

Analysemöglichkeiten Untersuchungsfälle aus der Praxis

Stammdatenanalyse (Lieferanten, Mitarbeiter)

- Änderung von Bankverbindungen
- Dubletten
- mehrfach genutzte Kreditorenkonten
- häufige Änderungen
- Lohnabrechnung: fiktive Mitarbeiter



Analyse Berechtigungsstrukturen – Forensic Cybersecurity

- auffällige Userkonten (z. B. in Bereichen für die diese keine Rechte haben dürfen)
- Analyse Berechtigungsdefinition auf ausgewählte kritische Konstellationen
- Benutzerlisten (Gültigkeit, Plausibilität, letzte Anmeldung/Aktivität, ungewöhnliche Anmeldezeiten)
- gegenüber der IT-Dokumentation unerwartete abweichende externe Zugänge



Bewegungsdatenanalyse – Forensic Data Mining

- Buchung an Bank oder Kasse – ohne Kreditorenkonto
- Zahlungen an Lieferanten ohne Stammdaten
- ungewöhnliche Beträge/Buchungstexte bei Kassenbuchungen
- Mehrfachnutzung bei Verrechnungskonten



Prozessanalyse – Fraud Opportunity

- Zahlläufe
- Reisekostenabrechnungen/Mitarbeiterkreditkarten
- unangekündigte Bestandskontrollen
- Kassensturz
- Lagerbestände für „Will-Haben“- Produkte



info@dhmp.de



www.dhmp.de/fraudprevention