
Literatur

Achenbach, Hans: Die wirtschaftsstrafrechtliche Reformbewegung – ein Rückblick in: Sieber, Ulrich / Dannecker, Gerhard u. a. (Hrsg.), *Strafrecht und Wirtschaftsstrafrecht – Dogmatik, Rechtsvergleich, Rechtsstaatsachen – Festschrift für Klaus Tiedemann*, Köln / München 2008

Acker, Wendelin / Froesch, Daniel / Kappel, Jan: Zivilrechtliche Ansprüche in Korruptionsfällen und ihre kommerzielle Folgen – wer haftet wem?, *BB* 2007, 1509–1515

Adams, Heinz / Johannsen, Dirk: Das „gerichts feste“ Produktionsunternehmen, *BB* 1996, 1017–1021

Aerts, Walter: On the Use of Accounting Logic as an Explanatory Category in Narrative Accounting Disclosures, *AOS* 1994, 337–353

Aerts, Walter: Picking up The Pieces: Impression Management in the Retrospective Attributional Framing of Accounting Outcomes, *AOS* 2005, 493–518

Ahlbrecht, Heiko / Böhm, Klaus-Michael / Esser, Robert: Internationales Strafrecht in der Praxis, Heidelberg 2008

Aiolfi, Gemma / Bauer, Hans-Peter: The Wolfsberg Group in: Pieth, Mark (Hrsg.): *Collective Action – Innovative Strategies to Prevent Corruption*, Zürich / St. Gallen 2012

Albrecht, Steven W / Albrecht, Chad, *Fraud Examination & Prevention*, Mason 2003

Allrath, Gaby: But why will you say that I am mad? – Textuelle Signale für die Ermittlung von Unreliable Narration in: Nünning, Ansgar (Hrsg.): *Unreliable Narration*, Trier 1998

Altmeppen, Holger / Roth, Günter H.: *GmbHG*, 6. Aufl., München, 2009

Ambos, Kai: *Internationales Strafrecht*, 2. Aufl., München 2008

American Institute of Certified Public Accountants (Hrsg.): What Does New Audit Standard SAS No. 99, Consideration of Fraud in a Financial Statement Audit, Mean for Business and Industry Members?, *The CPA Letter*, November 2002

Arnold, Volker / Grabner-Kräuter, Sonja (Hrsg.): *Wirtschaftsethische Perspektiven VI. Korruption, Strafe und Vertrauen, Verteilungs- und Steuergerechtigkeit, Umweltethik, Ordnungsfragen*, Berlin 2002

Arzt, Gunther / Weber, Ulrich: *Strafrecht Besonderer Teil*, Bielefeld 2000

Asia / Pacific Group on Money Laundering – APG (Hrsg.): *APG Typology Report on Trade Based Money Laundering*, 20. Juli 2012

Association of Certified Fraud Examiners (ACFE) (Hrsg.): *2014 Report to the Nations on Occupational Fraud and Abuse*, Austin 2014

- Association of Certified Fraud Examiners (ACFE) (Hrsg.):* ACFE Fraud Prevention – Check-Up, Austin 2008
- Association of Certified Fraud Examiners (ACFE) (Hrsg.):* Fraud Examiners Manual, International Edition, Austin 2009
- Aufderheide, Detlef / Dabrowski, Martin (Hrsg.):* Corporate Governance und Korruption – wirtschaftsethische und moralökonomische Perspektiven der Bestechung und ihrer Bekämpfung, 1. Aufl., Berlin 2005
- Ax, Thomas / Schneider, Matthias (Hrsg.):* Rechtshandbuch der Korruptionsbekämpfung, 2006
- Bähr, Gottfried / Fischer-Winkelmann, Wolf F. / List, Stephan:* Buchführung und Jahresabschluss, München 2006
- Balfanz, Judith / Parsow, Christian:* Milliardenschäden durch Wirtschaftskriminalität – Praktische Ausgestaltung eines Anti-Fraud-Managements unter Einsatz digitaler Signaturen, ew, Jg.106 (2007)/5, 67–70
- Ballwieser, Wolfgang:* Die Entwicklungen beim Lagebericht in: Baetge, Jörg / Kirsch Hans-Jürgen (Hrsg.): Anpassung des Bilanzrechts an internationale Standards – Bilanzrechtsreform und Bilanzkontrollgesetz, Düsseldorf 2005
- Balzli, Beat / Mahler, Armin u.a. (Hrsg.):* Angst vor dem Ausverkauf (Börse), Der Spiegel 2002, Ausgabe 27/2002, 86 (88)
- Bannenberg, Britta / Rössner, Dieter:* Kriminalität in Deutschland, München 2005
- Bannenberg, Britta / Schauptensteiner, Wolfgang:* Korruption in Deutschland – Portrait einer Wachstumsbranche, 3. Aufl., München 2007
- Bantleon, Ulrich / Thomann, Detlef:* Grundlegendes zum Thema „Fraud“ und dessen Vorbeugung, DStR 2006, 1714 (1721)
- Bauer, Matthias:* Unzuverlässige Verführungsszenen in Atom Egoyans Exotica oder warum die Narratologie keine Freudlose Angelegenheit sein kann in: Liptay, Fabienne / Wolf, Yvonne (Hrsg.): Was stimmt denn jetzt? Unzuverlässiges Erzählen in Literatur und Film, München 2005
- Baumbach, Adolf / Hefermehl, Wolfgang:* Wettbewerbsrecht, 19. Aufl., München 1996
- Baumbach, Adolf / Hueck, Alfred:* GmbHG, 19. Aufl., München 2010
- Beckmann, Markus / Pies, Ingo:* Freiheit durch Bindung – Zur ökonomischen Logik von Verhaltenskodizes, Diskussionspapier 09-2006, Martin-Luther-Universität Halle-Wittenberg
- Behling, Thorsten B.:* Compliance versus Fernmeldegeheimnis, BB 2010, 892
- Bender, Peter:* Bandenschmuggel ein hochaktuelles Fossil, ZfZ 2000, 259 ff.
- Bender, Peter:* Zoll- und Verbrauchsteuerstrafrecht, Regensburg 2007
- Benford, Frank:* The Law of Anomalous Numbers, Proceedings of the American Philosophical Society, 1938, 551–572
- Berndt, Thomas / Jeker, Marc:* Fraud Detection im Rahmen der Abschlussprüfung, BB 2007, 2615–2621
- Beulke, Werner / Moosmayer, Klaus:* Der Reformvorschlag des Bundesverbandes der Unternehmensjuristen zu den §§ 30, 130 OWiG – Plädoyer für ein modernes Unternehmenssanktionenrecht, CCZ 2014, 146
- Biderman, Albert D. / Reiss, Albert J. jr.:* Definition and Criteria for a Selection of Prospective Federal Sources of White-Collar Crime Data, Washington 1980

Biegelmann, Martin T. / Biegelmann, Daniel R.: Building a World-Class Compliance Program, New Jersey 2008

Birnbaum, Günter: Stichwort „Churning“, wistra 1991, 253 ff.

Bisle, Michael: „Chi-Quadrat-Test“ und Zeitreihenvergleich: Keine Schätzung bei ordnungsgemäßer Buchführung, PStR, 2012, 15–17

Bittner, Thomas / Jann, Anna-Katharina: Verschärfung der Verrechnungspreisvorschriften in Indien, IWB 13/2012, 468

Bittner, Thomas / Totzek, Alexander: Verrechnungspreisvorschriften in Italien Ende 2013, IWB 5/2014, 168

Bleihauser, Hans-Jürgen: Grundlagen der Abgabenerhebung / Zolltarif in: Witte, Peter / Wolfgang, Hans-Michael (Hrsg.): Lehrbuch des Europäischen Zollrechts, Herne 2003

Blenkers, Michael: Chi-Test – oder „Jeder Mensch hat seine Lieblingszahl“, StBp 2003, 261–264

Börsenzeitung (Hrsg.): Mit Compliance Geschäftsrisiken mindern. Hohe EU-Bußgelder fördern Regelsysteme in Unternehmen – Keine Politik „mit Augenzwinkern“, Ausgabe 23/2010, 12

Bollermann, Julia / Dybeli, Amela: Die steuerlichen Rahmenbedingungen in Albanien, IWB 12/2014, 457

Booth, Wayne: The Rhetoric of Fiction, 2. Aufl., Chicago / London, 1983

Bortz, Jürgen / Döring, Nicola: Forschungsmethoden und Evaluation, 3. Aufl., Berlin 2002

Brambusch, Jens: Die Konkurrenz hört mit, impulse vom 14.05.2009, 10

Brammsen, Joerg: Vorstandsuntreue – Aktienrechtliche Unternehmensführung auf dem Prüfstand des § 266 StGB, wistra 2009, 89 ff.

Brenner, Karl: Gewinnverfall, eine vernachlässigte Strafvorschrift, DRiZ 1977, 203 ff.

Brombacher, Judith: Effectiveness of Anti Fraud Management Systems, Vortrag auf der 2009 ACFE European Conference, London 2009

Brown, Martin: Stand und Entwicklungstendenzen des Supply Chain Management in der deutschen Grundstoffindustrie, Dissertation, Kassel 2009

Bruch, Gregory S.: The Long Arm of the Law: Recent US Enforcement of the Foreign Corrupt Practices Act by the Securities Exchange Commission, 10th International Anti-Corruption Conference, Prag 2001

Büssow, Thomas / Taetzner, Tobias: Sarbanes-Oxley Act Section 404 – Internes Kontrollsystem zur Sicherstellung einer effektiven Finanzberichterstattung im Steuerbereich von Unternehmen – Pflicht oder Kür? BB 2005, 2437 ff.

Bumiller, Elisabeth: Bush Signs Bill Aimed at Fraud in Corporations, New York Times, 31. Juli 2002, A1

Bundeskriminalamt (Hrsg.): Lagebericht zur Wirtschaftskriminalität, 2013

Bundeskriminalamt (Hrsg.): Polizeiliche Kriminalstatistik, 2013

Bundesministerium für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung (Hrsg.): Der UN Global Compact. Gesellschaftlich verantwortungsvolles unternehmerisches Handeln

Bundessteuerberaterkammer (Hrsg.): Deutsches Steuerrecht 2012, Beihefter zu Heft 22, 772

Bundessteuerberaterkammer (Hrsg.): Anwendungshinweise zum Geldwäschegesetz, beschlossen am 21. April 2009

- Busch, Dagmar*: Unreliable Narration aus narratologischer Sicht: Bausteine für ein erzähltheoretisches Analyseraster in: Nünning, Ansgar (Hrsg.): Unreliable Narration, Trier 1998
- Busse, Caspar / Ott, Klaus*: Schnell und viel. Der MAN-Konzern zahlt in der Korruptionsaffäre eine Geldbuße von 150 Millionen Euro, SZ 11.12.2009, 17
- Bussmann, Kai*: Kriminalprävention durch Business-Ethics Ursachen von Wirtschaftskriminalität und die besondere Bedeutung von Werten, zfwu 2004, 35–50
- Bussmann, Kai - D*: Business Ethics und Wirtschaftsstrafrecht – Zu einer Kriminologie des Managements, MschrKrim 2003, 89 (107)
- Campos Nave, José A.*: Die erforderliche Veränderung von Corporate Compliance-Organisationen im Hinblick auf gestiegene Verantwortlichkeiten des Compliance Officers, BB 2009, 2546 (2551)
- Casabona, Patrick A. / Grego, Michael J.*: SAS 99 – Consideration of Fraud in a Financial Statement Audit: A Revision of Statement on Auditing Standards 82, Entrepreneur Magazine, Spring 2003
- CDU, CSU, FDP* (Hrsg.): Koalitionsvertrag zwischen CDU, CSU und FDP: Wachstum. Bildung. Zusammenhalt, 2009, 17. Legislaturperiode
- Cialdini, Robert B.*: Influence, The Psychology of Persuasion, New York 1993
- Clinard, Marshall B / Quinney, Richard*: Criminal Behavior Systems. A Typology, New York 1973
- Creifelds, Carl* (Hrsg.): Rechtswörterbuch, 19. Aufl., München 2007
- Cressey, Donald R.*: Other People's Money: A Study in the Social Psychology of Embezzlement, Montclair 1973
- Dagnese, Napoleão*: Neue Verrechnungspreisregeln in Brasilien, IWB 7/2013, 257
- Dannecker, Gerhard / Leitner, Roman* (Hrsg.): Schmiergelder – Strafbarkeit und steuerliche Abzugsverbote in Österreich und Deutschland, Wien 2002
- Dannecker, Gerhard*: Die Entwicklung des Wirtschaftsstrafrechts in Deutschland in: Wabnitz, Heinz-Bernd / Janovsky, Thomas (Hrsg.): Handbuch des Wirtschafts- und Steuerstrafrechts, 3. Aufl., München 2007
- Deakin, Simon / Konzelmann, Suzanne J.*: Learning From Enron, Working Paper ESRC Centre for Business Research (University of Cambridge), Cambridge / London, Nr. 274, September 2003
- DePaulo, Bella / Lindsay, James / Malone, Brian E. / Muhlenbruck, Laura / Charlton, Kelly / Cooper, Harris*: Cues to Deception, PB, 2003, 74–118
- Deutscher Bundestag* (Hrsg.): Entwurf eines Jahressteuergesetzes 1996 – Stellungnahme des Bundesrates und Gegenäußerung der Bundesregierung zu der Stellungnahme des Bundesrates, BT-Drs 13/1686 vom 13.06.1995
- DiBianco, Gary / Lawrence, Andrew M.*: Investigation and Reporting Obligations under Section 10A of the Securities Exchange Act: What Happens when the Whistle is Blown?, Securities Fraud National Institute, 29.09.2006
- Dieners, Peter*: Auditierung und Zertifizierung von Compliance-Organisationen in der Immobilienwirtschaft. Berichte, CCZ 2009, 113–115
- Diergarten, Achim*: Geldwäsche: Kommentar, 3. Aufl., Stuttgart 2013
- Dierlamm, Alfred*: Compliance-Anreiz-Gesetz (CompAG) – Ein Vorschlag des Deutschen Instituts für Compliance – DICO e.V. für den Entwurf eines Gesetzes zur Schaffung von Anreizen für Compliance-Maßnahmen in Betrieben und Unternehmen, CCZ 2014, 194

Diller, Markus / Schmid, Peter / Späth, Thomas / Kühne, Daniela: Zifferntests in der Betriebsprüfung – Chancen und Risiken, in: DStR 2015, S. 311–317

Dlugosz, Stephan / Müller - Funk, Ulrich: The Value of the Last Digit, 2009

Dlugosz, Stephan / Müller - Funk, Ulrich: Ziffernanalyse zur Betrugserkennung in Finanzverwaltungen – Prüfung von Kassenbelegen, Nr. 133, Arbeitsberichte des Instituts für Wirtschaftsinformatik, Juli 2012

Drenseck, Walter: § 48 EStG in: Schmidt, Ludwig et al. (Hrsg.): Einkommensteuergesetz, Kommentar, 28. Aufl., München 2009

Drygala, Tim / Drygala, Anja: Wer braucht ein Frühwarnsystem?, ZIP 2000, 297 ff.

Dühnfort, Alexander: Umsatzsteuerbetrug durch Karussellgeschäfte, ZFR 3/2012, 180 ff.

Ehlscheid, Dirk / Pfeiffer, Brigitte: Handbuch Geldwäscheprävention, Verschleierungstechniken, Normen und Institutionen, Länderrisiken, Neuwied / Bonn 2012

Eickemeyer, John: Auditors Facing Heightened Section 10A Enforcement, Review of Securities & Commodities Regulation, 2010, Vol. 39, No. 7, 53–61

Eidgenössisches Finanzdepartement EFD, Staatssekretariat für internationale Finanzfragen SIF: Umsetzung der 2012 revidierten Empfehlungen der Groupe d'action financière – Erläuternder Bericht zur Vernehmlassungsvorlage, 27. Februar 2013

Eigendorf, Jörg: Der mühevollen Weg zur Tugend, Welt am Sonntag, 52/2009, 29

Ellrott, Helmut: § 284 in: Förtschle et al., Beck'scher Bilanzkommentar – Handels- und Steuerbilanz, 7. Aufl., München 2009

EMB-Wertemanagement Bau e. V. (Hrsg.): EMB-Wertemanagement Bau, Augsburg 2007

Emmerich, Gerhard / Schaum, Wolfgang: Auswirkungen des Sarbanes-Oxley Act auf deutsche Abschlussprüfer, WPg 13/2003, 677–691

Europäische Kommission (Hrsg.): Bericht der Kommission an den Rat gemäß Art. 9 des Rahmenbeschlusses 2003/568/JI des Rates vom 22. Juli 2003 zur Bekämpfung der Bestechung im privaten Sektor, KOM (2007), 328

Falck, Oliver / Hebllich, Stephan: Corporate Social Responsibility: Einbettung des Unternehmens in das Wirtschaftssystem, Diskussionsbeitrag Nr. V-45-06, 2006, Passauer Diskussionspapier, Volkswirtschaftliche Reihe

Falck, Oliver / Hebllich, Stephan: Corporate social responsibility: Doing Well by Doing Good, Business Horizons 2007, H. 50, 247–254

Fersch, Klaus D.: Die wirtschaftliche und strafrechtliche Bedeutung nachträglicher Präferenzprüfungen im Osthandel, RIW 1990, 386 ff.

Filippi, Roland: Compliance und Wertemanagement in einem mittelständischen Bauunternehmen – Ein Praxisbericht in: Wieland, Josef et al. (Hrsg.): Handbuch nachhaltiges Compliance-Management. Konzeptionelle Grundlagen, praktische Erfolgsfaktoren, globale Herausforderungen, Berlin 2010

Financial Action Task Force (FATF) (Hrsg.): Trade-Based Money Laundering, 23.06.2006

Financial Action Task Force (FATF) (Hrsg.): FATF Report – Money Laundering and Terrorist Financing Vulnerabilities of Legal Professionals, Juni 2013

Fischer, Thomas: Strafrechtsgesetz und Nebengesetze, 61. Aufl., München 2014

Fleischer, Holger (Hrsg.): Handbuch des Vorstandsrechts, München 2006

- Fleischhauer, Jan / Hawranek, Dietmar*: Aktion Reißwolf, Der Spiegel 21.01.2002, 92
- Fleischhauer, Jan*: Hauptsache groß, Der Spiegel 01.07.2002, 89
- Fludernik, Monika*: Unreliability vs. Discordance. Kritische Betrachtungen zum literaturwissenschaftlichen Konzept der erzählerischen Unzuverlässigkeit in: Liptay, Fabienne/Wolf, Yvonne (Hrsg.): Was stimmt denn jetzt? Unzuverlässiges Erzählen in Literatur und Film, München 2005
- Fockenbrock, Dieter*: Interview mit Klaus-Peter Müller. „Ich räume ein, dass wir zu oft geschwiegen haben“, Handelsblatt 2009, Ausgabe Nr. 221, 16.11.2009, 4(5)
- Foley & Lardner LLP (Hrsg.)*: FCPA enforcement – The FCPA explained, www.fcpaenforcement.com
- Förschle, Gerhart*: § 243 in: Förschle et al. (Hrsg.): Beck'scher Bilanzkommentar – Handels- und Steuerbilanz, 7. Aufl., München 2009
- Gach, Bernt / Rützel, Stefan*: Verschwiegenheitspflicht und Behördenanzeigen von Arbeitnehmern, BB 39/1997, 1959–1965
- Garner, Bryan (Hrsg.)*: Black's Law Dictionary, 8th Ed., Eagan 2004
- Gebbers, Harald*: Analyse der Rechtsprechung zum Chi-Quadrat-Test in der Außenprüfung – Anwendung zur Prüfung von Erlösen und Fahrtenbüchern, StBp 8/2008, 209–214 und StBp 10/2008, 290–296
- Geiselman, R. Edward / Fisher, Ronald P.*: Ten Years of Cognitive Interviewing in: Payne, David G. / Conrad, Frederick G. (Hrsg.): A synthesis of Basic and Applied Approaches to Human Memory, New Jersey 1997
- Goette, Wulf / Habersack, Mathias / Kalls, Susanne*: Münchener Kommentar zum Aktiengesetz, Band 2, 3. Aufl., München 2008
- Göhler, Erich / Gürtler, Franz / Seitz, Helmut*: Gesetz über Ordnungswidrigkeiten, Beck'scher Kurzkomentar, Band 18, 15. Aufl., München 2009
- Görg, Sabine*: Geldwäschebezogene Terrorismusbekämpfung, Praktische Wirkung und kriminalpolitische Angemessenheit der Bekämpfungsmaßnahmen, Europäische Hochschulschriften, Frankfurt 2010
- Golden, Thomas W. / Skalak, Steven L. / Clayton, Mona M.*: A Guide to Forensic Accounting Investigation, Hoboken 2006
- Goldstein, Elmar*: Betriebsprüfung, München 2009
- Greive, Martin*: Umsatzsteuer-Karussell kostet den Fiskus Milliarden, Welt 27.02.2014
- Grottko, Markus*: Geheimhaltung und Unternehmenspublizität während der Finanzkrise – berechnete und unberechnete Grenzziehungen aus der Perspektive des öffentlichen Raums in: Gräf, Dennis / Halft, Stefan / Schmöller, Verena (Hrsg.): Privatheit – Formen und Funktionen, Passau 2011
- Grottko, Markus*: Die strukturelle Lageberichtsanalyse als Bestandteil einer offenen, erweiterten Jahresabschlussanalyse, Köln 2012
- Grottko, Markus*: Die Analyse und Prüfung des Lageberichts durch den Aufsichtsrat – praktische Hinweise für Aufsichtsratsmitglieder, StB 2013, 539–544
- Grunst, Bettina*: Grundlagen des Wirtschafts- und Steuerstrafrechts in: Volk, Klaus (Hrsg.): Münchener Anwalts Handbuch – Verteidigung in Wirtschafts- und Steuerstrafsachen, München 2006
- Grusen, Michael / Kubicek, Matthias*: Der Sarbanes-Oxley Act, Corporate Governance und das deutsche Aktienrecht (Teil II), AG 2003, 393, 396 ff.

- Haas, Peter / Müller, Ulrike*: Steuerstrafrecht und Strafverfahren, Wiesbaden 2009
- Hardt, Christoph / Heide, Dana*: Compliance. Nach Razzia verstärkt Metro Prävention weiter, Handelsblatt 2010
- Harnischmacher, Robert F. J.*: Geldwäsche – Money Laundering, Die Kriminalpolizei 12/2009
- Hartmann, Britta*: Von der Macht erster Eindrücke. Falsche Fährten als textpragmatisches Krisenexperiment in: Liptay, Fabienne/Wolf, Yvonne (Hrsg.): Was stimmt denn jetzt? Unzuverlässiges Erzählen in Literatur und Film, München 2005
- Hauelsen, Gunter K.*: Unternehmensethik als Steuerungsproblem, München 2000
- Hauschka, Christoph E. / Greeve, Gina*: Compliance in der Korruptionsprävention – was müssen, was sollen, was können die Unternehmen tun?, BB 4/2007, 165–173
- Hauschka, Christoph E.*: Corporate Compliance Handbuch, 2006
- Hegnon, Oliver*: Aufsicht als Leitungspflicht, CCZ 2009, 57–58
- Heißner, Stefan*: Die Bekämpfung von Wirtschaftskriminalität, Berlin 2001
- Hellio, François / Daluzeau, Xavier / Jolk, Christophe*: Neue Auskunftspflichten für Verrechnungspreise in Frankreich, IWB 15/2014, 575
- Hellmann, Uwe / Beckemper, Katharina*: Wirtschaftsstrafrecht, 2. Aufl., Stuttgart 2008
- Hense, Burkhard*: Rechtsfolgen nichtiger Jahresabschlüsse und deren Konsequenzen auf Folgeabschlüsse, WPG 1993, 716 ff.
- Herchen, Oliver*: Corporate Social Responsibility. Wie Unternehmen mit ihrer ethischen Verantwortung umgehen, Norderstedt 2007
- Herzog, Felix / Achtelik, Olaf*: Einleitung zum Kommentar in: Herzog, Felix / Achtelik, Olaf (Hrsg.): Geldwäschegesetz (GwG), 2. Aufl., Bremen / Berlin 2014
- Hess, Gerhard*: Das EMB-Wertemanagement Bau – Prototyp eines wertegetriebenen Compliance Management Systems in: v. Heiermann, Wolfgang et. al. (Hrsg.): Baurecht als Herausforderung, Festschrift für Horst Franke, Neuwied 2009
- Hill, Theodore*: A Statistical Derivation of the Significant-Digit Law, Statistical Science 1995, 354–363
- Hof, Renate*: Das Spiel des Unreliable Narrator. Aspekte unglaubwürdigen Erzählens im Werk von Vladimir Nabokov, München 1984
- Hoffmann, Wolf-Dieter / Lüdenbach, Norbert*: NWB Kommentar Bilanzierung Handels und Steuerrecht, Herne 2009
- Hofmann, Rolf / Hofmann, Ingo*: Prüfungshandbuch. Leitfaden für eine Überwachungs- und Revisionskonzeption in der Corporate Governance, 5. Aufl., Berlin 2005
- Hofmann, Stefan*: Handbuch Anti-Fraud-Management. Bilanzbetrug erkennen – vorbeugen – bekämpfen, Berlin 2008
- Homann, Karl / Blome-Drees, Franz*: Wirtschafts- und Unternehmensethik, Göttingen 1992
- Homann, Karl*: Die Bedeutung von Dilemmastrukturen für die Ethik in: Lütge, Christoph (Hrsg.): Vorteile und Anreize, Tübingen 2002
- Homann, Karl*: Globalisierung aus Wirtschaftsethischer Sicht in: Homann, Karl / Koslowski, Peter / Lütge, Christoph (Hrsg.): Wirtschaftsethik der Globalisierung, 6. Jahrestagung des Forums für Wirtschaftsethik der Deutschen Gesellschaft für Philosophie, Tübingen 2005

Hosp, Thomas: Abkommen betreffend Informationsaustausch in Steuersachen zwischen den USA und Liechtenstein, *Liechtenstein-Journal* 2/2009, 48–51

Hüffer, Uwe: *Hüffer Aktiengesetz*, 8. Aufl., München 2008

Huntington, Ina / Davies, David / Lohse, Dieter: *Wirtschaftskriminalität im Unternehmen – Betrug erkennen und bekämpfen*, Frankfurt 1999

Inbau, Fred E. / Reid, John E. / Buckley, Joseph P.: *Criminal Interrogation and Confession*, Baltimore 1986

Ingarden, Roman: *Vom Erkennen des literarischen Kunstwerks*, Tübingen 1997

Initiative Corporate Governance der Deutschen Immobilienwirtschaft e.V. (Hrsg.): *Pflichtenheft zum Compliance Management in der Immobilienwirtschaft. Duties Record Book on Compliance Management in the Real Estate Sector*, Berlin 2009

Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (Hrsg.): *WP Handbuch 2006 Wirtschaftsprüfung, Rechnungslegung, Beratung, Band I*, Düsseldorf 2006

Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (Hrsg.): *IDW Prüfungsstandard 210 zur Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten im Rahmen der Abschlussprüfung, WPg 22/2006, 1422–1433*

Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (Hrsg.): *IDW Prüfungsstandard 261 zur Feststellung und Beurteilung von Fehlerrisiken und Reaktionen des Abschlussprüfers auf die beurteilten Fehlerrisiken, WPg 22/2006, 1433–1464*

Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (Hrsg.): *Die Geschichte des Berufsstands und des IDW, 04.08.2010*

International Chamber of Commerce (Hrsg.): *ICC Guidelines on Whistleblowing*, Paris 2008

Jahn, Manfred: *Package Deals, Exklusionen, Randzonen – das Phänomen der Unverlässlichkeit in den Erzählsituationen in: Nünning, Ansgar (Hrsg.): Unreliable Narration*, Trier 1998

Jäger, Axel / Rödl Christian / Campos Nave, José A.: *Praxishandbuch Corporate Compliance*, Nürnberg 2009

Jähnke, Burkhard / Laufhütte, Heinrich Wilhelm / Odersky, Walter: *Leipziger Kommentar zum StGB, Band 1/2, 11. Aufl.*, Berlin 2003

Jung, Claude G.: *Präventionskonzept zum Schutz vor Wirtschaftskriminalität, Der Schweizer Treuhänder* 1–2/2005, 44 (50)

Kaiser, Günther: *Strafrechtliche Gewinnabschöpfung im Dilemma zwischen Rechtsstaatlichkeit und Effektivität, ZRP* 1999, 144 f.

Kargl, Walter: *Die Mißbrauchskonzeption der Untreue (§ 266 StGB)*, *ZStW* 2001, 577 ff.

Keller Alexander / Sauer, Dirk: *Zum Unrecht der sogenannten Bankenuntreue*, *wistra* 2002, 369

Keohane, Robert O.: *Global Governance and Democratic Accountability*, *Draft Online Paper Duke University*, 2002

Kersting, Christian: *Auswirkungen des Sarbanes-Oxley-Gesetzes in Deutschland – Können deutsche Unternehmen das Gesetz befolgen?*, *ZIP* 2003, 233

Kießling, Axel / Kießling, Erik: *Kontrolle durch Interne Revision im Kreditinstituten*, *WM* 2003, 513, 523

Kindshofer, Alexandra: *Ein neues Betätigungsbereich für Steuerverkürzung?*, *PStR* 3/2007, 160 f.

Klink, Daniel: Der Ehrbare Kaufmann. Das ursprüngliche Leitbild der Betriebswirtschaftslehre und individuelle Grundlage für die Corporate Governance Forschung, ZfB 2008, 57–79

Klitgaard, Robert: Controlling Corruption, Berkeley 1988

Knapp, Eckhard: Interne Revision und Corporate Governance – Aufgaben und Entwicklungen für die Überwachung, Berlin 2008

Koch, Tanja: Neues Verrechnungspreisgesetz in Australien, IWB 6/2014, 209

Köhler, Michael: Strafrecht – Allgemeiner Teil, Berlin 1997

Kolbe, Sebastian: Unkündbarkeit für Korruptionstäter, NZA 2009, 228–232

Kommission der Europäischen Gemeinschaften (Hrsg.): Grünbuch Europäische Rahmenbedingungen für die soziale Verantwortung der Unternehmen, Brüssel 2001

Koss, Claus: Nichtigkeit des Jahresabschlusses von Gesellschaften mit beschränkter Haftung in: Niemann, Walter et al. (Hrsg.): Jahres- und Konzernabschluss nach Handels- und Steuerrecht, 13. Aufl., München 2010

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (Hrsg.): Compliance Management Systeme, Köln 2007

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (Hrsg.): Anti Fraud Management – Best Practice der Prävention gegen Wirtschaftskriminalität, Köln 2006

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (Hrsg.): Studie zur Wirtschaftskriminalität in Deutschland, Köln 2012

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (Hrsg.): Wirtschaftskriminalität in Deutschland 2014, Köln 2014

KPMG AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft / Bundesverband der Deutschen Industrie e. V. (Hrsg.): Sichere Geschäfte? Wirtschaftskriminalität – Risiken für mittelständische Unternehmen, Köln 2009

KPMG Deutsche Treuhand-Gesellschaft Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (Hrsg.): Compliance-Management in Deutschland – Ergebnisse einer EMNID-Umfrage, Köln 2007

KPMG Gruppe Österreich (Hrsg.): Audit Committee News. Fachpublikation für Aufsichtsräte, Nr.1, Dezember 2006

KPMG's Audit Committee Institute(ACI) (Hrsg.): Audit Committee Quarterly II/2009, Berlin 2009

KPMG's Audit Committee Institute(ACI) (Hrsg.): Audit Committee Quarterly IV/2009, Berlin 2009

KPMG's Audit Committee Institute(ACI) (Hrsg.): Auf einen Blick: Corporate Governance nach dem BilMoG, Berlin 2009

KPMG's Audit Committee Institute (ACI) (Hrsg.): Audit Committee Quarterly I/2010, Berlin 2010

Kratzsch, Alexander / Rahe, Sebastian: Mathematisch-statistische Methoden in der Betriebsprüfung, StB 2010, 162–168 und 191–199

Kreindler, Richard: Mit rechtzeitiger Beratung Verstöße gegen FCPA vermeiden, Börsen-Zeitung, 16.11.2007

Kropf, Bruno / Semler, Johannes: Münchener Kommentar zum Aktiengesetz, Band 5a, München 2003

Krüger, Ralph / Schult, Bernd / Vedder, Rainer: Digitale Betriebsprüfung: GDPdU in der Praxis – Grundsätze zum Datenzugriff und zur Prüfbarkeit digitaler Unternehmen, Wiesbaden 2010

Kubaile, Heiko: Steuerrückstellungen; Der deutsche Gesetzgeber macht ernst, PStB, 09/2009, 243 ff.

- Kuckhoff, Harald / Schreiber, Rolf*: Verrechnungspreise in der Betriebsprüfung, München 1997
- Kühne, Daniela / Grotke, Markus*: Forensic Tax Accounting: Psychologisch-textanalytische Instrumente zur Identifikation von Tax Fraud, BFuP 2014, 158–174
- Kühnen, Sabine*: Anmerkung zum Urteil des FG Rheinland-Pfalz v. 24.8.2011, Entscheidungen der Finanzgerichte 2012, Nr. 1, 11–12
- Lahde, Maurice*: Der unzuverlässige Erzähler in *The Usual Suspects* in: Liptay, Fabienne / Wolf, Yvonne (Hrsg.): Was stimmt denn jetzt? Unzuverlässiges Erzählen in Literatur und Film, München 2005
- Lampe, Ernst-Joachim*: Wirtschaftsstrafrecht in: Albers, Willi / Born Karl E. (Hrsg.): Handwörterbuch der Wirtschaftswissenschaft (HdWW), Band 9, Stuttgart 1982
- Lanfermann, Georg / Maul, Silja*: Auswirkungen des Sarbanes-Oxley Acts in Deutschland, DB 34/2002, 1725–1732
- Lanfermann, Georg / Maul, Silja*: SEC-Ausführungsregelungen zum Sarbanes-Oxley Act, DB 07/2003, 349–355
- Le Coutre, Walter*: Bilanzrecht und Gesellschaftsbilanzen, Wiesbaden 1950
- Lembeck, Ulrich*: Steuerrecht und Korruptionseindämmung – Inhalt, Grenzen, Spannungsfelder – in: Dölling, Dieter (Hrsg.): Handbuch der Korruptionsprävention, München 2007
- Lensdorf, Lars*: IT-Compliance – Maßnahmen zur Reduzierung von Haftungsrisiken von IT-Verantwortlichen, CR 2007, 413, 414
- Lenz, Hansrudi*: Bilanzpolitik, Bilanzfälschung und Bilanzprüfung – eine moralökonomische Analyse von Interessenkonflikten in: Aufderheide, Detlef / Dabrowski, Martin (Hrsg.): Corporate Governance und Korruption. Wirtschaftsethische und moralökonomische Perspektiven der Bestechung und ihrer Bekämpfung, 1. Aufl., Berlin 2005
- Leonard, Axel*: § 25d UStG Rn 1–4 in: Bunjes, Johann / Geist, Reinhold (Hrsg.): UStG – Kommentar, 10. Aufl., München 2011
- Lindemann, Michael*: Voraussetzungen und Grenzen legitimen Wirtschaftsstrafrechts, Tübingen 2012
- Lucke, Eva Maria*: Corruption as Business Practice or Joint Forces Against It? What Are the Challenges and Associated Solutions for Companies Working Together in Collective Action to Fight Corruption?, The World Bank Group (Hrsg.), 2009
- Lucke, Eva Maria / Lütge, Christoph*: Moralisches Verhalten in einem korrupten Markt – Anreize und Erfolgsfaktoren anhand einer Fallstudie aus Argentinien in: Ordo, Jahrbuch für die Ordnung von Wirtschaft und Gesellschaft, Band 62, Stuttgart 2011, 297–319
- Lucke, Eva Maria*: Private Sector Anticorruption Pacts – A Case Study From Argentina, Univ. Diplomarbeit, Universitätsbibliothek Passau 2008
- Maier, Günter W. / Streicher, Bernhard / Jonas, Eva / Wosché, Ralph*: Gerechtigkeitseinschätzungen in Organisationen – Die Validität einer deutschsprachigen Fassung des Fragebogens von Colquitt (2001), 23.06.2006
- Mancur, Olson*: The Logic of Collective Action: Public Goods and the Theory of Groups, Cambridge 1965
- Mank, Katharina / Totzek, Alexander*: Die neuen kanadischen Verwaltungsvorschriften für Verrechnungspreise, IWB 7/2013, 252
- Manns, Sophia*: Unreliable Narration in der russischen Literatur. F.M. Dostoevskijs Zapiski iz podpol'ja und V.V. Erofeevs Moskva-Petuški im Vergleich, Frankfurt am Main 2005

Marczewski, Donald C. / Akers, Michael D.: CPA's Perceptions of the Impact of SAS 99, The CPA Journal, June 2005

Mascolo, Georg / Schumann, Harald: Weltweiter Feldzug gegen die Korruption, Spiegel-Online 27.06.2001

Max-Planck-Institut für ausländisches und internationales Strafrecht (Hrsg.): Gefährdung von Rechtsanwälten, Steuerberatern, Notaren und Wirtschaftsprüfern durch Geldwäsche, Forschungsprojekt im Auftrag der Bundesministerien der Justiz und des Innern, Endbericht, Oktober 2004

McLean, Bethany / Elkind, Peter: The Smartest Guys in the Room, New York 2004

Meder, Thomas: Erzählungen mit schwarzen Löchern, in: Liptay, Fabienne / Wolf, Yvonne (Hrsg.): Was stimmt denn jetzt? Unzuverlässiges Erzählen in Literatur und Film, München 2005

Meffert, Heribert / Münstermann, Matthias: Corporate Social Responsibility: eine Bestandsaufnahme, Wissenschaftliche Gesellschaft für Marketing und Unternehmensführung e. V., Arbeitspapier Nr. 186, 20 ff., Münster 2005

Memon, Amina / Vrij, Aldert / Bull, Ray: Psychology and Law: Truthfulness, Accuracy and Credibility, Maidenhead 1998

Merkl, Georg: Neue Vorschriften der SEC und des PCAOB zum IKS. Änderungen bei der Umsetzung von Artikel 404 des SOX, Der Schweizer Treuhänder 2007, 38–48

Mertin, Dietz / Schmidt, Stefan: Die Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten im Rahmen der Abschlussprüfung nach dem überarbeiteten ISA 240, WPg 22/2001, 1303–1311

Mertin, Dietz: Zur Fortentwicklung der International Standards on Auditing and Assurance, WPg 1–2/2003, 1–9

Meyer, Jörg: Forensische Datenanalyse, Berlin 2012

Mitsch, Wolfgang: Recht der Ordnungswidrigkeiten, 2. Aufl., Berlin 2005

Mittelsdorf, Kathleen: Unternehmensstrafrecht im Kontext, Heidelberg 2007

Mochty, Ludwig: Die Aufdeckung von Manipulationen im Rechnungswesen – Was leistet Benford's Law?, WPg 2002, 725–736

Möhrenschläger, Manfred: Die strafrechtliche Bekämpfung internationaler Korruption auf internationaler und nationaler Ebene in: Dölling, Dieter (Hrsg.): Handbuch der Korruptionsprävention, München 2007

Möllering, Jürgen: Prävention von Korruption durch Verbände in: Dölling, Dieter (Hrsg.): Handbuch der Korruptionsprävention, München 2007

Müller-Gugenberger, Christian / Bieneck, Klaus: Wirtschaftsstrafrecht, 3. Aufl., Köln 2000

Müller-Gugenberger, Christian / Bieniek, Klaus: Europäisches Wirtschaftsstrafrecht, 4. Aufl., Köln 2006

Naef, Francesco / Clerici, Michele: Steuerstraftaten als Vortaten zur Geldwäscherei – Der Weg in la Terreur, Jusletter, 07.04.2014

Niehus, Christoph H.: Korruption und Unternehmensführung – Institutionenökonomische Analysen und 20 Interventionen, institutionelle und evolutarische Ökonomik, Band 30, Marburg 2007

Niemann, Walter: Nichtigkeit des Jahresabschlusses von Aktiengesellschaften in: Niemann et al. (Hrsg.): Jahres- und Konzernabschluss nach Handels- und Steuerrecht, 13. Aufl., München 2010

Nietzer, Wolf M.: Die rechtliche Behandlung von Schmiergeldzahlungen in den USA („Foreign Corrupt Practices Act“) und Deutschland, DAJV-Newsletter 2/1998, 43 f.

Nigrini, Mark: A Taxpayer Compliance Application of Benford's Law, *Journal of the American Taxation Association* 1996, 72–91

Nigrini, Mark: Forensic Analytics – Methods and Techniques for Forensic Accounting Investigations, Hoboken 2011

Nünning, Ansgar: Reconceptualizing Unreliable Narration – Synthesizing Cognitive and Rhetorical Approaches in: Phelan, James / Rabinowitz, Peter (Hrsg.): *A Companion to Narrative Theory*, Malden 2005

Nünning, Ansgar: Unreliable Narration zur Einführung – Grundzüge einer kognitiv-narratologischen Theorie und Analyse unglaubwürdigen Erzählens in: Nünning, Ansgar (Hrsg.): *Unreliable Narration*, Trier 1998

Nürnberg, Silke: Die zukünftige Europäische Staatsanwaltschaft – Eine Einführung, *ZJS* 5/2009

Olbers, Lucie Anne Mary: Korruptionsbekämpfung durch die Weltbank – Datenschutzrechtliche Aspekte der Kooperation eines betroffenen Unternehmens, *BB* 15/2010, 844–848

Organisation for Economic Co-operation and Development – OECD (Hrsg.): Commentaries on the Convention on Combating Bribery of Foreign Public Officials in International Business Transactions, *37 I.L.M.* 8, 1998

Organisation for Economic Co-operation and Development – OECD (Hrsg.): No Longer Business as Usual – Fighting Bribery and Corruption, 2000

Organisation for Economic Co-operation and Development – OECD (Hrsg.): Leitsätze für multinationale Unternehmen, Neufassung 2000

Organisation for Economic Co-operation and Development – OECD (Hrsg.): Private Initiatives for Corporate Responsibility – An Analysis, *OECD Working Papers on International Investment* 2001

Organisation for Economic Co-operation and Development – OECD (Hrsg.): CTPA / Zentrum für Steuerpolitik und Verwaltung, Handbuch „Geldwäsche“ für den Innen- und Außendienst der Steuerverwaltung, Zentrum für Steuerpolitik und Verwaltung, 2009

Organisation for Economic Co-operation and Development – OECD (Hrsg.): Handbuch ‚Bestechung‘ für die Betriebsprüferpraxis, 2009

Organisation for Economic Co-operation and Development – OECD (Hrsg.): Commentaries on the Convention on Combating Bribery of Officials in International Business Transactions in: *Convention on Combating Bribery of Foreign Public Officials in International Business Transactions and Related Documents*, 2010

Organisation for Economic Co-operation and Development – OECD (Hrsg.): Promoting Transparency and Exchange of Information for Tax Purposes – A Background Information Brief, 2010

Padilla, Jorge Díaz: Case Story – FIDIC Business Integrity Management System in: *UN Global Compact (Hrsg.)*: Business Against Corruption – Case Stories and Examples, Implementation of the 10th United Nations Global Compact Principle Against Corruption, 2006, 146–151

Paetzmann, Karsten: Das neue Corporate-Governance-Statement nach § 289a HGB. Anforderungen an den Inhalt und Besonderheiten hinsichtlich der Abschlussprüfung, *ZCG* 2009, 64–66

Palandt, Otto: Bürgerliches Gesetzbuch, 69. Aufl., München 2010

Palazzo, Guido / Rasche, Andreas: CSR-Compliance – Globale Unternehmensverantwortung zwischen Hard und Soft Law in: Wieland, Josef et al. (Hrsg.): *Handbuch nachhaltiges Compliance-Management. Konzeptionelle Grundlagen, praktische Erfolgsfaktoren, globale Herausforderungen*, Berlin 2010

- Passarge, Malte*: Besteht tatsächlich ein Anspruch des Arbeitgebers auf Herausgabe von Schmiergeldzahlungen gegen seinen Arbeitnehmer aus §§ 667 2. Alt., 675 BGB?, CCZ 2009, 180–185
- Pellens, Bernhard / Schmidt, André*: Verhalten und Präferenzen deutscher Aktionäre. Reihe Studien des deutschen Aktieninstituts, Wiesbaden 2014
- Peemöller, Volker H. / Hofmann, Stefan*: Bilanzskandale – Delikte und Gegenmaßnahmen, Berlin 2005
- Peetzke, Albert / Staab, Wolfgang*: Beratungsstrategien in der digitalen Betriebsprüfung, Köln 2006
- Perino, Michael A.*: Did the Private Securities Litigation Reform Act Work?, University of Illinois Law Review, Vol. 2003, 913–978
- Perron, Walter*: § 266 Untreue in: Schönke, Adolf / Schröder, Horst (Hrsg.): Kommentar Strafgesetzbuch, 27. Aufl., München 2006
- Peter, Frank K. / Kramer, Ralph*: Steuerstrafrecht, Wiesbaden 2009
- Pfitzer, Norbert / Oser, Peter / Orth, Christian*: Deutscher Corporate Governance Kodex. Ein Handbuch für Entscheidungsträger, 2. Aufl., Stuttgart 2005
- Pierson, Stuart F. / Howard Jr., Roscoe C.*: The Travel Act – FCPA’s Sidekick Can Ride Alone – Globally, Martindale-Hubbell 2009
- Pies, Ingo (2008a)*: Wie bekämpft man Korruption? Lektionen der Wirtschafts- und Unternehmensethik für eine „Ordnungspolitik zweiter Ordnung“, Ökonomik und Ethik, Bd. 4, Berlin 2008
- Pies, Ingo (2008b)*: Korruptionsprävention: Wie aktiviert man die Selbsteilungskräfte des Marktes?, Wittenberg-Zentrum für Globale Ethik, Lutherstadt Wittenberg 2008
- Pies, Ingo / Sass, Peter / Meyer von Schwabedissen, Henry*: Prävention von Wirtschaftskriminalität – Zur Theorie und Praxis der Korruptionsbekämpfung in: Lehrstuhl für Wirtschaftsethik Martin-Luther-Universität Halle-Wittenberg (Hrsg.): Wirtschaftsethik-Studie Nr. 2005-2, Halle (Saale) 2005
- Pieth, Mark*: Internationale Harmonisierung von Strafrecht als Antwort auf transnationale Wirtschaftskriminalität, ZStW, 109/1997, 756–776
- Pieth, Mark*: Funktionale Äquivalenz – Praktische Rechtsvergleichung und internationale Harmonisierung von Wirtschaftsrecht, ZFR 119/2000, 477–489
- Pieth, Mark*: Das OECD-Übereinkommen über die Bekämpfung der Bestechung ausländischer Amtsträger im internationalen Geschäftsverkehr in: Dölling, Dieter (Hrsg.), Handbuch der Korruptionsprävention, München 2007
- Pieth, Mark*: Collective Action and Corruption in: Pieth Mark (Hrsg.): Collective Action – Innovative Strategies to Prevent Corruption, Zürich / St. Gallen 2012
- Posch, Peter*: Ziffernanalyse, 2. Aufl., München 2010
- Poseck, Roman*: Die strafrechtliche Haftung der Mitglieder des Aufsichtsrats einer AG, Baden-Baden 1999
- PricewaterhouseCoopers AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (PwC) (Hrsg.)*: Integrität durch Selbststeuerung in Crisis Management, Frankfurt am Main 2008
- PricewaterhouseCoopers AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (PwC) / Martin-Luther-Universität Halle-Wittenberg (Hrsg.)*: Wirtschaftskriminalität 2009. Sicherheitslage in deutschen Großunternehmen, Frankfurt am Main und Halle an der Saale 2009
- PricewaterhouseCoopers AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (PwC) / Martin-Luther-Universität Halle-Wittenberg (Hrsg.)*: Compliance und Unternehmenskultur. Zur aktuellen Situation in deutschen Großunternehmen, Frankfurt am Main und Halle an der Saale 2010

- Probst, Jonas*: Umsatzsteuerhinterziehung, Hamburg 2008
- Probst, Susanne*: Transnationale Regulierung der Rechnungslegung – International Accounting Standards Committee Foundation und Deutsches Rechnungslegungs Standards Committee in: Tietje, Christian / Kraft, Gerhard / Sethe, Rolf (Hrsg.): Beiträge zum Transnationalen Wirtschaftsrecht, Martin-Luther Universität Halle-Wittenberg, Heft 51, Februar 2006
- Quick, Rainer / Wolz, Matthias*: Bilanzierung in Fällen, 4. Aufl., Stuttgart 2009
- Ransiek, Peter*: Risiko, Pflichtwidrigkeit und Vermögensnachteil bei der Untreue, ZStW, 116 /2004, 634–679
- Rau, Simon*: Statistisch-mathematische Methoden der steuerlichen Betriebsprüfung und die Strukturanalyse als ergänzende Methode, Lohmar / Köln 2012
- Regierungskommission Deutscher Corporate Governance Kodex(DCGK)*: Deutscher Corporate Governance Kodex, 18.06.2009
- Regierungskommission Deutscher Corporate Governance Kodex (DCGK)*: Pressemitteilung vom 23.04.2010
- Reinhard-Salcinovic, Anne*: Informelle Strategien zur Korruptionsbekämpfung – Der Einfluss von Nichtregierungsorganisationen am Beispiel von Transparency International in: Tietje, Christian / Kraft, Gerhard / Sethe, Rolf (Hrsg.): Beiträge zum Transnationalen Wirtschaftsrecht, Martin-Luther Universität Halle-Wittenberg, Heft 55, Mai 2006
- Retemeyer, Alexander / Möller, Thomas*: Zollstraftaten und Zollordnungswidrigkeiten, AW-Prax 2009, 340 ff.
- Reuters Deutscher Textdienst (Hrsg.)*: Oberstes US-Gericht kippt Teile von Wirtschaftsprüfer-Gesetz, 28.06.2010
- Richter, Hans*: Grundbegriffe in: Müller-Guggenberger, Christian (Hrsg.): Wirtschaftsstrafrecht – Eine Gesamtdarstellung des deutschen Wirtschaftsstraf- und -ordnungswidrigkeitenrechts, Münster 1987
- Richter, Hans*: Geschichtliche Entwicklung in: Müller-Guggenberger, Christian / Bieneck, Klaus (Hrsg.): Wirtschaftsstrafrecht – Handbuch des Wirtschaftsstraf- und -ordnungswidrigkeitenrechts, 4. Aufl., Köln 2006
- Ringleb, Henrik-Michael / Kremer, Thomas / Lutter, Marcus / von Werder, Axel*: Kommentar zum Deutschen Corporate Governance Kodex, 3.Aufl., München 2008
- Rixen, Thomas*: Internationale Kooperation im asymmetrischen Gefangenendilemma – Das OECD Projekt gegen schädlichen Steuerwettbewerb, Discussion-Paper Nr. 12, International Tax Coordination SFB, Wirtschaftsuniversität Wien 2005
- Roberts, Judith L.*: Revision of the Foreign Corrupt Practices Act by the 1988 Omnibus Trade Bill – Will it Reduce the Compliance Burdens and Anticompetitive Impact?, BYU Law Review 1989, 491–506
- Rochow, Marius*: Die Maßnahmen von OECD und Europarat zur Bekämpfung der Bestechung in: Tietje, Christian / Kraft, Gerhard / Sethe, Rolf (Hrsg.): Beiträge zum Transnationalen Wirtschaftsrecht, Martin-Luther Universität Halle-Wittenberg, Heft 56, Mai 2006
- Rogall, Klaus*: Verbandsgeldbuße in: Senge, Lothar (Hrsg.): Karlsruher Kommentar zum Gesetz über Ordnungswidrigkeiten, 3. Aufl., München 2006
- Rogmann, Achim*: Zollwert im Binnenmarkt, ZfZ 2000, 22 ff.
- Rohde-Liebenau, Björn*: Eine Hotline allein ist noch kein Whistleblowing-System, BB 46/2008, M16

- Rottmann, Horst / Auer, Benjamin*: Statistik und Ökonometrie für Wirtschaftswissenschaftler, 2. Aufl., Wiesbaden 2008
- Rudolphi, Hans Joachim / Horn, Eckhard / Günther, Hans-Ludwig / Samson, Erich*: Systematischer Kommentar zum Strafgesetzbuch, Band 1, Allgemeiner Teil, Neuwied 2008
- Rüsken, Reinhart*: § 158 in Klein, Franz / Orlopp, Gerd / Brockmeyer, Hans Bernhard / Gersch, Eva-Maria / Jäger, Markus / Rätke, Bernd / Ratschow, Eckart / Rüsken, Reinhart (Hrsg.): Abgabenordnung, 11. Aufl., München 2012
- Ruhnke, Klaus*: Bedeutung internationaler Prüfungsnormen für die Erbringung von Prüfungsdienstleistungen auf nationaler Ebene, DB 05/1999, 237–244
- Ruhnke, Klaus*: Prüfung von Jahresabschlüssen nach internationalen Prüfungsnormen, DB 22/2006, 1169–1175
- Ruter, Rudolf X. / Hofmann, Stefan*: Corporate Social Responsibility – Zusammenhänge mit dem Risiko- und Anti-Fraud-Management. Nachhaltigkeitsmanagement als Ansatz zur Fraud-Prävention und Wertschöpfung im Unternehmen, ZCG 2009, 13–19
- Sacerdoti, Giorgio*: To Bribe or not to Bribe? in: Organisation for Economic Co-operation and Development – OECD (Hrsg.): No Longer Business as Usual – Fighting Bribery and Corruption, 2000
- Sächsischer Rechnungshof*: Sonderbericht nach § 99 SäHO, 2009
- Säcker, Franz Jürgen / Rixecker, Roland / Rebmann, Kurt*: Münchener Kommentar zum BGB: Schuldrecht, Allgemeiner Teil, Band 2, 5. Aufl., München 2006
- Saliger, Frank*: Wider die Ausweitung des Untreuetatbestandes, ZStW 2000, 589 ff.
- Sandler, Todd M.*: Collective Action. Theory and Applications, New York 1992
- Schaefer, Torsten*: Das Umsatzsteuerkarussell, NJW-Spezial 2007, Heft 5, 231
- Schaupensteiner, Wolfgang*: Corporate Governance und Compliance – Wirksamkeit von betriebsinternen Massnahmen zur Bekämpfung der Wirtschaftskriminalität, Vortrag anlässlich der BKA-Herbsttagung 2008
- Schiffers, Steve*: Globalisation Shakes the World, BBC News, 21.01.2007
- Schilling, Daniel*: Fragmentarisch oder umfassend?, Frankfurt am Main 2009
- Schindler, Joachim / Gärtner, Michael*: Verantwortung des Abschlussprüfers zur Berücksichtigung von Verstößen (Fraud) im Rahmen der Abschlussprüfung – Eine Einführung in ISA 240 (rev.), WPg 2004, 1233–1242
- Schmidt, Bernd*: Vertrauen ist gut, Compliance ist besser!, BB 2009, 1295 ff.
- Schmidt, Jens*: Verteidigung von Ausländern – Praxis der Strafverteidigung, 2. Aufl., Heidelberg 2005
- Schmidt, Karsten (Hrsg.)*: Münchener Kommentar zum Handelsgesetzbuch, Band 1, 2. Aufl., München, 2005
- Schneider, Hendrik*: Person und Situation – Über die Bedeutung personaler und situativer Risikofaktoren bei wirtschaftskriminellem Handeln in: Löhr, Albert / Burkatzki, Eckhard (Hrsg.): Wirtschaftskriminalität und Ethik, DNWE Schriftenreihe Folge 16, München und Mehring 2008 135–153
- Schneider, Markus / Bärsch, Sven-Eric*: Die neue Fremdvergleichsordnung in den Niederlanden, IWB 15/2014, 560
- Schönke, Adolf / Schröder, Horst*: Kommentar Strafgesetzbuch, 27. Aufl., München 2006
- Schröder, Christian*: Untreue durch Investitionen in ABS-Anleihen, NJW 2010, 1169 ff.

- Schubert, Klaus / Klein, Martina*: Das Politiklexikon, 4. Aufl., Bonn 2006
- Schulte, Martin / Görts, Cornelius*: Die SEC-Untersuchung nach dem Foreign Corrupt Practices Act, RIW 08/2006, 561–568
- Schulz von Thun, Friedemann*: Miteinander reden 3 – Das ‚innere Team‘ und situationsgerechte Kommunikation, Reinbek 1998
- Schulze, Reiner / Dörner, Heinrich / Ebert, Ina*: Bürgerliches Gesetzbuch, 5. Aufl., Baden-Baden, 2007
- Schuster, Silvia*: § 158 AO in: Hübschmann, Walter / Hepp, Ernst / Spitaler, Armin (Hrsg.): Abgabenordnung, Finanzgerichtsordnung, Kommentar, Köln 2012
- Schünemann, Bernd*: Haushaltsuntreue als dogmatisches und kriminalpolitisches Problem, StV 2003, 463 ff.
- Schünemann, Bernd*: Organuntreue, Berlin 2004
- Schwanitz, Dietrich*: Bildung. Alles was man wissen muss, 12. Aufl., München 2002
- Schweinitz, Jörg*: Die Ambivalenz des Augenscheins am Ende einer Affäre. Über Unzuverlässiges Erzählen, doppelte Fokalisierung und die Kopräsenz narrativer Instanzen im Film in: Liptay, Fabienne / Wolf, Yvonne (Hrsg.): Was stimmt denn jetzt? Unzuverlässiges Erzählen in Literatur und Film, München 2005
- Securities and Exchange Commission (SEC) (Hrsg.)*: Release 33-5466, Division of Corporation Finances Views and Comments on Disclosures Relating to the Making of Illegal Campaign Contributions by Public Companies and / or Their Officers and Directors, Washington 1974
- Securities and Exchange Commission (SEC) (Hrsg.)*: Release 33-9106, Commission Guidance Regarding Disclosure Related to Climate Change, Washington 2010
- Seer, Roman*: § 158 AO in: Tipke, Klaus / Kruse, Heinrich Wilhelm (Hrsg.): AO / FGO, Köln 2012
- Sell, Kirsten*: Die Aufdeckung von Bilanzdelikten bei der Abschlussprüfung, Düsseldorf 1999
- Senderowitz, Stephen J. / Ugarte, Ricardo E. E. / Cortez, Marlén*: Die Durchsetzung US-amerikanischer Wertpapiergesetze auf internationaler Ebene – Ausweitung auf deutsche Unternehmen, Wistra 8/2008, 281–285
- Senge, Lothar (Hrsg.)*: Karlsruher Kommentar zum OWiG, 3. Aufl., München 2006
- Shinde, Sonia*: Krisen-Angst macht aus Mitarbeitern Kriminelle, Handelsblatt vom 21.04.2009, 17
- Sieber, Ulrich*: Compliance-Programme im Unternehmensstrafrecht – Ein neues Konzept zur Kontrolle von Wirtschaftskriminalität in: Sieber, Ulrich / Dannecker, Gerhard u. a. (Hrsg.): Strafrecht und Wirtschaftsstrafrecht – Dogmatik, Rechtsvergleich, Rechtsstaatsachen – Festschrift für Klaus Tiedemann, Köln 2008
- Sigmund, Thomas*: Verpfeifen im Betrieb wird doch nicht leichter, Handelsblatt, 04.02.2009
- Sonnenberg, Sebastian / Last, Christina*: Europäisches Strafrecht, Deutscher Bundestag – Wissenschaftliche Dienste Nr. 18/08, Berlin 2008
- Sosna, Christian*: Statistische Ziffernanalyse, StBp 9/2004, 249–253
- Spindler, Gerald*: AktG in: Schmidt, Karsten / Lutter, Marcus, AktG (Hrsg.): Aktiengesetz. Kommentar, 1. Aufl., Köln 2008
- Steck, Peter*: Aussagenanalyse in: Hermanutz, Max / Litzcke, Sven Max (Hrsg.): Vernehmung in Theorie und Praxis. Wahrheit – Irrtum – Lüge, 2. Aufl., Stuttgart 2009

- Stipo, Francesco*: World Federalist Manifesto. Guide to Political Globalization, Miami 2007
- Strauß, Gerhard / Kämper, Heidrun / Nortmeyer, Isolde / Schmidt, Herbert / Vietze, Oda*: Deutsches Fremdwörterbuch / Eau de Cologne – Futurismus, Bd. 5., Berlin / New York 2004
- Sturminger, Alfred*: Die Korruption in der Weltgeschichte, München 1982
- Suchanek, Andreas*: Ökonomische Ethik, 2. Aufl., Tübingen 2007
- Sutherland, Edwin H.*: White Collar Crime, New York 1949
- The Institute of Internal Auditors / The American Institute of Certified Public Accountants / Association of Certified Fraud Examiners (Hrsg.)*: Managing the Business Risk of Fraud – A Practical Guide, Altamonte Springs/Washington D.C./Austin 2008
- Thomann, Detlef / Bantleon, Ulrich*: Grundlegendes zum Thema „Fraud und dessen Vorbeugung“, DStR Heft 38/2006, 4
- Thomé, Martin*: Normen, Werte, Orientierung, zfwu 2004, 51–54
- Tiedemann, Klaus*: Welche strafrechtlichen Mittel empfehlen sich für eine wirksamere Bekämpfung der Wirtschaftskriminalität? in: Ständige Deputation des Deutschen Juristentages (Hrsg.), Verhandlungen des 49. Deutschen Juristentages, Band I (Gutachten), München 1972
- Tiedemann, Klaus*: Wirtschaftsgesetzgebung und Wirtschaftskriminalität, NJW 1972, 657
- Tiedemann, Klaus*: Wirtschaftsstrafrecht, BT, Köln 2008
- Tilch, Horst / Arloth, Frank*: Deutsches Rechtslexikon, 3. Aufl., München 2001
- Tivig, Andrea / Maurer, Andreas*: Die EU-Antikorruptionspolitik – Erfolgsbedingungen einer Korruptionsbekämpfung auf mehreren Ebenen in: Deutsches Institut für Internationale Politik und Sicherheit (Hrsg.): Diskussionspapier Forschungsgruppe EU-Integration Stiftung Wissenschaft und Politik, Berlin 2006
- Transparency International Deutschland e.V. (Hrsg.)*: Arbeitspapier Auslandbestechung, 26.09.2007
- Transparency International Deutschland e.V. (Hrsg.)*: Scheinwerfer – Themenschwerpunkt: Strafverfolgung, 14. Jahrgang, 2009, Nr. 42
- Trede, Mark / Watrin, Christoph / Ullmann, Robert*: Ziffernanalyse und Chi-Quadrat-Test in der steuerlichen Anwendung, DBW 2009, 701–716
- Trees, Wolfgang*: Schmuggler, Zöllner und die Kaffeepanzer. Die wilden Nachkriegsjahre an der deutschen Westgrenze, Aachen 2000
- Trossen, Nils*: Anmerkung zum Urteil des FG Münster vom 14.08.2003, AZ: 8V 2651/03 E, U, Entscheidungen der Finanzgerichte 2004, Nr. 1, 11–12
- Unger, Brigitte et al.*: The Amounts and the Effects of Money Laundering, Report for the Ministry of Finance, Utrecht School of Economics, Utrecht 2006
- United States Department of Justice (Hrsg.)*: Lay-Person’s Guide to FCPA, Juni 2010
- United States General Accounting Office (Hrsg.)*: Securities Exchange Act: Review of Reporting Under Section, 10A GAO-03-982R, 03.09.2003
- United States House of Representatives – US Congress (Hrsg.)*: Public Law, 107th Congress, 107–204, US Statutes at Large, 116 Stat. 745
- Vahlenkamp, Werner / Knauß, Ina*: Korruption: Ein unscharfes Phänomen als Gegenstand zielgerichteter Prävention, BKA-Forschungsreihe, Band 33, Wiesbaden 1995

- Vogel, Joachim*: Geldwäsche – ein europaweit harmonisierter Straftatbestand?, ZStW 1997, Band 109, Heft 2, 335
- Vögele, Alexander / Brem, Markus*: Die neue Rechtsverordnung zu § 90 Abs. 3 AO – Systematik zu Aufbau und Struktur der Verrechnungspreisdokumentation, IStR 2004, Heft 2, 48ff.
- von Bubnoff, Eckhart*: Der Europäische Haftbefehl – Ein Leitfaden für die Auslieferungspraxis, Heidelberg 2005
- von Groll, Rüdiger*: § 76, in: Gräber et al. (Hrsg.): Finanzgerichtsordnung, 5. Aufl., München 2002
- von Groll, Rüdiger*: § 96, in: Gräber et al. (Hrsg.): Finanzgerichtsordnung, 5. Aufl., München 2002
- von Schorlemer, Sabine (Hrsg.)*: Praxishandbuch UNO: die Vereinten Nationen im Lichte der globalen Herausforderungen, Berlin 2002
- von Wedelstädt, Alexander*: Umsetzung des Steuerhinterziehungsbekämpfungsgesetzes durch die Steuerhinterziehungsbekämpfungsverordnung, DB 43/2009, 2283–2286
- Vrij, Aldert*: Detecting Lies and Deceit, 2. Aufl., Chichester 2009
- Wagner, Jens*: Internal Investigations und ihre Verankerung im Recht der AG, CCZ 1/2009, 8–17
- Wahrig-Burfeind, Renate (Hrsg.)*: Wahrig Deutsches Wörterbuch, 8. Aufl., München 2006
- Warius, Silke*: § 4 Durchführung der Identifizierung in: Herzog, Felix / Achtelik, Olaf (Hrsg.): Geldwäschegesetz (GwG), 2. Aufl., Bremen / Berlin 2014
- Watrin, Christoph / Ullmann, Robert*: Ziffernanalyse in der steuerlichen Betriebsprüfung – Voraussetzungen, Funktionsweise, Anwendungsmöglichkeiten, WPg 2/2009, 98–106
- Webb, Philippa*: The United Nations Convention Against Corruption. Global Achievement or Missed Opportunity?, Journal of International Economic Law, 08/2005, 191–229
- Wells, Joseph T.*: Enemies Within – Asset Misappropriation Comes in Many Forms, Austin 2001
- Wells, Joseph T.*: Corporate Fraud Handbook – Prevention and Detection, 2. Aufl., New York 2007
- Werder, Axel / Talaucar, Till*: Kodex Report 2010 – Die Akzeptanz der der Empfehlungen und Anregungen des Deutschen Corporate Governance Kodex, DB 2010, 853–861
- Wessels, Johannes / Hillenkamp, Thomas*: Strafrecht, BT 2, 30. Aufl., Heidelberg 2007
- Whistleblower Netzwerk*: Ombudsleute, 15.01.2008
- Wiehen, Michael*: Werte als Faktor der Korruptionsprävention in: Wieland, Josef / Behrent, Michael (Hrsg.): Handbuch Wertemanagement – Erfolgsstrategien einer modernen Corporate Governance, Hamburg 2004
- Wiehen, Michael / Schöne, Anja*: Erfolgreicher Integritätspakt im zweiten Anlauf – Flughafen Berlin Brandenburg International in: Transparency International (Hrsg.): Scheinwerfer – Themenschwerpunkt Strafverfolgung, 14. Jahrgang, 2009, Nr. 42, 15–16
- Wieland, Josef / Behrent, Michael (Hrsg.)*: Handbuch Wertemanagement – Erfolgsstrategien einer modernen Corporate Governance, Hamburg 2004
- Wieland, Josef / Steinmeyer, Roland / Grüninger, Stephan (Hrsg.)*: Handbuch nachhaltiges Compliance-Management – Konzeptionelle Grundlagen, praktische Erfolgsfaktoren, globale Herausforderungen, Berlin 2010
- Wieland, Josef*: Korruptionsprävention durch Selbstbindung? in Arnold, Volker et al. (Hrsg.): Wirtschaftsethische Perspektiven VI. Korruption, Strafe und Vertrauen, Verteilungs- und Steuergerechtigkeit, Umweltethik, Ordnungsfragen, Berlin 2002

Windolph, Jürgen: Risikomanagement und Risk Control durch das Unternehmensmanagement nach dem Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) – ius cogens für die treuhänderische Sorge i. S. von § 266 StGB – Untreue?, NSTZ 2000, 522 ff.

Winkeljohann, Norbert / Schellhorn, Mathias: § 264 in: Förtschle, Gerhart et al. (Hrsg.): Beck'scher Bilanzkommentar – Handels- und Steuerbilanz, 7. Aufl., München 2009

Winter, Heike: Risikomanagement und effektive Corporate Governance, Wiesbaden 2004

Wirtschaftsprüferkammer (Hrsg.): Auslegungs- und Anwendungshinweise zum Geldwäschegesetz vom 13. August 2008, zuletzt geändert durch Gesetz vom 22.12.2011

Wirtschaftsprüferkammer (Hrsg.): WPK Magazin 2/2012, 30 ff.

Wisskirchen, Gerlind / Körber, Anke / Bissels, Alexander: Whistleblowing und Ethikhotlines – Probleme des deutschen Arbeits- und Datenschutzrechts, BB 28/2006, 1567–1572

Wolf, Sebastian: Der Beitrag internationaler und supranationaler Organisationen zur Korruptionsbekämpfung in den Mitgliedsstaaten in: Deutsches Forschungsinstitut für öffentliche Verwaltung Speyer (Hrsg.): Speyer Forschungsberichte, 253

Wolf, Sebastian: Internationale Korruptionsbekämpfung, KJ 2008, 366–377

World Bank Institute (Hrsg.): Fighting Corruption through Collective Action – A guide for business – A joint effort with business, NGOS and Multilaterals, 2009

Wünsch, Doris: § 90 in: Pahlke, Armin / König, Ulrich (Hrsg.): Abgabenordnung, Kommentar, 2. Aufl., München 2009

Zeune, Gary D.: SAS 99 – Friend or Foe? How not to Get Sued under the New Fraud Auditing Standard, Of Mutual Interest, Winter 2003

Zindera, Sabine: Collective Action – Der gemeinsame Kampf gegen Korruption in : Wieland, Josef et al. (Hrsg.): Handbuch nachhaltiges Compliance-Management. Konzeptionelle Grundlagen, praktische Erfolgsfaktoren, globale Herausforderungen, Berlin 2010

Sachverzeichnis

10-Punkte-Programm der Bundesregierung, 24
 χ^2 -Test, 126

A

Ad-hoc Maßnahmen, 370
Amtsträger, 229
Amtsträgerbestechung, 229
Analyse strukturierter Daten, 311
Analyse unstrukturierter Daten, 309
Anti-Fraud Kontrollen, 355
Anti-Fraud Management, 339
Anti-Fraud Training, 353
Asset Tracing, 269
Association of Certified Fraud Examiners, 55
Aufsichtspflichten, 235
Aufzeichnungspflichten bei Auslandssachverhalten, 144
Aufzeichnungs- und Aufbewahrungspflichten, 187

B

Back-to-Back-Darlehen, 196
Base Erosion and Profit Shifting, 149
Bauabzugsteuer, 90
Benford's Law, 128
Beschaffenhheitsangaben, 96
Bestechlichkeit, 228, 229
Bestechung, 116, 228, 229
Bestechungsgesetz, 44
Betriebsausgaben, 118
Betriebsprüfung, 116
Betriebsstätten, 154
Betriebsstättengewinnaufteilung, 154
Betriebsvergleich, 125
Betrug, 220

Beweismittelsicherung, 309
Bilanzdelikte, 104
Bilanzfälschung, 104
Bilanzklarheit, 110
Bilanzstrafrecht, 109
Bilanzverschleierung, 104
Bilanzwahrheit, 110
BilMoG, 24
Black Market Peso Exchange, 198
Black's Law, 50
Buffer, 81
Bundeslagebilder Wirtschaftskriminalität, 1
Business Intelligence, 324

C

Chi-Quadrat-Test, 126, 131, 135, 138
 Beurteilung durch Finanzgerichte, 135
 Statistischer Test, 131
 Stichprobenumfang, 138
Churning, 226
Compliance, 72, 240
Compliance-Initiative des Bundesverbands
 Materialwirtschaft, 255
Compliance Officer, 238
Computerbetrug, 222
Corporate Crime, 40, 58
Corporate Governance, 18, 71
Corporate Intelligence, 324
Corporate Social Responsibility, 73
Criminal Investigation, 269
Crisis Management, 269

D

Datenschutz, 366
DCGK, 22

Deutsche Corporate Governance Kodex, 243
Dilemmasituationen, 245
Dispute, 329
Dolose Handlungen, 272
 Indikatoren, 272
 Risikofaktoren, 272

E

Einfuhrabgaben, 102
Eingehungsbetrug, 221
Endogene Erfolgsfaktoren, 258
Endziffernkombinationen, 127
Enron, 18, 20
Erfolgsfaktoren, 257, 260
Erfolgsfaktoren für kollektive Selbstbin-
dung, 257
Erfüllungsbetrug, 221
Ethikmanagement der Bayerischen Bauwirt-
schaft, 252
Exogene Erfolgsfaktoren, 262
Externen Spezialisten, 318

F

FATF, 162
Financial Action Task Force, 162
Foreign Corrupt Practices Act, 231
Forensic Accounting, 268
Forensic Profiling, 269
Forensische Datenanalyse, 307
Fraud, 50, 53, 286
 Red Flags, 286
Fraud-Aufdeckung, 269
Fraud Awareness, 351
Fraud Prevention, 341
Fraud-Risiken, 356
Fraud Risk Assessment, 346
Fraud-Risk Assessment, 269
Fraud-Risk Management, 269
Fraud Risk Policy, 360
Fraud-Risk Review, 269
Fraud Tree, 55, 59
Fraud Triangel, 278, 283
 Gelegenheit, 278
 Rechtfertigung, 283
Fraud Triangle, 63, 275
 Anreiz, Druck, 275
Fraudulent Statements, 294

Geschäftsberichte, 294
 Textsignale, 294
Funktionstrennung, 280

G

Garantenstellung, 235
Gefährdungsschaden, 221
Gefangenendilemma, 245
Geldbuße, 232
Geldwäsche, 159
Geldwäschegesetz, 46
Geldwäscherichtlinie, 167, 169, 170, 173
 Dritte EU-Geldwäscherichtlinie, 170
 Erste EU-Geldwäscherichtlinie, 167
 Vierte EU-Geldwäscherichtlinie, 173
 Zweite EU-Geldwäscherichtlinie, 169
Gelegenheit, 64
Geschäftsbeziehung, 179
Globalisierung, 8, 68
Governance, 22
Grundsätze ordnungsmäßiger Buchfüh-
rung, 111

H

Handlungsgebot, 235
Handlungsverbot, 235
Hawala-Finanzsystem, 197
Hochrisikoländer, 186

I

Identifizierung des Vertragspartners, 181
IDW-Fachgutachten 1/1988, 207
IDW PS 210, 21, 208
IDW-Stellungnahme HFA 7/1997, 207
Indizien für Betrug oder Bestechung, 117
Informelle Geldtransfersysteme, 197
Initiative Corporate Governance der Immobili-
enwirtschaft, 254
Integration, 162
Integrity Due Diligence, 359
Interessenskollisionen, 358
Internationale Vereinigung beratender Ingeni-
eure, 256
Interpretation von Datenanalysen, 314
ISA 240, 21
IT-Forensic, 269

K

Kapitalanlagebetrug, 223
Kartellgesetz, 43
Kernstrafrecht, 220
Kick-Back-Zahlungen, 227
kollektive Selbstbindung, 245, 247
Kommunikation, 352, 370
Kontinuierliche Überwachung der Geschäftsbeziehung, 183
Kontrolltätigkeiten, 359
Korruption, 227
Korruptionsbekämpfungsgesetz, 43
Kreditbetrug, 223
Kriminalpolizeilicher Meldedienst, 5
Kriminologie, 62

L

Layering, 161
Litigation Support, 269
Loan-Back-Verfahren, 196
Loss Evaluation, 269

M

Missing Trader, 81
Mitwirkungspflicht bei Auslandssachverhalten, 144
Mitwirkungspflicht im finanzgerichtlichen Verfahren, 150
Mitwirkungs- und Dokumentationspflichten, 142
Motivation, 64

N

Nichtkooperative Territorien und Länder, 167
Notfallplanung, 368
Nullhypothese, 132

O

Occupational Crime, 40, 58
Occupational Fraud, 52
OECD-Handbuch Bestechung für die Betriebsprüferpraxis, 117
Open Sources Intelligence, 14
Ordnungspolitik, 241
Ordnungswidrigkeitengesetz, 42
Ordnungswidrigkeitenrecht, 231

Organisierte Kriminalität, 5
Organuntreue, 223

P

Placement, 161
Politisch exponierte Person (PEP), 172, 184
Polizeiliche Kriminalstatistik, 2, 4
Prävention, 270
Prüfungsstandards zur Fraud-Prüfung, 207

R

Rechtfertigung, 65
Rechtsstreitigkeiten, 329
Red Flags, 286
Remediation, 372
Richtsatzsammlung, 125
Risikofaktoren für Fraud, 274
Risikokommunikation, 352

S

Sanktionen, 259
Sarbanes-Oxley Act, 19
SAS 99, 21
Schätzungsbefugnis der Finanzverwaltung, 125
Scheinbeschäftigte, 121
Scheingeschäfte, 195
Schmiergeldzahlungen, 227
Schmuggel, 94
Schwerpunktstaatsanwaltschaft, 44
Selbstregulierung, 241, 249
Selbstregulierungsinitiative, 242
Selbststeuerung, 243
Social Engineering, 14
Sorgfaltspflichten, 184, 236
 Vereinfachte Sorgfaltspflichten, 184
 Verstärkte Sorgfaltspflichten, 184
Sorgfaltspflichten gemäß dem Geldwäschege-
setz, 178
Spieltheorie, 245
Steuerberater, 175, 177, 179, 202, 203
 Betriebswirtschaftliche Beratung, 202
 Gefährdung durch Geldwäsche, 177
 Haftung, 203
 Sorgfaltspflichten nach dem Geldwäschege-
setz, 179
 Verpflichtungen bei Unregelmäßigkeiten, 202

Verpflichtungen nach dem Geldwäschege-
setz, 175
Steuerhinterziehung, 78, 107
Steueroasen, 147
Steuerverkürzung, 78
Strukturierte Daten, 308
Subventionsbetrug, 223

T

Tax Fraud, 77
Textsignale, 295, 297, 298, 299, 300, 301, 302,
303, 304
Allgemein gehaltene Aussagen, 300
Einsatz von Stereotypen, 299
Falsche Fährten, 304
Forensische Psychologie, 295
Geschäftsbericht, 297
Indirekte, distanzierte oder vermeidende
Aussagen, 302
Leserlenkung, 303
Negative Ausdrücke, 302
Red Flags, 295
Strukturelle Textanalyse, 295
Subjektivität, 298
Widerspruch, 301
Theorie der differentiellen Kontakte, 63

U

Über- und Unterfakturierung, 193
UK Bribery Act, 231
Umsatzsteuerkarussell, 81
UN Global Compact, 252
Unmanipulierte Daten, 126, 128
Unstrukturierte Daten, 308
Unterlassungsdelikt, 235
Unternehmensstrafrecht, 43, 231
Untreue, 223
Ursprungsangaben, 97

V

Verbandsgeldbuße, 233
Verbandsstrafgesetzbuch, 232
Verbandsstrafrecht, 43
Verbrauchsteueregefährdung, 102
Verbrauchsteuerhinterziehung, 101
Verdachtsmeldungen, 188
Verrechnungspreisdokumentation, 152

Versandverfahren, 98
Verschleierung, 122
Vier-Augen-Prinzip, 280
Vorteilsannahme, 229
Vorteilsgewährung, 229
Vorübergehende Verwendung, 100
Vorverschulden, 236

W

Wertemanagement, 343
Werteverfall, 69
Werteverständnis, 67
Wertewandel, 8, 11
Whistleblowing, 362
White Collar Crime, 40, 51
Widerlegung der Buchführung, 125
Wirtschaftlich Berechtigter, 182
Wirtschaftskriminalität, 3, 39, 62
Wirtschaftsprüfer, 175, 177, 179
Gefährdung durch Geldwäsche, 177
Sorgfaltspflichten nach dem Geldwäschege-
setz, 179
Verpflichtungen nach dem Geldwäschege-
setz, 175
Wirtschaftsstrafrecht, 38
Wirtschafts- und Industriespionage, 13
Wolfsberg-Gruppe, 251
WorldCom, 18

Z

Zeitreihenvergleich, 126
Ziffernanalyse, 126
Zifferntests, 126
Ziffernverteilung, 126
Zölle, 94
Zollwertangaben, 95