Université de Sherbrooke

ÉCOLE DE GESTION

Diplôme d'études supérieures spécialisées de 2e cycle en lutte contre la criminalité financière

Les sections *Présentation*, *Structure du programme* et *Admission et exigences* (à l'exception de la rubrique intitulée « Document(s) requis pour l'admission ») constituent la version officielle de ce programme. La dernière mise à jour a été faite le 9 février 2026. L'Université se réserve le droit de modifier ses programmes sans préavis.

PRÉSENTATION

Sommaire*

*IMPORTANT : Certains de ces renseignements peuvent varier selon les cheminements ou concentrations. Consultez les sections *Structure du programme* et *Admission et exigences* pour connaitre les spécificités d'admission par cheminements, trimestres d'admission, régimes ou lieux offerts.

CYCLE
2e cycle

RÉGIME DES ÉTUDES
Régulier

CRÉDITS
30 crédits

RÉGIME D'INSCRIPTION
Temps partiel

TRIMESTRE D'ADMISSION
Automne

LIEU
Formation à distance - Campus Longueuil

À NOTER

Consulter les dates limites pour déposer une demande d'admission.

Renseignements

- 450 463-1835, poste 61588
- 1 888 463-1835, poste 61588 (numéro sans frais)
- 450 670-1848 (télécopieur)
- lccf.eg@USherbrooke.ca
- Site Internet

OBJECTIF(S)

Permettre à l'étudiante ou à l'étudiant :

- de se spécialiser grâce à l'acquisition de connaissances transdisciplinaires touchant la criminalité financière;
- de bien connaître les domaines visant la répression de la criminalité financière;
- d'apprendre à analyser des situations précises et à développer les habiletés nécessaires à des interventions appropriées en criminalité financière;
- d'augmenter son aptitude à occuper des fonctions de spécialiste en criminalité financière dans des administrations publiques, des

entreprises, des institutions financières et des bureaux professionnels.

STRUCTURE DU PROGRAMME

Activités pédagogiques obligatoires - 30 crédits

Code de l'activité pédagogique	Titre de l'activité pédagogique et nombre de crédits
IRF804	Criminalité financière et fiscalité - 3 crédits
IRF806	Produits de la criminalité - 3 crédits
IRF809	Gestion du dossier de la preuve - 3 crédits
IRF811	Criminalité financière dans les institutions financières - 3 crédits
IRF815	Fondements théoriques de la criminalité financière - 3 crédits
IRF816	Gestion intégrée des risques opérationnels et conformité - 3 crédits
IRF817	Droit criminel économique - 3 crédits
IRF823	Gouvernance et criminalité financière - 3 crédits
IRF824	Juricomptabilité - 3 crédits
IRF825	Méthodes d'enquête et d'investigation en criminalité financière - 3 crédits

ADMISSION ET EXIGENCES

LIEU(X) DE FORMATION ET TRIMESTRE(S) D'ADMISSION

À distance : admission au trimestre d’automne

Condition(s) générale(s)

Détenir un grade de 1er cycle en criminologie, en droit, en économique, en finance, en sécurité et études policières, en sciences comptables ou l’équivalent.

Selon la concentration du grade de premier cycle, une propédeutique pourra être exigée pour les activités pédagogiques jugées pertinentes. Une moyenne minimale sera exigée pour les activités concernées.

Condition(s) particulière(s)

La candidate ou le candidat devra avoir obtenu une moyenne cumulative d’au moins 2,7 dans un système où la note maximale est de 4,3.

Exigence(s) d'admission

Fournir un curriculum vitæ et remplir le formulaire complément d'information en présentant un court texte (environ deux pages) exposant ses principales réalisations professionnelles et universitaires ainsi que les objectifs poursuivis relativement à son projet d’études.

Critère(s) de sélection

Outre les conditions et exigences d’admission, le comité de sélection tient compte de l’excellence du dossier scolaire, du dossier de présentation, des lettres de recommandation et de l’expérience pertinente.

Document(s) requis pour l’admission

Les éléments requis pour constituer le dossier de candidature sont énumérés ici.

RÉGIME(S) DES ÉTUDES ET D'INSCRIPTION

Régime régulier à temps partiel

POURQUOI CE PROGRAMME

Ce qui distingue ce programme

Vous souhaitez prévenir les fraudes dans les organisations? Retracer les criminels financiers? Aider les organisations à évaluer les fonctions vulnérables aux crimes financiers? Suggérer des stratégies de prévention, de détection, d'investigation ou de répression?

Pour tout savoir sur ce programme et ses nombreuses possibilités, consultez les pages de l'École de gestion (FAQ, vidéos, parcours de formation, etc.).

Seul programme francophone en Amérique du Nord dédié à la lutte contre la criminalité financière (LCCF), ce diplôme est offert à temps partiel au Campus de Longueuil.

Il offre les connaissances en comptabilité, droit, finance et fiscalité requises pour prévenir, détecter et investiguer les stratagèmes de fraudes et de crimes financiers.

Public cible

Ce programme est tout désigné pour les candidates et candidats gradués en criminologie, en droit, en économie, en finance, en sécurité et études policières ou en sciences comptables intéressés à combattre les stratagèmes de fraudes et de crimes financiers.

Les forces du programme

- Seul programme crédité canadien qui adhère au courant mondial de l'approche holistique gouvernance-gestion des risques-conformité (GRC : governance-risk management-compliance) en contexte de criminalité financière
- Avantage compétitif sur le marché du travail pour les diplômés

Environnement d'études

- Cours donnés par des professionnelles et professionnels en exercice et un corps professoral chevronné, en partenariat avec la Faculté de droit de l'Université de Sherbrooke
- Offert entièrement à distance pour faciliter la conciliation études-travail-famille

Secteurs d'emploi

Le site Internet d'U.S. Department of Labor, Employment & Training Administration souligne (en date de mars 2016) que les postes suivants, liés à la lutte contre les crimes financiers, sont voués à un avenir très prometteur (Bright Outlook) :

- Analystes en intelligence d'affaires (Business Intelligence Analysts)
- Gestionnaires responsables en conformité (Compliance Managers)
- Analystes, enquêteurs ou investigateurs en fraude (Fraud Examiners, Investigators and Analysts)
- Analystes en intelligence (Intelligence Analysts)
- Spécialistes en gestion des risques (Risk Management Specialists)

INDEX DES ACTIVITÉS PÉDAGOGIQUES

IRF804 - Criminalité financière et fiscalité

Sommaire

CYCLE

2e cycle

CRÉDITS

3 crédits

FACULTÉ OU CENTRE

École de gestion

Cible(s) de formation

Comprendre les dispositions fiscales notamment en matière de douane, de taxes à la consommation et d'impôt sur le revenu, dans un contexte de criminalité financière. Se familiariser avec les lois et règlements de nature fiscale liés aux intérêts, pénalités et emprisonnement, notamment en ce qui concerne l'évasion fiscale.

Contenu

Les dispositions législatives fédérales et provinciales visant les transactions commerciales locales et internationales, en matière de douane, de tarifs, de taxe d'accise et d'impôt sur le revenu. Les infractions et les pénalités prévues par chacune des lois.

Concomitante(s)

(IRF815)
ou
(IRF823)

* Sujet à changement

Programmes offrant cette activité pédagogique (cours)

Diplôme d'études supérieures spécialisées de 2e cycle en lutte contre la criminalité financière

IRF806 - Produits de la criminalité

Sommaire

CYCLE

2e cycle

CRÉDITS

3 crédits

FACULTÉ OU CENTRE

École de gestion

Cible(s) de formation

Définir les concepts de possession et de recyclage de produits de la criminalité en vertu du Code criminel. Comprendre les mécanismes judiciaires en matière de blocage et de saisie.

Contenu

Les cadres normatifs internationaux et canadiens. La définition de produits de la criminalité. Les procédures judiciaires. Les sentences. Les ordonnances et les confiscations. La communication de renseignements.

Concomitante(s)

(IRF815)
ou
(IRF823)

* Sujet à changement

Programmes offrant cette activité pédagogique (cours)

Diplôme d'études supérieures spécialisées de 2e cycle en lutte contre la criminalité financière

IRF809 - Gestion du dossier de la preuve

Sommaire

CYCLE

2e cycle

CRÉDITS

3 crédits

FACULTÉ OU CENTRE

École de gestion

Cible(s) de formation

Introduire les dimensions de la gestion de la preuve en matière de criminalité financière. Examiner les pratiques efficaces et les règles applicables autant au moment de la collecte de la preuve que durant l'enquête interne ou policière. Connaître les bonnes pratiques quant à l'administration de cette preuve durant le processus judiciaire. Porter une attention particulière aux aspects stratégiques de l'utilisation de la preuve, et ce, autant dans un contexte de détection du crime financier que dans une perspective de répression.

Contenu

Respect du droit à la vie privée. La collecte de la preuve documentaire. Le maintien de la chaîne de possession.

Préalable(s)

(IRF815 ou IRF823)

Programmes offrant cette activité pédagogique (cours)

Diplôme d'études supérieures spécialisées de 2e cycle en lutte contre la criminalité financière

IRF811 - Criminalité financière dans les institutions financières

Sommaire

CYCLE

2e cycle

CRÉDITS

3 crédits

FACULTÉ OU CENTRE

École de gestion

Cible(s) de formation

Comprendre le fonctionnement des principales institutions financières. Étudier comment elles peuvent prévenir et détecter les crimes financiers.

Contenu

Le processus d'émission des valeurs mobilières. La Loi sur les valeurs mobilières. La Loi sur la distribution des produits et services financiers. La Loi sur l'Autorité des marchés financiers. Les organismes de placement collectif. Les sociétés d'investissements et le suivi des transactions sur les valeurs mobilières : opérations de marché (*front office*), de support de marché (*middle office*) et de post-marché (*back-office*). Le code de déontologie des analystes financiers agréés (CFA). Les principales lois et les principaux codes de déontologie régissant le commerce de valeurs mobilières. Les mécanismes de prévention et de détection de crimes financiers en contexte de valeurs mobilières. Les crimes dans les institutions financières.

Préalable(s)

(IRF815)
ou
(IRF823 et IRF851)

Équivalente(s)

IRF810

Programmes offrant cette activité pédagogique (cours)

Diplôme d'études supérieures spécialisées de 2e cycle en lutte contre la criminalité financière

---

IRF815 - Fondements théoriques de la criminalité financière

Sommaire

CYCLE

2e cycle

CRÉDITS

3 crédits

FACULTÉ OU CENTRE

École de gestion

Cible(s) de formation

Comprendre les raisons qui poussent les personnes à commettre des crimes financiers. Catégoriser les crimes financiers. Présenter les perspectives théoriques afin de bien circonscrire le contexte et les acteurs impliqués. Discuter des groupes criminels. Discuter de la collusion.

Contenu

La définition de la criminalité financière. La typologie des crimes financiers. Les diverses perspectives de la criminalité financière (psychologie, sociologie, criminologie, sciences comportementales, théorie de l'agence). Les profils des criminels financiers et les profils des victimes. Le triangle de la fraude. Le contexte de collusion. Le profil des organisations criminelles. Les tendances internationales.

Programmes offrant cette activité pédagogique (cours)

Diplôme d'études supérieures spécialisées de 2e cycle en lutte contre la criminalité financière

---

IRF816 - Gestion intégrée des risques opérationnels et conformité

Sommaire

CYCLE

2e cycle

CRÉDITS

3 crédits

FACULTÉ OU CENTRE

École de gestion

Cible(s) de formation

Planifier, structurer et mettre en place le processus de gestion intégrée des risques de crimes financiers. Présenter les étapes de ce processus, les conditions de succès de son implantation et de son efficacité. Présenter une typologie des risques opérationnels en contexte de criminalité financière. Discuter des rôles et de la raison d'être de la conformité et de ses conditions de succès.

Contenu

Les étapes du processus de gestion des risques. Les objectifs du processus. L'implantation du processus. La typologie des risques en contexte de criminalité financière. Les techniques d'identification des risques. Les techniques d'estimation des risques. Les politiques et procédures de conformité. Les mécanismes de suivi des opérations et particulièrement des activités vulnérables aux crimes financiers. L'évaluation des politiques et des procédures de conformité. La détection des déviations. L'évaluation des risques et des coûts de non-conformité. L'adéquation des stratégies de prévention, de détection, de réponse et de répression des crimes financiers aux politiques organisationnelles, aux lois et aux règlements.

Préalable(s)

(IRF815)
ou
(IRF823 et IRF851)

Programmes offrant cette activité pédagogique (cours)

Diplôme d'études supérieures spécialisées de 2e cycle en lutte contre la criminalité financière

---

IRF817 - Droit criminel économique

Sommaire

CYCLE

2e cycle

CRÉDITS

3 crédits

FACULTÉ OU CENTRE

École de gestion

Cible(s) de formation

Connaître les principales infractions économiques prévues au Code criminel ainsi que les peines qui y sont applicables. Apprendre à identifier correctement les infractions applicables dans des situations factuelles précises.

Contenu

La fraude. Le vol. La possession de biens criminellement obtenus. L'extorsion. L'escroquerie. Le délit d'initiés. La commission secrète. La fabrication et l'emploi de faux documents. La corruption de fonctionnaires. La supposition de personnes. Les méfaits sur les données informatiques. Le vol de services d'ordinateur.

Équivalente(s)

IRF801

Programmes offrant cette activité pédagogique (cours)

Diplôme d'études supérieures spécialisées de 2e cycle en lutte contre la criminalité financière

---

IRF823 - Gouvernance et criminalité financière

Sommaire

CYCLE

2e cycle

CRÉDITS

3 crédits

FACULTÉ OU CENTRE

École de gestion

Cible(s) de formation

Étudier les fondements de la gouvernance et des codes d'éthique efficaces. Analyser les bonnes pratiques de gouvernance et d'éthique.

Contenu

Les fondements de la gouvernance. Les différents systèmes de gouvernance. Les fondements des codes de déontologie ou d'éthique. Les comparaisons internationales. La considération des intérêts des parties prenantes. Les bonnes pratiques de gouvernance (conseil d'administration et comités, rémunération de la haute direction, protection des actionnaires minoritaires, principe de transparence). La divulgation des bonnes pratiques de gouvernance et d'éthique. Les mécanismes de surveillance et d'application des pratiques de gouvernance et d'éthique. Les lois et règlements des autorités. Les principaux rapports internationaux. L'évaluation des pratiques de gouvernance.

Équivalente(s)

IRF820

Programmes offrant cette activité pédagogique (cours)

Diplôme d'études supérieures spécialisées de 2e cycle en lutte contre la criminalité financière

---

IRF824 - Juricomptabilité

Sommaire

CYCLE

2e cycle

CRÉDITS

3 crédits

FACULTÉ OU CENTRE

École de gestion

Cible(s) de formation

Associer la comptabilité d'entreprise aux crimes financiers. Se familiariser avec les principes de juricomptabilité. Prévenir et détecter différents crimes financiers commis dans les organisations.

Contenu

La définition de la juricomptabilité. La définition et la nature des mandats. La procédure de vérification. Les crimes financiers commis par des employés, ceux reliés à l'approvisionnement, ceux contre le gouvernement. La manipulation des états financiers. Les commissions secrètes. Les incendies criminels. Les faillites personnelles frauduleuses.

Préalable(s)

(IRF815 ou IRF823)

Équivalente(s)

IRF812

Programmes offrant cette activité pédagogique (cours)

Diplôme d'études supérieures spécialisées de 2e cycle en lutte contre la criminalité financière

---

IRF825 - Méthodes d'enquête et d'investigation en criminalité financière

Sommaire

CYCLE

2e cycle

CRÉDITS

3 crédits

FACULTÉ OU CENTRE

École de gestion

Cible(s) de formation

Mener une enquête selon les approches des juricomptables et des experts en investigation de crimes financiers. Évaluer les pertes financières causées par les crimes financiers. Reconstruire les revenus.

Contenu

Les méthodes d'enquête. Les techniques d'enquête. L'entrevue et l'interrogatoire. L'utilisation des technologies de l'information durant l'investigation. Le rapport d'enquête. Les témoignages.

Préalable(s)

IRF824

Équivalente(s)

IRF813

Programmes offrant cette activité pédagogique (cours)

Diplôme d'études supérieures spécialisées de 2e cycle en lutte contre la criminalité financière