

31^E RENCONTRE ANNUELLE

ORDRE DES EXPERTS-
COMPTABLES

TOULOUSE SCHOOL
OF MANAGEMENT

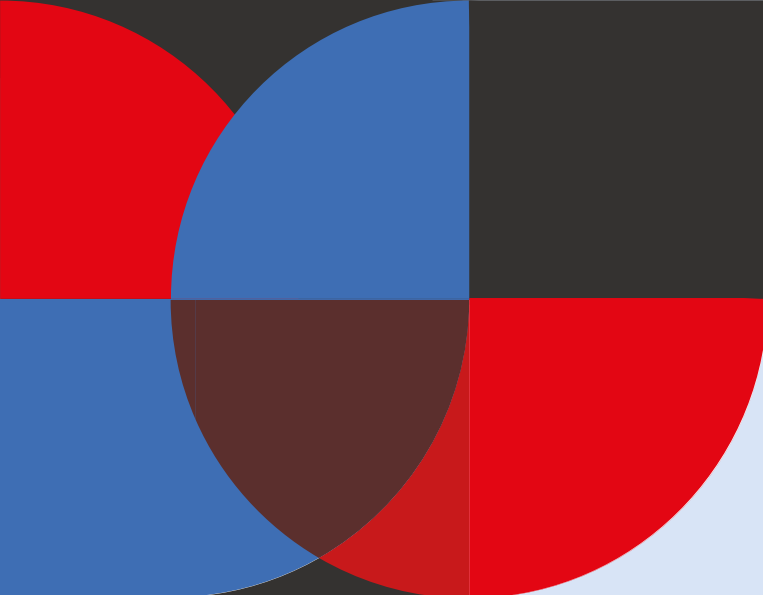


**Contre la fraude
et le blanchiment,
l'expert-comptable,
gardien des comptes
et soldat de l'ombre
pour la confiance**

Amphi Cujas • 14h - 17h

27 novembre 2025





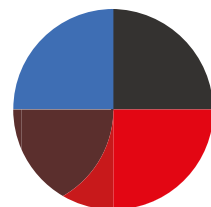
Contre la fraude et le blanchiment, l'expert-comptable, gardien des comptes et soldat de l'ombre pour la confiance

Comme chaque année, TSM - Toulouse School of Management organise, en partenariat avec l'Ordre des Experts-Comptables d'Occitanie, une rencontre autour des questions portant sur l'actualité et l'évolution de la comptabilité, du contrôle et de l'audit. Cette 31^e édition sera consacrée au thème de la lutte contre la fraude et le blanchiment.

Dans un contexte économique et réglementaire en constante évolution, la lutte contre la fraude financière et le blanchiment représente un enjeu majeur pour les entreprises et les professionnels du chiffre qui les accompagnent. La fraude financière désigne toute action illégale visant à tromper, dissimuler ou manipuler des informations financières afin d'obtenir un avantage indu ou de masquer des pertes, tandis que le blanchiment de capitaux consiste à réintroduire dans le circuit économique légal des fonds d'origine illicite pour en dissimuler la provenance. Ces deux phénomènes, souvent étroitement liés, ne se réduisent pas à de simples problèmes techniques ou juridiques : ils soulèvent des enjeux de confiance, d'éthique et de responsabilité. La recrudescence des cas et la complexité croissante des pratiques frauduleuses interrogent aujourd'hui l'efficacité des dispositifs de contrôle, des outils de reporting et la coordination entre les acteurs, tant au niveau national qu'international. De la très médiatique affaire Kerviel (2008), révélant des failles dans le contrôle interne de la Société Générale ayant permis la dissimulation de pertes colossales, à l'affaire CumCum (2023–

2025), impliquant plusieurs banques françaises dans des montages visant à contourner l'impôt sur les dividendes, en passant par l'affaire Wirecard (2020), révélant la falsification massive des comptes de la fintech Allemande, ces scandales soulignent le rôle crucial des experts-comptables dans la lutte contre la fraude et le blanchiment. Dans ce contexte, plusieurs questions se posent : quel(s) rôle(s) jouent les experts-comptables et quelles sont leurs responsabilités face aux risques de fraude et de blanchiment ? Comment fonctionnent les dispositifs de détection et quels acteurs sont impliqués dans la prévention de ces risques ? Comment les nouvelles technologies – de la Data Analytics à l'Intelligence Artificielle – et l'arrivée de la facture électronique peuvent-elles transformer les pratiques des experts-comptables et plus largement des autres professionnels du chiffre ? Enfin, quels sont les enjeux en termes de formation et d'attractivité pour la filière comptable et comment renforcer les compétences des collaborateurs ?

Autant de questions que cette 31^e rencontre propose d'explorer. Enseignants-chercheurs et professionnels partageront leurs regards croisés sur la lutte contre la fraude financière et le blanchiment ainsi que sur les transformations qu'elle implique pour la profession comptable.



13h30

Accueil

14h00

Ouverture du colloque

→ **Julien GROBERT**

Directeur de TSM

→ **Éric GILLIS**

Président de l'Ordre des Experts-Comptables d'Occitanie

→ **Jennifer BOUTANT LAPEYRE**

Responsable du département Comptabilité - Contrôle de TSM

14h15

Conférence

« **Comprendre la fraude et le blanchiment : enjeux, mécanismes et sensibilisation des futurs professionnels du chiffre** »

→ **Carol-Anne LOHER DELALUNE**

Maître de conférences à l'IAE d'Angers

14h45

Conférence

« **Dans les coulisses de la lutte contre la fraude et le blanchiment : l'enquête de police judiciaire** »

→ **Christophe BARTHELEMY**

Major de la Gendarmerie nationale - Division Délinquance Économique et Financière -
Section de recherche de Toulouse

15h15

Conférence

« **Lutte anti-blanchiment : obligations normatives et actions de l'expert-comptable** »

→ **Mathieu LESPINASSE**

Expert-comptable et expert de justice près la Cour d'Appel de Toulouse – Cabinet Caltré

15h45

Table ronde

« **Former, détecter et agir contre la fraude et le blanchiment : une mission collective pour l'expert-comptable et le commissaire aux comptes** »

Animée par :

→ **Frédéric LAFFONT**

Représentant de l'Ordre des Experts-Comptables d'Occitanie

En présence des trois conférenciers et de :

→ **Bruno LE BESNERAIS**

Expert-comptable et commissaire aux comptes, représentant de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse.

16h45

Mots de clôture

Contacts

MARION MARCHAND

Département Comptabilité-Contrôle (TSM)
05 61 63 56 05

marion.marchand@tsm-education.fr

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES D'OCCITANIE

11, Bd. des Recollets «Le Belvédère»
31 078 Toulouse cedex
05 61 14 71 60

oec-occitanie.org

TOULOUSE SCHOOL OF MANAGEMENT

2, rue du Doyen Gabriel Marty
31 042 Toulouse cedex 9
Tél : 05 61 63 56 05

tsm-education.fr

