

# Inhaltsverzeichnis

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