

Deloitte.



Os nossos serviços

Outubro de 2017

Forensic ●

Forensic – Financial Services

A Deloitte

A Deloitte

Presente em mais de 150 países e territórios, conta com uma rede de mais de 225 mil profissionais espalhados pelo mundo, constituindo a maior rede privada de serviços profissionais no mundo.

Somos reconhecidos pela busca permanente da excelência e pelo nosso foco no serviço ao cliente.

Os nossos clientes incluem 83% das maiores empresas mundiais, assim como as maiores empresas e instituições privadas ou públicas em Portugal.

Num mercado globalizado e com um maior número de interações comerciais e de investimento estrangeiro as relações económicas e conseqüentemente os litígios revelam uma complexidade crescente. As empresas enfrentam, com relativa frequência, disputas judiciais e extrajudiciais com componentes económicas de alguma complexidade.



A equipa de Forensic

A missão da Deloitte Forensic é prestar apoio especializado aos nossos clientes em situações de conflito (litígio, fraude,...) colaborando com os mesmos no entendimento e gestão destas situações, bem como na antecipação de potenciais problemas de não conformidade, reduzindo a exposição a riscos futuros. A equipa de *Forensic* da Deloitte trabalha com entidades na resolução de conflitos em meios judiciais e em métodos alternativos de resolução de conflitos, através de serviços de apoio técnico aos processos em que estes estejam envolvidos.

Para resistir ao adverso ambiente de contencioso e gerir eficazmente os custos associados é essencial que as empresas se façam apoiar por firmas de advogados experientes, bem como possam contar com o suporte de consultores profissionais que providenciem análises financeiras sólidas em sede de peritagem.

Alavancados em capacidades de análise económico-financeira, quantificação de danos, análise forense e apoio jurídico como testemunho de perito, providenciamos aos nossos clientes a visão e o entendimento que necessitam para fortalecer o sua posição em várias etapas de uma disputa ou litígio.



Joaquim José Paulo
Partner
D: +351 210 422 502
M: +351 913 467 321
jpaulo@deloitte.pt

¹ ROC desde 1996



Vera Pita
Associate Partner
D: +351 210 427 570
M: +351 964 401 863
vpita@deloitte.pt

² ROC desde 2010



Tiago Soares
Manager
D: +351 210 422 500
M: +351 967 705 649
tsoares@deloitte.pt

Deloitte Forensic

Linhas de atuação



Investigation

Investigação Financeira e Informática destinada a prevenir e/ou detetar possíveis situações de irregularidade:

- Suborno, Fraude, Corrupção, apropriação indevida de ativos;
- *Compliance* com requisitos legais, regulatórios, contratuais, normativos internos;
- *AML/Sanctions* e crimes económicos;
- Situações de conflitos de interesse.



Advisory

Identificação dos fatores críticos de risco e processos a implementar por forma a mitigar eventuais riscos futuros:

- *Assessment* dos procedimentos de deteção de fraude e *whistle blowing*;
- Desenho e implementação de processos internos de prevenção e deteção de fraude;
- Testes de *compliance*, prevenção de *cybercrime* e estratégias de gestão de crises.



Dispute

Cálculo de danos e lucros cessantes;
Assessoria e suporte em litígios;
Consultoria Económica: regulatória e avaliação de empresas;
Testemunho pericial;
Arbitragem.



Analytics

Obtenção, gestão e análise de grandes volumes de informação.
Uso de tecnologias e ferramentas estatísticas para prever padrões futuros de comportamento.



Discovery

Recolha, processamento, *hosting* e análise de dados em investigações e disputas complexas:

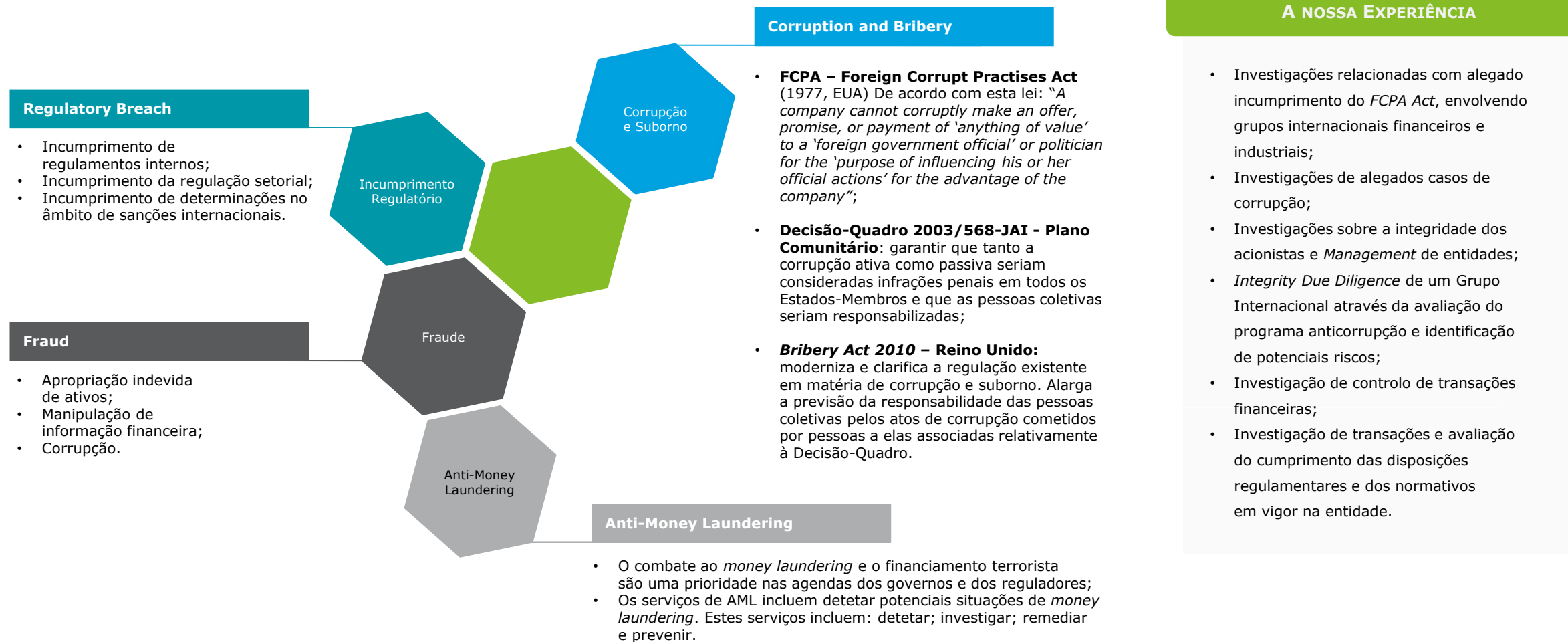
- *Cybercrime* e *computer forensics*;
- Revisão de documentação;
- *Electronic Discovery*.



Deloitte Forensic

Os nossos serviços – Investigation

Investigação financeira e informática destinada a prevenir e/ou detetar possíveis situações de irregularidade:



Deloitte Forensic

Os nossos serviços – Advisory

Operar em jurisdição estrangeira apresenta oportunidades e riscos e uma *due diligence* inadequada poderá afetar a rentabilidade e a reputação da empresa, podendo resultar em responsabilidades civis e criminais. Os nossos serviços têm como propósito a assistência num conjunto variado de campos relacionados com suborno e corrupção, cobrindo as várias fases do processo de transação, como podemos ver adiante:



Apoio no Controlo Interno (BIS)

Avaliação do risco de corrupção e suborno nas empresas.



Avaliação de riscos de parceiros (BIS e IDD)

As relações de negócios são suscetíveis a riscos, nomeadamente aqueles provenientes das contrapartes, parceiros de negócio ou indivíduos específicos. No caso destes não serem identificados e mitigados, poderão resultar em perdas financeiras, prejuízos de reputação ou sanções regulatórias e criminais.



Avaliação na assessoria em possíveis fusões e operações financeiras (ABAC DD e IDD DD)

Organizações envolvidas em processos de fusões e aquisições, no estabelecimento de parcerias estratégicas ou de negócio ou em processos de investimento, precisam de informação rigorosa acerca dos seus *stakeholders*.



Deteção e prevenção de situações de risco e fraude interna e das contrapartes (BIS)

Recorrendo a soluções analíticas, são detetados os riscos associados àquelas, inconsistências nas demonstrações financeiras dos parceiros de negócio e potenciais riscos inerentes do negócio como os riscos de reputação e de conflitos de interesses.



Apoio nos testes de cumprimento do FCPA (ABAC DD)

Assistência num conjunto variado de campos relacionados com suborno e corrupção, nomeadamente:

1. Revisão do Plano de *Compliance* e sua implementação;
2. *Due Diligence* "Anti-Suborno";
3. Investigação de violações à legislação relacionada com corrupção;
4. Análise de controlos "Anti-Suborno".

"Um serviço adequado de *due diligence* realizado antes da aquisição potencia a identificação de riscos regionais e de negócio e poderá ser também a base para uma integração de sucesso nos controlos corporativos e no ambiente de *compliance* da companhia adquirente."

Fonte: The Resource Guide to the FCPA (emitido pelo Ministério da Justiça Americano e pela Comissão de Valores Mobiliários Americana, Novembro 2012)

A NOSSA EXPERIÊNCIA

- Assistência à auditoria interna na realização de testes de *compliance* das regras antifraude e anticorrupção, bem como de FCPA definidas pela casa mãe, por parte das suas subsidiárias;
- ABAC DD e IDD ID em processos de aquisição de empresas;
- Revisão de procedimentos de controlo de riscos de suborno e corrupção.

Linha de serviços:

- *Business Intelligence Services (BIS)*
- *Integrity Due Diligence (IDD)*
- *Anti-Bribery and Anti-Corruption Services (ABAC DD)*

Deloitte Forensic

Os nossos serviços – Dispute

As organizações enfrentam, com relativa frequência, disputas judiciais e extrajudiciais com componentes económicas de alguma complexidade. A assessoria por um perito independente com conhecimentos em matéria económico-financeira e experiência alargada neste tipo de situações, pode ser crucial para obter uma decisão favorável aos seus interesses.



Relatórios Periciais

- Quantificação de danos emergentes e lucros cessantes por incumprimentos contratuais;
- Quantificação da indemnização por clientes decorrente de resolução de contratos ou de interposição de providências cautelares;
- Sanções impostas por Organismos Oficiais;
- Fundamentação económica de despedimento coletivo.

Relatórios Periciais de Réplica

- Análise objetiva dos relatórios periciais previamente apresentados pela contraparte.

Arbitragem

- Atuação com perito independente - testemunha;
- Atuação como perito do Tribunal, individual ou em colégio de peritos.

Consultoria Económica e Financeira

- Resolução de aspetos económicos e financeiros em discórdia numa disputa contratual;
- Avaliação de empresas.

A NOSSA EXPERIÊNCIA

- Análise e quantificação de danos sofridos e/ou lucros cessantes causados por litígios em tribunal com impacto no desenvolvimento do negócio em diversas áreas: farmacêuticas, água, energia, automóvel, estradas, telecomunicações, restauração, entre outras;
- Análise e quantificação de danos sofridos e/ou lucros cessantes devido ao incumprimento de contratos;
- Colaboração com um Grupo Farmacêutico e com os seus assessores legais na realização de um relatório de quantificação de uma indemnização pela perda da sua posição no mercado de genéricos;
- Arbitragem de ajustamentos ao preço de compra no âmbito de contratos de compra e venda de ações.

Deloitte Forensic

Os nossos serviços – Analytics & Discovery

Perante a crescente relevância da tecnologia nos processos de gestão nas empresas, torna-se cada vez mais necessário o uso de software especializado para otimizar os processos de investigação e obter resultados de forma mais célere e eficaz.

ANALYTICS

Esta área está usualmente relacionada com a análise e processamento de grandes volumes de dados com o objetivo de extrair informação útil e facilitar as conclusões do cliente, como seja:

- Desenvolver e executar análise de dados de transações e documentos (*Keyword Searches*);
- Efetuar testes de identificação de situações estranhas ou potenciais irregularidades em bases de dados;
- Rever e interpretar os *outputs* obtidos, adaptando os mesmos com o requerido;
- Conduzir controlo de qualidade;
- Converter *output* em tabelas, gráficos, ou outras opções de visualização para transmitir conteúdos.

DISCOVERY

A recolha, proteção, tratamento e análise de dados em situações de investigações e disputas geralmente requer conhecimento e experiência adequados:

- Durante a investigação, procedimentos seguros e eficazes de identificação, captação e guarda da informação necessária para as análises a efetuar;
- Para proteger os dados e reduzir o risco para a empresa, o projeto e o cliente, metodologias e sistemas de armazenamento de dados com validade forense;
- O objetivo dos projetos de *discovery* é gerir eficientemente a captação e revisão de documentos através de metodologias avançadas, permitindo também o tratamento de dados e produção de informação relevante em tempo útil.



“Deloitte” refere-se a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, uma sociedade privada de responsabilidade limitada do Reino Unido (DTTL), ou a uma ou mais entidades da sua rede de firmas membro e respetivas entidades relacionadas. A DTTL e cada uma das firmas membro da sua rede são entidades legais separadas e independentes. Aceda a www.deloitte.com/pt/about para saber mais sobre a nossa rede global de firmas membro.

A Deloitte presta serviços de auditoria, consultoria, financial advisory, risk advisory, consultoria fiscal e serviços relacionados a clientes nos mais diversos setores de atividade. Quatro em cada cinco empresas da Fortune Global 500® recorrem aos serviços da Deloitte, através da sua rede global de firmas membro presente em mais de 150 países, combinando competências de elevado nível, conhecimento e serviços de elevada qualidade para responder aos mais complexos desafios de negócio dos seus clientes. Para saber como os aproximadamente 245.000 profissionais criam um impacto positivo, siga a nossa página no [Facebook](#), [LinkedIn](#) ou [Twitter](#).

Esta comunicação contém apenas informação de carácter geral, pelo que não constitui aconselhamento ou prestação de serviços profissionais pela Deloitte Touche Tohmatsu Limited, pelas suas firmas membro ou pelas suas entidades relacionadas (“Rede Deloitte”). Antes de qualquer ato ou omissão que o possa afetar, deve aconselhar-se com um profissional qualificado. Nenhuma entidade da Rede Deloitte pode ser responsabilizada por quaisquer danos ou perdas sofridos pelos resultados que advenham da tomada de decisões baseada nesta comunicação.