

Case Study

Ricerca di transazioni “anomale” con soggetti indagati



Descrizione

Deloitte è stata incaricata dal socio di maggioranza di una primaria Società operante nel settore manufacturing di svolgere una indagine conoscitiva interna al fine di riscontrare l'eventuale esistenza di operazioni e transazioni finanziarie con controparte taluni soggetti coinvolti in una indagine penale per riciclaggio, dopo aver appreso, da alcuni articoli di stampa, dell'esistenza di una possibile correlazione tra tali soggetti e il management della Società.

L'incarico è stato svolto da Deloitte utilizzando tecniche di "Data Analytics" che hanno consentito di condurre in brevissimo tempo analisi approfondite e complete su tutte le banche dati della Società (anagrafiche, partitari, libro giornale, schede contabili ecc.) con riferimento a diversi esercizi.

L'esperienza di Deloitte Forensic in tema di tecniche di riciclaggio e schemi di frode, unita all'abilità degli esperti di Data Analytics, ha permesso, come detto, di effettuare le ricerche non solo su un campione di transazioni bensì sulla totalità dei dati societari e con un maggiore livello di efficacia derivante dall'utilizzo di tecniche informatiche avanzate (ad esempio ricerche con logica fuzzy, ovvero in grado di identificare anche gli eventuali termini "anagrammati").

Le analisi condotte hanno permesso di escludere la presenza di transazioni con i soggetti indagati citati dalla stampa.

Al termine dell'incarico Deloitte ha predisposto una relazione descrittiva con evidenza delle finalità dell'incarico, delle analisi svolte e delle relative risultanze a beneficio sia del socio di maggioranza sia del Consiglio di Amministrazione della Società che ha potuto disporre di un documento emesso da un soggetto esterno ed indipendente a conforto del proprio corretto operato, utilizzabile, ove necessario, anche a difesa della Società nell'ambito dell'indagine penale.

Per ulteriori informazioni, vi invitiamo a contattare:

Stefania Papa

Partner, Deloitte Financial Advisory

Tel. +39 02 83325074

spapa@deloitte.it

Oriana Roncarolo

Partner, Deloitte Financial Advisory

Tel. +39 02 83325094

oroncarolo@deloitte.it

Il nome Deloitte si riferisce a una o più delle seguenti entità: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata, e le member firm aderenti al suo network, ciascuna delle quali è un'entità giuridicamente separata e indipendente dalle altre. Si invita a leggere l'informativa completa relativa alla descrizione della struttura legale di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm all'indirizzo www.deloitte.com/about.