

# LCE

## Lutte contre la criminalité économique

Recueil de textes suisses avec  
index et table des matières

Ouvrage édité par Isabelle Augsburg-Bucheli,  
Mariame Krauer-Diaby, David Granito et Marie-Carmel Ridoré

## Table des matières

<b>I.</b>	<b>Textes de base .....</b>	<b>11</b>
	1. Constitution fédérale de la Confédération suisse.....	13
	2. Code civil suisse.....	21
	3. Code des obligations.....	25
	4. Code pénal suisse.....	67
	5. Code de procédure pénale suisse.....	97
	6. Loi fédérale sur le droit pénal administratif.....	109
	7. [cf.] Code suisse de bonne pratique pour le gouvernement d'entreprise.....	115
<b>II.</b>	<b>Activités bancaires et financières .....</b>	<b>117</b>
	<b>A. Obligation de diligence et garantie d'une activité irréprochable.....</b>	<b>119</b>
	1. Loi fédérale sur les banques et les caisses d'épargne.....	121
	2. Ordonnance sur les banques et les caisses d'épargne.....	133
	3. [Renvoi] Loi fédérale sur les placements collectifs de capitaux.....	143
	4. [Renvoi] Loi fédérale sur les bourses et le commerce des valeurs mobilières.....	143
	5. [Renvoi] Loi sur le blanchiment d'argent.....	143
	6. [Renvoi] Ordonnance de la CFMJ sur le blanchiment d'argent.....	143
	7. [Renvoi] Ordonnance de la FINMA sur le blanchiment d'argent.....	144
	8. Convention relative à l'obligation de diligence des banques.....	145
	<b>B. Marchés financiers .....</b>	<b>167</b>
	1. Loi fédérale sur les bourses et le commerce des valeurs mobilières.....	169
	2. Ordonnance sur les bourses et le commerce des valeurs mobilières.....	189
	3. Ordonnance de la FINMA sur les bourses.....	209
	4. Ordonnance de la Commission des OPA sur les offres publiques d'acquisition.....	225
	5. Circulaire 2008/38 : Règles de conduite sur le marché.....	247
	6. [cf.] Circulaire 2008/38 « Règles de conduite sur le marché », (FAQ).....	255
	<b>C. Placements collectifs de capitaux .....</b>	<b>257</b>
	1. Loi fédérale sur les placements collectifs de capitaux.....	259
<b>III.</b>	<b>Blanchiment des capitaux et financement du terrorisme .....</b>	<b>305</b>
	<b>A. Réglementation internationale .....</b>	<b>307</b>
	1. Divers textes internationaux.....	309
	2. Les Recommandations du GAFI.....	311
	<b>B. Réglementation suisse.....</b>	<b>329</b>
	1. [Renvoi] Code pénal suisse.....	331
	2. Loi sur le blanchiment d'argent.....	333
	3. Ordonnance sur le Bureau de communication.....	347
	4. Ordonnance de la FINMA sur le blanchiment d'argent.....	363
	5. Loi fédérale sur les jeux de hasard et les maisons de jeu.....	387
	6. Ordonnance de la CFMJ sur le blanchiment d'argent.....	391
	7. Loi sur la restitution des avoirs illicites.....	399
	8. Ordonnance sur le contrôle transfrontière de l'argent liquide.....	403
	9. Ordonnance sur l'activité d'intermédiaire financier exercée à titre professionnel.....	405
	10. Circulaire 2011/1 : Activité d'intermédiaire financier au sens de la LBA.....	411
	11. [Renvoi] Convention relative à l'obligation de diligence des banques.....	431
	12. [cf.] Circulaire 2008/24 Surveillance et contrôle interne - banques.....	431
	13. [cf.] Position de la FINMA à propos des risques juridiques et de réputation.....	431

<b>IV. Corruption</b> .....	<b>433</b>
<b>A. Réglementation internationale</b> .....	<b>435</b>
1. [cf.] Convention sur la lutte contre la corruption d'agents publics étrangers.....	437
2. [cf.] Convention pénale sur la corruption.....	437
3. [cf.] Protocole additionnel à la Convention pénale sur la corruption .....	437
4. [cf.] Convention des Nations Unies contre la corruption .....	437
<b>B. Corruption publique</b> .....	<b>439</b>
1. [Renvoi] Code pénal suisse .....	441
<b>C. Corruption privée</b> .....	<b>443</b>
1. [Renvoi] Code pénal suisse .....	445
2. [Renvoi] Code des obligations.....	445
3. [Renvoi] Loi fédérale contre la concurrence déloyale.....	445
<b>D. Infractions connexes à la corruption</b> .....	<b>447</b>
1. [Renvoi] Code pénal suisse .....	449
<b>V. Crime organisé</b> .....	<b>451</b>
1. [cf.] Convention de l'ONU contre la criminalité transnationale organisée .....	453
2. [cf.] Convention européenne pour la répression du terrorisme .....	453
3. [Renvoi] Code pénal suisse .....	453
<b>VI. Crimes et délits contre le patrimoine</b> .....	<b>455</b>
<b>A. Infractions contre le patrimoine</b> .....	<b>457</b>
1. [Renvoi] Code pénal suisse .....	459
2. Loi fédérale sur le transfert international des biens culturels .....	461
<b>B. Infractions informatiques</b> .....	<b>469</b>
1. [cf.] Convention sur la cybercriminalité.....	471
2. [Renvoi] Code pénal suisse .....	471
3. [Renvoi] Loi fédérale sur la protection des données .....	471
<b>VII. Fraude en entreprise</b> .....	<b>473</b>
<b>A. Comptabilité et révision</b> .....	<b>475</b>
1. [Renvoi] Code des obligations.....	477
2. [Renvoi] Code pénal suisse .....	481
3. Ordonnance concernant la tenue et la conservation des livres de comptes .....	483
4. Loi fédérale sur l'agrément et la surveillance des réviseurs .....	487
5. Norme d'audit suisse 240 .....	491
6. [cf.] Norme d'audit suisse 250 .....	531
7. [cf.] Ordonnance sur l'agrément et la surveillance des réviseurs .....	531
8. [cf.] Ordonnance ASR sur la surveillance des entreprises de révision .....	531
<b>B. Concurrence déloyale</b> .....	<b>533</b>
1. Loi fédérale contre la concurrence déloyale .....	535
2. Ordonnance sur l'indication des prix.....	545
<b>C. Restrictions à la concurrence</b> .....	<b>551</b>
1. Loi fédérale sur les cartels et autres restrictions à la concurrence.....	553
2. Ordonnance sur le contrôle des concentrations d'entreprises.....	569
3. Ordonnance sur les sanctions en cas de restrictions illicites à la concurrence .....	577
4. Loi fédérale concernant la surveillance des prix .....	581
5. Communication sur les accords verticaux .....	583
6. Communication sur les accords verticaux dans le domaine automobile. ....	593
7. [cf.] Communication PME .....	599
<b>D. Faillite frauduleuse et fraude dans la saisie</b> .....	<b>601</b>
1. [cf.] Loi fédérale sur la poursuite pour dettes et la faillite.....	603
2. [Renvoi] Code pénal suisse .....	603

<b>VIII. Fraude fiscale</b> .....	<b>605</b>
<b>A. Dispositions constitutionnelles</b> .....	<b>607</b>
1. [Renvoi] Constitution fédérale suisse.....	609
<b>B. Impôts directs</b> .....	<b>611</b>
1. Loi fédérale sur l'impôt fédéral direct.....	613
2. Loi fédérale sur l'harmonisation des impôts directs des cantons et communes.....	623
3. Loi fédérale sur l'impôt anticipé.....	629
<b>C. Impôts indirects</b> .....	<b>633</b>
1. Loi sur les douanes.....	635
2. Loi fédérale sur les droits de timbre.....	639
3. Loi fédérale régissant la taxe sur la valeur ajoutée.....	645
<b>IX. Fraude aux assurances</b> .....	<b>651</b>
1. Loi fédérale sur le contrat d'assurance.....	653
2. Loi fédérale sur la partie générale du droit des assurances sociales.....	679
3. Loi fédérale sur l'assurance-vieillesse et survivants.....	683
4. Loi fédérale sur l'assurance-invalidité.....	699
5. Loi fédérale sur les prestations complémentaires à l'AVS et à l'AI.....	701
6. Loi fédérale sur la prévoyance professionnelle vieillesse.....	703
7. Loi fédérale sur l'assurance-maladie.....	709
8. Ordonnance sur l'assurance-maladie.....	715
9. Loi fédérale sur l'assurance-accidents.....	717
10. [Renvoi] Code civil suisse.....	721
11. [Renvoi] Code des obligations.....	721
12. [Renvoi] Code pénal suisse.....	722
<b>X. Propriété intellectuelle et contrefaçon</b> .....	<b>723</b>
<b>A. Dispositions communes</b> .....	<b>725</b>
1. [cf.] Accord instituant l'Organisation mondiale du commerce.....	727
2. [Renvoi] Code civil suisse.....	727
3. [Renvoi] Code des obligations.....	727
4. [Renvoi] Code pénal suisse.....	727
5. [Renvoi] Loi fédérale contre la concurrence déloyale.....	727
<b>B. Protection des droits d'auteurs</b> .....	<b>729</b>
1. Textes internationaux.....	731
2. Loi fédérale sur les droits d'auteur et les droits voisins.....	733
3. Loi fédérale sur la protection des topographies de produits semi-conducteurs.....	751
<b>C. Propriété industrielle</b> .....	<b>755</b>
1. Textes internationaux.....	757
2. Loi fédérale sur la protection des marques et des indications de provenance.....	759
3. Loi fédérale sur la protection des designs.....	767
4. Loi fédérale sur les brevets d'invention.....	775
<b>D. Fraude et contrefaçon dans le domaine des produits thérapeutiques</b> .....	<b>797</b>
1. Loi fédérale sur les médicaments et les dispositifs médicaux.....	799
<b>XI. Protection des données</b> .....	<b>803</b>
1. [cf.] Convention sur les données à caractère personnel.....	805
2. [cf.] Convention sur la cybercriminalité.....	805
3. Loi fédérale sur la protection des données.....	807
4. Loi sur les télécommunications.....	825
5. [Renvoi] Constitution fédérale suisse.....	827
6. [Renvoi] Code des obligations.....	827
7. [Renvoi] Code pénal suisse.....	827

8. [Renvoi] Code de procédure pénale suisse .....	827
9. [Renvoi] Loi sur le blanchiment d'argent.....	827
10.[Renvoi] Ordonnance sur le Bureau de communication .....	827
11.[Renvoi] Loi fédérale contre la concurrence déloyale.....	827
12.[Renvoi] Loi sur les douanes.....	828
13.[Renvoi] Loi fédérale sur le contrat d'assurance.....	828
14.[Renvoi] Loi fédérale sur l'assurance-vieillesse et survivants .....	828
15.[Renvoi] Loi fédérale sur l'assurance-maladie.....	828
16.[Renvoi] Loi fédérale sur le droit d'auteur et les droits voisins .....	828
17.[Renvoi] Loi fédérale sur le droit international privé.....	828
<b>XII. Sociétés offshore et trusts .....</b>	<b>829</b>
1. Convention relative à la loi applicable au trust et à sa reconnaissance .....	831
2. Loi fédérale sur le droit international privé .....	833
3. [Renvoi] Code civil suisse .....	837
4. [Renvoi] Ordonnance de la FINMA sur le blanchiment d'argent .....	837
5. [Renvoi] Convention relative à l'obligation de diligence des banques .....	837
<b>XIII. Index .....</b>	<b>839</b>