

TEZWAK

Dan McCrum volgt de rechtszaak vanaf de zijlijn. Wat ziet hij als relevante ontwikkelingen? “Een belangrijke is dat de rechtbankvoorzitter de incompetentie van EY aan de kaak heeft gesteld. Het accountantskantoor zou niet hebben gereageerd op duidelijke bewijzen van fraude.”

De Duitse toezichthouder op accountantsorganisaties heeft EY eerder dit jaar beboet en tijdelijk verboden om nieuwe klanten binnen te halen. Bovendien was de raad van commissarissen van Wirecard te zwak om tegenwicht te bieden aan topman Markus Braun. De interne en externe accountants en de afdeling compliance misten het gegoochel met cijfers, net als de financiële toezichthouders.

De controles stelden weinig voor, verklaarde het hoofd compliance in de rechtszaal. *Herr Doktor Braun* vond het onbelangrijk, verklaarde ze. Deze Andrea Görres werkte niettemin twintig jaar lang bij Wirecard. Terwijl het haar rol was om de regels te handhaven, erkende ze op de zitting dat ze de notulen voor de verkiezingen van de raad van commissarissen van dochter Wirecard Bank met terugwerkende kracht heeft gemaakt.

Braun wist volgens haar dat hij met vuur speelde. “Elk bestuurslid van een DAX-bedrijf staat weleens met één been in de gevangenis”, zou Braun ooit tegen de juriste gezegd hebben.

PARTICULIEREN

Op de top was Wirecard 24 miljard euro waard op de beurs. Braun voedde beleggers en analisten met mooie kwartaalrapportages en beloftes die veel particuliere beleggers aanmoedigden het aandeel te kopen. Met de vervalste cijfers wist Wirecard de beurskoers op te jagen, waarmee nieuwe beleggers werden geprikkeld om in te stappen. De mooipraterij van

Braun bleek echter gebaseerd op leugens. Toen beleggers het vertrouwen begonnen te verliezen, zette Braun de beschuldigingen weg als “complete onzin”.

Sommige kredietverstrekkers, zoals Commerzbank, hadden al langer twijfels. Maar hun analisten bleven klanten wél aanraden om aandelen te kopen, wat veel particulieren ook deden. Analist Heike Pauls prees Wirecard de hemel in. De onderzoeksverhalen in de *Financial Times* noemde ze “nepnieuws”.

Markus Braun beweert zelf misleid te zijn door zijn eigen frauduleuze collega's. In een eerder verhoor heeft hij nog erkend, “gefaald” te hebben. Maar in de rechtszaal zei Braun dat de fraude door anderen is gepleegd – en dan vooral door de tweede man van Wirecard, Jan Marsalek.

Braun beschuldigde ook Wirecard-manager Oliver Bellenhaus, die in Dubai de baas was.

Bellenhaus verleende medewerking aan justitie met een schuldbekentenis en belastende verklaringen tegen Braun. “Niets verbindt mensen meer dan misdaden die ze samen begaan”, zei hij in een van de verhoren.

DERDE PARTIJEN

Een belangrijk deel van de strafzaak draait om de door Wirecard gerapporteerde omzet via zogeheten derde partijen uit het buitenland. Volgens de aanklager is die omzet (deels) verzonnen. Braun en zijn advocaten willen aantonen dat de omzet en banktegoeden wel degelijk bestonden. Maar tot nu toe heeft de verdediging daarvoor geen bewijzen geleverd.



**MARKUS
BRAUN
BEWEERT ZELF
MISLEID TE
ZIJN DOOR ZIJN
EIGEN
FRAUDULEUZE
COLLEGA'S**