
Was Sie aus diesem *essential* mitnehmen können

- Grundlegendes Verständnis von Wirtschaftskriminalität: Strukturelle und übergeordnete Ursachen in Unternehmen
- Wie Sie Ihre persönlichen Haftungsrisiken und drohende Konsequenzen, die durch Wirtschaftskriminalität entstehen, mit einfachen Mitteln abwenden, dabei Ihre Karriere pushen und Ansehen gewinnen
- Wie Sie gängige Fehleinschätzungen vermeiden und damit Fallstricke umgehen
- Wie Sie Vermögens- und Reputationsrisiken besser beurteilen und bewusst als Chance wahrnehmen
- Aus Tätersicht wirksame Präventionsmaßnahmen, die mit den Praxis- und Forschungserkenntnissen übereinstimmen

Literatur

- ACFE (Association of Certified Fraud Examiners) (2016a) Fraud examiners manual: 2016 international edition. ACFE, Austin
- ACFE (Association of Certified Fraud Examiners) (2016b) Report to the nations on occupational fraud and abuse: 2016 global fraud study. ACFE, Austin
- AICPA (American Institute of Certified Public Accountants) (2005) Management override of internal controls: the achilles' heel of fraud prevention. AICPA, New York
- FERMA, ECIIA (Federation of European Risk Management Associations, European Confederation of Institutes of Internal Auditing) (2011) Guidance on the 8th EU Company Law Directive: implementation guidance for senior management. FERMA & ECIIA, Brüssel
- Gee J, Button M (2015) The financial cost of fraud 2015: what the latest data from around the world shows. Pkf, Portsmouth
- IDW (Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland) (2012) IDW Prüfungsstandard (IDW PS): Zur Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten im Rahmen der Abschlussprüfung 210. IDW, Düsseldorf
- IFAC (International Federation of Accountants) (2008) Handbook of international auditing, assurance, and ethics pronouncements. International Standard on Auditing (ISA) 240: The auditor's responsibility to consider fraud in an audit of financial statements. IFAC, New York
- IIA (Institute of Internal Auditors) (2013) The IIA's CIA learning system: internal audit practice. IIA, Altamonte Springs
- IIA (Institute of Internal Auditors) (2016) Internationale Standards für die berufliche Praxis der Internen Revision (IPPF) 2017: Mission, Grundprinzipien, Definitionen, Ethikkodex, Standards. Deutsches Institut für Interne Revision (DIIR), Institut für Interne Revision Österreich (IIA Austria) & Schweizerischer Verband für Interne Revision (IIA Switzerland), Frankfurt a. M.
- Leibfried P, Schuchter A, Ederer J, Zuber F (2012) Interviews mit wegen schwerer Wirtschaftsdelikte verurteilten Tätern: Kontrolle aus verschiedenen Perspektiven. Expert Focus (Der Schweizer Treuhänder) 3:157–161
- Riemer SH (1941) Embezzlement: pathological basis. Journal of Criminal Law and Criminology 32:411–423

- Schuchter A (2010) Persönlichkeitsprofile von Wirtschaftsstraftätern: Bedeutung für die Prävention dieser Handlungen in Unternehmen. *ZRFC* 2:80–83
- Schuchter A (2012a) Ambivalenz des Vertrauens: Eine Perspektive verurteilter Wirtschaftsstraftäter. In: Schober P, Zelger J, Raich M (Hrsg) *Gabek V: Werte in Organisationen und Gesellschaft*. Studien-Verlag, Innsbruck, S 273–284
- Schuchter A (2012) Perspektiven verurteilter Wirtschaftsstraftäter: Gründe ihrer Handlungen und Prävention in Unternehmen. Springer, Wiesbaden
- Schuchter A, Levi M (2013) Compliance & Integrity: Strategien für konformes Verhalten in Unternehmen. In: Kuhn A et al. (Hrsg) *Kriminologie, Kriminalpolitik und Strafrecht aus internationaler Perspektive*. Stämpfli, Bern, S 411–423
- Schuchter A, Levi M (2015) Beyond the fraud triangle: Swiss and Austrian elite fraudsters. *Accounting Forum* 39:176–187. doi:[10.1016/j.accfor.2014.12.001](https://doi.org/10.1016/j.accfor.2014.12.001)
- Schuchter A, Levi M (2016) The fraud triangle revisited. *Security Journal* 29:107–121. doi:[10.1057/sj.2013.1](https://doi.org/10.1057/sj.2013.1)
- Sutherland EH (1941) Crime and business. *Annals of the American Academy of Political and Social Science* 217:112–118