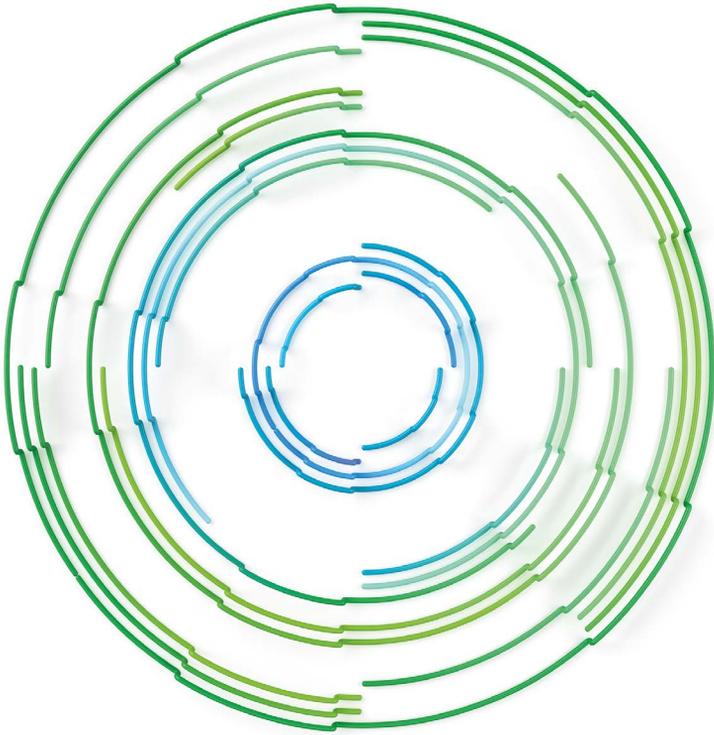


**Deloitte.**



**Deloitte Forensic**

Wir stellen uns vor

# Problem? Gelöst.

Unsere Kunden erwarten innovative Lösungen. Innovation heißt für uns, situationsbedingt und sachverhaltsorientiert die beste, effizienteste und effektivste Lösung zu erarbeiten. Diese muss nicht neu sein, sondern maßgeschneidert und erfolgreich, um einen Mehrwert zu schaffen und komplexen Fragestellungen zu begegnen.

Kunden, die Beratungsdienstleistungen unserer Service Line Forensic anfragen, benötigen in den meisten Fällen eine schnelle und diskrete Aufarbeitung von finanz- oder wirtschaftskriminellen Sachverhalten.

Unsere Mitarbeiter unterstützen Sie bei der Analyse und Aufklärung themen- und branchenübergreifend. Die gegebenenfalls identifizierten Schwachstellen in Prozessen und Kontrollen werden entsprechend Ihren Anforderungen dokumentiert. Dies ermöglicht Ihnen, lösungsorientierte und pragmatische Präventionsmaßnahmen zu implementieren.

Clear and  
focused attention.

Welche datenschutzrechtlichen Fragestellungen gibt es bei Sonderuntersuchungen?

Wie sensibilisiere ich meine Mitarbeiter im Hinblick auf Compliance-Verstöße?

Wie verhalte ich mich in Krisensituationen?

Wie gehe ich mit behördlichen Anfragen um?



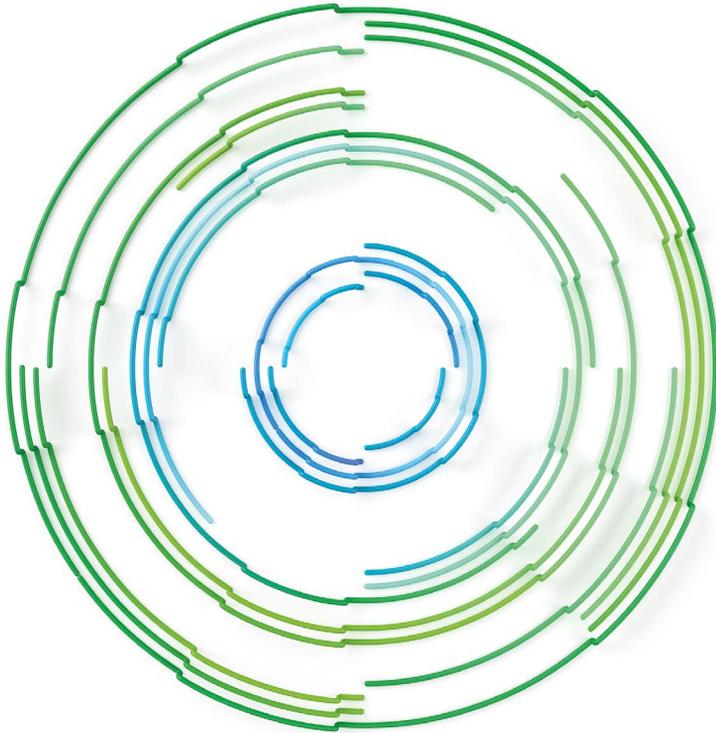
Wie führe ich eine Sonderuntersuchung durch?

Wie erkennen meine Mitarbeiter Red Flags?

Wie kann ich mein Unternehmen gegen Korruption und dolose Handlungen schützen?

Hat mein Unternehmen Kontroll- und Prozessschwächen?

# Sie können sich auf uns verlassen.



Finanz- und wirtschaftskriminelle Handlungen können von innen wie auch von außen auf ein Unternehmen einwirken und Krisensituationen auslösen.

Erkennen Sie mit uns Risiken rechtzeitig, bevor sie zu einem Problem werden, oder handeln Sie schnell, sobald Sie Kenntnis von Problemen erlangen, die Ihr Unternehmen und die Reputation gefährden.

Wir messen unseren Projekterfolg daran, Ihnen die bestmögliche Lösung zu bieten und zu Ihnen eine nachhaltige Kundenbeziehung aufzubauen.

**Frank Marzluf und Matthias Rode**

Lead Partner Forensic



## Clear and focused attention.

Wir sehen unsere Aufgabe darin, stets der richtige Partner an Ihrer Seite zu sein. Unser umfassendes Leistungsspektrum ist dabei mehr als nur ein Service. Unser breites Know-how zeichnet sich durch vernetztes Wissen, ausgereifte Lösungen sowie eine strukturierte und

sachgerechte Präsentation der Projektergebnisse aus, die eine transparente, umfassende und gerichtsverwertbare Dokumentation beinhaltet. ➤



### Financial Crime Advisory

Gemeinsam mit Ihnen arbeiten wir daran, geeignete Vorkehrungen zu treffen, um finanz- und wirtschaftskriminellen Aktivitäten vorzubeugen.



### Disputes & Litigation

Wir stellen sicher, dass Sie im Falle von Rechtsstreitigkeiten einen vollumfänglichen Überblick über die Situation haben und damit Ihre Position stärken.



### Forensic Analytics

Ausgehend von Ihrer Prozess- und Datenlandschaft entwickeln wir Lösungen für Sie, um in forensischen Untersuchungen mit unseren technischen Hilfsmitteln schnell und präzise Aussagen treffen zu können.



### Investigations & Remediations

Wir unterstützen Sie bei der Aufklärung von finanz- und wirtschaftskriminellen Aktivitäten und stehen Ihnen bei der Umsetzung von regulatorischen Anforderungen zur Seite.



### eDiscovery

Wir unterstützen Sie bei der Aufklärung von dolosen Handlungen mithilfe von E-Mail- und Dokumenten-Reviews. Die Analyse von SMS, Instant Messages oder auch Voice Mails ergänzt im Bedarfsfall das Gesamtbild. Zudem stellen wir sicher, dass alle Beweise gerichtsverwertbar sind.



### Deloitte Integrity Services (DIS)

Für Projekte mit einem signifikanten Anteil an Review-bezogenen Tätigkeiten, für die schnell und sicher eine große Anzahl an Personal erforderlich ist, greifen wir auf unsere Fachkräfte der Deloitte Integrity Services zurück. Sie erhalten damit die bestmögliche und dabei budgetschonendste Lösung.



## Protect your reputation.

Wettbewerbsfähigkeit bedeutet, das eigene Unternehmen auf externe und interne Einflüsse vorzubereiten und geeignete Sicherungsmaßnahmen zu etablieren. Schützen Sie das, was Ihnen als Unternehmer am wichtigsten ist – Ihre Marke und Ihre Reputation –, proaktiv vor Betrug, Korruption und anderen Formen von Finanz- und Wirtschaftskriminalität.

Wir helfen Unternehmen dabei, ihre Marke und ihre Reputation zu schützen, indem proaktive Sicherungsmaßnahmen entwickelt werden. Diese beugen einer Gefährdung durch Betrugs- und Korruptionsfälle oder andere finanz- und wirtschaftskriminelle Handlungen vor.

Durch unser globales Netzwerk aus Analysten, unsere tiefe Branchenexpertise und unsere fortschrittlichen Analysetechnologien gewinnen wir schnell und effizient Einblick in Ihr Unternehmen. >



### Ihre Themen:

- Bekämpfung von Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung
- Know-Your-Customer
- Anti-Fraud
- Anti-Corruption/Bribery (Foreign Corrupt Practices Act, UK Bribery Act)
- Wirtschafts- und Handelssanktionen
- Internal Audit und Kontrollprüfungen
- Policy & Risk Assessment Tools
- Implementierung und Optimierung von Sicherungsmaßnahmen
- Umsetzung von regulatorischen Anforderungen
- Verstoß gegen interne oder externe Vorgaben (Conduct Breaches)
- Cyber-Kriminalität



### Unsere Services:

- Integrity Due Diligence, z. B. bei M&A-Transaktionen
- Umsetzung regulatorischer Anforderungen
- Risikoanalysen oder Fraud Risk Assessments zur Identifikation von Kontrollschwächen in Prozessen und Implementierung geeigneter Sicherungsmaßnahmen
- Aufdeckung von und Prävention gegen Geldwäscheaktivitäten innerhalb und außerhalb der Finanzbranche (FSI)
- Implementierung von Präventionsmaßnahmen gegen Betrug, Korruption und dolose Handlungen
- Schulung Ihrer Mitarbeiter in Kontrollfunktionen und in der Erkennung von „Red Flags“

## Ihre Ansprechpartner:

### Matthias Rode

Lead Partner | Forensic  
Anti-Financial &  
Economic Crime  
Tel: +49 (0)151 5800 2270  
mattrode@deloitte.de

### Dr. Andreas Burger

Partner | Forensic  
Anti-Financial &  
Economic Crime  
Tel: +49 (0)151 5807 6486  
anburger@deloitte.de



## Maximize the value of your data.

Für die Identifikation von Accounting Fraud oder dolosen Handlungen in Systemen oder elektronischen Dokumenten kann der Einsatz von automatisierten Methoden und individuell programmierten Algorithmen hilfreich sein.

In einer forensischen Sonderuntersuchung nutzen wir fortgeschrittene analytische Werkzeuge und unsere tiefe technische Expertise, um schnell und effizient Probleme zu identifizieren.

Zielgerichtete analytische Ansätze ermöglichen uns, ein tieferes und vollständiges Verständnis davon zu entwickeln, was geschehen ist und wie ähnliche Handlungen in der Folge verhindert werden können.

Wir helfen unseren Kunden dabei, proaktiv Ineffizienzen und Anomalien in ihren Systemen zu identifizieren, bevor sie zu einem Problem werden könnten. ➤



### Ihre Themen:

- Advanced & Predictive Analytics
- Datenvisualisierung
- Managed Solutions
- Wirtschaftliche und statistische Analysen
- Process Mining
- Forensic Data Reviews
- Financial Crime Robotics/ Process Automation
- Monitoring/Screening Rules Development, Optimization & Validation



### Unsere Services:

- Forensic Accounting und Red-Flag-Analysen (interaktive Visualisierung, Process Mining)
- Process Mining für optimale Prozesstransparenz und -kontrolle
- Data Mapping zur Optimierung der im Verdachtsfall zu sichernden Anwendungssysteme (Legal Hold)
- Extraktion, Analyse und Aufbereitung digitaler Massendaten mithilfe domänenübergreifender Datenanalysemethoden
- Einsatz von Big-Data-Technologien in Kombination mit angewandtem maschinellen Lernen
- Rechtssichere Dokumentation in Berichten und Gutachten
- Erkennung von Korrelationen und Zusammenhängen
- Interpretation der analysierten und verknüpften Informationen sowie Identifikation von Datenmustern doloser Handlungen

## Ihre Ansprechpartner:

### **Oliver Salzmann**

Lead Partner | FA Analytics  
eDiscovery & Data Analytics  
Tel: +49 (0)151 5800 2836  
osalzmann@deloitte.de

### **Matthias Rott**

Director | FA Analytics  
eDiscovery & Data Analytics  
Tel: +49 (0)151 5800 2415  
mrott@deloitte.de



## See beyond the matter at hand.

E-Mail- und Dokumenten-Reviews tragen entscheidend zum Erkenntnisgewinn im Rahmen von Investigations, Litigations, außergerichtlichen Verfahren, Compliance Audits und regulatorischen Anfragen bei. Im Mittelpunkt steht die Sachverhaltsaufklärung anhand von Kommunikationsdaten: Was ist wann durch wen passiert?

Heutige Analysetechnologien ermöglichen eine frühzeitige und exakte Einschätzung dazu, ob Daten- und Dokumentenmengen

überhaupt sachverhaltsrelevante Informationen enthalten und in welchem Ausmaß. So lässt sich der Umfang einer Untersuchung planerisch ableiten und in ein Zeit- und Kostenmanagement überführen. Darüber hinaus geben uns Technologien wie Text Mining und künstliche Intelligenz die Möglichkeit, relevante Sachverhalte und handelnde Akteure zu identifizieren, ohne dass dafür ein vermutetes Handlungsmuster bekannt sein muss. Wir helfen Ihnen bei der sinnvollen Kombination von menschlicher Expertise und Kreativität mit der Präzision und Automatisierbarkeit aktueller Technologien. ➤



### Ihre Themen:

- Forensische Datensicherungen
- Verdacht auf Manipulation oder Löschung von Daten
- Automatische Klassifizierung von Daten und Dokumenten
- Automatisierte Schwärzung von Textinformationen
- Erkennung von Risiken in Dokumenten
- Intelligente Datenreduzierung
- Fristwahrender Review von Dokumentenmassen
- Treuhänderische Datenverwahrung
- Sichere Datenlöschung



### Unsere Services:

- Sicherung von digitalen Speichermedien und Analyse von Dokumenten und digitalen Spuren
- Ermöglichung von datenschutzkonformen Vorgehensweisen
- Wiederherstellung gelöschter bzw. fragmentierter Daten
- Nachweis von Manipulationen und Lücken in Daten
- Reduzierung und Priorisierung von Dokumenten und Daten
- Hosting und Bereitstellung eines sicheren Webzugriffs für Reviewer und Analysten
- Managed Review Services
- Bereitstellung von Technologien zur frühzeitigen Fallbeurteilung hinsichtlich der Relevanz von Dokumenten sowie der Komplexität von Themen, handelnden Personen und Unternehmen
- Design und Implementierung von eDiscovery-Prozessen und -Technologien

## Ihre Ansprechpartner:

### Oliver Salzmann

Lead Partner | FA Analytics  
eDiscovery & Data Analytics  
Tel: +49 (0)151 5800 2836  
osalzmann@deloitte.de

### Thomas Fritzsche

Partner | FA Analytics  
eDiscovery & Cyber Forensics  
Tel: +49 (0)151 5807 2802  
thfritzsche@deloitte.de



## Strengthen your position.

Erfolgreiche Unternehmen werden oftmals mit Konflikten konfrontiert, für deren Lösung sie Rechtsberatung benötigen, um eine schnelle und erfolgreiche Einigung mit Kunden, Konkurrenten, Behörden oder Mitarbeitern herbeizuführen.

In komplexen Konfliktsituationen zwischen Unternehmen oder Vertragspartnern arbeiten wir eng mit den betroffenen Organisationen und ihren rechtlichen Vertretern

zusammen. Dabei unterstützen wir bei der gerichtlichen und außergerichtlichen Geltendmachung oder der Aufarbeitung von Sachverhalten zur Abwehr von Schadensersatzansprüchen z. B. bei Kaufpreisstreitigkeiten oder Abfindungsaueinander-setzungen.

Wir stehen Ihnen als sachverständige Experten für Finanzanalysen und Schadensquantifizierung zur Seite und unterstützen Sie dabei, Aufklärungsarbeit zu leisten, damit Sie bestmöglich vorbereitet sind und Ihre Position stärken können. ➤



### Ihre Themen:

- Musterfeststellungsklage/ Sammelklage (Class Action) & Forderungsmanagement (Claims Management)
- Betriebswirtschaftliche Beratung
- Internationale Schiedsverfahren
- Gutachter/Sachverständige
- Litigation Support
- Dispute Advisory



### Unsere Services:

- Unterstützung bei gerichtlichen und außergerichtlichen Streitigkeiten
- Tätigkeit als Gerichtssachverständiger
- Unterstützung bei der Feststellung von Obliegenheitsverletzungen (Professional Negligence)
- Tätigkeit als Schiedsgutachter oder von einem Schiedsgericht beauftragter Gutachter bei kaufmännischen Streitigkeiten
- Unterstützung bei der Geltendmachung von Versicherungsansprüchen bei Inanspruchnahme von z. B. D&O-Versicherungen, Vertrauensschadenversicherungen oder Versicherungen bei Betriebsunterbrechungen

## Ihre Ansprechpartner:

### Frank Marzluf

Lead Partner | Forensic Investigations & Disputes  
Tel: +49 (0)151 5800 0916  
fmarzluf@deloitte.de

### Gabriel Andras

Partner | Forensic Investigations & Disputes  
Tel: +49 (0)173 878 0073  
gandras@deloitte.de



## Act quickly and confidently.

Unser Investigation Team unterstützt Unternehmen dabei, Verdachtsmomente hinsichtlich Betrug und Misswirtschaft zu ergründen oder auf behördliche Auskunftsersuche angesichts von vermeintlichen Korruptionspraktiken, Bestechungsvorwürfen oder dem Verdacht auf Geldwäschepraktiken zu reagieren.

ersuche zu reagieren, und unterstützen Sie bei sensiblen Themen wie internen Untersuchungen hinsichtlich Betrug, Korruption, Kartellabsprachen und anderer doloser Handlungen.

Wir messen unseren Projekterfolg daran, Ihnen die bestmögliche Lösung zu bieten und Sie auch für die Zukunft vorzubereiten, damit Sie Ihr Unternehmen vor finanziellen Schäden und Reputationsverlust besser schützen können.

Wir helfen Ihnen dabei, schnell und sicher auf regulatorische Anforderungen bzw. behördliche Auskunfts-

Bedarfsgerecht greifen wir dabei auf unser globales Netzwerk zurück. ➔



### Ihre Themen:

- Aufklärung und Prävention von Wirtschafts- und Finanzkriminalität
- Angeordnete Untersuchungen von Strafverfolgungsbehörden
- Untersuchungen hinsichtlich Betrug, Korruption oder Misswirtschaft oder bei Unregelmäßigkeiten im Accounting
- Krisen- und Reaktionsmanagement
- Business Intelligence Services (BIS)
- Infrastructure & Capital Projects



### Unsere Services:

- Sonderuntersuchungen bei Verdacht auf Betrug, Unterschlagung, Untreue, Korruption und Geldwäsche – Fraud & Forensic Spot Checks
- Unterstützung von Mandanten bei deren Zusammenarbeit mit Strafverfolgungsbehörden sowie bei regulatorisch angeordneten Sonderuntersuchungen
- Juristisch verwertbare Aufbereitung der Sachverhalte und Untersuchungsergebnisse
- Krisenmanagement – Konzeption von Notfall- und Reaktionsplänen
- Aufklärung von Manipulationen in Rechnungslegung, Jahresabschlüssen und Business-Plänen
- Hintergrundrecherchen zu juristischen und natürlichen Personen sowie Asset Tracing
- Kosten- und Contract-Compliance-Analysen im Zusammenhang mit Großprojekten
- Identifikation von Prozess- und Kontrollschwächen zur Prävention gegen dolose Handlungen

## Ihre Ansprechpartner:

### Frank Marzluf

Lead Partner | Forensic  
Investigations & Disputes  
Tel: +49 (0)151 5800 0916  
fmarzluf@deloitte.de

### Gabriel Andras

Partner | Forensic  
Investigations & Disputes  
Tel: +49 (0)173 878 0073  
gandras@deloitte.de



## Find the best possible solution.

Deloitte Integrity Services (DIS) unterstützt Unternehmen dabei, schnell und sicher Projekte mit einem großen manuellen Review-Aufwand kostengünstig und erfolgsorientiert durchzuführen. Wir stellen für Sie ein Team zusammen, das auf Ihre projektspezifischen Anforderungen abgestimmt ist.

Häufig sind Projekte nicht oder nur schwer langfristig planbar. Aufgrund unseres hohen Anspruchs, Ihnen ab der allerersten Sekunde bei Projekten zur Seite zu stehen, führen wir

größere Review- und Analyseprojekte mit unseren hochqualifizierten Fachkräften, vornehmlich aus den Bereichen Jura und Wirtschaftswissenschaften, durch. Das Aufgabenfeld umfasst dabei Dokumenten-Reviews aller Art einschließlich des E-Mail-Reviews, der Führung von Interviews sowie der Durchführung von Analysen insbesondere mit Bezug zu Customer Due Diligence, Know-Your-Customer, Geldwäsche und Terrorismusfinanzierung.

Unsere Teams haben bereits in zahlreichen Industriesektoren und im Finanzdienstleistungssektor unterstützt. ➔



### Ihre Themen:

- Durchführung von Reviews aller Art (E-Mail-, Dokumenten-Reviews)
- Analyse von Transaktionen mit potenziellem Bezug zu Geldwäsche oder Terrorismusfinanzierung
- Unterstützung des Tagesgeschäfts der Rechts- und Compliance-Abteilungen
- Litigation Support



### Unsere Services:

- Managed Review Services (Durchführung von E-Mail- und Dokumenten-Reviews unter Berücksichtigung des nationalen und internationalen Datenschutzes)
- Dokumentation der Erkenntnisse aus sachverhaltsrelevanten Kommunikationen und Dokumenten
- Unterstützung des Know-Your-Customer-Prozesses und Customer Due Diligence
- Transaktions-Monitoring und Verfassen von Verdachtsmeldungen bei Verdacht auf Geldwäsche oder Terrorismusfinanzierung
- Ordnungsmäßige Datenerfassung, -überprüfung, -verarbeitung, -pflege und -dokumentation

## Ihre Ansprechpartner:

### Frank Marzluf

Lead Partner | Forensic Investigations & Disputes  
Tel: +49 (0)151 5800 0916  
fmarzluf@deloitte.de

### Dr. Jens Horn

Managing Director | DIS  
Tel: +49 (0)151 5807 3407  
jehorn@deloitte.de



**Financial Crime  
Advisory**



**Forensic Analytics**



**eDiscovery**



**Disputes & Litigation**



**Investigations &  
Remediations**



**Deloitte Integrity Services  
(DIS)**

# Ihre Ansprechpartner



## **Frank Marzluf**

Lead Partner | Forensic  
Investigations & Disputes  
Tel: +49 (0)151 5800 0916  
fmarzluf@deloitte.de



## **Matthias Rode**

Lead Partner | Forensic  
Anti-Financial & Economic Crime  
Tel: +49 (0)151 5800 2270  
mattrode@deloitte.de



## **Oliver Salzmänn**

Lead Partner | FA Analytics  
eDiscovery & Data Analytics  
Tel: +49 (0)151 5800 2836  
osalzmänn@deloitte.de

## **Deloitte.**

Diese Veröffentlichung enthält ausschließlich allgemeine Informationen, die nicht geeignet sind, den besonderen Umständen des Einzelfalls gerecht zu werden, und ist nicht dazu bestimmt, Grundlage für wirtschaftliche oder sonstige Entscheidungen zu sein. Weder die Deloitte GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft noch Deloitte Touche Tohmatsu Limited, noch ihre Mitgliedsunternehmen oder deren verbundene Unternehmen (insgesamt das „Deloitte Netzwerk“) erbringen mittels dieser Veröffentlichung professionelle Beratungs- oder Dienstleistungen. Keines der Mitgliedsunternehmen des Deloitte Netzwerks ist verantwortlich für Verluste jedweder Art, die irgendetwas im Vertrauen auf diese Veröffentlichung erlitten hat.

Deloitte bezieht sich auf Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL“), eine „private company limited by guarantee“ (Gesellschaft mit beschränkter Haftung nach britischem Recht), ihr Netzwerk von Mitgliedsunternehmen und ihre verbundenen Unternehmen. DTTL und jedes ihrer Mitgliedsunternehmen sind rechtlich selbstständig und unabhängig. DTTL (auch „Deloitte Global“ genannt) erbringt selbst keine Leistungen gegenüber Mandanten. Eine detailliertere Beschreibung von DTTL und ihren Mitgliedsunternehmen finden Sie auf [www.deloitte.com/de/UeberUns](http://www.deloitte.com/de/UeberUns).

Deloitte erbringt Dienstleistungen in den Bereichen Wirtschaftsprüfung, Risk Advisory, Steuerberatung, Financial Advisory und Consulting für Unternehmen und Institutionen aus allen Wirtschaftszweigen; Rechtsberatung wird in Deutschland von Deloitte Legal erbracht. Mit einem weltweiten Netzwerk von Mitgliedsgesellschaften in mehr als 150 Ländern verbindet Deloitte herausragende Kompetenz mit erstklassigen Leistungen und unterstützt Kunden bei der Lösung ihrer komplexen unternehmerischen Herausforderungen. Making an impact that matters – für rund 286.000 Mitarbeiter von Deloitte ist dies gemeinsames Leitbild und individueller Anspruch zugleich.