

FORENSIC SERVICES

Consulenze tecniche,
Investigation e Risk Governance

CONTESTO DI RIFERIMENTO

Le aziende operano oggi in un contesto caratterizzato da crescenti rischi legati a frodi, illeciti di personale interno, esterno e contenziosi, con implicazioni rilevanti in ambito legale, reputazionale e patrimoniale. In questo scenario è essenziale dotarsi di strumenti e competenze per prevenire, individuare e gestire situazioni critiche, rafforzando al contempo i presidi di integrità e compliance.

PERCHÉ BDO

- ▶ **Esperienza internazionale,** presidio locale. BDO è tra le principali organizzazioni internazionali di servizi professionali alle imprese, presente in oltre 160 Paesi e in Italia da oltre 50 anni con una struttura integrata e capillare. Offriamo soluzioni innovative e sostenibili per supportare la crescita dei clienti
- ▶ **Velocità e reattività operativa.** Il team Forensic è abituato ad attivarsi rapidamente anche in contesti emergenziali (es. whistleblowing, perquisizione e sequestro, crisi reputazionali) ed è sempre presente un coinvolgimento diretto e continuativo di almeno un partner nelle indagini, con un approccio più vicino al cliente
- ▶ **Approccio multidisciplinare.** Il nostro team è formato da professionisti esperti quali dottori commercialisti, revisori contabili, esperti in compliance, financial crime, digital forensics e cybersecurity, permettendo indagini approfondite in caso di frode, illeciti o contenziosi civili e penali
- ▶ **Tecnologie avanzate per l'investigazione.** Nel supporto ai nostri clienti utilizziamo e mettiamo a disposizione i migliori strumenti digitali per analisi di dati, eDiscovery, tracciamento di transazioni sospette, digital forensics, analisi massiva di terze parti e virtual data room.



Il nostro team Forensic è composto da professionisti con un solido background tecnico. I nostri esperti hanno ricoperto il ruolo di consulenti tecnici di parte in alcuni tra i più rilevanti procedimenti civili e penali italiani, offrendo supporto strategico in contesti ad alta complessità e visibilità mediatica.

Grazie a un track record consolidato di successi, BDO è oggi riconosciuta come una delle realtà di riferimento in Italia nei servizi di forensic, capace di coniugare competenza investigativa, indipendenza e concretezza.

LE NOSTRE SOLUZIONI



1. INVESTIGATION & eDISCOVERY



2. FRAUD PREVENTION



3. COMPLIANCE & INTEGRITY



4. CLAIMS & DISPUTES



5. DIGITAL FORENSICS



6. CYBERSECURITY



1 | INVESTIGATION

INVESTIGATION

Assistiamo le aziende e i loro consulenti legali nell'**individuazione e/o ricostruzione di atti fraudolenti o illeciti** commessi da personale dipendente o da soggetti terzi.

Le nostre metodologie di indagine consentono di fornire evidenze concrete per la redazione di memorie e relazioni tecniche a supporto di azioni disciplinari o da depositare in procedimenti civili e/o penali nei confronti dei responsabili, quali ad esempio:

- Individuazione degli **schemi fraudolenti adottati** e delle pratiche contabili utilizzate per alterare i risultati aziendali (ricostruzione evento)
- Identificazione dei **soggetti coinvolti**, dei loro ruoli e delle loro responsabilità
- Investigazioni approfondite su **terze parti che operano con l'azienda** per verificare o escludere la presenza di situazioni anomale
- Quantificazione dei **danni subiti**.

INDAGINI DIFENSIVE

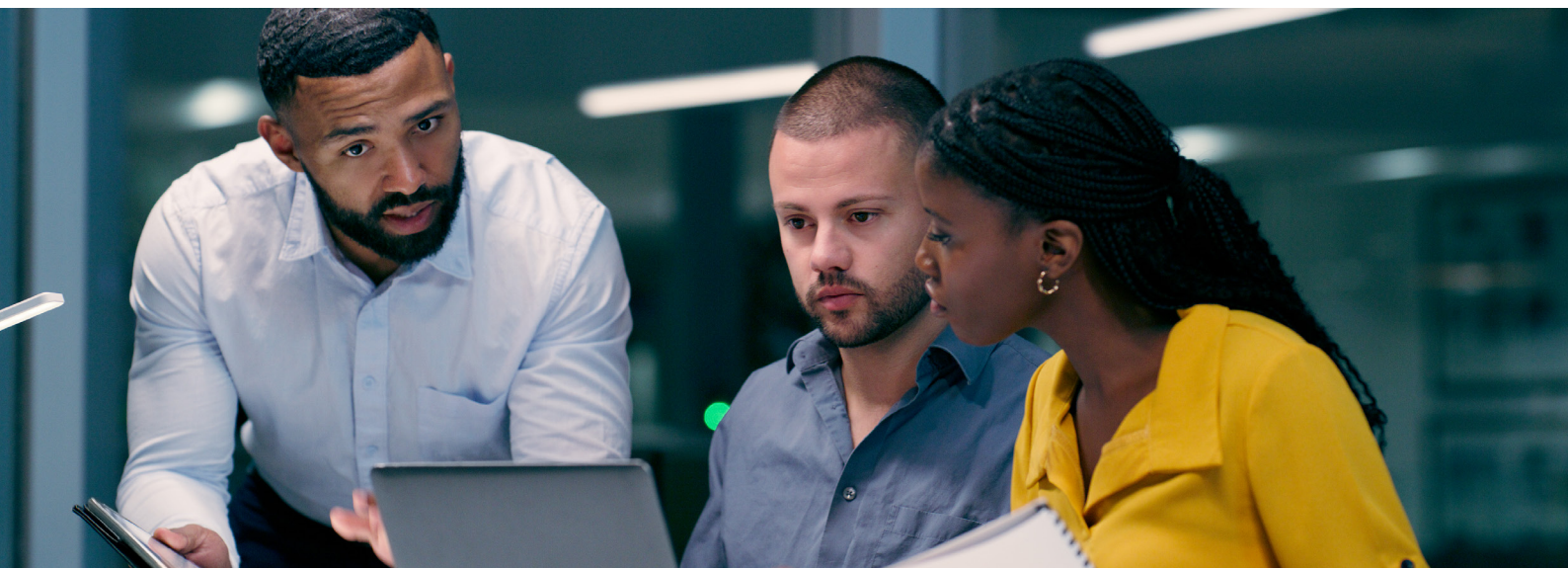
Supportiamo le aziende e le persone fisiche nello svolgimento di **indagini difensive** nell'ambito di procedimenti penali per specifici reati (tra cui reati 231).

In tale contesto, operiamo in qualità di consulenti tecnici, nella predisposizione di **memorie in favore dei consulenti legali** dei nostri clienti, assistendoli anche nella fase rimediale.

eDISCOVERY

Offriamo servizi di **acquisizione, elaborazione e analisi** dei dati presenti nei sistemi e negli strumenti aziendali dei dipendenti (email, documenti Word, Excel, PDF, ecc.), al fine di individuare elementi utili in contesti di presunte frodi, in ambito penale e nei casi di antitrust.

Mettiamo a disposizione tecnologie avanzate che permettono anche al cliente e ai propri legali di collaborare alla **revisione documentale tramite web**. La piattaforma riesce a rendere fruibili in egual modo i dati di PC, server, account email, smartphone e altri dispositivi, anche se nidificati, cancellati o nascosti.



2 FRAUD PREVENTION

FRAUD PREVENTION

Affianchiamo le funzioni internal audit e risk management nello **svolgimento di fraud risk assessment**, attraverso una metodologia consolidata e la disponibilità di una library proprietaria di rischi, schemi di commissione frode e red flag di monitoraggio, profilati per settore e per processo aziendale.

Inoltre, supportiamo i clienti nella **gestione del processo di whistleblowing**, in particolare nella valutazione delle segnalazioni interne.

DATA ANALYTICS

Utilizziamo **tecniche avanzate di data analytics** per l'analisi delle principali aree a rischio (procurement, distribuzione, magazzino) e la rilevazione di anomalie, illeciti e malpractice.

In tale ambito supportiamo i nostri clienti:

- Nell'implementazione di cruscotti antifrode per i controlli a distanza (con soluzioni interne o di software provider)
- Nella gestione esternalizzata del rischio frode in modalità managed service.

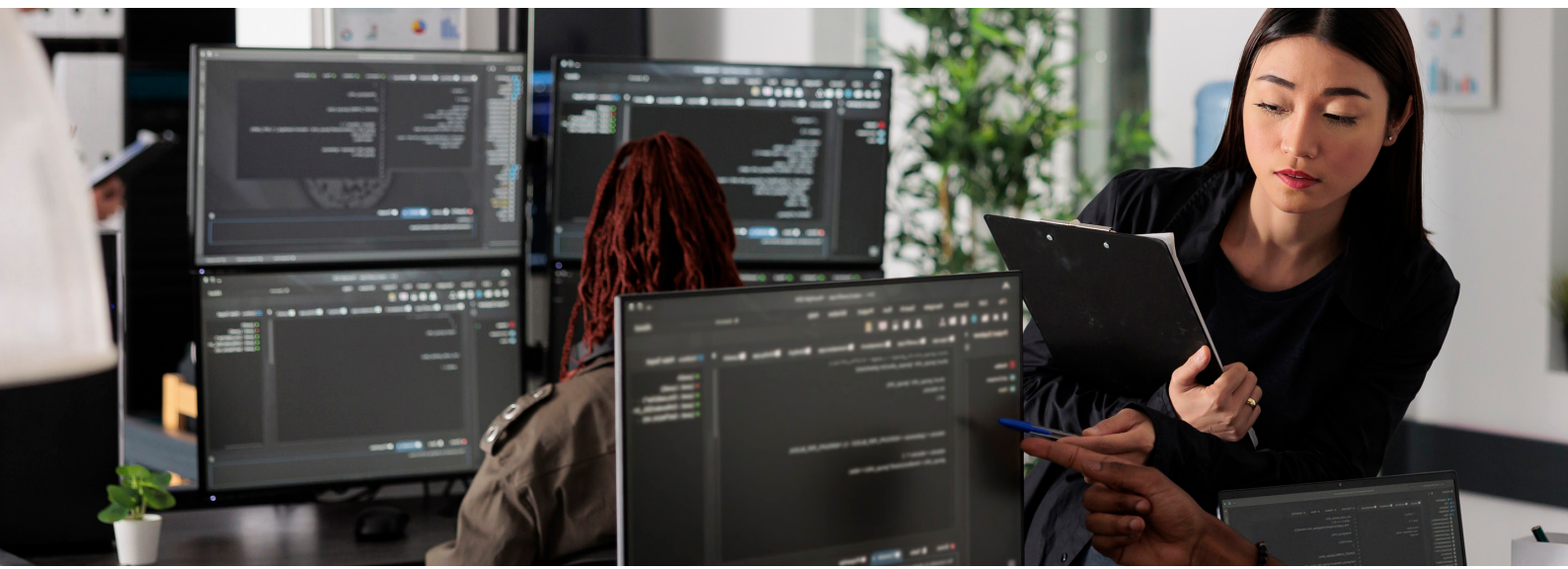


FOCUS: cruscotto Fraud Prevention

Grazie alle competenze dei nostri esperti, forniamo ai clienti soluzioni customizzate per il monitoraggio del rischio di frode e corruzione su transazioni in aree a maggior rischio, in ottica predittiva o real time.

Il nostro supporto si articola in:

- Progettazione funzionale di predittori e indicatori, attraverso l'applicazione di specifiche regole
- Valutazione di fattibilità dei predittori/indicatori: fonti alimentanti del dato, tempistiche di aggiornamento, specifiche di sistema
- Sviluppo IT del cruscotto tramite specifici linguaggi di programmazione e di data visualization.



3 COMPLIANCE & INTEGRITY

Realizziamo progetti a supporto delle aziende nell'assessment dei rischi e nell'implementazione di Modelli di Controllo e Sistemi di Compliance, con un focus specifico su ambiti quali **Antibribery, Anticorruption e Antiriciclaggio**.

Affianchiamo le organizzazioni nel **risk management delle terze parti**: controllo reputazionale, verifiche di compliance e valutazione del rischio di illecito in fase di onboarding fornitori, verifica società target in operazioni di M&A, sponsorizzazioni e contratti di agenzia.

Supportiamo le **verifiche e il setup di framework ESG**, offrendo expertise e tecnologie dedicate all'analisi della governance e dei sistemi di Ethics, Integrity & Compliance.

Garantiamo attività di **monitoraggio, controllo e testing** di Modelli e Sistemi di Compliance, anche attraverso la modalità del co-sourcing o managed service, utilizzando tecniche di verifica on site e sistemi di remote auditing.



FOCUS: Piattaforma di analisi delle terze parti

Gestiamo la verifica e il monitoraggio continuo di liste clienti, fornitori e partner commerciali.

Grazie ai controlli di default della nostra piattaforma è possibile effettuare screening rapidi e approfonditi, per tutelare l'azienda da rischi reputazionali, AML e KYC, consentendo interventi tempestivi in caso di red flag.



4 CLAIMS & DISPUTES

SUPPORTO ECONOMICO AL CONTENZIOSO - CLAIMS

- Forniamo **supporto tecnico alle aziende e ai loro consulenti legali** nella fase di pre-contenzioso e contenzioso, in liti di carattere contrattuale ed extra-contrattuale, al fine di definire le richieste di risarcimento danni (o in caso di contestazione delle richieste)
- Rappresentiamo i clienti nelle **Consulenze Tecniche di Parte (CTP)** nell'ambito di procedimenti civili e arbitrali. In tale sede, ci occupiamo di redigere le memorie tecniche richieste dal Consulente Tecnico d'Ufficio, controllando le attività di quest'ultimo e gestendo le attività peritali
- Assistiamo i clienti nella **valutazione e predisposizione di accordi transattivi**.

INSOLVENCY

Prestiamo assistenza a curatori fallimentari, commissari straordinari, commissari giudiziali e commissari liquidatori, con attività mirate a:

- Individuazione delle **cause d'insolvenza** e "datazione" del dissesto
- Supporto nell'**accertamento** e nella **formazione** dello stato passivo
- Analisi della **conoscibilità** dello stato di insolvenza e **quantificazione** degli importi revocabili (profilo soggettivo e oggettivo)
- **Valutazione, ricostruzione e analisi** di operazioni complesse e delle relazioni con terze parti ed entità correlate
- Individuazione dei **profili di responsabilità** delle parti coinvolte.



5 DIGITAL FORENSICS

Ci occupiamo dell'**identificazione, recupero, analisi e preservazione di dati digitali**, anche con finalità probatorie in sede giudiziaria. Il nostro team di informatici forensi vanta una consolidata esperienza nel supportare i legali coinvolti in contenziosi civili e penali di rilevanza nazionale.

Abbiamo maturato una particolare expertise nello svolgimento di CTP.

Le principali competenze del team includono:

- **Acquisizione forense** e possibilità di individuare dati di interesse con software analoghi o superiori a quelli dell'autorità giudiziaria
- **Incident Response** e supporto al team legale nella gestione di un incidente informatico
- Recupero di **dati cancellati da hard disk o account in cloud**, anche in caso di danni fisici ai dispositivi
- Indagini digitali nel caso di **esfiltrazione di dati** da parte di collaboratori o personale interno
- Supporto in **accertamenti tecnici irripetibili**
- **Attività investigative con tecnologia dedicata** (telecamere occulte, dispositivi GPS, ricerca di microspie, ecc.), sempre nel pieno rispetto dei principi di pertinenza e non eccedenza
- **Supporto in caso di perquisizione /sequestro**, con interventi tempestivi presso la sede del cliente.



FOCUS: La Copia Forense

L'acquisizione forense di dati digitali (hard disk, server, email, PEC, smartphone, pagine web, ecc.) è un'attività fondamentale per garantire originalità, integrità e completezza delle informazioni, consentendone la producibilità in giudizio.

Pur rappresentando un'operazione "di base" nell'ambito dell'informatica forense, **la copia forense riveste un'importanza cruciale per la tutela del patrimonio informativo aziendale.**

Risulta particolarmente utile nei casi di:

- Investigazione interna
- Indagini su segnalazioni di Whistleblowing
- VDR pre-acquisizione e ricerca red flag
- Contenzioso post-acquisizione (es. ri-determinazione earn-out)
- Pre-contenzioso legato all'uscita di un dipendente.

Come procede l'adeguamento alla NIS2?



Verificalo ora con il **tool online:**
<https://nis2sure.com/nis2/>





6

CYBERSECURITY

Una sicurezza informatica efficace porta fiducia, resilienza, libertà di operare e innovare. I nostri consulenti per la sicurezza informatica possono aiutarti a comprendere le minacce odierne e adottare le misure appropriate per proteggerti da esse, ottenendo la protezione rigorosa che la tua azienda merita.

Scopri in che modo le certificazioni ISO possono supportare le tue iniziative di sicurezza informatica e privacy dei dati, garantendo al contempo una solida sicurezza dei dati e la conformità con le nostre soluzioni di reporting SOC.

CYBERSECURITY GOVERNANCE

- Cyber Risk Management & Forensics Readiness. Mappatura dei rischi informatici con focus sulla capacità di risposta forense, esfiltrazione di dati, tutela di segreti commerciali e industriali, risposta in caso di ispezioni Antitrust o di altre autorità giudiziarie
- DORA, NIS2, AI Act, Cybersecurity Act. Verifica dell'implementazione, dello stato di avanzamento o della corretta implementazione (corrispondenza alle specifiche desiderate) di stream progettuali
- Disaster Recovery Plan
- Tabletop Exercise e Formazione
- Incident Response
- Cybersecurity per M&A
- CISO as a Service
- SOC Advisor

CYBERSECURITY COMPLIANCE

- Cyber Audit Terze parti
- Cyber Risk Assessment
- Identity & Access Management. Verifica della Azure/Entra ID Permission Management
- AI Usage Assessment
- SWIFT Audit

CYBERSECURITY PROTECTION

- Third Party Backup
- Threat Detection and Response, SOC (Threat Intelligence)
- IP SOC/ DLP
- Threat Intelligence/Data Leak Monitoring/VIP Protection
- Exposure Assessment & Management (Defender for Cloud, Sentinel, Sharepoint, Teams, Email)
- TLPT/VA/PT
- eDiscovery & Digital Forensics
- Small Business: Bitdefender Antivirus, SOC & MDR

CYBERSECURITY ASSURANCE

- Audit Cyber dei sistemi informativi: verifica della capacità di garantire l'acquisizione e la conservazione di evidenze o di ricostruire incidenti informatici e frodi, quali ad esempio l'esfiltrazione dati
- Code Review: analisi statica e dinamica di codici sorgenti, sia per verificarne la vulnerabilità sia per individuare le tematiche relative all'uso di licenze open source.

La cybersecurity della tua azienda è sotto controllo?



Verificalo ora con il **Global Cyber Risk Analyzer**:
<https://www.risk-analyser.com/Survey/IT>





CONTATTI:

BDO

Viale Abruzzi, 94
20131 Milano
Tel. 02 58 20 10

forensic@bdo.it

BDO è tra le principali organizzazioni internazionali di servizi professionali alle imprese.

Audit | Advisory | Tax | Law

BDO Italia S.p.A., BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, BDO Tax S.r.l. Stp, società tra professionisti, BDO Law S.r.l. Sta, società tra avvocati, BDO Advisory Services S.r.l., società a responsabilità limitata, BDO InTech S.r.l., società a responsabilità limitata e BDO Trade & Customs S.r.l., società a socio unico, sono membri di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fanno parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti. BDO è il marchio utilizzato dal network BDO e dalle singole società indipendenti che ne fanno parte.

© 2025 BDO (Italia) - Tutti i diritti riservati.
Stampa su carta ecologica ottenuta da foreste controllate.

www.bdo.it

