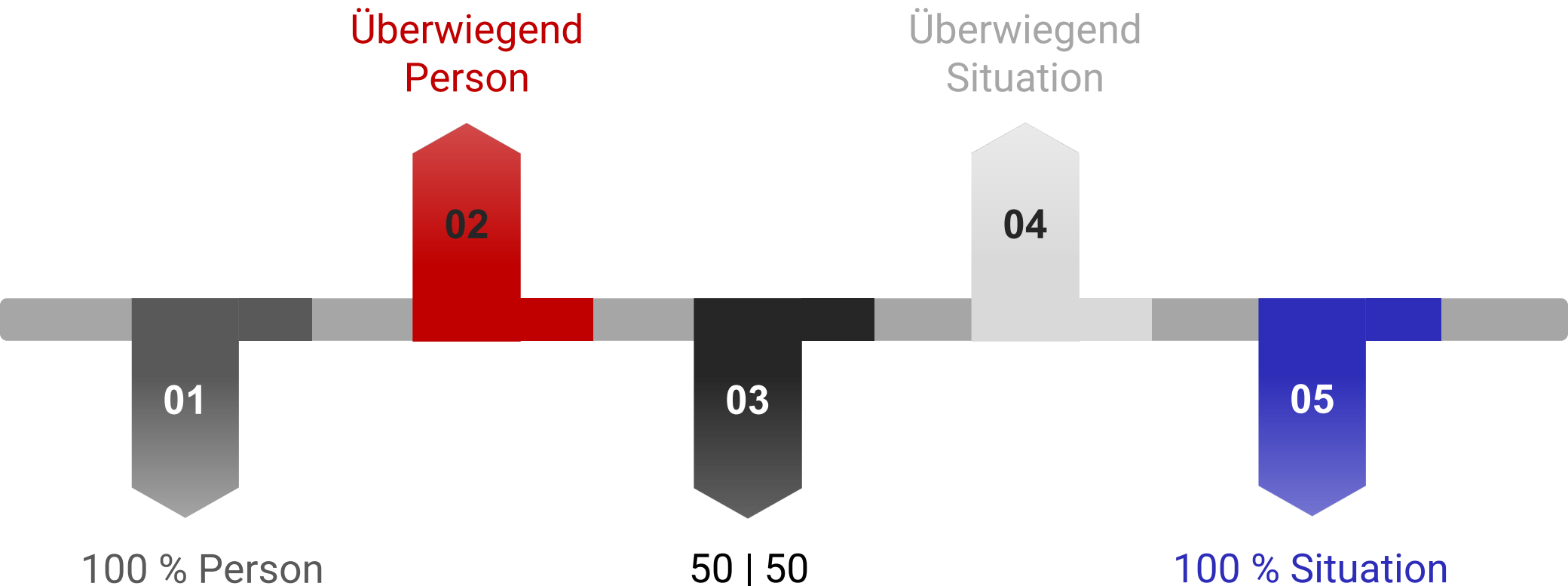




Beweggründe von Wirtschaftskriminalität

Warum tun sie es?

Beweggründe von Wirtschaftsstraftaten



Beweggründe

2. MOTIVATION
Anreiz & Druck

Das Fraud-Risiko ist erhöht,
wenn sowohl Motivation,
Tatgelegenheit als auch eine
Rechtfertigung vorliegt.

Quelle: Schuchter (2012, 2015, 2018).



1. GELEGENHEIT als einzig
zwingendes Element

3. RECHTFERTIGUNG
Neutralisierung

1. Beweggründe: Gelegenheit



„[Die Organisation] ist eine gute [Organisation],
nur gibt es überall irgendwo Lecks.“

„Ich habe gemerkt ... das Loch ist offen gewesen ...
Die Gelegenheit war schon ein Anreiz.“

In der Schweiz verurteilte Wirtschaftsstraftäter,
Originalaussagen, eigene Untersuchung



2. Beweggründe: Anreiz (Motivation)



„Anreiz, ja, über dem zu leben, wie man eigentlich leben konnte in meiner Stellung als solches. Dann wurde es zu einem sportlichen Ereignis. Gelingt es mir, oder kommen die jetzt drauf oder nicht.“

„Es ist immer getrieben von einer gewissen Gier ... Ich habe dann auch ein bisschen die Relation verloren, das geht vielen so. Sie wachsen dann über sich hinaus.“

In der Schweiz verurteilte Wirtschaftsstraftäter,
Originalaussagen, eigene Untersuchung



2. Beweggründe: Druck (Motivation)



„Du denkst, die Leute würden schlecht über dich reden ... Ob es tatsächlich ... der Fall war ... ist nicht immer identisch mit der eigenen Vorstellung.“

Diese Person „hat mich so unter Druck gesetzt, dass ich im Prinzip nicht mehr habe können, keine Option ... Da habe ich es gemacht.“

„Der Anreiz war, nicht als Versager dazustehen.“

In der Schweiz verurteilte Wirtschaftsstraftäter,
Originalaussagen, eigene Untersuchung



3. Beweggründe: Neutralisierung



„Die innere Stimme, die ist ständig da gewesen ... und sagt: Du machst das falsch, und man hat ein schlechtes Gewissen.“ Die Stimme „war eben durch die Grabenkämpfe von links und rechts beeinflusst.“

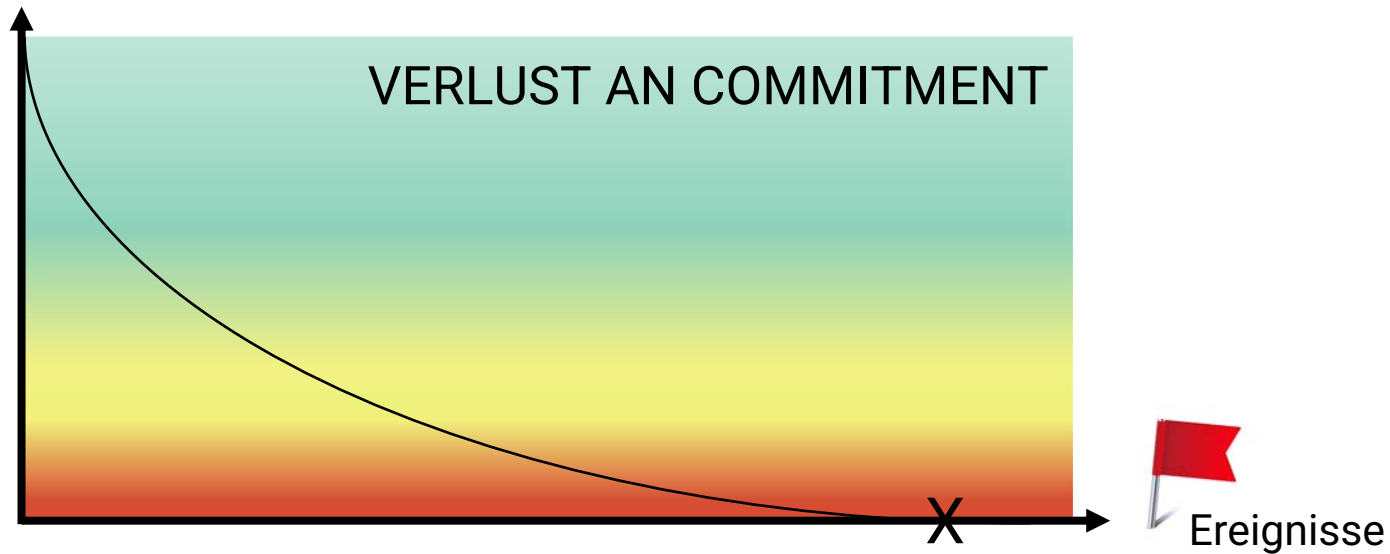
In der Schweiz verurteilte Wirtschaftsstraftäter,
Originalaussagen, eigene Untersuchung



3. Beweggründe: Neutralisierung

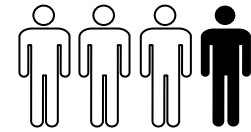


Tatverhindernde innere Stimme



Quellen: Eigene Untersuchungen und Befragungen von verurteilten Wirtschaftsstraftätern, Schuchter (2012, 2015 & 2016).

4. Beweggründe: Fähigkeit



I. Fraud Diamond

„Gelegenheit“ ist von der
Fähigkeit des Täters abhängig

„The best way to handle people is
to tell them what they want to hear.“

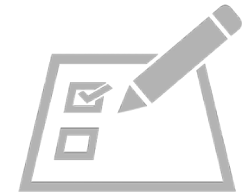


Niccolò Machiavelli
1469 –1527



Was tut man dagegen in der Wirtschaft?

Ableitung von Massnahmen



SICHT DER TÄTER (WAR DAS SO TATSÄCHLICH DER FALL?)

„Die laschen Kontrollen haben das begünstigt ... also sehr lasche Kontrollen, wenn das überhaupt als Kontrolle bezeichnet werden kann.“

In der Schweiz verurteilte Wirtschaftsstraftäter,
Originalaussagen, eigene Untersuchung



Ableitung von Massnahmen



„Die [Untersuchenden] hatten zu wenig Zeit, um sich da hineinzuarbeiten.
Die wussten ja gar nicht, wie sie überhaupt die Sache anpacken sollen.
Das war mein Vorteil, unter Anführungszeichen natürlich.“

In der Schweiz verurteilte Wirtschaftsstraftäter,
Originalaussagen, eigene Untersuchung



Ableitung von Massnahmen



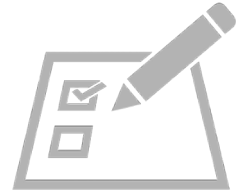
EFFIZIENTE MASSNAHME AUS TÄTERSICHT

DO'S



- ✓ Awareness, fortlaufend achtsam
- ✓ Sensibilitätsverständnis „F-Wort“
- ✓ Integrität vorleben, kommunizieren
- ✓ Begründeten Verdacht sofort melden
- ✓ Ressourcen sicherstellen: Weiterbildung, externe Fachexpertise...
- ✓ Nahe an Mitarbeitenden, offenes Ohr

Ableitung von Massnahmen



Zu den wirksamsten Massnahmen aus Tätersicht zählen **effektive Kontrollen, kompetente und achtsame Führungskräfte, sensibilisierte und geschulte Mitarbeiter, qualifizierte Aufsichtsorgane, Einbindung neutraler externer Fachspezialisten sowie staatliche Regulierung.**

Quelle: Schuchter (2010, 2012, 2015, 2016, 2018).

„Man dürfte ein Aufsichtsorgan ... nicht besetzen mit ...
Es kann nicht sein, dass jeder, der aus dem Busch kommt,
eine solche Position übernehmen kann.“

In der Schweiz verurteilte Wirtschaftsstraftäter,
Originalaussagen, eigene Untersuchung



Ableitung von Massnahmen



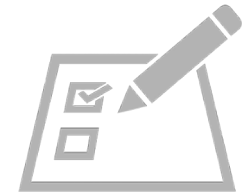
Hochwirksam, doch bei schwereren Delikten oft überschätzt

Hinweisgebersystem? Gewendet hätte ich mich vielleicht „an den Pfarrer. Er hat Schweigepflicht. Sonst hätte ich kein Vertrauen gehabt.“

In der Schweiz verurteilte Wirtschaftsstraftäter,
Originalaussagen, eigene Untersuchung



Ableitung von Massnahmen



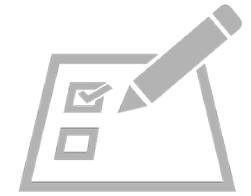
Hochwirksam, bei schwereren Delikten jedoch unterschätzt

„Ein neutraler, aussenstehender Dritter, das ist das was zählt. Es muss ein Fachmann sein auf dem Gebiet ...“

In der Schweiz verurteilte Wirtschaftsstraftäter,
Originalaussagen, eigene Untersuchung



Ableitung von Massnahmen



Eine erhöht wahrgenommene Entdeckungswahrscheinlichkeit gilt als besonders effiziente Präventionsmassnahme.