

Le attività investigative interne

Stefano Fortunato
Partner KPMG Advisory S.p.A.

Milano, 18 aprile 2018

Obiettivo della fase: CATTURA DEGLI ALERT

Temî generali:

- Fonti e soggetti riceventi
- Modalità di registrazione e protezione da accessi non autorizzati
- Destinatari degli alert
- Tutela della riservatezza

Temî specifici:

- Whistleblowing
- Procedura di alert

Obiettivo della fase: VALUTAZIONE DEI RISCHI E CONFERMA

Temi generali:

- Valutazione della fonte e/o dell>alert
- Impatti regolamentari - economici/finanziari - commerciali e/o contrattuali - di informativa - fiscali e contributivi - giuslavoristici-etc.
- Obblighi di comunicazione esterna e/o self-reporting
- Governance dell'indagine (responsabilità di esecuzione e responsabilità di supervisione)

Temi specifici:

- Impatto legislazione estera su operazioni o indagini cross-border
- Legal Privilege
- Requisiti di indipendenza e di professionalità
- Richieste di accesso agli atti
- Strategie di rimpiazzo

Obiettivo della fase: COSTRUZIONE DEL MANDATO DI INDAGINE

Temi generali:

- Scopo e finalità dell'indagine/Esclusioni/Limitazioni
- Oggetto (entità, periodo, operazioni)
- Fonti disponibili (E-discovery/Custodian, Interviste, SAP, etc.)
- Approccio/procedure d'indagine
- Risorse, competenze e skills necessari
- Timetable e Milestone

Temi specifici:

- Data Centre - Piattaforme Forensic Technology
- Subject Matter Specialist
- Legal Hold Notice
- Altre misure cautelari delle evidenze (copie di back-up)
- Provvedimenti sospensivi e cautelari

Obiettivo della fase: FORMALIZZAZIONE E COMUNICAZIONE DEL MANDATO

Temî generali:

- Destinatari e/o contributori
- Emissione Legal Hold Notice
- Piano delle interviste
- Richieste documentali
- Aspetti logistici e Data Room
- Copiatura ed Imaging

Temî specifici:

- Consenso ai fini privacy
- Altre misure cautelari delle evidenze (copie di back-up)
- Esecuzione provvedimenti cautelari e sospensivi
- Notifiche a terzi

Obiettivo della fase: ESECUZIONE DELLE ATTIVITA' DI MANDATO

Temî generali:

- Aggiornamento del Risk Assessment/Controparti
- Scope Management/Aggiornamento del Mandato
- Gestione delle interviste
- E-Discovery Management (Tagging, Il Level review/Top Review)
- Open Source
- Controlli di qualità
- Comunicazioni/Status Meeting /Status Report
- Concurring Review (SMS's, Legal, etc.)

Temî specifici:

- Timing/Contenuto delle contestazioni disciplinari
- Altre misure cautelari, provvedimenti sospensivi

Obiettivo della fase: STESURA DELLA RELAZIONE

Temi generali:

- Struttura e contenuto
- Linguaggio e sintassi
- Bias e Conclusioni
- Controlli di qualità
- QPR
- Conferma in bozza/Attestazioni

Temi specifici:

- Limitazioni ad hoc
- Restrizioni all'utilizzo
- Appendici ed Allegati

Obiettivo della fase: FOLLOW-UP DELLE WEAKNESSES

Temi generali:

- Rimpiazzo nel management e negli organi di controllo
- Discontinuità delle operazioni
- Sanzioni disciplinari
- Quantificazione del danno
- Quantificazione del profitto
- Azioni di responsabilità/Citazioni/Denunce
- Nuovi controlli/procedure
- Independent Monitoring