess- und Organisationsprüfungen in der Beweisführung
  - Korrelation von Beweisergebnis und Prozessrisiko
  - Müssen immer Anwälte hinzugezogen werden?
- Handlungsoptionen des Unternehmens in Korruptionsfällen
- Durchsetzung arbeitsrechtlicher Maßnahmen
- Durchsetzung von Auskunft-, Herausgabe- und Ersatzansprüchen

#### Referent:

**RA Thomas C. KNIERIM**

Knierim | Huber Rechtsanwälte, Mainz

#### Moderatorin:

**RAin Isabel RAUTENBERG**

Governance, Risk, Compliance

Dyckerhoff AG, Wiesbaden

Mitglied des DIIR-Arbeitskreises

„Abwehr wirtschaftskrimineller Handlungen in Unternehmen“

15.30 – 17.00 Uhr

## Fachsitzung 8

### Erfahrungsbericht einer „Cyber“ Attacke

- Die Unternehmenssicht
- Die Zusammenarbeit mit Behörden
- Austausch mit anderen Unternehmen
- Digitale Spuren
- Was kann und muss ein Unternehmen vorbereiten

#### Referent:

**Michael H. SORGE**

Head of Corporate Security

Bayer AG, Leverkusen

Vorstandsvorsitzender des Verband für Sicherheit in der Wirtschaft Nordrhein-Westfalen e.V. (VSW NW)

**RA Lars RIETHER**

Senior Manager Compliance Audits

Konzernrevision und Sicherheit

Deutsche Post DHL, Bonn

Stellv. Leiter des DIIR Arbeitskreises

„Abwehr wirtschaftskrimineller Handlungen in Unternehmen“

Mitglied der Fachgruppe Compliance des BUJ

15.30 – 17.00 Uhr

## Fachsitzung 9

### Auswirkung des geplanten Strafrechts für Unternehmen in Deutschland

- Rechtswirklichkeit heute: Die Verbandsgeldbuße gem. § 30 OWiG
- Deutschland und die Welt: Die Unternehmensstrafe in ausländischen Rechtsordnungen
- Der Gesetzesentwurf zur Unternehmensstrafe in Deutschland
  - Entstehungsgeschichte
  - Grundsätze
  - Besonderheiten
- Auswirkungen für Unternehmen in Deutschland
- Prävention im Unternehmen
- Ausblick

#### Referent:

**Prof. Dr. Jürgen WESSING**

Fachanwalt für Strafrecht

Partner

Wessing & Partner, Düsseldorf

#### Moderatorin:

**Melanie SCHMITT, CIA**

Audit Financials & Compliance

Deutsche Telekom AG, Bonn

Mitglied des DIIR-Arbeitskreises

„Abwehr wirtschaftskrimineller Handlungen in Unternehmen“

19.00 – 22.00 Uhr

## Erfahrungsaustausch mit Abendessen

# Programm

8.00 – 8.30 Uhr

Begrüßungskaffee

8.30 – 10.00 Uhr

## Fachsitzung 10

### Effiziente Werkzeuge zur Aufdeckung und Analyse von Betrug – die Praxis bei SAP

- Vorstellung Fraud Prevention/Detection bei SAP
- Typische Fraud Szenarien
- Methoden und Tools in der Praxis (SAP Fraud Management powered by SAP HANA)
- Zukunft? – (z.B. Predictive Analysis, Integrated Risk & Control Library)

#### Referenten:

##### Dr. Philipp KLARMANN

Corporate Audit Counsel

Head of Compliance and Forensic Audit

SAP AG, Walldorf

##### Torsten ZUBE, MBA

Area Product Owner

Application Innovation – High Performance Applications @ HANA

SAP AG, Walldorf

#### Moderator:

##### Zoltan WAAG, CIA CFE

Audit Expert, Compliance and Forensic Audit

Corporate Audit

SAP AG, Walldorf

Mitglied des DIIR-Arbeitskreises „Abwehr wirtschaftskrimineller Handlungen in Unternehmen“

8.30 – 10.00 Uhr

## Fachsitzung 11

### Kontrollmöglichkeiten des Arbeitgebers gegenüber Arbeitnehmern

- Abweichungen vom (arbeitsvertrags-)gemäßem Verhalten – welche Bereiche kommen in Betracht? Beispielhafte Herleitungen aus der Praxis und ausgewählte Urteile, bspw.:
  - Schlecht- und Minderleistungen; Vortäuschen, Androhung einer Arbeitsunfähigkeit; Eigentumsdelikte, geringwertige Güter; Konkurrenztaetigkeit; Unerlaubte Nutzung von Einrichtungen der Telekommunikation/Internetnutzung
- Möglichkeiten und Grenzen bei der Ermittlung beim Verdacht der Abweichung vom vertragsgemäßen Verhalten, bspw.:
  - GPS-Überwachung; Heimliche Videoüberwachung; Abhören, Telefondatenüberwachung; Postüberwachung; Überprüfung der Internet-Nutzung; Rasterfahndung (z.B. Lieferanten- und Lohnkontenvergleiche)
- Vorgehen des Arbeitgebers bei Verdacht (Anhörung und Entlassungsgespräch, Aufhebungs- oder Abwicklungsvertrag mit Kündigung)
- Kündigung und Kündigungsschutz

#### Referent:

##### RA Dr. Martin WESCH

Fachanwalt für Arbeitsrecht,  
Fachanwalt für Medizinrecht

WESCH & BUCHENROTH, Stuttgart

#### Moderator:

##### Wolfgang MÖTZ, CFE

Konzernrevision

Deutsche Lufthansa AG,  
Frankfurt am Main

Mitglied des DIIR-Arbeitskreises „Abwehr wirtschaftskrimineller Handlungen in Unternehmen“

# Programm

8.30 – 10.00 Uhr

## Fachsitzung 12

### Retail Loss Prevention Management: Gestohlenes effizient Wiederfinden. Vom ersten Verdacht bis zur erfolgreichen Strafanzeige und Verurteilung

- Die Gefährdungslage: Diebstahl im Einzelhandel
- Strategien, Konzepte und Maßnahmen
- Fallbeispiele aus der Praxis
- Diebstahlware im Internet?
- Zusammenarbeit von Interner Revision mit Polizei und Staatsanwaltschaft
- Wie können Interne Revision, Compliance und Security effektiv zusammenarbeiten
- Lessons Learned und Ausblick

#### Referent:

#### Sven LAUKAT

Senior Consultant, Data Analyst  
r.o.l.a. Business Solutions GmbH, Berlin

#### Moderator:

#### Günther PLOCK

Erster Kriminalhauptkommissar  
Leiter Kommissariat 103  
(Operative Sachfahndung)  
Polizeipräsidium München

10.00 – 10.45 Uhr

## Kaffeepause, Check Out

10.45 – 12.15 Uhr

## Fachsitzung 13

### Datenschutz-Awareness steigern mit Hilfe von E-Learning-Lösungen – Beispiele aus der betrieblichen Praxis

- Awareness-Schulungen (Präsenz und E-Learning)
- E-Learning-Lösungen im Bereich Compliance und Datenschutz
- Vor- und Nachteile von E-Learning im Vergleich zu Präsenzschulungen
- Standardlösungen, Customized und Taylormade im Vergleich
- Webbasierte Standardbausteine?
- Einbindung der Datenschutz-Schulung in das Gesamtprojekt
- Dokumentation des Lernerfolges
- Lessons Learned
- Success Story (in time, in scope, in budget)
- EuroPriSe-Zertifizierung

#### Referent:

#### Peter THOMAS

Senior Manager Compliance Training  
digital spirit GmbH, Berlin

#### Moderator:

#### RA Dr. Gero ZIEGENHORN

Senior Associate  
EuroPriSe-Sachverständiger für  
Datenschutzrecht  
  
Redeker Sellner Dahs Rechtsanwälte  
Partnerschaftsgesellschaft, Berlin

10.45 – 12.15 Uhr

## Fachsitzung 14

### Schnittstelle Spionageschutz und Fraud-Management

- Was bedroht unsere Wirtschaft?
- Im Fadenkreuz von Wirtschaftskriminalität und Spionage
- Mit aktuellem Sicherheitsmanagement der Bedrohung begegnen
- Warum geht es gemeinsam besser?
- Institutionalisierung der Zusammenarbeit
- Vernetzung der Akteure und Informationen

#### Referent:

#### Volker WAGNER

Senior Vice President  
Deutsche Telekom AG, Bonn  
  
Vorsitzender der Arbeitsgemeinschaft  
für Sicherheit der Wirtschaft e.V. (ASW)

#### Moderator:

#### Jan WOLTER

Geschäftsführer  
Arbeitsgemeinschaft für Sicherheit der  
Wirtschaft e.V. (ASW)



11. März 2014

# Programm

10.45 – 12.15 Uhr

## Fachsitzung 15

### Vorstellung unterschiedlicher Täterprofile und Motivlagen wirtschaftskrimineller Täter

- Von Verhaltensspuren zur Verhaltensrekonstruktion
- Von der Verhaltensrekonstruktion zur Täterpersönlichkeit
- Ein exemplarischer Fall aus dem Bereich der Wirtschaftskriminalität
- Grenzen der Generalisierung von Einzelfällen
- Wissenschaftliche Analyse von Auffälligkeiten
- Grenzen der wissenschaftlichen Forschungsarbeit

### Referent:

**Prof. Dr. Sven LITZCKE**

Human Resource Management und  
Wirtschaftspsychologie

Fakultät IV –  
Abteilung Betriebswirtschaft

Hochschule Hannover, Hannover

### Moderator:

**Thomas MATZ**

Senior Spezialist Group Audit

Commerzbank AG, Frankfurt am Main

Leiter des DIIR-Arbeitskreises  
„Abwehr wirtschaftskrimineller  
Handlungen in Unternehmen“

12.15 – 12.30 Uhr

## Raumwechsel

12.30 – 13.15 Uhr

## Grundsatzreferat 2

### Compliance Risikoanalyse

**Dr. Klaus MOOSMAYER**

Chief Counsel Compliance

Siemens AG, München

Leiter der Fachgruppe Compliance im  
BUJ

13.15 – 13.30 Uhr

## Schlussworte

**Mag. Dr. Matthias KOPETZKY,  
CIA, CPA, CFE, SV**

Geschäftsführer

Business Valuation GmbH, Wien

Mitglied des DIIR-Arbeitskreises  
„Abwehr wirtschaftskrimineller  
Handlungen in Unternehmen“

Mitglied des Vorstands im IIA Austria  
und Leiter des Arbeitskreises  
„Wirtschaftskriminalität“ des IIA Austria

13.30 – 15.00 Uhr

## Abschließendes gemeinsames Mittagessen

## Notizen

## Notizen

## Notizen

## Notizen

# Tagungsdaten

<b>Ort</b>	<b>NH München Dornach</b> Einsteinring 20 85609 München Telefax: +49 (0)180 7644601 (Zimmerabruf)
<b>Auskünfte und Anmeldung</b>	<b>DIIR – Deutsches Institut für Interne Revision e.V.</b> Ohmstraße 59 60486 Frankfurt am Main Telefon: +49 (0)69 713769-15 Telefax: +49 (0)69 713769-69 <b>Bitte benutzen Sie das beigefügte Anmeldeformular.</b>
<b>Tagungsgebühr</b>	<p>Für <b>Mitglieder</b> des DIIR – Deutsches Institut für Interne Revision e.V. und der ASW-Mitgliedsorganisationen/BUJ-Mitglieder € <b>890,-</b> Für <b>Nichtmitglieder</b> € <b>940,-</b> Inkl. zwei Mittagessen, einem Abendessen, Pausengetränke und Tagungsunterlagen.</p> <p><b>Die Teilnehmergebühr wird fällig nach Erhalt der Anmeldebestätigung und Rechnung, spätestens am Tag des Tagungsbeginns.</b></p> <p>Tagungsanmeldungen können <b>nur</b> schriftlich zurückgezogen werden. Erfolgt die schriftliche Stornierung innerhalb von 4 Wochen vor Tagungsbeginn, müssen wir eine Stornogebühr von 20% der Teilnehmergebühr berechnen. Erfolgt die schriftliche Stornierung innerhalb von 10 Tagen vor Tagungsbeginn oder erscheint der angemeldete Teilnehmer nicht zur Tagung, ist die volle Tagungsgebühr zu zahlen. Selbstverständlich kann ein Ersatzteilnehmer gestellt werden.</p> <p>Bitte geben Sie bei der Anmeldung Ihre USt.-Id.-Nr. (nur für Staaten der EU) bzw. Ihre Steuernummer und das Finanzamt (nur für Drittstaaten) an. Vielen Dank.</p>

---

### Hotelzimmer

Der Veranstalter hat in der Zeit vom **09.–11. März 2014** im

#### **NH München Dornach**

Einsteinring 20

85609 München

und im

#### **NH Hotel Neue Messe**

Eggenfeldener Straße 100

81929 München (2,5 km vom NH München Dornach)

ein Zimmerkontingent gebucht.

#### **Zimmerpreis:**

Einzelzimmer: € 99,- pro Übernachtung

jeweils inkl. Frühstücksbuffet im Restaurant und

inkl. Mehrwertsteuer. Bitte reservieren Sie ihr Zimmer über

**reservierungen@nh-hotels.com** oder Telefax: +49 (0)180 7644601

Die Kennung für den Erhalt des ausgehandelten Zimmerpreises ist

**„DIIR2014“.**

Die o. a. Hotelkosten sind **nicht** in der Tagungsgebühr enthalten.

Sie werden Ihnen vom Hotel direkt in Rechnung gestellt.

**Das DIIR – Deutsches Institut für Interne Revision e.V. nimmt keine Hotelzimmerreservierungen an.**

---

### Hinweis

Es werden 11 Stunden CPE für regelmäßige Weiterbildung anerkannt.



# DIIR

**Deutsches Institut für  
Interne Revision e.V.**

Ohmstraße 59  
60486 Frankfurt am Main  
Telefon +49 (0)69 713769 15  
Telefax +49 (0)69 713769 69  
[www.diir.de](http://www.diir.de)  
[akademie@diir.de](mailto:akademie@diir.de)