

## Geleitwort

Die Aufmerksamkeit, die Medien und Öffentlichkeit der Wirtschaftskriminalität schenken, ist in den letzten Jahren gestiegen und prägt das wirtschaftliche Handeln mittlerweile unmittelbar. Denn die zunehmende Internationalisierung und die moderne Kommunikations- und Informationstechnik erleichtern kriminelle Angriffe auf Unternehmenswerte. Die Wirtschaft verzeichnet hohe Schäden, so dass Gesetzgeber und Aufsichtsbehörden Anforderungen an und Regeln für das wirtschaftliche Handeln verschärfen und regelmäßig neue erlassen.

Daher richten immer mehr Unternehmen eigene Abteilungen oder ganze Bereiche ein, deren wesentliche Aufgabe es ist, wirtschaftskriminelle Handlungen vom Unternehmen fernzuhalten oder entstandene Schäden zu minimieren. Unter dem Begriff Fraud Management werden ihre Aktivitäten und Ziele zusammengefasst.

Auf Konferenzen und in den Medien werden die Herausforderungen des Fraud Management aufgegriffen, doch nicht immer geschieht dies in der notwendigen Tiefe und Ausgewogenheit, was sicherlich auch mit der Flüchtigkeit unserer Informationsgesellschaft zusammenhängt. Umso wichtiger ist es, sich mit dem Thema Wirtschaftskriminalität fundiert auseinanderzusetzen, seine Komplexität umfassend darzustellen und zu diskutieren. Immer mehr Menschen, die in Unternehmen, aber auch bei Verbänden oder Non-Profit-Organisationen tätig sind, benötigen praktische Hilfestellungen für ihren Berufsalltag im Bereich Fraud Management. Dabei geht es um Aufgaben wie Prävention, Trainingsmaßnahmen oder Sensibilisierungsaktionen für Mitarbeiter, die Erstellung organisationseigener Leitlinien genauso wie um Best Practices für den Umgang mit einem Schadensfall.

Der vorliegende Herausgeberband deckt das gesamte Aufgaben- und Themenfeld des Fraud Management hervorragend und detailliert ab. Die Autoren kommen aus der Praxis. Authentisch legen sie ihre jeweiligen Spezialgebiete sowie eigene Erfahrungen dar und zeigen, welche Kenntnisse ein erfolgreicher Fraud Manager heutzutage benötigt. Dem Menschen kommt dabei eine Schlüsselrolle zu – denn letztlich ist es der Einzelne, der unterschlägt oder hinterzieht und damit kriminell wird. Und es sind die Menschen, die Kriminalität verhindern oder aufdecken. Die einzelnen Beiträge stellen das Individuum und seine Rolle entsprechend in den Fokus und zeigen auf, wie Fraud Management aufgestellt sein und agieren muss. Mit diesem Buch liegt erstmals ein ganzheitlicher und integrierter Ansatz für Fraud Prävention und Fraud Management vor.

Wiesbaden, im Frühjahr 2012

JÖRG ZIERCKE  
Präsident des Bundeskriminalamts