

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	5
Inhaltsverzeichnis	7
Mitglieder der DIIR-Arbeitsgruppe „Fraud“ innerhalb des Arbeitskreises „Interne Revision in der Versicherungswirtschaft“	9
1. Vorbemerkungen	11
Aufbau der Veröffentlichung	12
2. Indikatoren zum frühzeitigen Erkennen potenzieller Fraud-Fälle	13
3. Risikomatrizen für nicht-versicherungstechnische Bereiche	19
4. Vorgehensmodell für die Prüfung doloser Handlungen. . .	45
4.1 Einleitung	45
4.2 Vorgehensübersicht	46
4.3 Phasenweises Vorgehensmodell	49
4.4 Prüfungsdokumentation	63
4.5 Prüfbericht	65
5. Checkliste für die Prüfung doloser Handlungen	67
Anlage 1: Sollprozess einer Sonderfalluntersuchung	78
Anlage 2: Idealtypischer Prozess Aufdeckung/Berichterstattung/ Maßnahmen des AK „Abwehr wirtschaftskrimineller Handlungen in Unternehmen“	80