

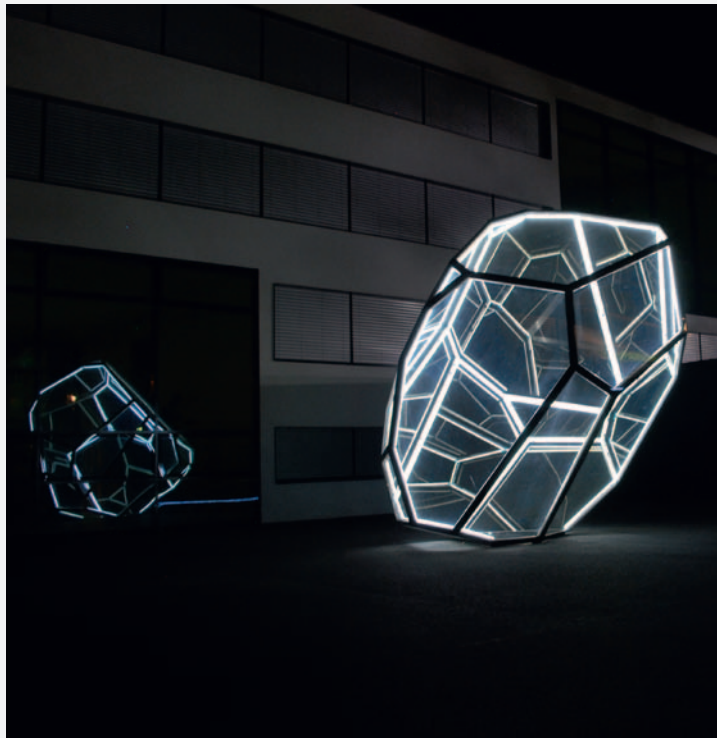
**Master of Advanced Studies  
en lutte contre la criminalité  
économique [MAS LCE]**  
Master of Advanced Studies  
in Economic Crime  
Investigation [MAS ECI]

## Les Hautes écoles spécialisées

Les Hautes écoles spécialisées (HES), dénommées aussi University of Applied Sciences, constituent un élément majeur du système de formation suisse. En phase avec les standards internationaux et l'évolution des besoins de l'économie et du marché, les HES sont dotées d'un statut équivalent à celui des universités. Elles s'en différencient dans la mesure où l'enseignement prépare plus spécifiquement les étudiant-e-s à l'exercice pratique d'un métier.

La Haute école de gestion Arc (HEG Arc) fait partie de la Haute Ecole Spécialisée de Suisse occidentale (HES-SO), la plus grande HES de Suisse. Les formations de la HEG Arc répondent aux directives de Bologne qui ont créé un espace européen de l'enseignement supérieur dynamique et compétitif visant à promouvoir la mobilité des étudiant-e-s. Ces derniers et dernières ont ainsi plus de facilité à se faire une place sur le marché du travail.

L'Institut de lutte contre la criminalité économique (ILCE) a été créé à la fin de l'an 2000 par la Haute école de gestion Arc et ses partenaires : l'Université de Neuchâtel, l'Institut Suisse de Police et l'Etat de Neuchâtel. Unique en Suisse romande, cet institut de la HEG Arc offre des formations et des prestations spécialisées de très haut niveau. En 2010, afin de répondre aux défis posés par l'évolution des nouvelles technologies, l'ILCE a créé en son sein le Centre d'investigation numérique et de cryptologie (CINC). Ce dernier effectue des expertises et des analyses sur mandat des autorités et, à certaines conditions, de particuliers.



## Une spécialisation pluridisciplinaire

Le MAS LCE traite la criminalité économique comme un ensemble complexe de phénomènes qui doit être connu de tous les acteurs et actrices luttant contre cette forme de délinquance. Interdisciplinaire, fondé sur la notion d'éthique et axé sur la pratique, il prépare les diplômé-e-s à collaborer efficacement avec l'ensemble des personnes impliquées dans la lutte contre la criminalité économique, contribuant ainsi à sa prévention à long terme.

Les spécialistes titulaires d'un Master of Advanced Studies en lutte contre la criminalité économique (MAS LCE) bénéficient de connaissances pluridisciplinaires et de compétences spécifiques leur ouvrant de multiples perspectives professionnelles. Doté-e-s d'un solide bagage juridique, économique et financier, informatique, criminalistique et criminologique axé spécifiquement sur la criminalité économique, la criminalité organisée et la cybercriminalité, ils et elles sont préparé-e-s à travailler aussi bien dans les milieux privés que publics. Ils peuvent ainsi intervenir efficacement à différents niveaux de la lutte contre la criminalité économique, aussi bien dans les domaines de la prévention que dans ceux dédiés à sa détection et à sa répression. Grâce aux connaissances techniques acquises et aux compétences métier, méthodologiques, sociales et personnelles développées et exercées pendant la formation, ils et elles raisonnent de manière interdisciplinaire et analytique et résolvent avec méthodologie des cas complexes.

## Les perspectives professionnelles

Hautement qualifié-e-s, les diplômé-e-s du MAS LCE sont préparé-e-s à travailler dans des activités liées aussi bien à la prévention, à la surveillance, à la détection et à la répression de crimes ou de délits économiques. La plupart des titulaires d'un MAS LCE connaissent une impressionnante évolution de carrière, qu'ils restent dans un même secteur d'activité ou qu'ils utilisent la polyvalence acquise en proposant leurs talents dans d'autres domaines.



Les diplômé-e-s du MAS LCE sont particulièrement apprécié-e-s dans les secteurs suivants (liste non exhaustive) :

### Secteur privé :

- Milieux bancaire et financier
- Milieux des fiduciaires, organes de révision et compagnies d'audit
- Compagnies d'assurance
- Service du contentieux
- Département/service des finances
- Département/service de compliance bancaire et compliance en entreprise
- Département/service de lutte contre la contrefaçon
- Département/service de sécurité
- Contrôle interne
- Consulting

### Secteur public :

- Ministères publics (procureur-e-s ou analystes)
- Tribunaux (juges de siège spécialisés)
- Contrôle fédéral des finances et contrôles internes cantonaux
- FEDPOL (police judiciaire fédérale, MROS) et polices cantonales
- Administration fédérale des contributions (AFC) et administrations fiscales cantonales
- Autorité fédérale de surveillance des marchés financiers (FINMA)
- Douanes
- Cour des comptes
- Commission de la concurrence (COMCO)
- Secrétariat d'Etat à l'économie (SECO)
- Commission fédérale des maisons de jeux (CFMJ)
- OIG/ONG

## Une formation ambitieuse effectuée en cours d'emploi

Le MAS LCE a pour objectif de former des spécialistes en lutte contre la criminalité économique, contribuant ainsi à sa prévention et à la répression des délits économiques. Basée sur la pratique, cette formation spécialisée dispense des connaissances techniques et confère aux étudiant-e-s des compétences multiples.

Le MAS LCE se déroule en emploi, parallèlement à une activité professionnelle, et correspond à environ 2'000 heures de travail réparties entre les cours, le travail personnel, les ateliers pratiques, les travaux de groupe, les colloques et le travail de master.

## Une formation labellisée et reconnue, unique en Suisse romande

Créée en 2001, sur mandat de la Conférence des directrices et directeurs des départements cantonaux de justice et police (CCDJP), cette formation est unique en Suisse romande.

Le MAS LCE a été évalué avec succès en 2008 puis en 2016 par l'Agence suisse d'accréditation et d'assurance qualité des Hautes écoles suisses (AAQ).



## Une formation en 11 modules

### Quatre modules de base :

- Economie et finances
- Droit
- Informatique
- Criminalistique et criminologie

### Six modules d'approfondissement :

- Criminalité économique
- Cybercriminalité
- Investigations et procédures
- Forensic accounting
- Gouvernance, gestion des risques et compliance en entreprise
- Compliance bancaire et financière

### Un module « Ateliers pratiques et colloques »

Chaque module est évalué. A certaines conditions, une équivalence peut être obtenue pour les modules de base (ne fait pas l'objet d'une évaluation).

A l'issue des modules, douze semaines sont consacrées à la rédaction du travail de master.

La formation s'étend sur deux ans. Les modules sont dispensés sur trois semestres, à raison d'un jour et demi à deux jours par semaine, les vendredis et samedis de 8h40 à 16h10 ou de 8h40 à 12h00.

## Une formation modulaire

Les plans d'études détaillés, constamment actualisés, sont réservés aux étudiant-e-s du MAS LCE.

### Module Economie et finances

**Objectifs :** connaître l'organisation et le fonctionnement des entreprises, plus particulièrement dans les domaines de la comptabilité et de la gestion financière et être capable de détecter les fraudes au sein des entreprises et organisations ; appréhender notamment les outils d'analyse financière.

**Contenu :**

- Etablissement et falsification des comptes
- Gestion financière
- Financement d'entreprise
- Spécificités de la comptabilité
- Manipulation des écritures
- Détection de la fraude comptable

### Module Droit

**Objectifs :** connaître les bases du système juridique suisse, ainsi que les règles légales nationales et internationales en rapport avec la criminalité économique ; appréhender notamment les dispositions légales, procédures, organismes et institutions impliqués dans l'identification, la répression et la prévention d'actes économiques de nature criminelle.

**Contenu :**

- Bases du droit
- Conclusion des contrats
- Droit suisse des sociétés
- Ethique et déontologie
- Droit pénal général
- Procédure pénale
- Faillite
- Responsabilité civile
- Fiscalité
- Lutte contre le blanchiment
- Protection des données et renseignement
- Droit américain

### Module Informatique

**Objectifs :** connaître les fondements de l'informatique et, plus particulièrement, être capable d'identifier les utilisations frauduleuses ; appréhender notamment les risques liés à l'utilisation des systèmes et des réseaux ainsi que les questions de sécurité informatique.

**Contenu :**

- Hardware et systèmes d'exploitation
- Réseaux
- Internet (services, risques, attaques, défenses)
- Infrastructure à clés publiques
- Bases de données
- Data Mining
- Informatique en entreprise
- Protection des données et sécurité informatique
- Réseaux sociaux

### Module Criminalistique et criminologie

**Objectifs :** connaître les fondements de la criminalistique générale, le cadre méthodologique, les méthodes permettant de mettre en évidence les indices matériels de l'action criminelle, ainsi que les moyens de les mettre en valeur et d'identifier l'action, son déroulement et l'auteur ; connaître les notions de base en criminologie ainsi que les spécificités de quelques formes bien connues de la criminalité économique.

**Contenu :**

- Introduction à la science forensique
- Traces : rôle, pertinence et évaluation
- Fraude documentaire
- Investigation de scènes de crime
- Analyse criminelle et exploitation des données
- Renseignement criminel
- Techniques d'analyses structurées
- Raisonnement critique et méthodologie de recherche
- Criminologie du crime économique
- Facteurs humains dans la fraude
- Typologie des personnes commettant des crimes économiques
- Prévention et dissuasion

### Module Criminalité économique

**Objectifs :** connaître les formes récurrentes de criminalité économique, leurs modes opératoires, ainsi que les normes juridiques applicables ; comprendre le fonctionnement des réseaux criminels et terroristes et appréhender leur implication dans la criminalité économique.

**Contenu :**

- Infractions contre le patrimoine et faux dans les titres
- Financement du terrorisme
- Processus de corruption
- Jeux d'argent
- Infractions fiscales
- Réseaux criminels
- Pratiques anticoncurrentielles
- Lutte contre les contrefaçons
- Fraude à l'assurance

### Module Cybercriminalité

**Objectifs :** connaître les différentes formes de cybercriminalité ainsi que les dispositions pénales qui y sont applicables ; identifier les failles de sécurité d'un système informatique ; expérimenter le hacking et le darknet ; comprendre la cryptologie ainsi que le fonctionnement de la signature électronique.

**Contenu :**

- Hacking et outils des hackers
- Failles de sécurité
- Darknet
- Délits informatiques
- Cryptologie
- Signature électronique
- OSINT
- Ingénierie sociale
- Preuve informatique

## Module Investigations et procédures

**Objectifs :** connaître le déroulement d'une enquête ; comprendre les enjeux procéduraux liés à la criminalité économique transnationale ; développer des réflexes et aptitudes en matière d'investigation et d'audition.

### Contenu :

- Techniques d'audition
- Perquisitions
- Droits de la défense
- Techniques et stratégies d'investigation
- Entraide judiciaire internationale
- Carrousel à la TVA

## Module Forensic accounting

**Objectifs :** connaître les principales formes de fraude en entreprise et en reconnaître les signaux d'alerte ; maîtriser les techniques d'investigation comptable et financière.

### Contenu :

- Fraude en entreprise
- Modes opératoires
- Indicateurs de fraude
- Processus d'analyse financière, méthodes et techniques
- Fraude aux états financiers
- Détournement d'actifs
- Utilisation illicite des prix de transfert

## Module Gouvernance, gestion des risques et compliance en entreprise (GRC)

**Objectifs :** appréhender les différents risques auxquels s'expose l'entreprise, en particulier les risques liés au patrimoine informationnel ; assimiler les bases du management de la sécurité informatique et de l'audit informatique ; connaître le rôle et les missions de l'auditeur externe et du contrôle interne ainsi que les éléments de la responsabilité pénale des entreprises ; comprendre les principaux éléments de la gestion de crise et identifier les risques principaux de la Blockchain en terme de sécurité et de cybersécurité.

### Contenu :

- Gouvernance, risque et conformité
- Traitement de l'information
- Protection des données personnelles
- Responsabilité pénale de l'entreprise
- Contrôle interne
- Révision
- Management et audit de la sécurité informatique
- Blockchain et smart contracts
- Gestion de crise

## Module Compliance bancaire et financière

**Objectifs :** connaître le cadre légal de l'activité financière en Suisse, en particulier celui du secteur bancaire et des marchés financiers ainsi que le rôle et les activités des autorités de surveillance ; comprendre le fonctionnement et les diverses utilisations pratiques des sociétés offshore, fondations et trusts ; par des cas pratiques, appréhender les enjeux de la mise en place du compliance bancaire.

### Contenu :

- Secret bancaire
- Cadre légal de l'activité bancaire
- Surveillance du secteur financier
- Organisation bancaire
- Placements collectifs
- Marchés financiers et criminalité
- Mise en œuvre du compliance bancaire
- Sociétés offshores, fondations et trusts

## Module Ateliers pratiques et colloques

**Objectifs :** les ateliers pratiques permettent d'appréhender et de préciser, au travers de cas, les définitions et la portée de la criminalité économique, les méthodes et procédures d'identification, de répression et de prévention, ainsi que les personnes et institutions qui collaborent à la lutte contre la criminalité économique. Ils permettent également de résoudre, en groupe et de manière pluridisciplinaire, des cas complexes de criminalité économique.

Les colloques ont pour objectif soit d'approfondir, dans une perspective multidisciplinaire, les questions liées à une thématique particulière, soit de faire le point sur des sujets divers d'actualité. Ils offrent également aux étudiant-e-s du MAS LCE l'opportunité d'agrandir et d'approfondir leur réseau professionnel.

### Contenu des ateliers :

Traitement de différentes affaires et/ou cas pratiques, par exemple sur les thématiques suivantes :

- Investigation financière
- Financement du terrorisme
- Gestion de crise
- Ports francs et criminalité économique
- Blanchiment d'argent
- Analyse de fraudes complexes

## Travail de master

Le travail de master doit permettre aux étudiant-e-s d'approfondir un sujet particulier tout en leur donnant la possibilité de réaliser une synthèse des connaissances acquises au cours de leur formation.

## Les conditions d'admission

Sont admis-e-s à suivre le MAS LCE, les titulaires d'un diplôme d'une haute école (titre de bachelor ou équivalent).

Peuvent être admis-es sur dossier, les porteurs et porteuses d'un titre professionnel supérieur dans les domaines du contrôle de gestion, de l'expertise comptable, fiduciaire ou fiscale, de l'organisation, de l'informatique ou d'un titre délivré par une école supérieure et pouvant justifier d'une expérience professionnelle particulièrement significative.

Le ou la candidat-e doit en outre présenter un extrait du casier judiciaire central et attester qu'il ou elle ne fait pas l'objet d'une poursuite pénale pour une infraction relevant de la criminalité économique.

Les conditions d'admission détaillées peuvent être consultées sur [www.ilce.ch](http://www.ilce.ch).

## Titre délivré

Les étudiant-e-s qui ont obtenu au moins 60 crédits ECTS à l'issue de la formation (modules de cours et travail de master) reçoivent un diplôme de Master of Advanced Studies HES-SO en lutte contre la criminalité économique.



## Un corps enseignant hautement qualifié

## Un comité scientifique pluridisciplinaire

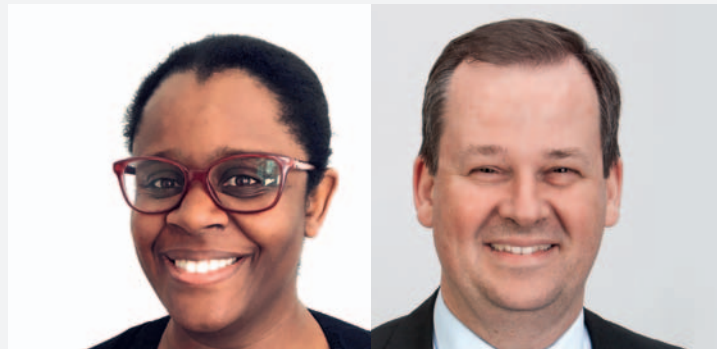
L'enseignement et l'encadrement sont assurés par des professeur-e-s, chargé-e-s de cours de la HEG Arc et de ses partenaires, Universités et autres HEG, ainsi que par des professionnel-le-s travaillant dans l'économie privée ou dans le secteur public. Environ soixante spécialistes, au bénéfice d'une riche expérience professionnelle et/ou scientifique, interviennent dans le cadre du MAS LCE. Le corps enseignant bénéficie des connaissances scientifiques et pratiques ainsi que des capacités pédagogiques et didactiques requises pour ce type de formation.

Le comité scientifique a pour mission de veiller à l'évolution constante de la formation et d'assurer le lien entre celle-ci et la pratique. Il est constitué de spécialistes chevronné-e-s issu-e-s de différents secteurs et ayant à cœur le rayonnement de la formation.

« MAS LCE – une formation de pointe pour appréhender la complexité de la criminalité économique et dont l'atout majeur repose sur l'équilibre entre la théorie et la pratique. »

Marie-Carmel Ridoré

Projet Cybersanté, Service de la santé publique du canton de Fribourg. Diplômée du MAS LCE.



« MAS LCE – la seule formation de Suisse tout terrain en matière de lutte contre la criminalité économique : holistique, francophone et évolutive ! »

Fabian Carrard

Chef de la division Analyse financière forensique, Ministère public de la Confédération. Diplômé du MAS LCE et intervenant actuel dans la formation.

## Les informations pratiques

### Inscription

Un nouveau cycle de formation est proposé tous les deux ans, en principe en février. La date de la prochaine rentrée et le formulaire d'inscription se trouvent sur le site Internet de l'ILCE : [www.ilce.ch](http://www.ilce.ch).

Les inscriptions sont traitées dans l'ordre de leur arrivée et les candidat-e-s qui remplissent les conditions d'admission sont accepté-e-s dans la limite des places disponibles.

### Coût

Formation complète CHF 22'000.–

Quatre acomptes semestriels :

1<sup>er</sup> et 2<sup>e</sup> semestres CHF 7'500.– / semestre

3<sup>e</sup> semestre CHF 5'000.–

4<sup>e</sup> semestre CHF 2'000.–

Compris : les supports de cours, le matériel d'enseignement (sous forme de documents papier ou numérique) et les taxes ordinaires d'examen.

Non compris : ouvrages et taxes d'examens de rattrapage.



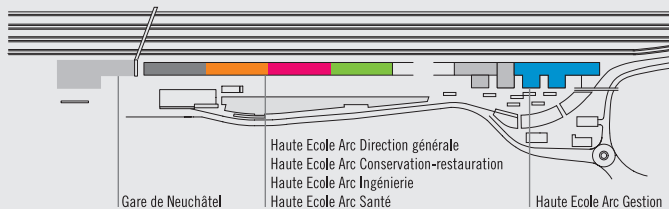
### Lieu de cours

L'enseignement est dispensé dans les locaux de la HEG Arc au Campus Arc 1, Espace de l'Europe 21 à Neuchâtel, idéalement situé à proximité immédiate de la gare.

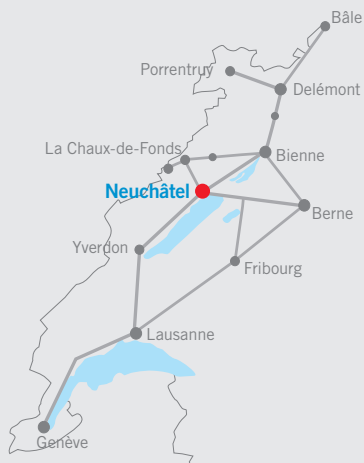
### Auditeurs et des auditrices libres

Informations et prix sur demande à : [ilce@he-arc.ch](mailto:ilce@he-arc.ch)





### Durée du trajet en train jusqu'à Neuchâtel



Bâle	1 h 27
Berne	34 min
Bienne	16 min
Delémont	49 min
Fribourg	53 min
Genève	1 h 09
Lausanne	42 min
Lugano	3 h 50
Soleure	34 min
Sion	1 h 55
Zurich	1 h 29
Besançon	2 h 52
Bruxelles	6 h 40
<i>(Bruxelles-Genève 1h15 en avion)</i>	
Lyon	3 h 47
Paris	3 h 56
<i>(Paris-Genève 1h10 en avion)</i>	
Strasbourg	3 h 10



### ILCE – Institut de lutte contre la criminalité économique

HEG – Haute école de gestion Arc  
Espace de l'Europe 21  
2000 Neuchâtel  
Tél. + 41 32 930 20 15  
Fax +41 32 930 20 21  
ilce@he-arc.ch  
www.ilce.ch