

**OFFSHORE  
CRIMINALITÉ FINANCIÈRE  
ISR**

**FAIRE**

**11 JUIN 2008**

**Par HERVÉ LANDAU**

**hervelandau@gmail.com**

# LES GRANDS PRINCIPES DU BLANCHIMENT

## DÉPLACER

### DES FONDS EN MOUVEMENT :

- D'UN COMPTE A L'AUTRE
- D'UNE ENTREPRISE A L'AUTRE
- D'UNE PERSONNE A L'AUTRE
- D'UN PAYS A UN AUTRE

## TRANSFORMER

### CHANGER DE FORME

- CASH
- NUMÉRAIRES EN COMPTE
- PRODUITS COMMERCIAUX
- PRODUITS IMMOBILIERS
- TITRES DE SOCIÉTÉ
- PORTEFEUILLE DE TITRES

## TRAVESTIR

### PROPRIÉTÉ ET CONTRÔLE

- PERSONNE PHYSIQUE
- PERSONNE MORALE
- HOLDING
- SOCIÉTÉS ÉTRANGÈRES,  
HOLDINGS, SOCIÉTÉS LIÉES

# LES GRANDS PRINCIPES DU BLANCHIMENT

**BLANCHIR DE L'ARGENT PAR LE BIAIS DE L'ENTREPRISE, C'EST PROLONGER LE CYCLE DE CIRCULATION ET DE TRANSFORMATION DE L'ARGENT ILLICITE PAR TOUS LES MOYENS QU'OFFRENT LES STRUCTURES DE L'ENTREPRISE**

 **TOUTES LES COMPLICITÉS DANS L'ENTREPRISE SONT BONNES POUR BLANCHIR DE L'ARGENT**

 **LA NATURE DES COMPLICITÉS ENGAGÉES DÉFINIRA LE TYPE DE BLANCHIMENT EFFECTUÉ**

 **« RIEN NE SE PERD, TOUT SE TRANSFORME ... »**

 **LES MÉCANISMES DE BLANCHIMENT SUIVENT AU SEIN DE L'ENTREPRISE, LE PROCESSUS DE CRÉATION DE LA VALEUR, LE CADRE JURIDIQUE, ET LES FACTEURS DE CONTRÔLE**

# LES GRANDS PRINCIPES DU BLANCHIMENT

JOUER DU TEMPS ET DE L'ESPACE  
5 OUTILS TYPES

 LE RACHAT DE CRÉANCE

 LES INVESTISSEMENT EN CAPITAL

 LES JOINT VENTURES

 LES MARCHÉS FINANCIERS

 LES MARCHÉS DE MATIÈRES PREMIÈRES

# LES OUTILS DES PLACES OFFSHORE

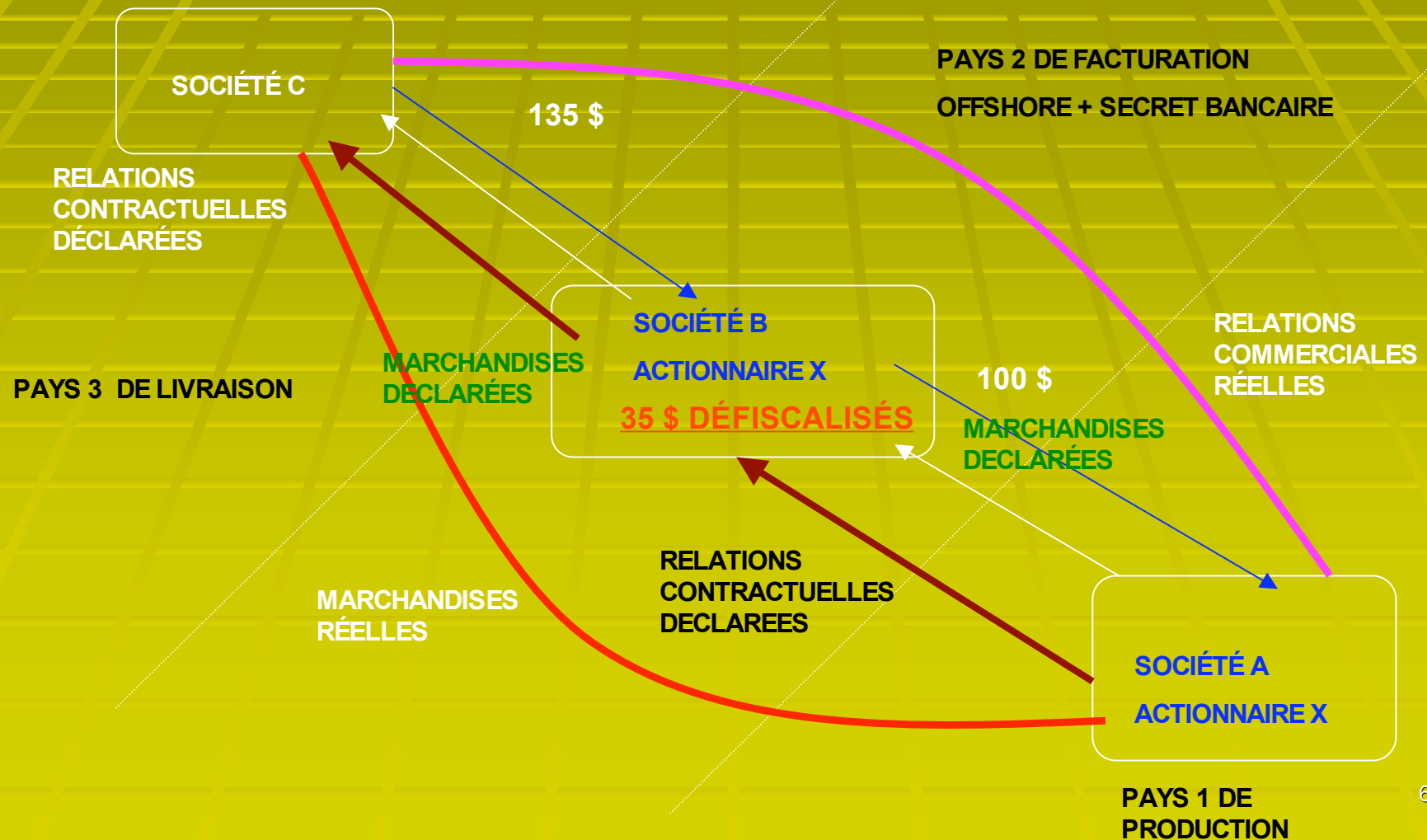
## LE SECRET

- SECRET BANCAIRE
- SECRET ACTIONNARIAL
- SECRET DES BÉNÉFICIAIRES

## LE VIRTUEL

- SIÈGES SOCIAUX
- REFACTURATIONS
- FISCALITÉ
- OBLIGATIONS COMPTABLES











# COMMERCE INTERNATIONAL, SURFACTURATION, ÉVASION FISCALE CRIMINALITÉ FINANCIÈRE



# EXEMPLES

- **CLEARSTREAM ET LES COMPTES INDUSTRIELS**
- **LE SECTEUR DE LA DÉFENSE**
- **INDUSTRIE AUTOMOBILE**
- **INDUSTRIES PÉTROLIÈRES ET MINIÈRES**
- **BIJOUTERIE ET MÉTAUX PRÉCIEUX**
- **LE MARCHÉ DE L'ART**

# EXPOSITION DE L'ENTREPRISE A LA CRIMINALITÉ ÉCONOMIQUE INTERNATIONALE : 10 POINTS CLÉS

-  **SECTEURS D'INTERVENTION**
-  **EXPOSITION AUX COMMISSIONS OCCULTES**
-  **EXPOSITION A LA CORRUPTION POLITIQUE**
-  **INTÉRACTION PAYS / SECTEURS A HAUT RISQUE**
-  **VEILLE CRIMINALITÉ ÉCONOMIQUE**
-  **DÉPLACEMENT DES PRATIQUES**
-  **MAITRISE DE LA FILIALISATION**
-  **MAITRISE DE L'INTERNATIONALISATION**
-  **INTÉGRATION INFORMATIONNELLE**
-  **INTÉGRATION CULTURELLE**



# ÉVALUATION DU RISQUE CRIMINALITÉ FINANCIÈRE DE L'ENTREPRISE

<b><u>ORGANISATION</u></b>	<b><u>OPERATIONS</u></b>	<b><u>INFORMATION</u></b>
STRUCTURES DU CAPITAL	DÉTOURNEMENTS INTERES	<b>AGRÉGATIONS</b>
PROCESSUS DÉCISIONNELS	ÉLABORATIONS COMPTABLES	<b>COMMUNICATION</b>
ORGANISATION DE LA PRODUCTION	<b>INTREVENTIONS BANCAIRES</b>	RESSOURCES HUMAINES
<b>SYSTÈMES D'INFORMATION</b>	DÉPENDANCES	<b>CONNAISSANCE DE L'ENVIRONNEMENT</b>
<b>STRUCTURES DE CONTROLE</b>	DÉCISIONS STRATEGIQUES	<b>MÉMOIRE DE L'ENTREPRISE</b>

# PROPOSITIONS POUR LA NOTATION ISR

- DÉCLARATION PUBLIQUE PAR L'ENTREPRISE DE TOUS SES LIENS OFFSHORES
- ENGAGEMENT DE TRANSPARENCE QUANT AU SECRET BANCAIRE
- PUBLICATIONS DES IMPLICATIONS FISCALES DE SES LIENS OFFSHORES: POUR L'ACTIONNAIRE ET POUR LES AUTRES PARTIES PRENANTES
- EXPLICATIONS DU LIENS ENTRE CIRCUITS INDUSTRIELS ET LOGISTIQUES, CIRCUITS FISCAUX ET CIRCUITS DE FACTURATION
- ADHÉSION A UNE CHARTE D'ENGAGEMENT SUR CES 4 POINTS