

Inhaltsverzeichnis

Geleitwort.....	7
Vorwort	9
Glossar	15
Abbildungsverzeichnis.....	19
Tabellenverzeichnis.....	19
1 Ausgangssituation und Ziele von Datenanalysen.....	21
1.1 Inhaltliche Eingrenzung und Zielgruppen.....	23
1.2 Spannungsfeld Datenschutz versus Sorgfaltspflicht.....	26
1.3 Die öffentliche Wahrnehmung.....	26
1.4 Ziele von Datenanalysen.....	29
2 Arten von Datenanalysen.....	31
2.1 Unstrukturierte Daten und ihre Analyse.....	32
2.2 Standardprozesse für die Beweismittelsicherung.....	35
2.3 Bewegungsdaten.....	36
2.4 Strukturierte Daten.....	37
2.5 Sollprozess für die Forensische Datenanalyse.....	37
2.5.1 „Unsichtbare“ Felder.....	42
2.5.2 Trügerische Annahmen.....	44
2.5.3 Zusammenfassung.....	45
3 Nützliche Vorkenntnisse.....	47
3.1 Technisches Wissen.....	47
3.1.1 UNIX/Linux-Grundkenntnisse.....	47
3.1.2 Kommandozeilen-Shell.....	51
3.1.3 Reguläre Ausdrücke.....	56
3.1.4 Entity Relationship-Modell.....	59
3.1.5 Datenbankabfragesyntax.....	60
3.2 Kenntnisse der Standards.....	66
3.3 Erfahrungsaustausch.....	68
4 Technische Werkzeuge.....	69
4.1 Software zu Durchführung der Analyse.....	70

4.2	Kommerzielle Analysewerkzeuge.....	71
4.3	Werkzeuge zur Vorbereitung der Datendateien.....	72
4.3.1	Cygwin-Installation.....	75
4.3.2	Cygwin-Einrichtung.....	79
4.4	Werkzeuge zur Dateisichtung.....	81
4.5	Texteditor.....	82
4.6	Sonstige nützliche Werkzeuge.....	83
 5	 Auswertung einzelner Tabellen.....	85
5.1	Datumsfelder.....	92
5.2	Datenbank-Indizes.....	93
 6	 Personenbezogene Daten.....	97
6.1	Compliance.....	100
6.2	Anonymisierung.....	101
6.2.1	Anonymisierung durch Entfernen von Merkmalen.....	102
6.2.2	Anonymisierung durch Verdichtung.....	103
6.2.3	Durchführung der Pseudonymisierung.....	103
6.2.4	Relative Anonymisierung.....	104
6.2.5	Rückübermittlung der Analyseergebnisse.....	104
6.3	Datenschutz international.....	105
 7	 Datenzugang.....	107
7.1	Online-Zugang.....	107
7.2	Datenexport.....	108
7.3	Continuous Monitoring.....	112
 8	 Methodische Vorbereitung der Daten.....	117
8.1	Vorbereitung von Daten vor dem Import.....	117
8.2	Der Datenimport.....	127
 9	 Elementare Datenstrukturen.....	131
9.1	Finanzbuchhaltung.....	131
9.1.1	Das Buchungsjournal.....	131
9.1.2	Kreditoren.....	135
9.1.3	Debitoren.....	137
9.1.4	Stammdatenänderungen.....	138

9.2	Materialwirtschaft.....	140
9.3	Lagerverwaltung.....	141
9.4	Personalwesen.....	142
9.5	Anwendungsberechtigungen.....	144
9.6	Zahlungsverkehr.....	148
9.7	Dateisysteme.....	151
10	Projektdurchführung.....	153
11	Dokumentation und Nachvollziehbarkeit.....	159
12	Kombination von Tabellen.....	161
12.1	Selten genutzte Konten.....	164
12.2	Buchungsköpfe und -zeilen.....	169
12.3	Kreditoren- und Personalstämme.....	177
12.4	Lieferketten und Personalunion.....	189
13	Erkennen von Spuren aus Korruption.....	191
13.1	Merkmale der passiven Korruption.....	191
13.2	Merkmale der aktiven Korruption.....	192
14	Vordefinierte Analysen.....	195
14.1	Query Sets.....	195
	14.1.1 Kontenkategorien.....	196
	14.1.2 Scoring.....	199
14.2	Statistische Verfahren.....	201
14.3	WP-Kompilationen.....	209
15	Visualisierung.....	213
16	Ausblick.....	221
	Quellenverzeichnis.....	223
	Stichwortverzeichnis.....	225