

Den tredje mannen

Om Wirecards tillförordnade VD James Freis och snygga skor

#Wirecard

Iden brittiska filmatiseringen från 1949 av Graham Greenes bok "Den tredje mannen" blir Österrikes huvudstad Wien centrum för avslöjandet av ett brott mot barn. Efter ankomsten till staden får Holly Martins reda på att han inte kan ta ett jobb som hans vän Harry Lime har erbjudit, eftersom den senare har dött några dagar tidigare. Dödsfallet i bilolyckan blir snart en tvivelaktig händelse, eftersom Martins får reda på att en konstig tredje man hade burit den döda kroppen, bara för att upptäcka att Lime inte alls hade dött. Martins och Limes flickvän Anna Schmidt undersöker saken närmare och får reda på att Lime spädde ut penicilin och sålde det på svarta marknaden, vilket dödade dussintals oskyldiga spädbarn. Lime och Martins hamnar till slut på Wiens berömda Riesenrad, och det är då Martins dödar Lime i självförsvar, bara för att inse att Anna Schmidt skulle ignorera honom för alltid från och med nu. Berättelsen och handlingen föregriper på ett subliminalt sätt den kommande kalla krigsstämningen i Wien 1949, och filmen utsågs flera år senare till en av de bästa filmerna någonsin.

På ett inte helt olikartat sätt avslöjade ett domstolsmöte och förhör nyligen en sådan märklig tredje man. Den 27 april 2023 kallades Wirecards tidigare interimschef James Freis till vittnesbåset för en ny omgång avslöjanden om Tysklands och särskilt Bayerns stora FinTech-debacle från tre år tidigare. USA-amerikanen James Freis, som talar flytande tyska, talar det lokala språket i rätten.

James Freis nominerades till att leda Wirecard som tillfällig VD efter det katastrofala offentliga videouttalandet från den 18 juni 2020, där styrelsen var tvungen att meddela att 1,9 miljarder euro saknades på förvaltningskonton utomlands. Wirecards VD Markus Braun avskedades omedelbart den 18 juni, timmar senare utsågs James Freis, som omedelbart tog sig an kamikazejobbet. Freis hade några månader tidigare tackat ja till Wirecards första förfrågan om att leda deras nyinrättade complicity-avdelning och kom närmast från ett välplacerat jobb på Deutsche Boerse AG, där han ledde och övervakade frågor som rörde företagets regelefterlevnad. Varför han faktiskt tog på sig jobbet som Wirecards VD den 18 juni 2020 förblir något märkligt och minst sagt tvivelaktigt.

I fängelsedomstolen i München den 27 april 2023 blir det intressant efter lunch, då James Freis förhörs av en advokat om sitt vittnesmål som lästs upp dagen innan. Han får frågan om han vet vilka exakta företagsåtgärder som skulle ha kunnat förhindra Wirecard-debacle. Man skulle kunna förvänta sig ett klart och tydligt svar, men Freis börjar ringa in frågorna på ett ganska märkligt sätt i rätten, med en ökande cirkelhastighet vid efterföljande frågor. Det krävs flera omformuleringsförsök innan Freis bekräftar att Wirecards redovisningsavdelning var otillräcklig, liksom företagets interna juridiska team och revisionsteam. Han undviker i stort sett frågan om vilka exakta åtgärder som kunde ha förhindrat Wirecard-debacle.

Alla som är någorlunda bekanta med Wirecard-fallet måste ha blivit verkligt förvånade över denna typ av motsträvighet i Freis svar, eftersom hans CV innehåller ett överflöd av **high-profile jobberfarenheter**. Efter sin juristexamen vid Harvard University började han sin karriär 1995 inte i USA, utan hos den tyska banktillsynsmyndigheten. Han byter snart jobb till Bayerische Vereinsbank i München, som numera heter korruptionsdrabbade Hypo-Vereinsbank. Freis återvänder till USA 1996 och börjar arbeta som jurist på Federal Reserve Bank. De flesta människor har fortfarande den naiva uppfattningen att Federal Reserve är en organisation mellan stat och federation. Det är den inte, utan snarare en bankkartell som grundades 1913.

Han stannar cirka tre år på The Fed för att framgångsrikt försvara USA i en tvist med Irans centralbank. Freis förflyttas 1999 till Schweiz för att hjälpa Bank of International Settlements - även kallad "The Bank" för alla centralbanker. År 2007 befordras han till direktör för FinCEN - USA:s vakthund mot penningbedrägerier, som är en del av USA:s finansdepartement. Han var chef för FinCEN i totalt 5 år och har belönats med att ha varit en av de längst sittande cheferna någonsin innan han ersattes i september 2012.

Freis var chef för FinCEN:s penningövervakning även under 2008 och 2009, vilket var när Mastercard och Visa offentligt tillkännagav miljonböter mot Wirecard för deras påstådda olagliga penningtvättstransaktioner. Kanske var James Freis mycket upptagen med andra ärenden och hade missat varningssignalerna om Wirecard. Det skulle inte vara lika möjligt några år senare i mitten av 2010, då en visselblåsarorganisation vid namn GoMoPa återigen hissade varningsflaggor över Wirecard i samband med Michael Schütts penningtvättsfall i Florida. Schuett, som dömdes i USA i november 2010, var indirekt kopplad till Wirecards dotterbolag i Storbritannien. I ett märkligt tillbakadragande ändrade GoMoPa sina ursprungliga påståenden efter att sannolikt också ha meddelat FinCEN, bara för att dra tillbaka påståendena mot Wirecard - som visade sig vara mestadels sanna. På den tiden kretsade fallet kring Wirecard, men företaget i Aschheim förblev orört som ett oskyldigt nyfött barn. Lokala åklagare i München och Bayern lade också ner fallet, allt medan Freis var chef för FinCEN.

Här i fängelsedomstolen i München blir det intressant igen när Freis tillfrågas om han hade intrycket att det fanns en "*hemlig CFO*" som arbetade bakom kulisserna på Wirecard. Freis blir synbart förvånad och försöker ge intryck av att inte alls ha förstått. Han måste fråga två, tre gånger vad den "*hemliga CFO:n*" skulle syfta på, även efter att frågan ställts på engelska. Han ger dock några intressanta inblickar i Wirecards märkliga redovisningspraxis att inte kräva att verkställande direktörer skriver under stora kontrakt. Han hade aldrig något möte med KPMG och berättar också för en förvånad publik att revisorerna på EY in i det sista trodde att balansräkningarna för 2019 kunde godkännas och skrivas under som de var. Freis förklarar slutligen att Wirecards redovisningspraxis var "*slarvig*" enligt hans uppfattning.

Den tidigare VD:n Dr. Markus Braun kan ha gått med på denna bedömning. I slutet av förhöret med Freis frågar han sin efterträdare personligen här i domstolen om han kommer ihåg att han bjöd in Freis till sitt kontor den 18 juni 2020. Freis avböjer och svarar att han inte skulle ha något minne alls. Braun frågar igen, han hänvisar till mötet på sitt kontor efter produktionen av den berömda videon, där

Wirecard var tvungen att meddela att 1,9 miljarder saknades. Freis tittar på Braun och svarar att han fortfarande inte har något minne alls, bara att han träffade Braun den 18 juni 2020 och att den före detta VD:n tittade ner på honom och sa till Freis: "*Snygga skor !*".

Dr. Braun är förvånad och säger till publiken att det verkligen är konstigt att Freis inte skulle minnas kontorsmötet, eftersom, citat, "*en tredje man*" skulle ha följt med honom och Freis dit. I sin sista mening frågar Dr. Braun Freis om han hade insett att minst 156 miljoner US-dollar i kontanter togs från ett visst förvaltningskonto i ett visst företag under månaderna före Wirecards insolvens den 25 juni 2020. Freis förnekar igen.

Ungefär som Martins och Lime i Wiens Riesenrad i den brittiska 1949 års bästa film genom tiderna "*Den tredje mannen*".

<https://www.sun24.news/sv/den-tredje-mannen-om-wirecards-tillfoerordnade-vd-james-freis-och-snygga-skor.html>