

system 360

Integrität als Strategie.

Some things just can't wait.

MIT SICHERHEIT  
NUR DIE BESTE LÖSUNG

## Profil

Wirtschaftskriminalität begegnet die System 360 AG erfolgreich mit Konzepten und Maßnahmen für Prävention und Intervention. In individuell zusammengestellten Teams arbeiten Kriminalisten, Juristen, Wirtschaftswissenschaftler, Politologen, Soziologen und Psychologen. Sie verfügen über exzellente Fach- und Methodenkompetenz.

So sorgt System 360 seriös, diskret und effizient für Ihren umfassenden Schutz gegen individuelle, strukturelle und organisierte Wirtschaftskriminalität.

## PRÄVENTION

### 6 Sicherheitskonzepte

Politische und wirtschaftliche Risikoanalysen  
Konfliktmanagement  
Persönliche Schutzkonzepte



### 10 Corporate Compliance

Zuverlässigkeitsprüfungen  
Compliance Manual  
Risikoprozessanalysen  
Whistle-Blowing Services

### 16 Schutz geistigen Eigentums

Informationssicherheit  
Markenschutz  
Elektronische Gegenmaßnahmen



### 20 Training

Fraud Workshops  
Forensische Interviewtechniken  
Sicherheitstrainings



## INTERVENTION

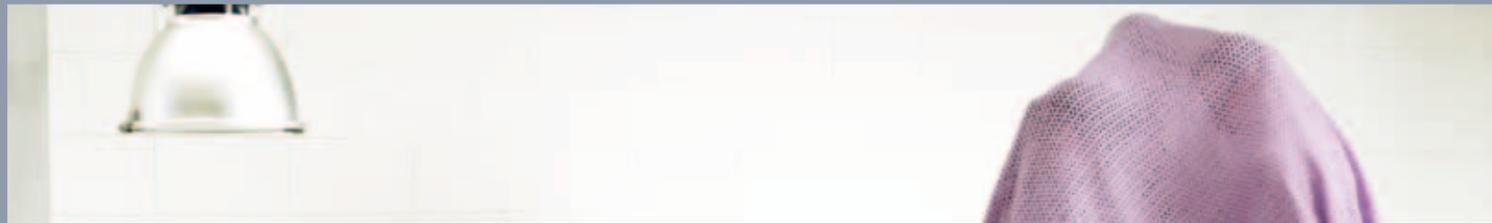
### 24 Investigative Services

Untersuchungen  
Unterstützung bei Gerichtsverfahren  
IT-Forensik



### 28 Forensic Accounting

Identifizierung & Dokumentation  
Schadensfeststellung  
Vermögensverfolgung



SEHEN SIE DEN WALD

Some things just can't wait.

ODER DIE BÄUME?

## Sicherheitskonzepte

**Wirtschaftliches Handeln** ist durch die globale Präsenz und internationale Verflechtungen von Unternehmen geprägt. Diese Grenzen überschreitende Komplexität birgt neue Risiken, die Unternehmen in kritischen Situationen zum Handeln zwingen. Auch polarisierende Debatten um hohe Einkommen von Wirtschaftsvertretern, vermutete Vermögensverhältnisse sowie gesellschaftspolitische Motivationen potenzieller Täter stellen weitere Gefahren für Unternehmensvertreter und deren privates Umfeld dar. Mit strategischen Risikoanalysen und maßgeschneiderten Sicherheitskonzepten hilft System 360, sachgerechte Entscheidungen für den Erfolg Ihres Unternehmens und die Sicherheit Ihrer Mitarbeiter zu treffen.

Some things just can't wait.



## VERBREITUNG VON KORRUPTION. Angaben in Prozent

Quelle: OECD | Integrity in Public Procurement.



SICHERHEITSKONZEPTE //

## Politische und wirtschaftliche Risikoanalysen

Die Kenntnis über persönliche, wirtschaftliche oder politische Verflechtungen bildet vor der Neuaufnahme von Geschäftsbeziehungen die Basis für sichere Managemententscheidungen. Im Rahmen der strategischen Sicherheitsberatung analysiert System 360 im Vorfeld die Rahmenbedingungen für Ihr Engagement im In- und Ausland unter sicherheitsrelevanten Aspekten. So werden neue Standorte und Geschäftspartner beurteilt, um zusätzlich zu den wirtschaftlichen Faktoren die politische Stabilität einer Region ebenso wie mögliche Einflüsse durch Wirtschaftskriminalität oder zuvor unsichtbare Verflechtungen und Abhängigkeiten optimal bewerten zu können.

Damit Sie Ihre neuen Geschäftspartner bestmöglich einschätzen können, um die genauen Führungs- und Eigentümerstrukturen zu dokumentieren und zur wahrheitsgetreuen Einschätzung der Reputation eines Unternehmens und seiner handelnden Personen, führt System 360 diskrete Hintergrundrecherchen durch. Mit Hilfe ergänzender Trainingsprogramme werden Ihre Mitarbeiter für alle relevanten Risikofaktoren sensibilisiert. So wird das Gefährdungsrisiko durch die Bereitstellung relevanter Sicherheitshinweise minimiert.

SICHERHEITSKONZEPTE //

## Persönliche Schutzkonzepte

Führende Persönlichkeiten der Wirtschaft und bekannte Unternehmensvertreter sind mögliche Ziele krimineller Aktivitäten. Gerade mit steigender Medienpräsenz sind sie einem umso höheren Sicherheitsrisiko ausgesetzt. System 360 bietet präventive Maßnahmen an, um die Sicherheitssituation für gefährdete Personen zu optimieren. Als Grundlage dieser persönlichen Risikoanalyse dienen umfassende Recherchen zur aktuellen Gefährdungslage und die Bewertung von relevanten Personen- und Objektdaten aus kriminalistischer Sicht.

Ein schutzorientiertes Medien-Monitoring gibt Aufschluss über die Entwicklung sicherheitsrelevanter Aspekte einer Organisation und deren Repräsentanten auch jenseits von Presse, Funk und Fernsehen. Für den Fall einer akuten Gefährdungslage erstellt System 360 bewährte Notfallkonzepte, die für die Betroffenen und deren Familien ein Höchstmaß an Schutz gewährleisten.

Bei der Implementierung umfassender Schutzmaßnahmen für Familienmitglieder bietet System 360 auch speziell auf Kinder zugeschnittene Sicherheitstrainings an.

SICHERHEITSKONZEPTE //

## Konfliktmanagement

Gerade in neuen Märkten kommt es immer wieder zu unvorhergesehenen Veränderungen, die einen unmittelbaren Handlungsdruck erzeugen. In kritischen Situationen, wie politischen Unruhen, in denen es beispielsweise zur Verstaatlichung von Auslandsvermögen kommen kann, begleiten Experten von System 360, die langjährige Erfahrung im internationalen Krisenmanagement haben, Sie so, dass Sie im Krisenfall handlungsfähig bleiben und gewährleisten so die Sicherheit Ihres Unternehmens und Ihrer Mitarbeiter.

System 360 unterstützt Sie auch als Vermittler in schwierigen Verhandlungen mit Geschäftspartnern, Behörden oder Institutionen. Mit professioneller Recherche zu den beteiligten Akteuren und insbesondere der Kenntnis über deren Interessenslagen und Abhängigkeiten ermöglicht System 360, die Interessen Ihres Unternehmens zu wahren und Ihnen mit ergebnisorientierten Konfliktlösungsstrategien zur Seite zu stehen.

# Corporate Compliance

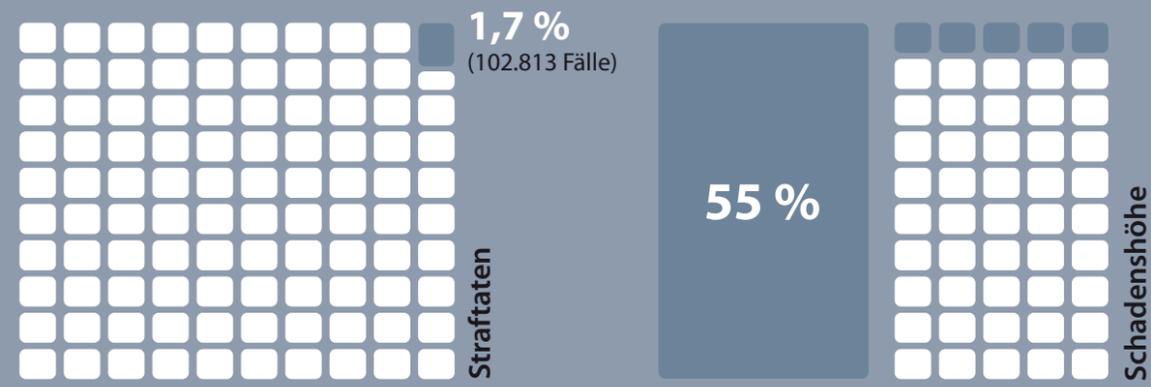
**In den vergangenen Jahren** sind im Hinblick auf die Vermeidung von Wirtschaftskriminalität neue gesetzliche Bestimmungen, wie der Sarbanes-Oxley Act oder verschärfte Geldwäsche-Richtlinien, entstanden. Die Umsetzung neuer gesetzlicher Vorgaben und organisatorischer Richtlinien stellen Unternehmen vor die permanente Herausforderung, entsprechende interne Kontrollmechanismen umzusetzen und deren Einhaltung zu kontrollieren. System 360 unterstützt Unternehmen bei der Implementierung funktionierender Schutzmechanismen, die sowohl gesetzlichen als auch unternehmensethischen Richtlinien gerecht werden.

WIE GUT KENNEN  
SIE IHRE MITARBEITER?

## SCHADEN DURCH WIRTSCHAFTSKRIMINALITÄT UNTERSCHÄTZT.

1,7% der Straftaten verursachen ca. 55% des Gesamtschadens

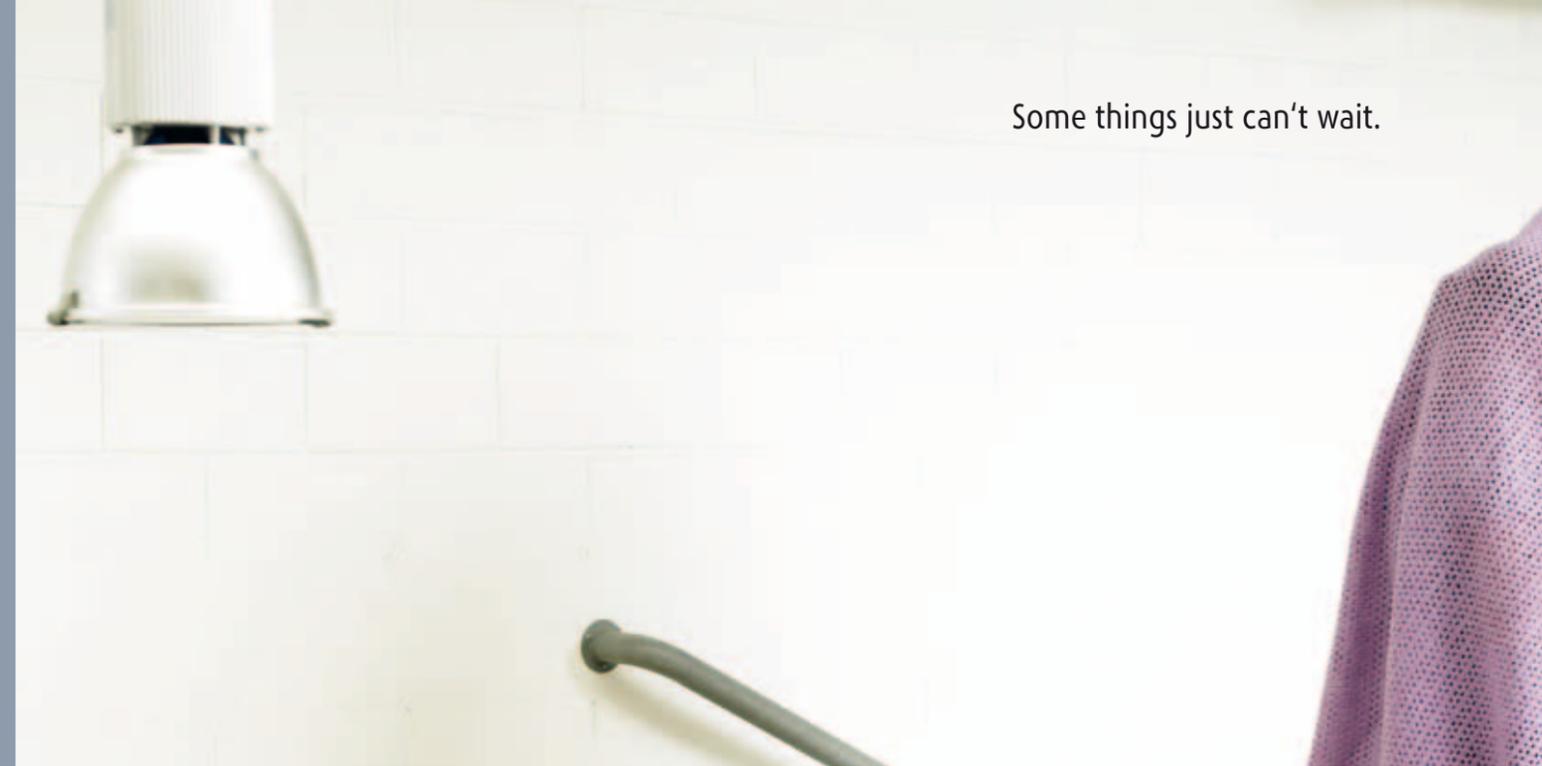
Quelle: Bundeskriminalamt Deutschland, Bundeslagebild Wirtschaftskriminalität 2010.



Anteil der Wirtschaftskriminalität an der Gesamtheit der polizeilich registrierten Straftaten 2010.

Ca. 55% des Gesamtschadens bedeuteten eine Schadenshöhe von 4,655 Milliarden Euro im Bereich Wirtschaftskriminalität.

Some things just can't wait.



CORPORATE COMPLIANCE //

## Zuverlässigkeitsprüfungen

Das Wissen um frühere Pflichtverletzungen und das Erkennen einer möglicherweise bestehenden Neigung zu nicht integrem Verhalten kann mit Hilfe von System 360-eigenen Integritätstests das Unternehmen vor einer fatalen Fehlbesetzung, etwa von Schlüsselpositionen, bewahren. Hierzu findet eine diskrete Überprüfung des Kandidaten statt. Weiterhin kann System 360 mit Hilfe bewährter kriminalistischer Befragungsmethoden die Glaubwürdigkeit von Kandidaten belastbar einschätzen. Die Anwendung von wissenschaftlich fundierten Methoden der diagnostischen Personalauswahl ergänzen die Einschätzung der persönlichen Integrität von Kandidaten und damit eine verlässliche Bewertung.

CORPORATE COMPLIANCE //

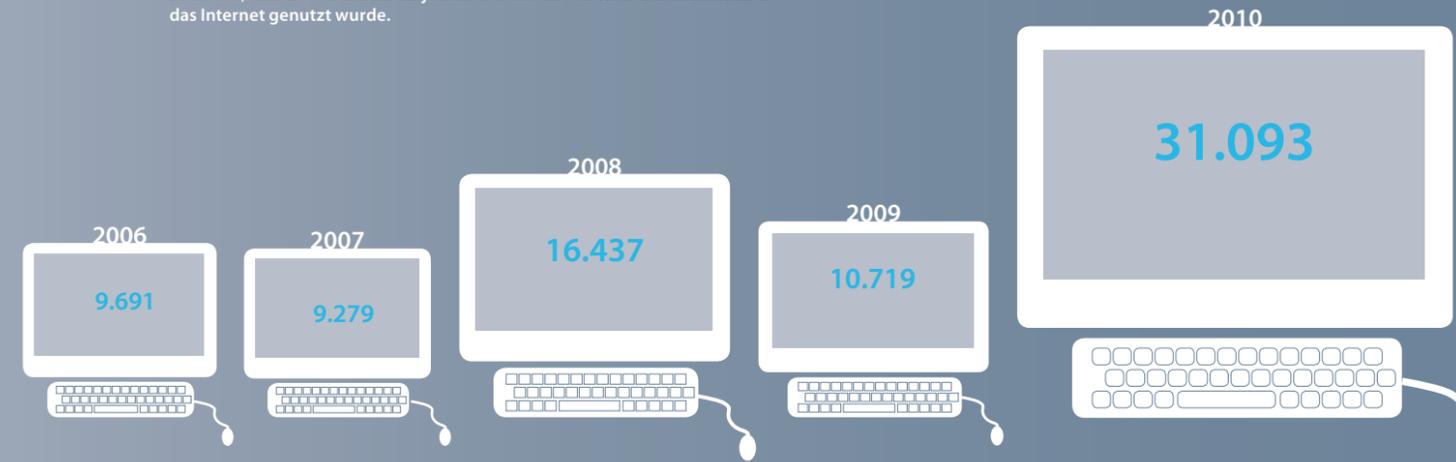
## Compliance Manual

Angesichts des immer stärker werdenden Wettbewerbs ist die Einhaltung von Integrität, Fairness und Professionalität von größter Bedeutung für den dauerhaften Erfolg. Um dieser Herausforderung gerecht zu werden, müssen allen, die im Namen eines Unternehmens handeln, klare und transparente Verhaltensrichtlinien vorgegeben werden. Das betrifft auch Externe wie z. B. Dienstleister und Zulieferer.

Zur Erreichung und Beibehaltung des höchsten Standards an professionellem und ethischem Verhalten der Mitarbeiter hat System 360 ein effizientes Compliance Manual als Regelwerk für unternehmerisches Handeln entwickelt. System 360 konzipiert und implementiert das Manual auf der Basis Ihrer spezifischen Anforderungen.

Some things just can't wait.

Die Anzahl der Fälle der Wirtschaftskriminalität durch Nutzung des Internets ist im Jahr 2010 im Vergleich zum Vorjahr um über 190% angestiegen. Das bedeutet, dass 2010 bei mehr als jedem vierten Fall von Wirtschaftskriminalität das Internet genutzt wurde.



### Tatmittel Internet.

Entwicklung der Internetdelikte im Bereich Wirtschaftskriminalität 2006–2010  
Quelle: Bundeskriminalamt Deutschland, Bundeslagebild Wirtschaftskriminalität 2010.

CORPORATE COMPLIANCE //

## Risikoprozessanalysen

Im Rahmen einer kriminalistisch-betriebswirtschaftlichen Prozessanalyse untersucht System 360 das interne Kontrollsystem des Unternehmens hinsichtlich seiner Schadensanfälligkeit. Dafür hat System 360 eine standardisierte Vorgehensweise entwickelt, die sich aus den Notwendigkeiten rechtlicher, betriebswirtschaftlicher und branchenspezifischer Risikopotenziale ergibt. Basierend auf den daraus gewonnenen Erkenntnissen und den gegebenenfalls identifizierten Kontrolllücken erarbeitet System 360 Optimierungsvorschläge. So wird das Risiko, durch illegale Handlungen geschädigt zu werden, auf ein für das Unternehmen und seine Organe vertretbares Minimum reduziert.

CORPORATE COMPLIANCE //

## Whistle-Blowing Services

Oftmals werden unethische Verhaltensweisen von anderen erkannt, entsprechende Hinweise aber auf Grund fehlender vertrauenswürdiger Kommunikationswege nicht an die richtigen Stellen im Unternehmen weitergeleitet. Sowohl psychische Barrieren, wie falsche Loyalität gegenüber einzelnen Kollegen, dem Team oder dem Vorgesetzten, als auch die Unsicherheit darüber, ob tatsächlich ein Fehlverhalten vorliegt, spielen hier eine entscheidende Rolle.

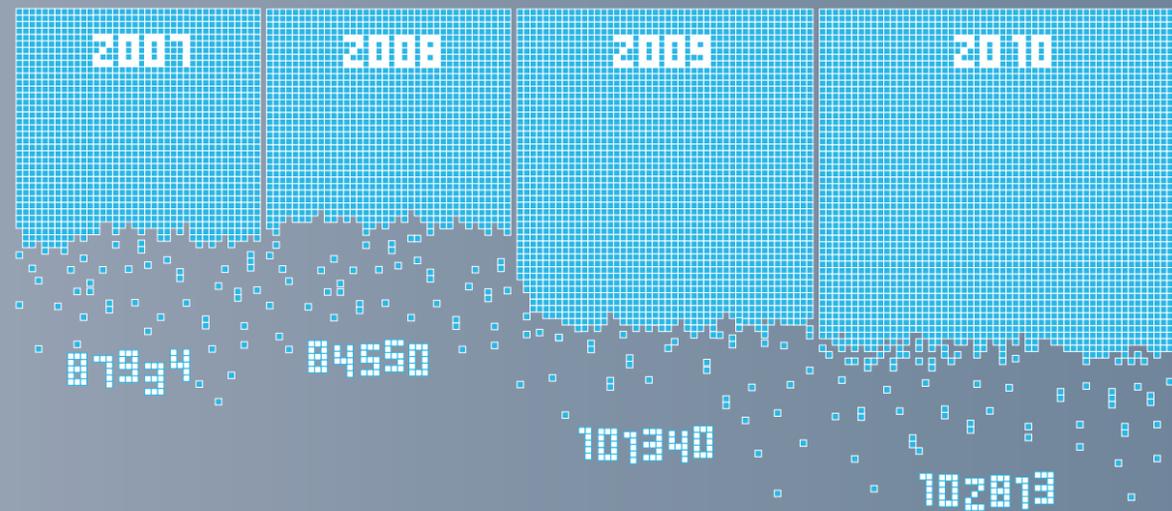
Es hat sich gezeigt, dass Unternehmen, die Mitarbeitern und Geschäftspartnern die Möglichkeit bieten, ihre Kenntnis über eventuelles Fehlverhalten frühzeitig und ohne Angst vor Repressionen für sich oder andere zu melden, mit diesen Informationen geschäftsschädigendes Verhalten verhindern können.

Eine entsprechend eingerichtete Vertrauensstelle ermöglicht es, Hinweise auf verdächtige Vorgänge anonym und vertraulich weiterzuleiten und diesen Informationen professionell nachzugehen. Die Einrichtung eines vertraulichen Kommunikationskanals außerhalb bestehender Organisationsstrukturen hat sich dabei in der Praxis als sehr erfolgreich erwiesen. System 360 unterstützt Ihr Unternehmen mit langjährigen Erfahrungswerten, um diese bewährte Präventionsmaßnahme Erfolg versprechend zu implementieren.

# Schutz geistigen Eigentums

**Konkurrenzspionage durch Mitbewerber** ist in den letzten Jahren zu einer ernststen Bedrohung geworden. Gesättigte Märkte, steigende Materialkosten und niedrige Produktionskosten in Schwellenländern stellen viele Branchen vor ökonomische Herausforderungen. Der materielle Schaden durch Produktfälschungen nimmt zeitgleich zu. System 360 kann zum Schutz geistigen Eigentums erprobte Abwehrmaßnahmen unter Einsatz modernster Technik initiieren.

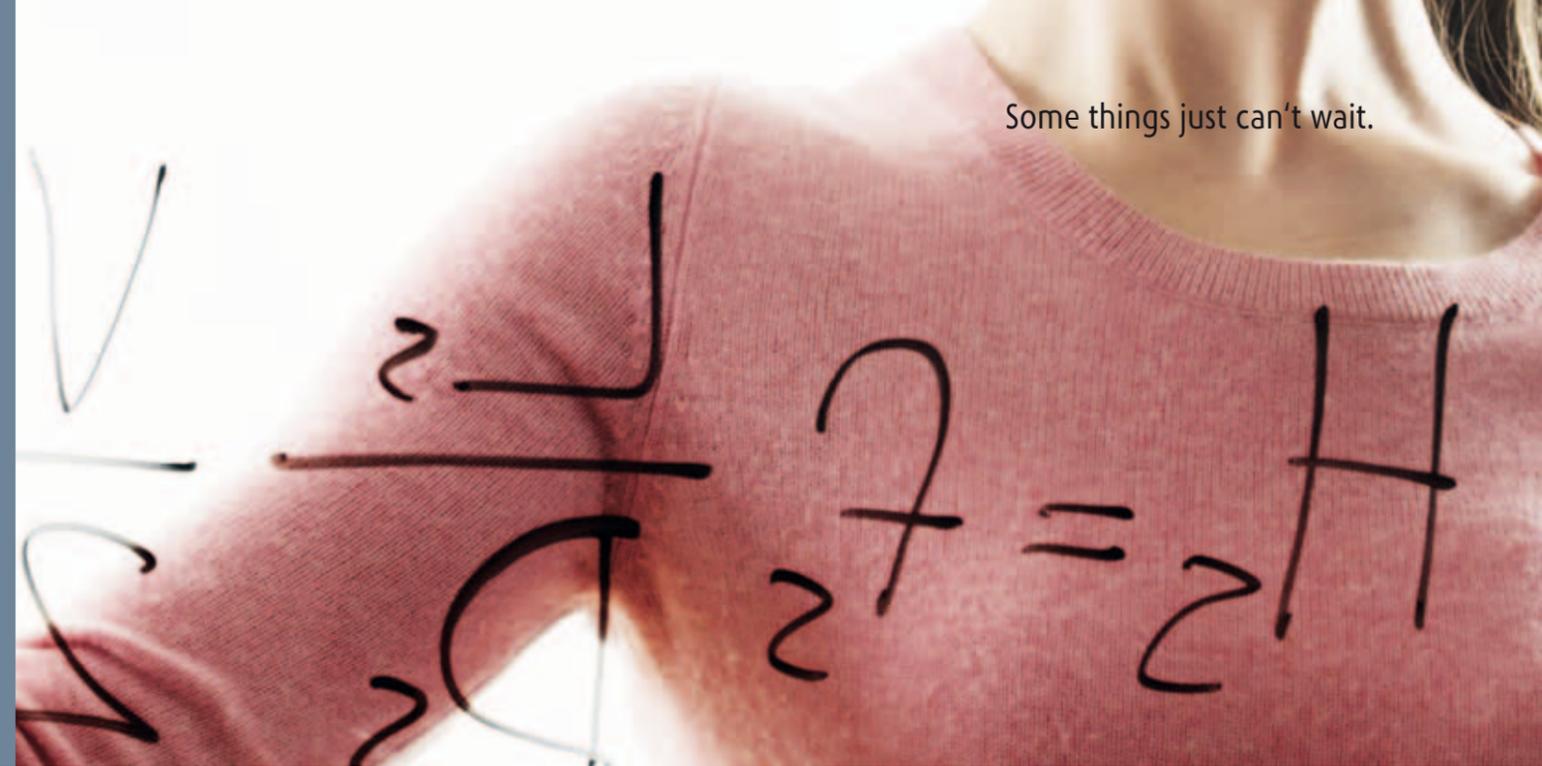
LASSEN SICH  
IHRE IDEEN SCHÜTZEN?



## IMMER MEHR WIRTSCHAFTSKRIMINALITÄT.

Fallentwicklung Wirtschaftsdelikte

Quelle: Bundeskriminalamt Deutschland, Bundeslagebild Wirtschaftskriminalität 2010.



Some things just can't wait.

SCHUTZ GEISTIGEN EIGENTUMS //

## Informationssicherheit

Informationssicherheit beginnt bei einer detaillierten Analyse der schutzwürdigen Informationen, einer klaren Planung von Zuständigkeiten sowie der Etablierung von Verfahren für die Informationsbereitstellung. Des Weiteren trägt die Implementierung von Frühwarnsystemen gegen eine missbräuchliche Verwendung von Daten wesentlich zur Sicherheit unternehmenskritischer Daten bei.

System 360 unterstützt Ihr Unternehmen durch praxisgerechte Lösungen, die den organisationsbedingten Schutzbedürfnissen entsprechen und dennoch dem Anspruch gerecht werden, den notwendigen Austausch von Informationen innerhalb Ihres Unternehmens und mit externen Kommunikationspartnern nicht zu behindern.

SCHUTZ GEISTIGEN EIGENTUMS //

## Markenschutz

Auch die Fälschung von Markenprodukten ist zu einer ernsthaften Gefahr für Unternehmen aller produzierenden Branchen geworden. Der Schutzbedarf der kritischen Wettbewerbsvorteile erstreckt sich dabei auf die gesamte Produktpalette sowie auf Marken und Patente. Mit Hilfe eines dem Produktlebenszyklus angepassten umfassenden Konzepts zum Schutz vor Produktfälschungen lassen sich Risiken proaktiv erkennen, die Fälscher und ihre Hintermänner identifizieren sowie rechtswidrig erlangte Vermögenswerte an das geschädigte Unternehmen zurückführen.

System 360 kann außerdem sowohl eine aktuelle Risikoanalyse von definierten Marktsegmenten erstellen als auch mit Hilfe einer langfristig angelegten Marktbeobachtung zur Einschätzung des Gefährdungspotenzials durch bestimmte Geschäftsrisiken zu einem effizienten Risikomanagement beitragen.

SCHUTZ GEISTIGEN EIGENTUMS //

## Elektronische Gegenmaßnahmen

Der Zugriff auf vertrauliche Geschäftsdaten und die frühzeitige Kenntnis von strategischen Unternehmensentscheidungen erleichtern entschlossenen Kriminellen ihre Taten. Deshalb setzen Täter immer öfter hoch spezialisierte Abhörtechnologien ein, die ihnen den Zugriff auf interne Unternehmensinformationen ermöglichen.

Die auf Grund des mittlerweile sehr einfachen Zugangs zu Abhörgeräten und des geringen finanziellen Aufwands für die Anwendung technischer Abhörmaßnahmen wachsende Zahl von Lauschangriffen stellt eine ernstzunehmende Gefahr dar. System 360 verfügt über speziell ausgebildete Experten und modernste Messtechnik zum Schutz vor Lauschangriffen. Die Beratungsleistungen beinhalten die Implementierung geeigneter Abwehrtechnik, eine sicherheitsbezogene Beratung bei baulichen Entscheidungen sowie die elektronische und physische Überprüfung ausgewählter Räumlichkeiten, Kommunikationsleitungen, Fahrzeuge, Hardware usw. auf Kleinstsender.

WISSEN IHRE MITARBEITER

Some things just can't wait.

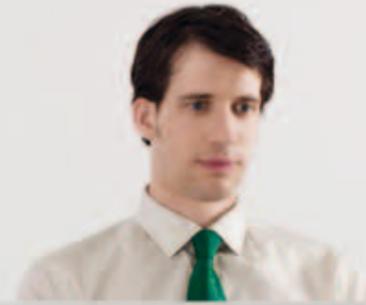
WAS AUF DEM SPIEL STEHT?

## Training

**System 360 bietet neben bewährten Schulungskonzepten** auch maßgeschneiderte Seminare und Trainings mit individuell festgelegten Themenschwerpunkten an. Die Trainer sind praxiserfahrene Spezialisten aus der Wirtschaft sowie ehemalige Ausbildungsverantwortliche an den Hochschulen und Fortbildungsinstituten der Polizei und des Militärs.

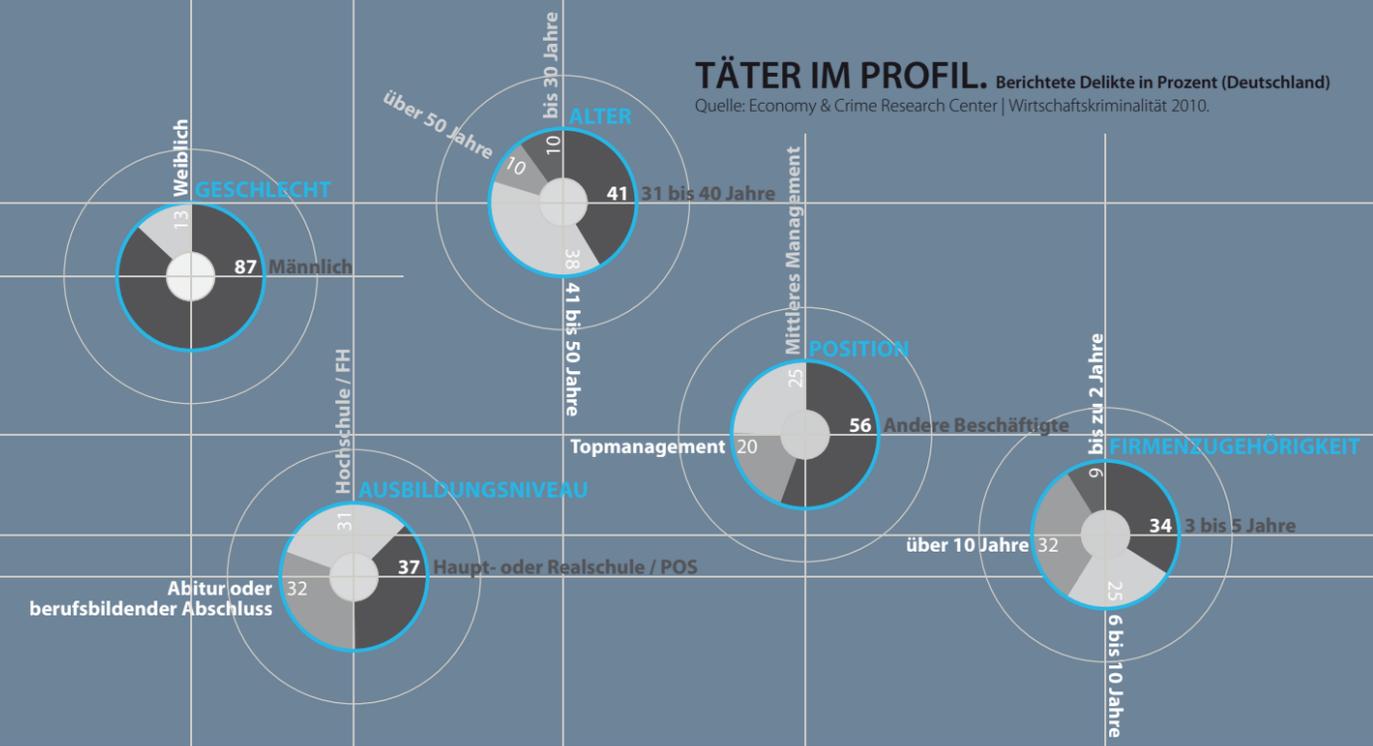


Some things just can't wait.



## TÄTER IM PROFIL. Berichtete Delikte in Prozent (Deutschland)

Quelle: Economy & Crime Research Center | Wirtschaftskriminalität 2010.



TRAINING //

## Fraud Workshops

Ein entscheidender Beitrag im Kampf gegen die Wirtschaftskriminalität ist die Stärkung von Rechts- und Unrechtsbewusstseins und die Vermittlung von Handlungsnormen.

System 360 hat ein sehr erfolgreiches Konzept für die Sensibilisierung von Mitarbeitern erstellt, um sie mit den Ursachen und Erscheinungsformen von Kriminalität vertraut zu machen. In diesen Workshops werden auch typische Verhaltensweisen von Tätern aufgezeigt, adäquate Handlungsnormen für den jeweiligen Tätigkeitsbereich identifiziert und damit das Rechtsbewusstsein maßgeblich gestärkt. Für spezielle Rollenträger bieten wir thematische Schwerpunkte an, um Indikatoren für kriminelle Handlungen frühzeitig zu erkennen.

TRAINING //

## Forensische Interviewtechniken

Mit Hilfe von forensischen Interviewtechniken lässt sich die Verlässlichkeit von Informationen und die Glaubwürdigkeit von Gesprächspartnern fundiert einschätzen. Unsere speziell ausgebildeten Befragungsexperten können die Beurteilung von Mitarbeitern, Geschäftspartnern oder Bewerbern durch die professionelle Planung und Durchführung sowie eine auf wissenschaftlicher Methodik basierende Analyse entscheidend verbessern.

Dieses Expertenwissen kann an Mitarbeiter, die in ihrer Arbeit mit kritischen Befragungssituationen konfrontiert sind, wie beispielsweise in der Innenrevision oder der Personalabteilung, rollenspezifisch weitergegeben werden. Hierbei werden theoretische Grundlagen vermittelt und Befragungstechniken praxisorientiert trainiert.

TRAINING //

## Sicherheitstrainings

Das Verhalten seines potenziellen Opfers hat einen entscheidenden Einfluss auf das Verhalten des Täters. Die Praxis zeigt, dass es insbesondere darauf ankommt, den Handlungsspielraum eines Täters durch frühzeitiges Erkennen von Gefahrensituationen sowie schnelles und überlegtes Reagieren möglichst weitgehend einzugrenzen.

System 360 bietet für gefährdete Personen und deren Familienangehörige spezielle Sicherheitstrainings an. Das Training dient der Aufmerksamkeitssteigerung und Sensibilisierung für potenzielle Gefahren und Bedrohungen, damit gefährliche Situationen auch als solche erkannt werden. Gezielte Schulungsmaßnahmen verbessern die verbale und nonverbale Verhaltensreaktion. Auch Abwehr- und Selbstverteidigungstechniken werden trainiert.

Some things just can't wait.

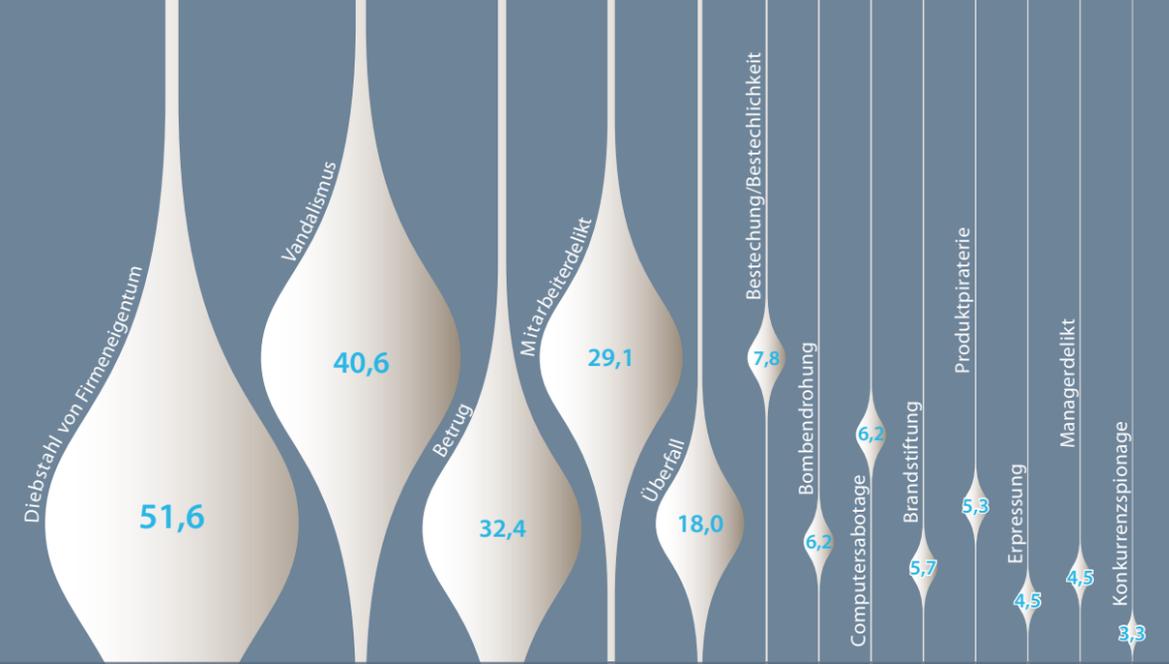
# Investigative Services

**Das gestiegene Bewusstsein für Kriminalitätsrisiken in Unternehmen** und die Implementierung entsprechender Kontrollsysteme haben zur Folge, dass immer mehr Verdachtsfälle erkannt werden. Die weiterführenden Schritte zur Aufklärung der Schadensfälle sind dabei entscheidend, um die tatsächlichen Hintergründe aufzudecken und auch die juristischen Anforderungen für eine Verwendung der Ergebnisse vor Gericht zu erfüllen. Unsere Ermittlungsexperten stellen sicher, dass Wirtschaftsdelikte professionell aufgeklärt und alle relevanten Sicherheitslücken identifiziert werden. Dieses Wissen dient gleichzeitig der Optimierung bestehender Schutzmaßnahmen, so dass die Unternehmenssicherheit effektiv und zugleich effizient verbessert wird.

WISSEN SIE

WAS IHR GELD  
GERADE MACHT?

Some things just can't wait.



**WELCHE FÄLLE WERDEN ANGEZEIGT?** Anzeigen/Ermittlungen bei Delikten, Angaben in Prozent  
 Quelle: Arbeitsgemeinschaft für Sicherheit der Wirtschaft e.V. | WIK/ASW-Sicherheits-Enquête 2008/2009.

INVESTIGATIVE SERVICES //

## Untersuchungen

Bei konkreten Verdachtsmomenten, die auf wirtschaftskriminelle Handlungen hinweisen, muss die Führung eines Unternehmens im Rahmen ihrer Sorgfaltspflicht eine vollständige Klärung des Sachverhalts erreichen. Diese kann insbesondere die Erfüllung der Aufsichtspflicht von Vorstandsmitgliedern und des Aufsichtsrats bzw. Verwaltungsrats sowie die Implementierung entsprechender Kontrollsysteme dokumentieren und dient gleichzeitig als Schutz vor Haftungsrisiken. In vielen Fällen ist es im Interesse des Unternehmens, vor der Einschaltung der Strafverfolgungsbehörden eine eigene Sachverhaltsklärung vorzunehmen.

Die Experten von System 360 klären Verdachtsfälle diskret und präzise auf. Dabei setzt System 360 auf forensische Ermittlungsmethoden, die dem neuesten Stand internatio-

naler Polizeistandards entsprechen, und auf engste Abstimmung mit der Unternehmensführung. Durch den Einsatz umfassender Ermittlungsmethoden stellen unsere Spezialisten sicher, dass die Beweisaufnahme alle sachdienlichen Informationen berücksichtigt und die beweisrelevanten Daten systematisch identifiziert, dokumentiert und gesichert werden. Ziel der Ermittlungen ist die Erarbeitung einer gerichtsverwertbaren Grundlage, um unternehmensschädigende Handlungen nachzuweisen und angestrebte straf- und zivilrechtliche Folgeschritte erfolgreich durchsetzen zu können.

INVESTIGATIVE SERVICES //

## IT-Forensik

Die Manipulation unternehmensinterner Finanz- oder Wirtschaftssysteme hinterlässt häufig Spuren in den genutzten IT-Systemen, mit denen das Ausspähen und die Weitergabe von Betriebsgeheimnissen oder die Kommunikation zwischen verschiedenen Beteiligten nachgewiesen werden können. Die Analyse der elektronischen Daten dient sowohl der Aufklärung wirtschaftskrimineller Aktivitäten als auch der Erstellung gerichtsverwertbarer Beweise. Oft sind diese Spuren aber nur schwer zu entdecken. System 360 verfügt über Spezialisten, die alle gängigen IT-Systeme nach kriminalistischen Gesichtspunkten analysieren und bereits gelöschte Daten wieder sichtbar machen können (Data Recovery). Unsere IT-Experten treten – falls erforderlich – als sachverständige Gutachter vor Gericht auf.

INVESTIGATIVE SERVICES //

## Unterstützung bei Gerichtsverfahren

Trotz aller Schutzmaßnahmen kann eine gerichtliche Auseinandersetzung unumgänglich werden, um wirtschaftskriminelle Angriffe auf Ihr Unternehmen zu unterbinden und Ersatz für entstandenen Schaden einzuklagen. System 360 unterstützt Sie durch eine den jeweiligen Rechtsnormen entsprechende Aufarbeitung und Dokumentation aller Fakten und Erkenntnisse, sodass Sie vor Gericht zu Ihrem Recht kommen.



JEDES DETAIL

Some things just can't wait.

KANN ZU EINER ÜBERRASCHENDEN  
WENDE FÜHREN.

## Forensic Accounting

**Fälle strukturierter Wirtschaftskriminalität** zeichnen sich durch ein hohes Maß an Komplexität und eine Vielzahl von Einzelinformationen aus, die zunächst in keinem erkennbaren Zusammenhang zu stehen scheinen. System 360 verfügt über neue und speziell für die kriminalistische Auswertung entwickelte Software, mit deren Hilfe sich große Datenmengen schnell verarbeiten lassen. Dadurch lassen sich auch komplexe Fälle von Wirtschaftskriminalität in einem hohen Detaillierungsgrad zügig analysieren.



Some things just can't wait.



## VERDACHT AUF GELDWÄSCHE.

Anzahl der Verdachtsanzeigen nach dem Geldwäschegesetz 2006–2010  
Quelle: Financial Intelligence Unit (FIU) Deutschland | Jahresbericht 2010.

FORENSIC ACCOUNTING //

## Identifizierung & Dokumentation

Täter verschleiern ihre kriminellen Handlungen zunehmend professionell. Häufig bemerken Unternehmen deswegen gar nicht, dass sie Opfer von Wirtschaftskriminalität geworden sind. Angesichts steigender krimineller Energie der Täter erkennen nur besonders erfahrene Spezialisten wie die Fachleute von System 360 irreguläre Zahlungsflüsse, Manipulationen der Buchhaltung und Bilanzfälschungen.

Soll der Nachweis unternehmensschädigender Handlungen auch später vor Gericht Stand halten, muss er in Art und Umfang hohen Qualitätsanforderungen entsprechen und sowohl kriminalistische als auch juristische Besonder-

heiten berücksichtigen. Die Berater von System 360 verfügen über langjährige, internationale Erfahrung und können so die personellen und inhaltlichen Zusammenhänge der oftmals komplexen Fälle identifizieren und dokumentieren. Sie bieten den geschädigten Unternehmen damit eine umfassende Bewertung und eine gerichtsverwertbare Grundlage, um straf- und zivilrechtliche Folgeschritte einleiten und durchsetzen zu können.

FORENSIC ACCOUNTING //

## Schadensfeststellung

Vier Dinge sind letztlich entscheidend, wenn ein Unternehmen Opfer wirtschaftskrimineller Handlungen geworden ist: Die Täter zu identifizieren, die Schadenssumme zu ermitteln, wirtschaftskriminelle Handlungen zukünftig zu verhindern und verlorene Werte zurück ins Unternehmen zu holen. Für die Rückholung gilt es, den entstandenen Schaden exakt nachzuweisen, um einen Ausgleichsanspruch gegen den Täter erwirken zu können. Eine nachvollziehbare Ermittlung der Schadenshöhe ist auch dann notwendig, wenn Versicherungen zum Ausgleich eines Vermögensverlustes in die Verantwortung genommen werden sollen.

System 360 identifiziert und analysiert daher alle Informationen mit modernsten Methoden und benennt Art, Ausmaß und Höhe des Schadens. Im Resultat entsteht eine durch Berichte, Stellungnahmen, Gutachten und Zeugenaussagen gestützte exakte Dokumentation des Falles und des konkreten Schadens.

FORENSIC ACCOUNTING //

## Vermögensverfolgung

Internationale Finanznetze und Vermögensverflechtungen sowie unterschiedliche Gesetze in einzelnen Ländern erfordern internationales, forensisches Know-how. Hintergrundinformationen zu Personen und Unternehmen lassen sich nur mit internationaler kriminalistischer Erfahrung und bestehenden grenzüberschreitenden Informationsnetzwerken erlangen.

System 360 rekonstruiert und analysiert mit dem Instrument professioneller Strukturermittlungsmethoden sämtliche relevanten Zahlungsströme, um die durch Straftaten erlangten verlorenen Vermögenswerte aufzuspüren. Dieses Know-how und die enge Kooperation mit international spezialisierten Anwaltskanzleien gewährleisten eine optimale Vermögensverfolgung.

