

FORENSIC

K-Trace

Die systematische Analyse großer Unternehmensdatenbestände durch standardisierte Testumfänge

ADVISORY

Die systematische, IT-gestützte Analyse des strukturierten Datenbestandes Ihres Unternehmens dient der Aufdeckung unternehmensschädigender Handlungen, herbeigeführt durch interne oder externe Personen. Auf Grundlage des Abgleichs Ihrer Datenbestände mit spezifischen Key Fraud Indicators werden Auffälligkeiten ermittelt und einer näheren Analyse zugeführt.

Was ist K-Trace?

K-Trace ist die zentrale Entwicklung von KPMG zur Analyse großer Datenbestände. K-Trace basiert auf einem generischen Unternehmensmodell und entsprechenden Routinen für das Erkennen von Fraud-Verdachtsfällen in Datenbeständen – zum Beispiel in den Bereichen Einkauf/Beschaffung, Personal oder Verkauf. Hierbei finden sowohl generische als auch branchenspezifische Prozesse Berücksichtigung, sodass Kontrollschwächen und -lücken in Ihrem Unternehmen identifiziert und analysiert werden können.

Dies beinhaltet:

1. Durchführung eines Fraud Risk Assessments und Scoring von Key Fraud Indicators zur späteren Bewertung der Auffälligkeiten
2. Systematische Untersuchung und Auswertung strukturierter Datenbestände durch standardisierte Testszenarien
3. Ergänzung der Auswertung durch Branchen-, Unternehmens- oder prozessspezifische Tests
4. Statistische Auswertung über spezifische Handlungsmuster
5. Identifikation von Anomalien zur Verbesserung der Prozessqualität und -konsistenz
6. Forensische Plausibilisierung zur Sicherstellung hoher Datenqualität und -integrität

Wann eignet sich der Einsatz von K-Trace?

K-Trace kann bei Verdacht auf unternehmensschädigende Handlungen, aber auch zur routinemäßigen Analyse unternehmensrelevanter Daten herangezogen werden. Dies erfolgt auf dedizierten Systemen ohne Beanspruchung Ihrer produktiven Infrastruktur.

Im Rahmen eines Continuous Monitoring können zuvor definierte Key Fraud Indicators mittels K-Trace auch regelmäßig innerhalb Ihrer Prozesse überprüft werden. Dies kann im weiteren Verlauf zu anlassbezogenen Auswertungen führen. Durch den Einsatz von K-Trace können somit unternehmensschädigende Handlungen erkannt und systematisch vermindert werden. Die regelmäßige Anwendung IT-gestützter Abfragen kann im Rahmen der Unternehmenskommunikation auch zur Erzielung einer präventiven Signalwirkung eingesetzt werden und damit zu einer andauernden Optimierung der Präventionsmaßnahmen führen.

Warum K-Trace?

K-Trace eignet sich im Besonderen zur Auswertung umfangreicher Unternehmensdatenbestände. Im Gegensatz zu manuellen, stichprobenartigen Untersuchungen analysiert K-Trace die vollständigen Daten mittels bewährter Testumfänge. Die Zuhilfenahme von K-Trace beschleunigt forensische Untersuchungen. Die Ergebnisse bleiben stets nachvollziehbar und reproduzierbar.

Warum Forensic?

Der Bereich Forensic von KPMG bietet das Potenzial forensischer Fachleute in Verbindung mit spezifischem Branchen-Know-how. In interdisziplinären Teams arbeiten zum Beispiel ehemalige Staatsanwälte und Kriminalbeamte, erfahrene Wirtschaftswissenschaftler, Mathematiker und Informatiker, Juristen, Psychologen, Ingenieure sowie IT-Spezialisten und führen ihr Know-how zusammen. Unsere Mitarbeiter sind speziell dafür ausgebildet, Informationen zu sammeln und projektbezogen auszuwerten. Wir verfügen über umfangreiche Branchenkontakte und sind Teil eines weltweiten Forensic-Netzwerks von KPMG mit über 1.800 Mitarbeitern im In- und Ausland.

Kontakt

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Alexander Geschonneck

Partner, Advisory
Klingelhöferstraße 18
10785 Berlin
T 030 2068-1520
ageschonneck@kpmg.com

Jörg Meyer

Senior Manager, Advisory
Barbarossaplatz 1a
50674 Köln
T 0221 2073-5314
joergmeyer@kpmg.com

www.kpmg.de/forensic

Die enthaltenen Informationen sind allgemeiner Natur und nicht auf die spezielle Situation einer Einzelperson oder einer juristischen Person ausgerichtet. Obwohl wir uns bemühen, zuverlässige und aktuelle Informationen zu liefern, können wir nicht garantieren, dass diese Informationen so zutreffend sind wie zum Zeitpunkt ihres Eingangs oder dass sie auch in Zukunft so zutreffend sein werden. Niemand sollte aufgrund dieser Informationen handeln ohne geeigneten fachlichen Rat und ohne gründliche Analyse der betreffenden Situation.

© 2009 KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, eine Konzerngesellschaft der KPMG Europe LLP und Mitglied des KPMG-Netzwerks unabhängiger Mitgliedsfirmen, die KPMG International, einer Genossenschaft schweizerischen Rechts, angeschlossen sind. Alle Rechte vorbehalten. KPMG und das KPMG-Logo sind eingetragene Markenzeichen von KPMG International.