



# Investigation à la suite d'allégations de détournement de fonds

FTI Consulting a assisté une entreprise cotée dans la conduite d'une investigation portant sur des allégations de détournement de fonds et dans des opérations subséquentes d'identifications d'actifs.

## SITUATION

Les équipes Technology et Investigation & Compliance de FTI Consulting ont été mandatées pour accompagner une entreprise cotée dans la conduite d'une investigation portant sur des faits présumés de détournement de fonds.

Le projet s'est déroulé en deux temps. L'équipe a, dans un premier temps, conduit des travaux d'investigation dans les données électroniques (emails, répertoires et logs serveur, ordinateurs, téléphones portables, etc.) ainsi que dans les données financières. Ces recherches ont permis de faire la lumière sur l'existence de potentiels faits de détournement de fonds.

Dans un second temps, FTI Consulting a été chargé d'entreprendre, dans le cadre d'une prestation d'intelligence économique, une recherche d'actifs dans le cadre des suites données à l'investigation portant sur des faits de détournement de fonds.

Pour cela, une enquête a été conduite sur les liens d'intérêt existant entre une personne physique, son cercle d'influence et une personne morale.

## NOTRE RÔLE

Les équipes Technology et Investigation & Compliance de FTI Consulting ont, durant le projet, mené les travaux suivants :

- Préservation et collecte de près de 1.3 TB de données électroniques (emails, répertoires serveur, téléphones portables, ordinateurs fixes et portables, messageries instantanées, logs serveur) de plus de 10 salariés soit près de 2,5 millions de documents.
- Chargement de ces données sur des logiciels d'eDiscovery (Relativity et Brainspace) pour analyse et revue documentaire sur la base de mots clés et de critères de recherches complémentaires. Utilisation d'outils de visualisations des données collectées pour optimiser et cibler les revues sur les données pertinentes.
- Analyse forensique des ordinateurs, des logs serveur et des logs d'entrée dans les locaux afin de comprendre des connexions et reconstituer l'historique de certaines activités :
  - Utilisation détournée de plusieurs profils utilisateur par le salarié sujet de l'enquête ;
  - Navigation internet sur des sites permettant la falsification d'adresses email et de documents ainsi que des sites de cryptomonnaie ;
  - Impression par le salarié de documents à partir de clé USB. Ces documents n'étaient pas connus par l'entreprise. Nous avons réussi par l'analyse de certains logs à reconstituer l'arborescence de la clé et à comprendre les schémas frauduleux mis en place et les implications de certaines personnes et/ou sociétés.
- Analyses comptables des données financières afin de retracer les fonds détournés.
- Conduite de recherches d'intelligence économique dans le domaine public sur les bases de données suivantes : cadastre et registres fonciers, registres

nationaux d'entreprises, contentieux civils, presse nationale et internationale, réseaux sociaux et agrégateurs de bases de données personnelles, bases données de filiation.

- Conduite de recherches en source terrain.
- Recherche dans des bases de données spécialisées d'éventuelles communications avec des sites de cryptomonnaies et des institutions financières.

## NOTRE IMPACT



Mise en évidence du schéma de fraude utilisé par le salarié sujet de l'enquête et des liens qu'il a pu nouer pour faciliter l'opération de détournement de fonds.



Identification des actifs détenus par le salarié sujet de l'investigation et par son cercle d'influence (actifs immobiliers, mandats et détentions dans des sociétés, opérations de cryptomonnaies).

# >50 millions d'€

Montant estimé de la manipulation des états financiers et du potentiel détournement de fonds sur lequel portait l'investigation.

### KARL PAYEUR

Senior Managing Director, Head of France Forensic Litigation Consulting & Technology  
+33 (0)1 47 03 65 57  
karl.payeur@fticonsulting.com

### CYRIL NAUDIN

Senior Managing Director, Head of France Investigation & Compliance  
+33 (0)1 40 08 45 45  
cyril.naudin@fticonsulting.com

### THOMAS SELY

Senior Managing Director, Technology  
+33 (0)1 47 03 68 12  
thomas.sely@fticonsulting.com

Les opinions exprimées dans cet article sont celles de l'auteur ou des auteurs et ne reflètent pas nécessairement celles de FTI Consulting, de sa direction, de ses sociétés affiliées ou de ses autres collaborateurs.

FTI Consulting est une société internationale de conseil aux entreprises aidant les organisations à anticiper et gérer les changements, les risques ou les contentieux d'ordres financiers, juridiques, opérationnels, politiques, réglementaires ou encore de réputation. Avec plus de 8 000 employés répartis dans 31 pays, les professionnels de FTI Consulting travaillent en étroite collaboration avec leurs clients pour anticiper, éclairer et surmonter les défis complexes qu'ils affrontent et tirer le meilleur parti des opportunités qui se présentent à eux. ©2024 FTI Consulting, Inc. Tous droits réservés. [fticonsulting.com](https://www.fticonsulting.com).