



cutting through complexity

FORENSIC

Evidence and Discovery Management (EDM)

kpmg.fr



EVIDENCE AND DISCOVERY MANAGEMENT

Avec l'explosion des moyens technologiques à notre disposition, ce sont plusieurs milliards de données qui sont générées chaque jour et stockées dans le monde. Dès lors, il devient de plus en plus complexe de rechercher et d'identifier les éléments probants dans le cadre d'investigations ou de litiges.

Face à cette difficulté, la mise en œuvre de procédures d'Evidence and Discovery Management (EDM) s'avère extrêmement efficace.

Pour accompagner les entreprises et leurs conseils dans cette démarche, l'équipe Forensic de KPMG a développé son **Forensic Lab**, une infrastructure sécurisée hébergeant,

dans ses locaux en France, une plateforme dédiée au traitement des données électroniques de ses clients. Les données stockées sur cette plateforme ne sont accessibles que par les personnels KPMG habilités, ceux-ci étant soumis aux règles de déontologie strictes applicables à la profession des experts comptables et des Commissaires aux Comptes.

A travers son offre EDM, l'équipe Forensic de KPMG met à la disposition de ses clients son savoir-faire et une méthodologie éprouvée visant à **préserver, collecter et analyser de larges volumes de données en vue de rechercher des éléments probants dans un délai restreint.**



Nos professionnels s'appuient sur la méthodologie EDM pour assister nos clients dans la recherche et l'identification des éléments pertinents répondant à des problématiques spécifiques telles que :

- > investigation de suspicion de fraude comptable (manipulation des états financiers, corruption, détournement d'actifs) ;
- > enquêtes administratives :
 - autorités de régulation américaines (DoJ notamment)
 - autorités de concurrence
 - administration fiscale
 - douanes, etc. ;
- > démarche préventive en cas de survenance d'enquête en matière fiscale ou de concurrence ;
- > actions de groupe ;
- > litiges / arbitrages.

...sur des secteurs d'activités très variés tels que la banque, l'assurance, l'industrie ou les services.

Notre offre de services EDM repose sur **le modèle Electronic Discovery Reference Model (EDRM)** qui se décompose en **4 étapes** :

1. **Collecte** de données (sur tous types de support) ;
2. **Traitement et Hébergement** des données dans nos locaux sécurisés de Paris La Défense ;
3. **Revue** des données et/ou leur **gestion documentaire** (connexion à distance possible) ;
4. **Production** et présentation des données.

Ces quatre étapes sont parfaitement adaptables et indépendantes. Ainsi, nous sommes à même de vous proposer une offre sur mesure, adaptée à vos besoins en matière de traitement de vos données.

Au fil de la démarche, **le volume de données décroît au profit de la pertinence.** Notre objectif est de donner à nos clients un avantage concurrentiel par la connaissance et la maîtrise de leurs données.

L'offre EDM de KPMG s'appuie sur un logiciel d'eDiscovery qui est tout à la fois :

- > une plateforme de revue accessible du monde entier via une connexion internet à distance **hautement sécurisée** ;
- > un outil de filtrage permettant d'effectuer des recherches avancées et ciblées ;
- > un outil de marquage des documents afin de les tracer et de faciliter leur production ;
- > un outil de gestion documentaire.



OFFRE KPMG EDM

Notre offre est entièrement modulaire, ses composantes pouvant être mises en œuvre ensemble ou séparément selon vos besoins



Au-delà des possibilités de **Récupération des données, de Traitement/hébergement** et d'**Accès à distance**, nous pouvons vous accompagner sur l'ensemble de la démarche liée à la recherche d'éléments probants :

> Effectuer une **revue de premier niveau** des documents sélectionnés permet de remettre à nos clients un nombre significativement réduit de documents pertinents (diminution de l'ordre de 75% à 90%), dépollué des « faux positifs » et éventuellement classé selon des thématiques définies préalablement.

Cette externalisation de la revue fait l'objet de protocoles de revue stricts, certifiés par KPMG, intégrant un processus de contrôle qualité rigoureux ; elle bénéficie en outre du secret professionnel lié à tous les travaux effectués par des experts comptables.

> Pour vous faire bénéficier de son expérience en eDiscovery sur des dossiers de tailles très variables, KPMG peut vous accompagner dans la **gestion de projet** : partage d'une méthodologie EDM, assistance à la planification des relecteurs, suivi des performances, reporting, etc.

> L'étape ultime de toute procédure d'eDiscovery consiste dans la **production des preuves électroniques pertinentes**. Les professionnels Forensic de KPMG peuvent vous accompagner dans cette étape, en vous aidant à préparer et à structurer le dossier remis au Tribunal ou à toute autre instance chargée de l'enquête.

50 TB

500 GB

100 GB

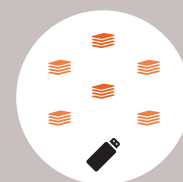
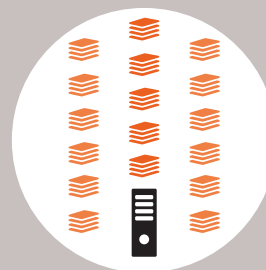
5-10 GB



Volume de données collectées



Volume de données traitées
par application de filtres successifs



Volume de
données
résiduelles

« Cibler vos sujets,
rapidement »

QUELQUES RÉFÉRENCES RÉCENTES

Investigations dans le cadre d'une enquête des autorités américaines

Secteur bancaire

Nombre de personnes visées par l'investigation

230

Volume de documents revus et marqués

1,8 million

Assistance aux avocats de la société sous le coup d'une enquête des autorités américaines. Mission réalisée en partenariat avec KPMG UK : collecte et traitement des données en vue de leur mise à disposition pour notre équipe de relecteurs.

Afin d'être en mesure de revoir des volumes importants de documents dans les délais impartis, nous avons mobilisé une équipe de relecteurs de 35 personnes, encadrée par des contrôleurs qualité et des superviseurs en charge des relations avec les avocats (avancement, options de revue, priorisation des actions, etc.).

Traitements informatiques dans le cadre d'une enquête de l'AMF

Industrie automobile

Nombre de personnes visées par l'investigation

7

Volume de documents préparés

360 600

Assistance aux avocats de la société objet de l'enquête dans la préparation et l'exploitation des données électroniques afin de répondre aux demandes de l'AMF.

Notre mission a consisté à identifier, parmi les données collectées par l'AMF et à partir de la copie dont disposait la société, les documents informatiques compris dans un espace temporel défini et répondant à une liste de mots clés prédéterminée par la société et ses conseils afin de constituer des sous-dossiers de données électroniques pertinents pour chacun des dirigeants visé par l'enquête.

Analyses dans le cadre d'un audit interne des risques de non-conformité aux règles de concurrence

Industrie alimentaire

Nombre de personnes visées par l'investigation

11

Volume de documents revus

18 300

Un grand groupe international occupant une position dominante sur son marché s'interrogeait sur l'éventuelle participation de certains de ses employés à des discussions avec les tiers sur la fixation du prix de revente de ses produits aux consommateurs finaux.

Notre mission a consisté à effectuer une copie à l'identique des PC des employés visés par l'audit, à traiter les données collectées et à extraire les documents répondant à une liste de mots clés déterminée par la société et ses conseils, sur une période d'un an. Une équipe de 4 personnes a effectué la revue des documents ainsi filtrés et les plus pertinents d'entre eux ont été transmis pour analyse complémentaire aux avocats.

Analyse de documents dans le cadre d'une investigation de fraude suspectée

Fabrication et négoce d'articles de sport

Nombre de personnes visées par l'investigation

1

Volume de documents revus

8 400

Assistance à KPMG US dans le cadre d'une investigation menée sur de potentielles manipulations d'états financiers.

Notre mission a consisté à collecter et à stocker sur notre plateforme les données transmises par KPMG US en intégrant 5 intervalles de temps différents et une liste de mots-clés en anglais et en français. Une équipe de 4 relecteurs a effectué un premier niveau de revue sur les documents ainsi sélectionnés afin d'identifier une éventuelle participation/connaissance de la personne visée dans le schéma frauduleux soupçonné.

NOTRE ÉQUIPE

Le département Forensic de KPMG est composé d'une vingtaine de professionnels dotés d'un savoir-faire méthodologique et technologique, habitués à gérer des situations complexes tant sur un plan technique que relationnel, sur les principales activités suivantes : expertise dans le cadre de litiges commerciaux, litiges de Fusions/Acquisitions, litiges en matière de concurrence, investigations de fraude.

Nous sommes également des assembleurs de compétences : nous disposons au sein de KPMG de professionnels et de **spécialistes métiers ou sectoriels** auxquels nous pouvons faire appel pour nous assister dans la réalisation de nos missions. Nous pouvons également compter sur l'assistance du **réseau mondial** Forensic de KPMG qui comprend plus de 2700 professionnels répartis dans 38 bureaux accrédités.



Contacts



Jean-Luc Guitera

Partner

Head of Forensic

Tél. : +33 (0)1 55 68 69 62

E-mail : jguitera@kpmg.fr



Jean-Marc Lefort

Partner

Forensic

Tél. : +33 (0)1 55 68 70 29

E-mail : jlefort@kpmg.fr



Karine Martelet

Director

Forensic Technology

Tél. : +33 (0)1 55 68 92 29

E-mail : kmartelet@kpmg.fr

kpmg.fr

L'étendue et la nature des services détaillés dans ce document sont soumis aux règles déontologiques de la profession, selon que nous sommes commissaires aux comptes ou non de votre entité ou de votre groupe.

Les informations contenues dans ce document sont d'ordre général et ne sont pas destinées à traiter les particularités d'une personne ou d'une entité. Bien que nous fassions tout notre possible pour fournir des informations exactes et appropriées, nous ne pouvons garantir que ces informations seront toujours exactes à une date ultérieure. Elles ne peuvent ni ne doivent servir de support à des décisions sans validation par les professionnels ad hoc. KPMG S.A. est une société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directeur et conseil de surveillance au capital social de 5 497 100 euros. 775 726 417 RCS Nanterre. Siège social : Tour Egho - 2 avenue Gambetta - 92066 Paris La Défense Cedex.

KPMG S.A. est membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative (« KPMG International »), une entité de droit suisse. KPMG International ne propose pas de services aux clients. Aucun cabinet membre n'a le droit d'engager KPMG International ou les autres cabinets membres vis-à-vis des tiers. KPMG International n'a le droit d'engager aucun cabinet membre.

© 2015 KPMG S.A., société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes, membre français du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants adhérents de KPMG International Cooperative (KPMG International), une entité de droit suisse. Tous droits réservés. Le nom KPMG, le logo et « cutting through complexity » sont des marques déposées ou des marques de KPMG International. Imprimé en France.