

Activitățile desfășurate de echipele specializate în investigații interne corporative de la Mușat & Asociații sunt pluridisciplinare, acoperind toate ariile de practică și necesitățile clienților. De vorba cu Alexandru Terța (Partener) și Ștefan Diaconescu (Managing Associate) despre practica personalizată, modul în care lucrează echipele mixte în auditul de drept penal, tipologia infracționalității întâlnite și cele mai interesante mandate de acest tip



Mediul economic este întotdeauna expus unor riscuri, de aceea este important ca fiecare firmă, indiferent de dimensiunea ei, să adopte o politică bazată pe prevenție. „De cele mai multe ori, persoanele aflate la conducerea companiilor nu realizează că pot fi victimele unor astfel de fraude, iar la momentul în care constătizează evenimentul produs, consecințele financiare asupra business-ului și asupra angajaților au avut deja loc, fiind necesare eforturi substanțiale pentru a stabili și ulterior a redresa business-ul. Orice companie mică, mare, locală sau internațională ar trebui să apeleze la o firmă de avocatură specializată pentru a identifica eventuale riscuri, având în vedere că este mult mai ușor să previi, decât să tratezi ulterior cauza anumitor fenomene infracționale”, declară [Alexandru Terța](#), Partener Mușat & Asociații.

Odată cu modificarea legislației, în cursul anului 2006, prin introducerea răspunderii penale a persoanelor juridice, necesitatea efectuării unor investigații și auditări aprofundate pentru companiile locale a crescut semnificativ. Astfel de proiecte se derulau și înainte în România, fiind firme care, încă de la începutul anilor 90, au solicitat unor case de avocatură să le ofere consultanța în această problemă.

Societățile de avocatură din România s-au adaptat rapid noilor realități legislative și au implementat cu succes atât modelele de auditare practicate în alte țări (inspirându-se de la firmele internaționale de avocatură sau audit), cât și modele proprii, adaptate pieței locale, în funcție de dimensiunea companiei, obiectul de activitate și alte criterii.

„Avocații firmei noastre au realizat practic primele investigații/auditări ale unor societăți încă de la momentul asistării unor clienți în proceduri de preluare a pachetelor de acțiuni deținute de către Statul Român în marile companii (așa-numitele privatizări), Mușat & Asociații participând la numeroase proiecte desfășurate în perioada respectivă, care ne-au oferit atât know-how-ul necesar, cât și primele experiențe cu ceea ce înseamnă corporate investigations”, susține Alexandru Terța.

[Descopera oportunitățile de recrutare de pe LegiTeam! GRATUIT.](#)

Prevenția este cea mai buna varianta

În practica de zi cu zi, nu exista o paleta standard a infraționalității cu care se confrunta marile companii. Avocații au putut observa, de-a lungul timpului, ca problemele de acest tip sunt diverse, variind de la infracțiuni economice (*evaziune fiscala, spalarea banilor*), la infracțiuni de falsuri, infracțiuni contra patrimoniului (*înșelaciune*), infracțiuni de serviciu sau infracțiuni asimilate celor de corupție.

„Cu toate ca este dificil ca prin activitatea de investigare corporativa sa reușești sa scoți la lumina toate amanuntele necesare dovedirii acestor tipuri de infracțiuni, printr-o abordare independenta, a întregii activități a companiilor auditate, de catre o echipa multidisciplinara, care sa acopere toate ariile de practica, se pot descoperi, proba și lua masurile necesare pentru a opri orice forma de infraționalitate corporativa, indiferent de nivelul la care se desfașoara”, explica **Ștefan Diaconescu**, *Managing Associate Mușat & Asociații*.

Avocații militeaza foarte mult pe prevenție, despre care precizeaza ca este varianta cea mai buna pentru orice afacere. Un audit preventiv sau de protecție pentru o companie naționala pornește de la necesitățile clientului, care de cele mai multe ori are suspiciunea ca o parte a activității sale poate fi victima unor fenomene infraționale.

„Având în vedere obiectul de activitate diferit al companiilor naționale, **Mușat & Asociații** poate raspunde oricarei solicitari recepționate, având echipe mixte de avocați pregatite sa intervina în investigațiile interne desfașurate, indiferent de complexitatea problemelor suspectate, de locul în care își desfașoara activitatea clientul sau de numarul de angajați. Debutul unor astfel de investigații are loc prin discutarea si colaborarea cu factorii de decizie din cadrul companiilor, de regula CEO-ul si CFO-ul și ulterior prin accesul la toata activitatea companiei, fara a perturba bunul mers al business-ului”, arata *Partenerul Mușat & Asociații*.

Experții **Mușat & Asociații** acopera toate ariile de practica din punct de vedere legal, iar acolo unde se impune, firma de avocatura apeleaza la serviciile unor consultanți externi pentru a obține și a prelucra toate datele tehnice/economice necesare finalizarii investigațiilor interne.

Pe parcursul celor peste 30 de ani de experiență, **Mușat & Asociații** a dezvoltat o vasta rețea de colaboratori de încredere, la care apeleaza oricând apare necesitatea, aceștia variind de la experți individuali, la firme de specialitate, precum și firme internaționale de renume, alaturi de care avocații pot raspunde la toate solicitarile clienților.

„Multe companii apeleaza la firme de avocatura fie dupa ce au fost victimele unor infracțiuni ce ar putea afecta *day by day* business-ul, fie atunci când exista suspiciuni ce planeaza asupra reprezentanților sau prepușilor acestora și se ivește posibilitatea antrenării raspunderii penale a persoanei juridice. Exista însa și clienți internaționali și locali care au înțeles importanța implementarii unor proceduri și programe de instruire adecvate, care ne abordeaza în mod preventiv pentru asistența juridica generala și înaintea implementarii oricarui proiect care ar putea ridica anumite riscuri specifice. Cu toate ca niciodata nu este prea târziu pentru a lua masurile necesare stoparii unor potențiale activități infraționale, recomandarea noastra este de a schimba aceasta paradigma reactiva catre una activa, în care companiile sa apeleze la specialiști imediat ce au cea mai mica suspiciune de corupție sau fraudă. Numai prin dezvoltarea acestui sistem activ de *prevention and compliance* companiile pot preveni orice forma de infraționalitate îndreptata împotriva intereselor lor, a angajaților sau a clienților lor”, atrage atenția **Ștefan Diaconescu**.

Citește și

→ [INTERVIURI ESENȚIALE | Paul Buta, noul Managing Partner la Mușat & Asociații: Nu voi schimba linia, aceasta ține de brandul firmei, de codul sau „genetic”, de esența a ceea ce face și a modului în care o face. Atunci vorbim de chestiuni foarte sensibile și complicate, sau tot ceea ce înseamnă chestiuni de mare complexitate, noi suntem un mod special, bine poziționați pentru a trata acest gen de proiecte](#)

Servicii personalizate pentru fiecare client în parte

Practica **Mușat & Asociații** în investigații interne este personalizată în funcție de compania supusă auditării. Se lucrează în echipe mixte de avocați și se solicită acces la întreaga activitate a companiei în cauză (regulamente interne, investigații on-site, interviuri, contabilitate, contracte, plăți efectuate, corespondența etc.).

„Având în vedere natura acestor proceduri, regula generală este ca doar *Key Decisions Makers* din companie să fie informați cu privire la stadiul investigațiilor, aceștia fiind și cei care la finalul investigațiilor și pe baza raportului, a concluziilor și a recomandărilor efectuate pot lua cea mai potrivită decizie pentru companie”, punctează **Alexandru Terța**.

Echipa **Mușat & Asociații** reprezintă în mod frecvent mari corporații, atât locale, cât și internaționale, efectuând numeroase investigații interne în urma cărora au reieșit suspiciuni cu privire la potențiale infracțiuni de corupție sau practici anticoncurențiale.

Obiectul de activitate al clienților pentru care avocații au efectuat astfel de investigații interne este unul deosebit de variat, de la activități de retail, la industrii tehnice, automobilistice, siderurgice, servicii, banking, pharma, energie, precum și IT.

Pe parcursul existenței sale, firma de avocatură a soluționat foarte multe dosare spectaculoase. Un astfel de caz în care specialiștii **Mușat & Asociații** au fost implicați încă de la începutul investigațiilor a condus la oprirea unei fraude masive în cadrul unei companii internaționale, ce a produs pagube de zeci de milioane de euro.

După debutul activităților desfășurate de către **Mușat & Asociații**, împreună cu o altă casă de avocatură internațională, fenomenul infracțional a încetat, persoanele vinovate au fost identificate, fiind informate autoritățile competente în acest sens, iar clientul a reușit să își recupereze prejudiciul produs.

În ceea ce privește proiectele în derulare, unul dintre cele mai interesante mandate aflat pe masa de lucru a avocaților **Mușat & Asociații** implică o potențială fraudă corporativă, desfășurată pe parcursul a peste patru ani de zile de către o serie de angajați ai unei companii majore din piața, investigațiile efectuate vizând infracțiuni de serviciu și fals în înscrisuri, cu un prejudiciu de ordinul milioane de euro.

„În cazuri de auditare/investigații interne colaborez, de regulă, cu CEO-ul sau CFO-ul companiei, însă în măsura în care suspiciunile de fraudă nu planează și asupra departamentului de legal din cadrul companiei, nu excludem posibilitatea de a colabora cu avocații interni și de a lucra împreună cu aceștia în activitatea investigativă”, spune **Ștefan Diaconescu**.

La rândul său **Alexandru Terța**, explică faptul că durata unui astfel de audit depinde de solicitările clienților și de complexitatea investigațiilor corporative desfășurate, precum și de momentul debutului activității avocaților. „Spre

exemplu, o investigație activă de *prevention and compliance* durează de regulă mai mult decât una reactivă, când există semne certe ale unei fraude și când auditul este direcționat spre un singur fenomen infracțional. Așa cum am menționat anterior, tipologia infracționalității întâlnite este variată, însă cel mai adesea în cadrul investigațiilor efectuate întâlnim infracțiuni de fals, infracțiuni economice, de corupție și de serviciu. De regulă, clienții noștri încearcă să fie cât mai implicați în investigațiile desfășurate, așteptând propuneri concrete de rezolvare a problemelor identificate în urma investigațiilor interne și urmărind recomandările propuse la finalul auditării”, completează *Partenerul Mușat & Asociații*.

În măsura în care investigațiile desfășurate reliefează o serie de riscuri generate de anumiți angajați, trebuie analizată necesitatea luării anumitor măsuri, urgența acestora precum și consecințele luării (dar și ale neluării) respectivelor măsuri.

De regulă, până la finalizarea investigațiilor interne și luarea unor decizii cu privire la anumiți angajați, clienții sunt sfătuiți să urmărească îndeaproape activitatea acestor angajați și să intervină în cazul în care activitatea identificată inițial și neprobata integral la momentul respectiv ar putea escalada.

Opiniile unor profesioniști care ocupă poziții de top în departamentele juridice ale unor companii importante, pe platforma www.in-houselegal.ro. Urmărește temele dezvoltate de avocați sau membri ai comunității *In-houseLegal* și propune subiecte.

„Activitățile desfășurate de către echipele specializate în investigații interne corporative sunt pluridisciplinare, acoperind toate ariile de practică și necesitățile clienților noștri. Astfel, în măsura în care decizia clientului este de concediere a respectivilor angajați, atunci avocații **Mușat & Asociații** specializați în *employment* și *labour law* continuă procedurile de investigații și asistă clientul în procedurile viitoare, inclusiv în fața instanțelor de judecată. De asemenea, în măsura în care rezultă suspiciuni de săvârșire a unor fapte de natură penală, iar decizia clientului este să sesizeze autoritățile competente, atunci avocații **Mușat & Asociații** specializați în *criminal law* procedează la sesizarea organelor de urmărire penală competente, asistând/reprezentând clientul pe tot parcursul procesului penal astfel demarat”, subliniază interlocutorii **BizLawyer**.

Cei doi avocați mai spun că auditul de drept penal este întotdeauna urmat de o serie de recomandări atât pentru *immediate action* (sesizarea organelor de urmărire penală, concedierea unor angajați), cât și pentru *long-term action* (criminal prevention and compliance).

„În acest din urmă caz, avocații **Mușat & Asociații** colaborează cu clientul pentru adaptarea sau întocmirea unor politici eficiente de prevenire a unor viitoare fapte ilicite și a măsurilor de implementare a respectivelor proceduri”, nuanțează **Ștefan Diaconescu**.

În cele mai multe dintre mandatele care vizează procedurile de auditare/investigare corporativă este necesară colaborarea cu firme de avocatură internaționale pentru a putea investiga întreaga activitate a unor companii multinaționale.

Din această perspectivă, **Mușat & Asociații** a colaborat îndeaproape cu numeroase firme internaționale, printre care amintim: *Baker & McKenzie*, *Hogan Lovells*, *Norton Rose*, *Latham & Watkins* sau *Skadden*, iar firmele supuse auditării acționează în toate segmentele de industrie de pe piața, de la retail, la servicii, consultanță, banking and

finance, pharma, industria auto, aeronautica, energie etc.

„Principalele avantaje pentru care clienții ar alege sa colaboreze cu **Mușat & Asociații** în astfel de proiecte sunt atât experiența dovedita pe parcursul celor peste 30 de ani în care ne-am aflat în topul firmelor de avocatura din România, rezultatele remarcabile obținute pentru clienții noștri, echipele de avocați specializați și sinergia cu care acestea lucreaza, cât și faptul ca avem cel mai mare departament de Criminal Law integrat în cadrul unei full-service law firm din România, având peste 14 avocați specializați în acest domeniu, cu zeci de ani de experiență”, arata *Partenerul Mușat & Asociații*.

[Intra pe LadyLawyer.ro și afla mai multe despre activitatea, preocupările și proiectele doamnelor avocat din cele mai importante firme de pe piața locală](#)