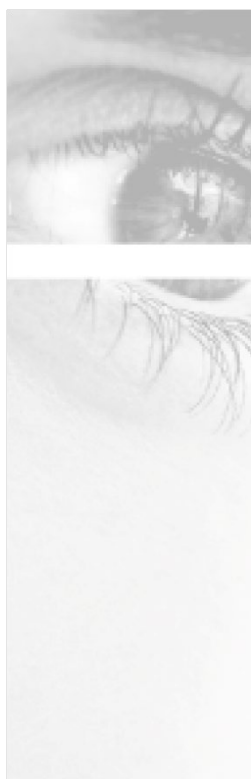


ILCE, ERMP, ERAJ, CINC

Rapport d'activités 2018

L'ILCE, l'ERMP, l'ERAJ et le CINC en 2018 au sein de la HEG Arc



L'Institut de lutte contre la criminalité économique (ILCE) est un institut de la Haute école de gestion Arc. Il a été créé à la fin de l'an 2000 par une convention conclue par la HEG Arc, l'Université de Neuchâtel, l'Institut Suisse de Police et l'Etat de Neuchâtel. Sa première mission consistait à mettre sur pied une formation postgrade en lutte contre la criminalité économique. En 2003, l'ILCE a obtenu le mandat d'assurer une formation postgrade de base pour les magistrates et magistrats latins de la poursuite pénale nouvellement élus. En 2007, toutes les activités de formation réservées à ces derniers ont été regroupées dans une nouvelle entité créée au sein de l'ILCE : l'Ecole romande de la magistrature pénale (ERMP). En 2010, l'ERMP a élargi son portefeuille de formations en créant l'Ecole romande en administration judiciaire (ERAJ). De son côté, l'ILCE a rassemblé au sein de son Centre d'investigation numérique et de cryptologie (CINC) toutes ses activités de mandats et de recherche en matière d'investigation informatique.

La lutte contre la criminalité économique est un des axes stratégiques de la HEG Arc. Cette dernière soutient activement l'ILCE, l'ERMP et leurs entités en mettant à leur disposition une infrastructure de pointe et en créant les conditions-cadres, y compris financières, leur permettant de développer leurs différentes activités et leurs réseaux de contacts nationaux et internationaux.

En bref

2018, une nouvelle année riche en activités ! L'Institut de lutte contre la criminalité économique, l'Ecole romande de la magistrature pénale et l'Ecole romande en administration judiciaire ont proposé et dispensé avec succès un large éventail de formations continues. Professeur-e-s et chercheur-e-s ont donné de nombreuses conférences et cours à l'extérieur, rédigé des articles en vue de publication, accompli des mandats, déposé et exécuté des projets de recherche et développé des partenariats nationaux et internationaux.

Gestion et administration de l'ILCE, de l'ERMP, de l'ERAJ et du CINC

Le Conseil de direction de l'ILCE

Au 31 décembre 2018, le Conseil de direction était composé des personnes suivantes :

- Olivier Kubli, Président du Conseil de direction de l'ILCE, Directeur de la HEG Arc
- Isabelle Augsburg-Bucheli, Doyenne de l'ILCE, Professeure HES, Vice-directrice de la HEG Arc
- Renaud Weber, Directeur de l'ERMP et de l'ERAJ, Procureur à Neuchâtel
- Sébastien Jaquier, Responsable adjoint de l'ILCE
- Jean-Pierre Boesch, Vice-directeur, Institut Suisse de Police
- Sami Hafsi, Chef de la Police judiciaire neuchâteloise
- Julie Mella, Juriste, Service des formations postobligatoires et de l'orientation, Etat de Neuchâtel
- André Kuhn, Professeur, Faculté de droit de l'Université de Neuchâtel
- Hanspeter Uster, Président de l'Association CCFW Competence Center Forensik und Wirtschaftskriminalistik.

Le Conseil de direction s'est réuni le 4 juin 2018.

L'équipe interne

L'équipe fixe comprenait, au 31 décembre 2018 :

- Isabelle Augsburg-Bucheli, Doyenne de l'ILCE, membre de l'Autorité de surveillance du Ministère public de la Confédération
- Sébastien Jaquier, Responsable adjoint de l'ILCE, Diplômé du MAS LCE, Economiste d'entreprise ESCEA, Informaticien de gestion Uni NE, Président de l'ASECE
- Romain Roubaty, Responsable du CINC, Responsable des CAS IN et des modules informatiques du MAS LCE et du CAS IF
- Olivier Beaudet-Labrecque, Criminologue, Diplômé du MAS LCE, Adjoint scientifique à l'ILCE
- Luca Brunoni, MLaw, MArts, Chargé de cours et chercheur
- Benjamin Chapuis, Professeur HES en finance
- Mariame Krauer-Diaby, Doctorante en Droit, MLaw, Diplômée du MAS LCE, Professeure chargée d'enseignement et chercheuse, Responsable adjointe Commission Sécurité Internationale de l'Institut AIAS (Think Tank ivoirien)
- Ludmila Schindelholz, Avocate, Professeure chargée d'enseignement
- Ludovic Tirelli, Dr en droit, Avocat, Diplômé du MAS LCE, Chargé de cours à la HEG Arc et à l'ILCE
- Fabienne Schader, Secrétaire de l'ILCE, de l'ERMP, de l'ERAJ et du CINC.

Les intervenantes et intervenants externes

La majorité des chargé-e-s de cours des formations postgrades et continues sont des spécialistes issu-e-s des milieux publics et privés. Plus de 140 personnes ont, en 2018, assuré un ou plusieurs enseignements dans le cadre de l'ILCE, de l'ERMP et de l'ERAJ. Leur concours est aussi indispensable que précieux car il assure des cours spécialisés, axés sur la pratique et à la pointe de l'actualité qui répondent parfaitement aux attentes des participant-e-s.

Participant-e-s à nos formations

En 2018, 126 (96 en 2017) personnes étaient inscrites à une formation continue certifiante (MAS LCE ou divers CAS). Par ailleurs, plus de 500 personnes ont participé à une journée ou un atelier de formation spécifique ou à un ou plusieurs cours modulaires proposé dans le cadre de la formation continue ou à des colloques organisés ou co-organisés par l'ILCE, l'ERMP ou l'ERAJ.

Collaborations – partenariats

Au niveau national, notre collaboration reste soutenue, dans le cadre de projets menés en commun, avec nos partenaires institutionnels, l'Institut Suisse de Police ISP, l'Université de Neuchâtel et le canton de Neuchâtel, par l'intermédiaire de la police cantonale neuchâteloise.

En 2018, un partenariat de formation a été conclu avec le Cercle suisse des administratrices.

Par ses actions, l'Association suisse des experts en matière de lutte contre la criminalité économique (ASECE) qui réunit les diplômé-e-s du MAS LCE (MAS ECI) de Neuchâtel et de Lucerne/Zoug, apporte un soutien apprécié non seulement au développement du MAS LCE mais aussi à la diffusion des activités de l'ILCE.

Au niveau international, nous avons concrétisé notre partenariat avec l'ICN de Nancy en préparant la requête d'un projet de recherche franco-suisse déposée fin mars 2019 auprès de l'ANR et du FNS. Alors que de nouveaux liens ont commencé à se dessiner avec des partenaires africains, nous sommes ravis d'avoir contribué à la rédaction d'un ouvrage de référence paru dans la collection du Cédé, le Centre d'études en droit économique de la faculté de droit de l'Université de Laval à Québec.

Le directeur de l'ERMP s'est rendu au Québec en automne 2018 pour visiter des institutions et rencontrer de nombreux experts et nombreuses expertes en matière de victimologie et d'analyse de la dangerosité des auteurs, dans le but de les intégrer dans de futurs colloques internationaux traitant ces thèmes et à mettre en place dès 2019.

Remerciements

Le Conseil de direction de l'ILCE remercie vivement la direction de la Haute école de gestion Arc, la doyenne de l'ILCE, le directeur de l'ERMP et de l'ERAJ, le responsable du CINC et leurs collaboratrices et collaborateurs ainsi que les intervenant-e-s, les conférencières et conférenciers, les expert-e-s des travaux de master et des travaux de fin d'études, les membres des différents Conseils scientifiques des formations ainsi que du Conseil stratégique de l'ERAJ pour l'importance et la qualité du travail accompli.

Pour le Conseil de direction
Olivier Kubli, Président

Les formations de l'ILCE

Master of Advanced Studies en lutte contre la criminalité économique MAS LCE

La 13^{ème} volée du MAS LCE s'est terminée avec succès: le 24 janvier 2019, 16 nouveaux diplômés et nouvelles diplômées ont fêté leur titre ce qui porte à 186 le nombre de diplômé-e-s du MAS LCE depuis 2002. Deux personnes sont encore diplômantes.

La volée 2019-2020 a démarré en février avec 30 étudiant-e-s. Afin de garantir la qualité de la formation, cette participation record nous a amenés à procéder à des aménagements de l'horaire (certains enseignements seront dispensés en demi-classe, le nombre d'ateliers pratiques à choix va augmenter) et ouvre la voie à quelques innovations pédagogiques.

Certificate of Advanced Studies en investigation financière CAS IF

Cette formation n'a pas été proposée en 2018. Une nouvelle session a commencé en février 2019 avec 4 étudiants qui suivent un certain nombre de cours en commun avec ceux du MAS LCE.

Certificate of Advanced Studies en investigation numérique CAS IN

La 3^{ème} volée du CAS en investigation numérique – stations de travail (CAS IN-ST 2018-2019) a démarré en novembre 2018 avec 10 étudiant-e-s.

Certificate of Advanced Studies pour la conduite des engagements de police à l'échelon d'officier CAS CEP

Le dernier module de la 4^{ème} volée du CAS CEP s'est déroulé en novembre 2018 et 45 diplômés ont été délivrés en avril 2019, ce qui porte à 196 le nombre de titulaires d'un Certificate of Advanced Studies pour la conduite des engagements de police à l'échelon d'officier. La 5^{ème} volée du CAS CEP a commencé en février 2019 avec 50 participant-e-s.

Cours, colloques, séminaires et formations organisés ou co-organisés par l'ILCE

ROUBATY ROMAIN, JAQUIER SÉBASTIEN : Darknet à l'intention des diplômé-e-s de l'ILCE, Neuchâtel, 8 mars 2018 (9 participant-e-s).

ILCE, Département de droit pénal de l'Université de Fribourg et EXPERTsuisse (organisateur), « Journée du droit pénal économique », Neuchâtel, 15 juin 2018 (67 participant-e-s / 13 intervenant-e-s).

ROUBATY ROMAIN, JAQUIER SÉBASTIEN: OSINT, Neuchâtel, 28 septembre 2018 (7 participant-e-s).

Pro Senectute et **ILCE**, « Abus financiers envers les seniors », Présentation officielle du rapport puis Manifestation spécialisée de Pro Senectute, Berne, 1er octobre 2018 (environ 80 participant-e-s et intervenant-e-s).

Pro Senectute et **ILCE**, « Abus financiers envers les seniors », Manifestation spécialisée de Pro Senectute, Neuchâtel, 22 novembre 2018 (environ 110 participant-e-s et intervenant-e-s).

Formation à la carte dans le cadre du MAS LCE : 16 jours de cours suivis par 10 participant-e-s

Les formations de l'ERMP

Certificate of Advanced Studies pour la magistrature pénale CAS MAP

La 16^{ème} volée du CAS MAP s'est déroulée de novembre 2017 à août 2018. 27 personnes ont reçu leur diplôme en janvier 2019, ce qui porte à 334 le nombre total de titulaires du CAS MAP depuis sa création en 2004. La volée 2018-2019 a commencé en novembre 2018 avec 24 étudiant-e-s. Le programme du CAS MAP a été intégralement révisé par une équipe ad hoc, pour le rendre plus cohérent et prévoir des modules par thèmes, chaque module étant placé sous la responsabilité d'un procureur ou d'une procureure. Le cursus compte désormais 7 modules contre 6 auparavant, ce dernier module étant entièrement consacré à la cybercriminalité.

Cours, colloques, séminaires et formations organisés ou co-organisés par l'ERMP

ROUBATY ROMAIN, « La face cachée du NET », Atelier informatique avancé pour magistrats, Neuchâtel, 3 mai 2018 (19 participant-e-s) et le 6 décembre 2018 (12 participant-e-s).

ROUBATY ROMAIN, « Bonnes pratiques en matière informatique à l'usage du magistrat », 4 décembre 2018, (19 participant-e-s).

CoCoCo, Neuchâtel, 21 juin 2018 : 34 participant-e-s.

Les formations de l'ERAJ

Formation de base en administration judiciaire

Proposée pour la huitième fois d'avril à décembre 2018, la formation de base en administration judiciaire a été donnée avec succès par douze intervenant-e-s :

- Module de base de 2 jours, dispensé 3 fois : 42 participant-e-s
- Module de procédure civile de 2 jours, dispensé 2 fois : 32 participant-e-s
- Module de procédure pénale de 2 jours, dispensé 3 fois : 42 participant-e-s
- Module de procédure administrative de 2 jours, dispensé 2 fois : 35 participant-e-s

A l'issue de la formation 2018, 25 personnes ayant suivi avec succès les quatre modules de la formation de base ont reçu le certificat de l'ERAJ en janvier 2019.

Formation continue

Le Conseil stratégique de l'ERAJ, qui a siégé à deux reprises en 2018, a notamment décidé d'organiser début 2019 la prochaine formation sur la PAE.

CAS en administration judiciaire pénale CAS AJP

La sélection des candidates et candidats s'est déroulée pendant l'été et l'automne 2018 pour cette formation réservée au personnel non juriste des greffes. Le CAS AJP – qui compte deux modules communs avec le CAS MAP –, a démarré en janvier 2019 avec 10 étudiant-e-s.

Activités de recherche

Les deux projets, financés par le fonds d'impulsion de la Haute école Arc, et commencés en 2017 ont été terminés en 2018. Le Projet « BlockArc : The future of blockchain : synergy between the legal and technical challenges », exécuté par Luca Brunoni en collaboration avec la Haute école Arc Ingénierie a été valorisé par la tenue de conférences, la publication d'un article et des apports concrets dans un projet mené par une équipe pluridisciplinaire de chercheurs de la Haute école Arc en lien avec le développement de la Blockchain.

Les résultats du projet « PrevPotentats : Prévention potentats : Ebauche d'un nouveau paradigme pour une prévention plus efficace en matière de lutte contre les avoirs illicites de potentats » ont été directement utilisés dans la requête déposée par Mariame Krauer-Diaby auprès du RCSO de la HES-SO en septembre 2018. Ce dernier a accepté de financer son projet « Redflagpotentats : Identification des facteurs opérationnels et conjoncturels d'avoirs illicites de potentats » qui débutera au printemps 2019.

Le rapport de l'étude « Abus financiers et seniors », effectué sur mandat et avec l'appui actif de Pro Senectute, a été publié et présenté aux médias et aux professionnels le 1er octobre 2018 à Berne. Plusieurs events ont ensuite été organisés par Pro Senectute en automne 2018. Le projet prendra fin en 2019 par les cours de formation organisés et dispensés dans les trois langues nationales par l'équipe plurilingue de l'ILCE. Les rédacteurs du rapport et en particulier Olivier Beaudet-Labrecque et Luca Brunoni ont été amenés à commenter et expliquer les résultats à de très nombreuses reprises, dans les médias suisses mais aussi lors de différentes conférences ou séances de formation ou de sensibilisation. Plusieurs articles scientifiques ou destinés à un plus large public ont également été publiés. Les résultats de cette étude, visant notamment à mesurer l'incidence des abus financiers envers les seniors de Suisse, sont utilisés pour approfondir la problématique dans le but de proposer des mesures concrètes de prévention. Ceci fait l'objet du projet de recherche financé par la HES-SO « Prévenir et lutter contre les abus financiers envers les seniors : identification des besoins et propositions de mesures concrètes » qui a démarré en 2018.

Mandats

Différents types de mandats ont été réalisés durant l'année sous revue :

Le CINC a effectué des mandats d'investigation numérique pour différentes autorités.

Un avis de droit a été exécuté dans le domaine du blanchiment d'argent.

Sébastien Jaquier et Romain Roubaty ont rallié fin 2016 le Groupe de travail « Cybercrime » conduit par l'ancien commissaire divisionnaire de la police cantonale valaisanne, Robert Steiner, mandaté par la CCPCS pour établir les profils de compétences des policiers dans le domaine de la cybercriminalité. Début janvier 2017, cinq profils différenciés ont été proposés au mandant qui les a validés avec pour mission au groupe de travail et à l'ISP de mettre le plus rapidement possible sur pied un e-learning destiné aux policiers généralistes et une série de formations en présentiel destinées à des spécialistes répartis sur 4 niveaux de compétences. Sébastien Jaquier et Romain Roubaty exécutent un mandat confié par l'ISP, mandat qui s'est poursuivi en 2018. La formation eLearning réalisée par le groupe de travail « Cybercrime » a été suivie par plus de 16'000 personnes et plus de 15'000 policiers ont réussi le test final de compétences qui y est lié. Notons que près de 300 procureurs ont également suivi cette formation (état au 16 mai 2019).

En fin d'année, le groupe de travail « Cybercrime » a également lancé la formation pilote dans le domaine cyber pour les enquêteurs, dont le volet romand s'est déroulé à Neuchâtel. Cette formation devrait à terme s'adresser à l'ensemble des enquêteurs helvétiques.

Publications

AUGSBURGER-BUCHELI ISABELLE, « Indicateurs de fraude basés sur des données librement accessibles. Les résultats d'une première série de tests sont prometteurs », in Expert Focus, 2018/1-2, pp. 55-58.

AUGSBURGER-BUCHELI ISABELLE, « Evaluation d'une entreprise sous l'angle de l'exposition aux risques de fraude au moyen d'indicateurs basés sur des données librement accessibles », in Gouvernance d'entreprise, conformité et criminalité économique, Approche comparative sur les perspectives préventives, répressives et pratiques, Ivan Tchotourian et Jean-Christophe Bernier (Dir.), Cowansville, Editions Yvon Blais (Thomson-Reuters), 2018, pp. 303-333.

BEAUDET-LABRECQUE OLIVIER, ISNARD JEREMY, « L'exposition des ONG aux risques de fraude et de corruption / Die Bedrohung der NGO durch Betrug und Korruption », in Expert Focus 2018/1-2, pp. 9-10.

BEAUDET-LABRECQUE OLIVIER, « Abus financiers envers les seniors », in Format Magazine no 8, Institut Suisse de Police, 2018.

BEAUDET-LABRECQUE OLIVIER, BRUNONI LUCA, AUGSBURGER-BUCHELI ISABELLE, « Abus financiers » Rapport d'étude, Editions Pro Senectute Suisse, 2018.

BRUNONI LUCA, « Le boom des ICO: entre risques et opportunités », in L'Agefi, 17 août 2018

BRUNONI LUCA, BONADIO LOUISE, « Initial coin offering (ICO) e criptovalute: investire e raccogliere fondi grazie alla blockchain». Novità fiscali – L'attualità del diritto tributario svizzero e internazionale N.11, Novembre 2018.

CHAPUIS BENJAMIN, JAQUIER SÉBASTIEN, GRANITO DAVID, « Fraude et comptabilité », in L'investigation en entreprise: prévention et détection des fraudes, Perrin Bertrand, de Preux Pascal (dir.), Lausanne, PPUR, 2018, Collection Sciences forensiques, pp. 67-157.

JAQUIER SÉBASTIEN, « Entre convivialité, productivité ou sécurité, quelle voie choisir pour les PME à l'ère du tout numérique? Du choix cornélien à l'action préventive », in Gouvernance d'entreprise, conformité et criminalité économique, Approche comparative sur les perspectives préventives, répressives et pratiques, Ivan Tchotourian et Jean-Christophe Bernier (Dir.), Cowansville, Editions Yvon Blais (Thomson-Reuters), pp. 123 – 151.

KRAUER-DIABY MARIAME, « “Sociétés offshores” et “criminalité des PEPs”: Etat des lieux et perspectives en termes de prévention », in Gouvernance d'entreprise, conformité et criminalité économique, Approche comparative sur les perspectives préventives, répressives et pratiques, Ivan Tchotourian et Jean-Christophe Bernier (Dir.), Cowansville, Editions Yvon Blais (Thomson-Reuters), pp. 335 - 380

TIRELLI LUDOVIC, REDONDO EDUARDO, GEIGER MICHAEL, Petit commentaire DPMIn, loi fédérale régissant la condition pénale des mineurs, Helbing Lichtenhahn, Bâle 2018.

Conférences et cours donnés à l'extérieur

AUGSBURGER-BUCHELI ISABELLE, JAQUIER SÉBASTIEN, « L'Humain, l'information et la technologie, un trio infernal ? Bases d'économie cybercriminelle », Conférence donnée au CICC, Genève, 14 juin 2018.

AUGSBURGER-BUCHELI ISABELLE, « Cybercriminalité : toutes et tous vulnérables ? Dangers et exemples de bonnes pratiques », Conférence donnée pour le Zonta, Bienne, 8 novembre 2018.



BEAUDET-LABRECQUE OLIVIER, « Abus financiers envers les seniors », Conférence donnée lors de la manifestation spécialisée de Pro Senectute, Berne, 1^{er} octobre 2018.

BEAUDET-LABRECQUE OLIVIER, « Abus financiers envers les seniors », Conférence donnée lors de la manifestation spécialisée de Pro Senectute, Neuchâtel, 22 novembre 2018.

BEAUDET-LABRECQUE OLIVIER, BRUNONI LUCA, « Good ICO / bad ICO: Etudes de cas, aspects juridiques et Best Practices », Conférence donnée dans le cadre de la 15^{ème} conférence nationale de l'ASECE, Berne, 9 novembre 2018.

JAQUIER SÉBASTIEN, « La cybercriminalité cible les PME. Tous concernés ! », Conférence donnée dans le cadre des journées de formation continue de EXPERTsuisse, Champéry, 13 septembre 2018.

JAQUIER SÉBASTIEN, « eLearning Cybercrime (eCC). Une illustration de la mise en œuvre à grande échelle d'une formation ciblée en sensibilisation aux risques cybercriminels. », Présentation dans le cadre du groupe de travail opérationnel NCS II du réseau national de sécurité (RNS), Berne, 27 novembre 2018.

BRUNONI LUCA, MIGNON VINCENT, « Le boom des ICO : Aspects juridiques et affaires criminelles. » Conférence donnée dans le cadre de la Journée du droit pénal économique, Neuchâtel, 15 juin 2018.

KRAUER-DIABY MARIAME, « Fake news vs Entreprise, Conférence donnée dans le cadre de la Journée du droit pénal économique, Neuchâtel, 15 juin 2018.

KRAUER-DIABY MARIAME, « Corruption et marchés financiers », Cours donné dans le cadre des programmes de formation du ROLACC pour les magistrats africains (sénégalais), Genève, 3 octobre 2018.

KRAUER-DIABY MARIAME, « Cybercrime in mining industries : fighting the dark side of automation », Conférence donnée pour l'African Legal Support Facility (ALSF), dans le cadre du workshop du projet AMLA (African Mining Legislation Atlas), Kigali, 15 décembre 2018.

KRAUER-DIABY MARIAME, « Money Laundering in the extractive industries : learning from Glencore case », Conférence donnée pour l'African Legal Support Facility (ALSF), dans le cadre du workshop du projet AMLA (African Mining Legislation Atlas), Kigali, 15 décembre 2018.

ROUBATY ROMAIN, « Investigation numérique », Conférence donnée lors de « Sechste "Cyber-Landsgemeinde" des Sicherheitsverbundes Schweiz », Berne, 26 avril 2018.

ROUBATY ROMAIN, « Cybercriminalité : préservation des preuves et prévention », conférence donnée lors du Colloque marquant 25 ans de consultation LAVI, VS, Sierre, le 6 septembre 2018.

TIRELLI Ludovic, « L'entreprise face à l'infraction pénale: comment agir ? Faire valoir ses droits dans le procès pénal », Conférence donnée dans le cadre de la Journée du droit pénal économique, Neuchâtel, 15 juin 2018.

TIRELLI Ludovic, « La notion de dommage dans les infractions économiques, intervention lors du 24^{ème} séminaire Jeune Barreau Vaudois « Aspects choisis de droit pénal économique », Prilly, 19 avril 2018.

Reportages

BEAUDET-LABRECQUE OLIVIER, Interview pour le journal En Direct, « Soixante-dix ans et trente articles pour les droits de l'homme » Numéro 274, janvier-février 2018.

BEAUDET-LABRECQUE OLIVIER, Interview pour Generation-Plus, « Un senior sur quatre victime des malfrats », 1^{er} octobre 2018.

BEAUDET-LABRECQUE OLIVIER, Interview pour PS Info, « Comprendre les motivations des escrocs », 2/2018.

BRUNONI LUCA, Interview pour Cooperazione, « Occhio ai truffatori » 23 octobre 2018.

BRUNONI LUCA, Interview pour TIO concernant les « Romance scams », 26 novembre 2018.

KRAUER-DIABY MARIAME, Interview pour le journal En Direct, « Soixante-dix ans et trente articles pour les droits de l'homme » Numéro 274, janvier-février 2018.

Activités et manifestations sortant du cadre de l'ILCE et de l'ERMP

Les membres de l'équipe fixe de l'ILCE organisent aussi des formations ou exécutent diverses activités qui sortent du champ d'action spécifique de l'ILCE et de l'ERMP.

Formation certifiante

CAS en fiscalité des PME, co-responsables **BENJAMIN CHAPUIS** (HEG Arc) et **THIERRY OBRIST** (UniNE).

21 diplômés en novembre 2018 (volée 2017-2018). La 2^{ème} volée (2018-2019), qui sera diplômée en novembre, compte 22 participants.

Autres cours, colloques, séminaires et formations organisés ou co-organisés par des membres de l'ILCE

CHAPUIS BENJAMIN (HEG Arc) et Faculté de droit de l'Université de Neuchâtel (organiseurs), « Journée de la fiscalité des PME », 16 mai 2018, Neuchâtel, (159 participant-e-s)

CHAPUIS BENJAMIN (HEG Arc), « Les ateliers de la comptabilité #5 », 7 septembre 2018, Neuchâtel, (28 participant-e-s)

CHAPUIS BENJAMIN (HEG Arc), « La gestion administrative des RH – Le certificat de salaire », 1^{er} novembre 2018, Neuchâtel, (77 participant-e-s)

SCHINDELHOLZ LUDMILA (HEG Arc) et HR Neuchâtel et la Chambre neuchâteloise du commerce et de l'industrie (organiseurs), « Séminaire du Droit du travail – Le télétravail », 23 janvier 2018, Neuchâtel, (59 participant-e-s)

SCHINDELHOLZ LUDMILA (HEG Arc), Généraliste en assurances sociales, 2 volées par année académique, février à juin 2018 (24 participant-e-s) et août 2018 à janvier 2019 (26 participant-e-s)

SCHINDELHOLZ LUDMILA (HEG Arc), Généraliste en ressources humaines, octobre 2017 à février 2018 (25 participant-e-s)

Autres mandats

Le mandat « profiling 2018-2019 » constitue la suite d'un mandat initié en 2017 ayant pour objet d'effectuer l'inventaire des données à disposition d'un office fédéral, de prodiguer des conseils techniques comptables et fiscaux, ainsi que de conclure sur la faisabilité (et éventuellement la manière) de recueillir des informations financières sur les grandes entreprises multinationales ou nationales. Nous travaillons comme sous-traitants de la Haute Ecole d'Ingénierie et de Gestion du Canton de Vaud (HEIG-VD).

Autres publications

CHAPUIS BENJAMIN, OBRIST THIERRY, « Fiscalité des PME: quoi de neuf pour les PME neuchâteloises? », in Repères, mensuel de la Chambre neuchâteloise du commerce et de l'industrie, no 209, mars 2018, p. 5.

CHAPUIS BENJAMIN, YERLY DELPHINE, « Analyse juridique sous l'angle du droit comptable et fiscal des frais de R&D actuels et futurs », in Archiv für Schweizerisches Abgaberecht, no 87 I 5, novembre-décembre 2018, p. 239-275.

SCHINDELHOLZ LUDMILA, « Licenciement abusif: motif et critères de l'indemnité », in HR Neuchâtel, février 2018.

SCHINDELHOLZ LUDMILA, « Bonus: salaire variable ou gratification ? », in HR Neuchâtel, septembre 2018.

Autres conférences et cours donnés à l'extérieur

CHAPUIS BENJAMIN, « Evaluation d'entreprises », Cours donné dans le cadre du cours interne PME Professionnelle de La Bâloise, Jongny, 5 mars 2018.

CHAPUIS BENJAMIN, « Introduction to financial planning », Cours donné dans le cadre du module 2 Business concept du CTI Entrepreneurship Training, Neuchâtel, 24 mai 2018.

CHAPUIS BENJAMIN, ALEXANDRE RICHA, « Etats financiers : notions et cas pratiques », Cours donné dans le cadre du module 6 Questions financières du CAS en Magistrature de l'Académie suisse de la magistrature, Neuchâtel, 7 juin 2018.

TIRELLI Ludovic, *Guest lectures* à la Hochschule Fulda, professeur invité à l'University of Applied Sciences, Fulda, Allemagne, 18-20 juin 2018:

- *Mutual legal assistance with Switzerland in business crime matters*
- *The money laundering of the proceeds of tax crimes and major Swiss bankruptcy offences*
- *Identity theft and business crimes*

Emissions radio

AUGSBURGER-BUCHELI ISABELLE, « Gérer la sécurité informatique familiale », 28 janvier 2018, Canal 3.

BEAUDET-LABRECQUE OLIVIER, AUGSBURGER-BUCHELI ISABELLE, interview « Les abus financiers », 5 octobre 2018, La ligne du cœur, RTS La 1ère.

JAQUIER SÉBASTIEN, 22 février 2018 - RTN – Format A3, « La sécurité informatique, un défi à relever en famille »

JAQUIER SÉBASTIEN, 26 avril 2018 - RTS La 1ère - On en parle, « Protéger son espace numérique »

Chronique économique (RTN, RJB, RFJ)

CHAPUIS BENJAMIN :

- Nouveaux taux de TVA, 09.01.2018
- Déclarer ses bitcoins, 12.02.2018
- La fiscalité des startups, 05.03.2018
- Signer sa déclaration d'impôts, 19.03.2018
- L'impôt anticipé, 30.04.2018
- Fiscalité immobilière, 18.06.2018
- PF 17 : enjeux, 20.08.2018
- PF 17 : contenu, 27.08.2018
- PF 17 : mesures, 03.09.2018
- PF 17 la suite, 15.10.2018
- Echange automatique de renseignements, 12.11.2018
- Oublis d'impôts anticipés et amendes, 17.12.2018

KRAUER-DIABY MARIAME :

- Réseaux sociaux, quel droit, 16.04.2018
- Fake news, 04.06.2018
- Affaire Larfarge en Syrie, 10.09.2018
- Fake news et entreprises, 05.11.2018
- Potentat et PEP, 10.12.2018

Associations – comités – commissions

Isabelle Augsburg-Bucheli

- Membre de l’Autorité de surveillance du Ministère public de la Confédération
- Membre du comité de rédaction de Format Magazine (ISP)
- Membre d’honneur de l’ASECE
- Représentante de l’ILCE dans l’Association Stop Piracy
- Représentante de l’ILCE dans le groupe IDAG Korruptionsbekämpfung

Olivier Beudet-Labrecque

- Membre de l’ASECE

Benjamin Chapuis

- Président de l’Ordre neuchâtelois et jurassien d’EXPERTSuisse
- Membre du comité national d’EXPERTSuisse

Sébastien Jaquier

- Président de l’ASECE (Association Suisse des Experts en Matière de Lutte contre la Criminalité Economique)

Mariame Krauer-Diaby

- Représentante de l’ILCE dans le groupe IdAG Korruptionsbekämpfung
- Membre de l’ASECE

Renaud Weber

- Représente l’ERMP :
 - dans le Conseil d’experts pour la formation de la CPS
 - au sein de la CLP

Remerciements

Nous exprimons notre reconnaissance à toutes les personnes qui nous permettent, par leur appui, leur engagement, leur travail, leurs suggestions, leurs critiques constructives et leurs encouragements d’améliorer sans cesse nos offres de formation, d’élargir la palette des activités de l’ILCE, de l’ERMP, de l’ERAJ et du CINC et de contribuer ainsi à leur développement.

Nous remercions en particulier M. Olivier Kubli, directeur de la HEG Arc et président du Conseil de direction de l’ILCE pour son soutien précieux et efficace.

Isabelle Augsburg-Bucheli
Doyenne de l’ILCE

Renaud Weber
Directeur de l’ERMP

**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
ilce@he-arc.ch
www.ilce.ch