

Forensic Technology

Digitale Transformation: Wie gut kennen Sie neue Betrugsrisiken und -muster?



Die Geschäftswelt dreht sich um künstliche Intelligenz (KI) und die Transformation wesentlicher Betriebsabläufe, die Effizienz in puncto Kosten und Prozesse sowie einen Wettbewerbsvorteil verspricht. Mit dieser Entwicklung steigen auch die Risiken für Betrugsszenarien – eine der aktuellen Herausforderungen für die Interne Revision, Corporate Compliance und Investigationsabteilungen. Gleichzeitig bringen Technologien Chancen: Sie sind Hilfsmittel, wenn es darum geht, Investigationen intelligenter durchzuführen. Unternehmen müssen sich daher fragen: **Verfügen wir über die richtigen Technologien und das passende Know-how, um auch neue Fraud-Schemen zu erkennen, aufzuklären und gravierende finanzielle Verluste und Reputationsschäden zu verhindern?** Anita Kim-Reinartz, Leiterin Forensic Services bei PwC, gibt Einblicke in Herausforderungen und Lösungsansätze.

KI spürt zügig Schwachstellen auf

KI-Tools erstellen inzwischen typische Fraud-Muster – mit erschreckendem Ergebnis. So gibt es bereits eine Reihe an KI-Funktionalitäten, die in unterschiedlichsten Varianten zum Einsatz kommen. Klassisch waren fehlgeschlagene Betrugsszenarien ein Hinweis auf ein gutes Kontrollsystem und erhöhten die Hürden erneuter Versuche. Das wird zunehmend obsolet, denn KI birgt hier das Potential, in Sekundenschnelle Methoden zu überarbeiten und auf Schwachstellen abzielen.

Eine sorgfältige Aufdeckung dieser Methoden und ein Präventionsmodell mit „waffengleichen“ Mitteln ist von enormer Wichtigkeit für jedes Unternehmen. Interne Investigations-Teams müssen sowohl ihre eigene Organisation entsprechend aufstellen als auch ihre technische Ausstattung und Kompetenzen up to date halten:

- 1. Transformation der eigenen Prozesse**, um die Effizienz und die Effektivität der Aufdeckung und Investigation der Betrugsschemen zu steigern
- 2. Upskilling** des Teams im Hinblick auf neue Technologien, KI und Methoden, um diese effektiv in einer Investigation einsetzen zu können
- Entwicklung eines hohen Maßes an **Verständnis für digitalisierte Prozesse im Unternehmen** und deren Risiken sowie Manipulationsmöglichkeiten



Anita Kim-Reinartz,
Leiterin Forensic Services
PwC Deutschland

Herausforderung angenommen

Egal, ob Unternehmen selbst das Thema Investigation angehen oder externe Unterstützung benötigen: Für beide Fälle bietet PwC Hilfestellungen an. Wir unterstützen in der Transformation von Investigations-Abteilungen. Und wir bieten mit Forensic Technology Solutions unsere Expertise an, wenn zur Untersuchung von Verdachtsfällen elektronische Daten zu erfassen, zu analysieren oder auszuwerten sind. Denn allein mit KI beschäftigen wir uns seit über zehn Jahren.

Zeit, Budget, die richtige Teamaufstellung, aber auch der sorgfältige Einsatz von Technologie: Unternehmen haben in der internen Aufklärung etliche Herausforderungen zu meistern, um die Basis für jede fundierte Investigation aufzubauen. Denn angesichts steigender Wirtschaftskriminalität müssen Unternehmen jederzeit handlungsfähig sein. Der Austausch mit externen Beratern kann hierbei äußerst nützlich sein.