

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	V
Autorenverzeichnis	VII
Abkürzungsverzeichnis	XV
Literaturverzeichnis	XVII
1. Präambel	1
1.1. Definition „Was ist eine Sonderuntersuchung?“	1
1.2. Geltungsbereich	1
1.3. Prozess & (Sofort-)Maßnahmen	2
1.4. Befragungen/Interviews	2
1.5. Berichterstattung	3
2. Organisatorischer Rahmen	5
2.1. Aufgaben, Befugnisse, Verantwortlichkeit	5
2.2. Objektivität und Unabhängigkeit	5
2.3. Sorgfaltspflichten, fachliche Kompetenz und Vertraulichkeitsverpflichtung	6
2.3.1. Berufliche Sorgfaltspflicht	6
2.3.2. Fachliche Kompetenz	6
2.3.3. Vertraulichkeitsverpflichtung der Prüfer	7
2.4. Qualitätssicherung	7
3. Durchführung der Sonderuntersuchung	9
3.1. Leitung, Team, Auftrag	9
3.1.1. Leitung	9
3.1.2. Team	10
3.1.3. Auftrag zur Sonderuntersuchung	11
3.2. Art der Arbeiten	12
3.2.1. Systematisches Vorgehen	13
3.2.1.1. Befragungen und Interviews	13
3.2.1.2. Forensische Datensicherungen	14
3.2.1.3. Durchsicht von Unterlagen, Dokumenten und elektronischen Daten	14
3.2.1.4. Datenanalyse (Analyse von Massendaten)	15
3.2.1.5. Background Checks	15
3.2.1.6. Inhaltliche und dokumentarische Aufnahme von Tatorten	15
3.2.1.7. Echtheitsprüfungen	15

3.2.1.8.	Spezifische Gutachten aller Art	15
3.2.1.9.	Mystery Shopping	15
3.2.1.10.	Dumpster Diving	16
3.2.1.11.	Zusammenarbeit mit Behörden	16
3.2.1.12.	Gerichtstaugliche Beweismittelsicherung und Berichterstattung	16
3.2.2.	Zielgerichtetes Vorgehen	16
3.2.3.	Risikoorientiertes Vorgehen	17
3.3.	Ablauf einer Sonderuntersuchung	17
3.3.1.	Planung der konkreten Sonderuntersuchung	17
3.3.1.1.	Übernahme des Untersuchungsmandats durch den Leiter der Sonderuntersuchung und Beginn der Untersuchung	17
3.3.1.2.	Aufbereitung der Fakten	18
3.3.1.2.1.	Anlage eines Untersuchungsakts	18
3.3.1.2.2.	Schaffung eines detaillierten Überblicks über Personen und Umfeld	18
3.3.1.2.3.	„Timeline“	19
3.3.1.2.4.	Information über die mandatierte Sonder- untersuchung	19
3.3.2.	Durchführung der konkreten Sonder- untersuchung	20
3.3.2.1.	Beweismittel – Erlangung, Sicherung und Auswertung	20
3.3.2.2.	Kooperation mit Fachleuten inner- und außerhalb des Unternehmens	21
3.3.2.3.	Verdichten von Daten („Puzzle-Prinzip“)	21
3.3.2.4.	Befragungen – Vorbereitung und Durchführung	22
3.3.3.	Öffentlichkeitsarbeit, Zusammenarbeit mit Externen, Kommunikation und Datenaustausch	24
3.3.3.1.	Öffentlichkeitsarbeit	24
3.3.3.2.	Zusammenarbeit mit Externen	25
3.3.3.3.	Kommunikation und Datenaustausch	26
3.3.4.	Berichterstattung	26
3.3.4.1.	Form der Berichterstattung	27
3.3.4.2.	Legen von Zwischenberichten	27
3.3.4.3.	Vorbereitung auf Berichtslegung, „letzter Schliff“	27
3.3.4.4.	Inhaltliche Schwerpunkte der Berichterstattung über Sonderuntersuchungen	28
3.3.4.5.	Adressaten von Sonderuntersuchungsberichten	31
3.3.5.	Organisatorischer Abschluss und Archivierung	31

4. Exkurs – „Lessons Learned“	33
Anhang 1: Beispiel einer Qualitätssicherung	35
Anhang 2: Sofortmaßnahmen – Checkliste Rollen und Verantwortlichkeiten	37
Anhang 3: Chain of Custody/CoC Formblatt	39
Anhang 4: Mögliche Checkliste bzgl personenbezogener Daten	43