

CERTIFICAT INTERUNIVERSITAIRE EN DROIT PENAL DES AFFAIRES

SEANCE 1 : PREREQUIS CHIFFRE

1. Description des comptes annuels sous l'angle des risques

- Description des principaux indices de fraude
- Les notions de faux bilans et de marge d'interprétation
- Description des postes des comptes annuels et des risques liés

2. Les cas de fraude les plus fréquents au sein des entreprises

- Introduction : quelques données chiffrées de la fraude en entreprises
- Les notions de conflit d'intérêt (corruption) : exemple de schémas de fraude, mesures de détection et de prévention
- Les notions de détournement d'actifs : exemple de schémas de fraude, mesures de détection et de prévention
- Les notions de falsification des états financiers : exemple de schémas de fraude, mesures de détection et de prévention

3. La fraude et le fraudeur

4. La prévention, la détection et l'investigation

5. Les points d'attention légaux/sociaux

SEANCE 2 : PREREQUIS PENAL

Droit pénal

- Principe de légalité
- Principe d'interprétation
- Division tripartite des infractions
- L'auteur de l'infraction : personne physique et personne morale et participation
- Élément légal de l'infraction : état de nécessité et autorisation de la loi
- Élément matériel de l'infraction : tentative
- Élément moral de l'infraction : distinctions et démeance et contrainte
- Classification des peines
- Exécution des peines

Procédure pénale

- Cheminement d'un dossier pénal
- La découverte des infractions
- L'information préliminaire

- L'instruction préparatoire
- La phase de jugement
- Les voies de recours
- Les preuves
- Le droit pénal international

SEANCE 3 : INFRACTIONS DE BASE ET RPPM

Infractions de base

- Le faux en écritures et l'usage de faux en écritures
- Le vol et ses variétés
- L'abus de confiance et l'abus de biens sociaux
- L'escroquerie
- L'association de malfaiteurs et l'organisation criminelle
- La violation du secret professionnel
- Les fraudes informatiques

RPPM

- L'article 5 CP
- La délégation de pouvoirs
- Les peines applicables aux personnes morales
- Le casier judiciaire des personnes morales
- Le mandataire ad hoc

SEANCE 4 : DROIT PENAL SOCIAL

- Droit pénal social

SEANCE 5 : BLANCHIMENT, DROIT BANCAIRE ET FINANCIER

Blanchiment

- Le recel et le recel élargi - blanchiment
- Le régime répressif du blanchiment
- Le régime préventif du blanchiment

Droit bancaire et financier

- Délit d'initié
- Manipulation de cours
- Régime pénal des O.P.A.
- Escroquerie bancaire

SEANCE 6 : DROIT DE LA FAILLITE, DROIT COMPTABLE ET DROIT DES SOCIETES

Droit pénal de la faillite

- Les infractions liées à l'état de faillite et à la procédure de réorganisation judiciaire
- L'organisation frauduleuse d'insolvabilité

Droit pénal comptable et droit pénal des sociétés

- Droit pénal comptable
- Droit pénal des sociétés

SEANCE 7 : QUESTIONS SPECIALES DE DROIT PENAL ET DE PROCEDURE PENALE

- Les mesures de saisies pénales
- La peine de confiscation
- La peine d'interdiction de commercialité
- La prescription de l'action publique
- Les méthodes d'enquêtes spécifiques en droit pénal des affaires
- L'enquête pénale d'exécution

SEANCE 8 : CORRUPTION ET DROIT PENAL FISCAL

Corruption et droit pénal de la fonction publique

- Le faux en écritures et l'usage de faux en écritures
- La corruption publique
- La corruption privée
- Le détournement
- La prise d'intérêt ou ingérence
- L'entrave aux marchés publics
- Les peines de déchéance de droits et d'interdiction de soumissionner

Droit pénal fiscal

- Le faux fiscal
- La fraude fiscale
- L'abus fiscal
- Régimes IPP, ISoc., TVA, douanes et accises
- La solidarité fiscale
- Le principe electa una via
- Particularités de procédure pénale