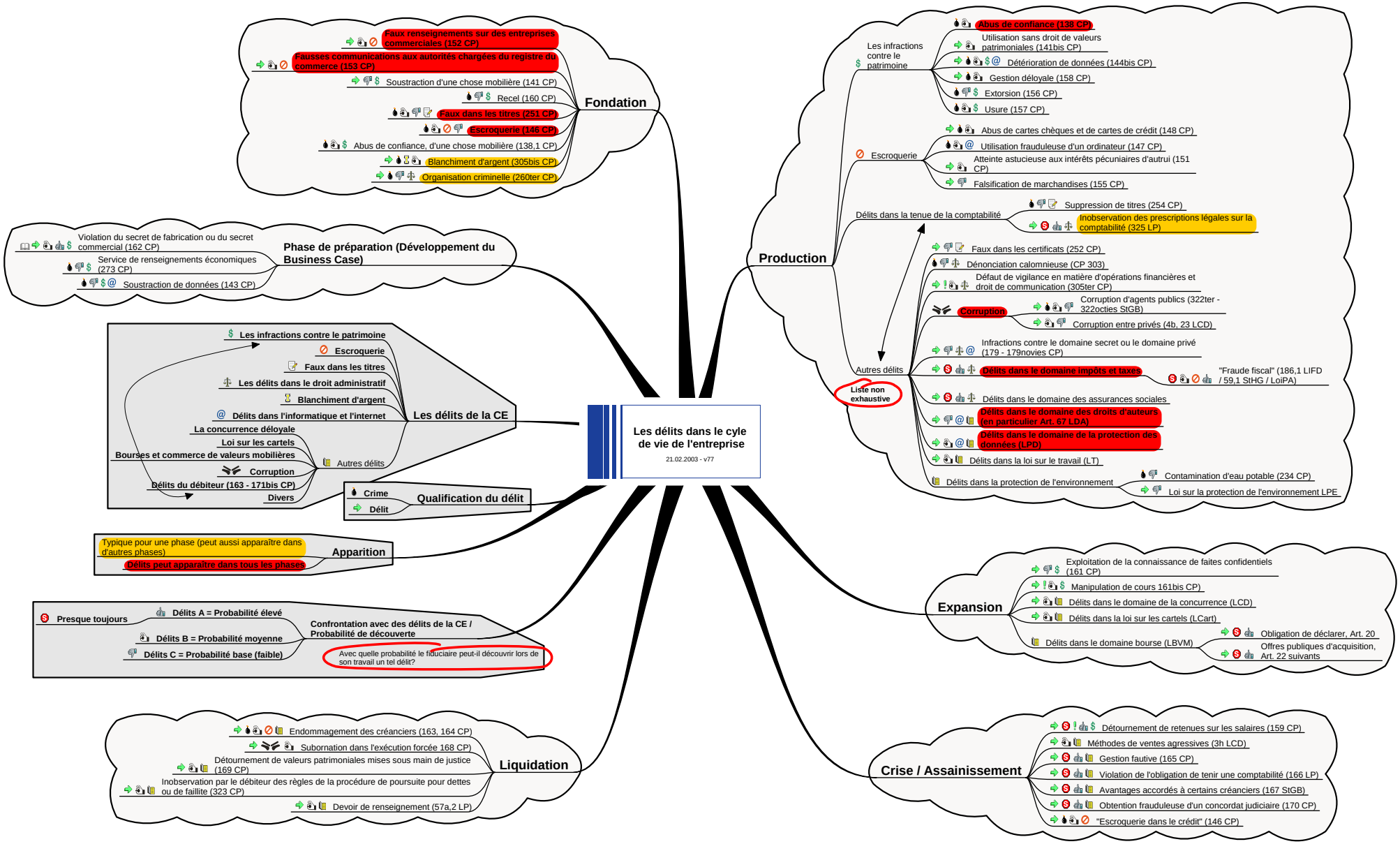
Les délits dans le cyle de vie de l'entreprise
21.02.2003 - v77
Fondation
Faux renseignements sur des entreprises commerciales (152 CP)
Fausses communications aux autorités chargées du registre du commerce (153 CP)
Soustraction d'une chose mobilière (141 CP)
Recel (160 CP)
Faux dans les titres (251 CP)
Escroquerie (146 CP)
Abus de confiance, d'une chose mobilière (138,1 CP)
Blanchiment d'argent (305bis CP)
Organisation criminelle (260ter CP)
Production
Les infractions contre le patrimoine
Abus de confiance (138 CP)
Utilisation sans droit de valeurs patrimoniales (141bis CP)
Détérioration de données (144bis CP)
Gestion déloyale (158 CP)
Extorsion (156 CP)
Usure (157 CP)
Escroquerie
Abus de cartes chèques et de cartes de crédit (148 CP)
Utilisation frauduleuse d'un ordinateur (147 CP)
Atteinte astucieuse aux intérêts pécuniaires d'autrui (151 CP)
Falsification de marchandises (155 CP)
Délits dans la tenue de la comptabilité
Suppression de titres (254 CP)
Inobservation des prescriptions légales sur la comptabilité (325 LP)
Faux dans les certificats (252 CP)
Dénonciation calomnieuse (CP 303)
Défaut de vigilance en matière d'opérations financières et droit de communication (305ter CP)
Corruption
Corruption d'agents publics (322ter - 322octies StGB)
Corruption entre privés (4b, 23 LCD)
Infractions contre le domaine secret ou le domaine privé (179 - 179novies CP)
Autres délits
Délits dans le domaine impôts et taxes
"Fraude fiscal" (186,1 LIFD / 59,1 StHG / LoiPA)
Liste non exhaustive
Délits dans le domaine des assurances sociales
Délits dans le domaine des droits d'auteurs (en particulier Art. 67 LDA)
Délits dans le domaine de la protection des données (LPD)
Délits dans la loi sur le travail (LT)
Délits dans la protection de l'environnement
Contamination d'eau potable (234 CP)
Loi sur la protection de l'environnement LPE
Phase de préparation (Développement du Business Case)
Violation du secret de fabrication ou du secret commercial (162 CP)
Service de renseignements économiques (273 CP)
Soustraction de données (143 CP)
Les délits de la CE
Les infractions contre le patrimoine
Escroquerie
Faux dans les titres
Les délits dans le droit administratif
Blanchiment d'argent
Délits dans l'informatique et l'internet
La concurrence déloyale
Loi sur les cartels
Bourses et commerce de valeurs mobilières
Corruption
Délits du débiteur (163 - 171bis CP)
Divers
Autres délits
Qualification du délit
Crime
Délit
Apparition
Typique pour une phase (peut aussi apparaître dans d'autres phases)
Délits peut apparaître dans tous les phases
Confrontation avec des délits de la CE / Probabilité de découverte
Presque toujours
Délits A = Probabilité élevé
Délits B = Probabilité moyenne
Délits C = Probabilité base (faible)
Avec quelle probabilité le fiduciaire peut-il découvrir lors de son travail un tel délit?
Liquidation
Endommagement des créanciers (163, 164 CP)
Subornation dans l'exécution forcée 168 CP)
Détournement de valeurs patrimoniales mises sous main de justice (169 CP)
Inobservation par le débiteur des règles de la procédure de poursuite pour dettes ou de faillite (323 CP)
Devoir de renseignement (57a,2 LP)
Expansion
Exploitation de la connaissance de faites confidentiels (161 CP)
Manipulation de cours 161bis CP)
Délits dans le domaine de la concurrence (LCD)
Délits dans la loi sur les cartels (LCart)
Délits dans le domaine bourse (LBVM)
Obligation de déclarer, Art. 20
Offres publiques d'acquisition, Art. 22 suivants
Crise / Assainissement
Détournement de retenues sur les salaires (159 CP)
Méthodes de ventes agressives (3h LCD)
Gestion fautive (165 CP)
Violation de l'obligation de tenir une comptabilité (166 LP)
Avantages accordés à certains créanciers (167 StGB)
Obtention frauduleuse d'un concordat judiciaire (170 CP)
"Escroquerie dans le crédit" (146 CP)