



HAUB + PARTNER

Kaufmännische Revision

Reisekostenmanipulation und Spesenbetrug

www.haub-seminare.de

Seit über 30 Jahren Ihr kompetenter Partner für Revisions-Seminare

Reisekostenmanipulation und Spesenbetrug

Reiseplanung und -abrechnung unter der Lupe

Reisekosten stellen in vielen Unternehmen aufgrund der zunehmenden grenzüberschreitenden Geschäftstätigkeit einen in ihrer Höhe und Relevanz nicht zu unterschätzenden Kostenblock dar. Eine fundierte Analyse und Optimierung der Prozesskette kann nicht nur zu einem beträchtlichen Kostensenkungspotenzial führen, es lassen sich auch Schwachstellen in der Abwicklung, Buchung und Abrechnung von Auswärtstätigkeiten identifizieren. Darüber hinaus sind diese Prozesse grundsätzlich sehr anfällig für Wirtschaftskriminalität. Spesenbetrug wurde bei vielen Personen, die sich anderer wirtschaftskrimineller Handlungen schuldig gemacht haben, in einem mehr oder minder großen Umfang als Erst- oder Begleitdelikt festgestellt.

Seminarablauf

Allgemeine Einführungen

- Spesenbetrug – ein Kavaliersdelikt? Zahlen und Fakten
- „Reisekosten“ im Blick der aktuellen Rechtsprechung
 - Gerichtsentscheidungen
 - Arbeitsrechtliche Würdigung im Unternehmen

Ursachen und Erscheinungsformen der Manipulationen im Bereich Reisekosten im Unternehmen

- Schwachstellen im Internen Kontrollsystem des Unternehmens
- Schwachstellen bei Mitarbeitern
- Möglichkeiten der Reisekostenmanipulation
 - Fahrt- und Flugkosten
 - Tagegelder
 - Übernachungskosten
 - Reisenebenkosten (Spezialfall: Bewirtungen)

Aufklärung, Betrugsprävention und Risikoreduzierung

- Kontrollmechanismen und Prozessoptimierung
 - Richtlinien und Dokumentation
 - Prüfungen durch die Interne Revision
 - Nutzungsmöglichkeiten der EDV zur Risikoreduzierung
 - Frühwarnindikatoren
- Ableitung von Krisenmaßnahmen im Falle eines größeren Reisekostenbetrugs

Praxis-Tipp: Den typischen Reisekostenbetrüger gibt es nicht

- Grundsätzlich sind es drei Faktoren, die eine Tat ermöglichen
 - Es muss eine Gelegenheit bzw. Möglichkeit zur Tat geben
 - Der Täter muss eine Motivation, einen Anreiz oder gar einen subjektiven Zwang für die Tat haben
 - Schließlich muss er die Tat im Nachgang vor sich selbst rechtfertigen können

Ziel des Seminars

Sie informieren sich über die aktuelle Rechtsprechung im Reisekostenrecht und die Erscheinungsformen von Reisekostenmanipulation sowie typische Schwachstellen im Internen Kontrollsystem.

Info

Dauer: 1 Tag
 Preis: 890 € zzgl. MwSt.
 Zeiten: 9.30 - 18.00 Uhr
 Web: www.haub.de/06H5628

Termin

26. Juni 2019 | Frankfurt/M. | F5

CPE
8 Stunden für CIAs

Ihr Seminarleiter



Wolfram Deling
Corporate Audit,
TÜV Rheinland AG

Special

Hilfreiche Checklisten zur Prüfung von Reisekosten mit Hinweisen zur Risiko-relevanz hinsichtlich doloser Handlungen und Vorstellung in der Praxis getesteter SAP-Transaktionen

Anmeldung

Ja, ich/wir melde(n) mich/uns zu folgendem HAUB + PARTNER-Seminar an:

Reisekostenmanipulation und Spesenbetrug

Termin:

Melden Sie sich jetzt an!
www.haub.de/06H5628

E-Mail: anmeldung@haub-seminare.de
Tel.: + 49 (0) 6196/50952-300
Fax.: + 49 (0) 6196/50952-310
Post: HAUB + PARTNER GmbH
Postfach 56 09
65731 Eschborn

F5 Novotel Frankfurt City

Lise-Meitner-Straße 2, 60486 Frankfurt/M.
Telefon: +49 69 79303-0
E-Mail: h1049@accor.com

www.novotel.com

Name/Vorname	▲
Position/Abteilung	▲

Name/Vorname	▲
Position/Abteilung	▲ 10% PREISNACHLASS AB DEM 2. TEILNEHMER

Name/Vorname	▲
Position/Abteilung	▲ 10% PREISNACHLASS AB DEM 2. TEILNEHMER

Firma	▲
Straße/Postfach	▲
PLZ/Ort	▲
Telefon/Fax	▲
E-Mail	▲
Datum	▲
Unterschrift	▲

Ansprechpartner/in im Sekretariat	▲
Anmeldebestätigung bitte an	▲
Abteilung	▲
Rechnung bitte an	▲
Abteilung	▲

Mitarbeiter:	<input type="checkbox"/> BIS 100 <input type="checkbox"/> 100-200 <input type="checkbox"/> 200-500 <input type="checkbox"/> 500-1000 <input type="checkbox"/> ÜBER 1000

Anmeldebedingungen

Nach Eingang Ihrer Anmeldung erhalten Sie eine Anmeldebestätigung und eine Rechnung. Sollte mehr als ein Vertreter desselben Unternehmens an einer Veranstaltung teilnehmen, bieten wir ab dem **zweiten Teilnehmer 10% Preisnachlass**. Bis zu vier Wochen vor Veranstaltungstermin können Sie kostenlos stornieren. Danach oder bei Nichterscheinen des Teilnehmers berechnen wir die gesamte Teilnahmegebühr. Die Stornierung bedarf der Schriftform. Selbstverständlich ist eine Vertretung des angemeldeten Teilnehmers möglich. Die genannte Teilnahmegebühr versteht sich zzgl. der gesetzlichen MwSt. und ist auf der Vorderseite genannt.

Datenschutzhinweis

Die Haub + Partner GmbH, Düsseldorf Str. 36, 65760 Eschborn, mit ihren Dienstleistern, die Ihre personenbezogenen Daten in unserem Auftrag verarbeiten (im Folgenden: Haub + Partner, wir, uns) ist verantwortlich für den Schutz und die Sicherheit Ihrer Daten. Sie erreichen uns und unseren Datenschutzbeauftragten unter dieser Anschrift oder per E Mail unter datenschutz@haub-seminare.de. Wir verarbeiten die personenbezogenen Daten aus Ihrer Anmeldung zu Veranstaltungen zunächst zur Bearbeitung Ihrer Anmeldung und zur Rechnungsstellung (Art. 6 Abs. 1 b der Datenschutz-Grundverordnung, DSGVO). Damit wir Ihnen Informationen über interessanten Angebote zur beruflichen Weiterbildung von uns und unseren Partnerunternehmen aus der **Management Circle Gruppe** (Management Circle AG, Management Circle Verlag GmbH, Haub + Partner GmbH und IMW Bildungsinstitut der Mittelständischen Wirtschaft GmbH, alle Düsseldorf Str. 36, 65760 Eschborn) anbieten können, verarbeiten wir die Daten aus Ihrer Anmeldung und Teilnahme an unseren Veranstaltungen außerdem für Kundenanalysen und Postwerbung, auch im Interesse unserer Partnerunternehmen aus der **Management Circle Gruppe**, an die Ihre Anschriftendaten auch für deren Postwerbung übermittelt werden können (Art. 6 Abs. 1 f DSGVO). Mit Ihrer jederzeit widerruflichen Einwilligung informieren wir Sie per E Mail (§ 7 Abs. 2 Nr. 3 UWG) über unsere Angebote zur beruflichen Weiterbildung. Unsere Veranstaltungsteilnehmer informieren wir hierüber auch telefonisch (§ 7 Abs. 2 Nr. 2 UWG). Wenn Sie uns im Zusammenhang mit Ihrer Teilnahme an einer unserer Veranstaltungen Ihre E-Mail-Adresse mitgeteilt haben, informieren wir Sie ebenfalls per E-Mail über weitere Veranstaltungen, die den von Ihnen gebuchten ähnlich sind (§ 7 Abs. 3 UWG). Dem können Sie selbstverständlich jederzeit widersprechen (siehe unten). Darüber hinaus informieren wir Sie mit Ihrer jederzeit widerruflichen Einwilligung auch einmalig telefonisch zu einem von Ihnen jeweils angegebenen Thema (§ 7 Abs. 2 Nr. 2 UWG).

Ihre Vertragsdaten und die dazugehörigen Dokumente speichern wir für 10 Jahre (§ 147 Abs. 3 AO), sonstige Handels- und Geschäftsbriefe für 6 Jahre (§ 257 Abs. 4 HGB). Ihre für Werbezwecke erhobenen Daten verarbeiten wir, bis Sie dem widersprechen oder Ihre Einwilligung widerrufen. Bei Vorliegen der gesetzlichen Voraussetzungen haben Sie hinsichtlich Ihrer Daten die Rechte auf Auskunft, Berichtigung, Löschung, Einschränkung der Verarbeitung, Widerspruch gegen die Verarbeitung (siehe unten) und Datenübertragbarkeit sowie das Recht auf Beschwerde bei einer zuständigen Datenschutz- Aufsichtsbehörde.

Ihr Widerspruchsrecht: Wenn Sie der Verarbeitung Ihrer Daten für Werbezwecke widersprechen oder eine erteilte Einwilligung widerrufen möchten, genügt jederzeit eine kurze Nachricht an unseren Datenschutzbeauftragten per E Mail an datenschutz@haub-seminare.de oder per Post an Haub + Partner GmbH, Datenschutz, Postfach 56 09, 65760 Eschborn. Dies gilt ebenso, wenn Sie aus Gründen, die sich aus Ihrer besonderen Situation ergeben, der Verarbeitung ihrer Daten widersprechen wollen.

Weitere Informationen zum Datenschutz erhalten Sie unter www.haub-seminare.de/datenschutz.