



regards sur la Pratique

La responsabilité pénale des entreprises et de leurs dirigeants

Brigitte Pereira

— éditions —
ems
MANAGEMENT
& SOCIÉTÉ



SOMMAIRE

Introduction	7
Chapitre 1 : Délinquance d'affaires et mondialisation.....	13
1. <i>Le phénomène d'internationalisation des infractions</i>	14
1.1. Une conséquence de la mondialisation des marchés	15
1.2. Le caractère multiforme et évolutif de la délinquance internationale	19
2. <i>Le corollaire nécessaire : l'internationalisation de la répression ..</i>	21
2.1. Le droit pénal international des affaires : une discipline en émergence	22
2.2. Droit pénal international des affaires : une discipline à vocation interactive	25
3. <i>L'adaptation du droit national</i>	38
3.1. L'évolution du droit pénal des affaires	40
3.2. Le mouvement de dépénalisation du droit des affaires et le rapport Coulon - 2008	42
Chapitre 2 : La délimitation de la responsabilité pénale - Les principes directeurs de la responsabilité pénale	45
1. <i>La légalité criminelle</i>	46
1.1. Signification et contenu	46
1.2. La portée du principe de la légalité	50
2. <i>Les applications du principe de légalité</i>	62
2.1. L'interprétation de la loi pénale	62
2.2. La qualification des faits	66
2.3. L'application de la loi dans le temps	74
2.4. L'application de la loi dans l'espace	78
3. <i>La qualité des responsables</i>	84
3.1. Les auteurs et les coauteurs	84
3.2. La complicité punissable	89
Chapitre 3 : Responsabilité pénale et caractérisation des infractions d'affaires	95
1. <i>Le droit commun appliqué au secteur financier et des affaires</i>	96
1.1. L'escroquerie	96

1.2. L'abus de confiance	104
1.3. Le faux et l'usage de faux	107
1.4. Le recel	110
1.5. L'association de malfaiteurs-rapprochement avec la convention de Palerme	117
2. Le droit spécifique au secteur des affaires	122
2.1. Présentation des comptes annuels inexacts	122
2.2. Les infractions commises par les commissaires aux comptes	125
2.3. L'abus de biens sociaux	128
2.4. Le délit de banqueroute	138
2.5. Les opérations financières et les délits d'initiés-atteintes à la transparence des marchés	149
3. La problématique particulière de l'internationalisation des infractions	154
3.1. La lutte contre la corruption	155
3.2. La cybercriminalité	167
3.3. La contrefaçon	180
3.4. La lutte contre le blanchiment du produit du crime	182
Chapitre 4 : Les moyens de lutte contre la délinquance d'affaires : la coopération internationale	203
1. <i>Le compromis en matière de coopération internationale</i>	204
2. <i>Vers une coopération renforcée</i>	207
2.1. Spécialisation de la justice : pôles économiques et financiers, juridictions spécialisées	208
2.2. Le développement des experts d'entreprise au service de l'éthique des affaires	209
2.3. La consécration d'organismes internationaux	209
2.4. Les nouveaux instruments pour le renforcement de la coopération judiciaire	213
Conclusion	231
Annexes : définitions des termes juridiques	235
Index alphabétique	241
Bibliographie	245