

**(iii) Macintosh: onderzoeksrapport volgt begin 2022**

EI-VEB heeft ook de Macintosh-curatoren ondersteund in het onderzoek naar de oorzaken van het faillissement van Macintosh in december 2015. De curatoren verwachten in de eerste helft van 2022 duidelijkheid te kunnen geven.

**(iv) VEB stelt ABN Amro aansprakelijk voor te late informatievoorziening rond witwasschandaal**

Beursgenoteerde ondernemingen moeten relevante informatie snel en toegankelijk beschikbaar maken voor beleggers. ABN Amro vermeldde het feit dat het Openbaar Ministerie haar nu ook beschuldigt van schuld-witwassen pas in het laatste deel van het eigen jaarverslag. Bovendien had ABN Amro deze nieuwe verdenking bekend moeten maken op een eerder tijdstip: het moment dat het OM haar informeerde over de aanvullende, ernstigere verdenking.

Op 19 april 2021 werd bekend dat ABN Amro een schikking is overeengekomen met het OM voor de jarenlange tekortkomingen met witwascontrole. De bank betaalt een boete van in totaal 480 miljoen euro. Er is alleen geschikt voor de bank zelf. Er wordt nog onderzoek gedaan naar betrokken (oud-) bestuurders van de bank. De schikking tussen het OM en ABN Amro staat los van de aansprakelijkstelling door EI-VEB.

EI-VEB verwijt ABN Amro in deze kwestie twee zaken:

1. ABN Amro heeft voorwetenschap – te weten de aanvullende, ernstigere beschuldiging door het OM dat sprake was van schuld-witwassen – niet onverwijld naar buiten gebracht. ABN Amro was niet gerechtigd tot uitstel van deze openbaarmaking.
2. Toen uiteindelijk – te laat – deze informatie wereldkundig is gemaakt, deed ABN Amro dit op een plek die niet passend is voor dergelijke essentiële informatie; op pagina 282 achter in het jaarverslag. Hierdoor was deze informatie niet snel toegankelijk en kon niet op correcte wijze en tijdig worden beoordeeld door het publiek.

EI-VEB heeft ABN Amro in 2021 aansprakelijk gesteld en is nog in afwachting van de inhoudelijke reactie.

**(v) Wirecard: proefprocedure in Duitsland**

EI-VEB heeft accountant EY in augustus 2020 gedagvaard voor de rechtbank te Stuttgart (Duitsland) voor haar rol in het Wirecard-schandaal. EY was al jaren de controlerend accountant van Wirecard AG. De werkzaamheden van de accountant kwalificeren volgens EI-VEB als overduidelijke schendingen van de zorgplicht die rust op accountants. Met name richt EI-VEB zich op het gedrag van EY vanaf 28 april 2020, na de publicatie van het speciale auditrapport door KPMG Accountants en de ongefundeerde vertrouwenwekkende uitlating van Wirecards ceo Markus Braun daarna.

Door op dat moment niet publiekelijk te reageren op de suggestie dat een schone controleverklaring zou worden afgegeven, heeft EY zich naar de overtuiging van EI-VEB schuldig gemaakt aan opzettelijke koersmanipulatie. Hierbij rijst de vraag naar de bescherming van beleggers door het verbod op koersmanipulatie door derden, in dit geval EY, en de mogelijke daaruit voortvloeiende plicht tot schadevergoeding. In Duitsland bestaat daarover discussie, terwijl dit in andere Europese landen vanzelfsprekend toe te rekenen is aan derden die onjuiste of onvolledige verklaringen hebben uitgebracht of nalaten deze te corrigeren.

De procedure betreft geen collectieve actie, maar een proefprocedure namens een beperkt aantal gedupeerden. EY heeft in reactie een aantal prealabele vragen aan de rechter voorgelegd, onder andere over de ontvankelijkheid van EI-VEB. Ook is om inzage verzocht van het accountantsdossier en is de Duitse onafhankelijke toezichthouder op accountantsorganisaties gevraagd wanneer deze met het oordeel daarover verwacht te komen. De verwachting is dat de rechter in 2022 een oordeel uitspreekt.