

## Services de juricomptabilité et de soutien à l'intégrité

Gérer de manière proactive les risques, la conformité et l'application de la réglementation



Meilleure la question,  
meilleure la réponse.  
Pour un monde meilleur.



Façonner l'avenir  
en toute confiance

# Services de juricomptabilité et de soutien à l'intégrité d'EY

Lorsqu'ils sont confrontés à des actes de fraude, à des enquêtes gouvernementales, à des enquêtes réglementaires, à des litiges importants ou à des différends transactionnels, les clients se tournent vers Ernst & Young s.r.l./s.e.n.c.r.l. pour une assistance rapide et expérimentée. Nos juricomptables et technologues, la plupart des professionnels accrédités, notamment en tant qu'examineurs agréés en matière de fraude, de professionnels de la lutte contre la corruption ou de professionnels de la lutte contre le blanchiment d'argent, travaillent avec les parties prenantes de nos clients, y compris les conseillers juridiques, les équipes d'audit interne et les services de conformité, pour enquêter et évaluer des problèmes complexes et élaborer des approches pratiques pour relever les défis opérationnels.

**Nos professionnels multidisciplinaires sont des chefs de file dans leur domaine, issus à la fois de l'industrie et du secteur public.** Nous appliquons les connaissances collectives acquises dans le cadre de notre travail dans plusieurs secteurs et zones géographiques pour aider nos clients à effectuer des évaluations des risques de fraude, à mettre en place des programmes proactifs de lutte contre la corruption, utiliser l'analyse des données juricomptables et relever des défis commerciaux et financiers complexes pour aider les entreprises à gérer les risques et à améliorer la conformité réglementaire.

La gestion des risques au sein d'une organisation mondiale est essentielle, surtout dans l'environnement réglementaire multiterritorial d'aujourd'hui. La fraude, les pratiques commerciales inappropriées et les problèmes de conformité peuvent survenir presque partout, et les conséquences n'ont jamais été aussi graves.

Vos parties prenantes et vos clients comptent sur vous pour anticiper et gérer ces risques. En cas de problèmes ou de désaccords, vous devez réagir rapidement et les résoudre de manière responsable. C'est pourquoi de nombreuses entreprises du monde entier - et leurs cabinets d'avocats - se tournent vers les Services de juricomptabilité et de soutien à l'intégrité d'EY.

“

L'intégrité de l'entreprise et l'accent mis sur la conformité sont primordiaux. Il s'agit de se comporter de manière à protéger l'organisation et à générer de la valeur à long terme pour les communautés et les autres parties prenantes.

## Liban Jama

Leader, Services de juricomptabilité et de soutien à l'intégrité,  
EY Amériques



# Services offerts

## Enquêtes et conformité

### Enquêtes

- Information financière et fraude en valeurs mobilières
- Non-respect des lois et règlements, y compris :
  - Pots-de-vin et corruption
  - Sanctions et blanchiment d'argent
  - Durabilité
- Détournement d'actifs
- Recherche d'actifs et de fonds
- Enquête sur les allégations dans le cadre d'un recours collectif
- Gestion du flux des travaux intégrés et automatisés de suivi de la conformité

### Éthique et conformité

- Services-conseils en matière de programmes d'éthique et de conformité
- Évaluations, suivi et améliorations de la conformité et de la maturité
- Politiques et formation
- Gestion du flux des travaux intégrés et automatisés de suivi de la conformité
- Analyses pour les contrôles et le suivi de la conformité

### Gestion des risques liés aux tiers et contrôle préalable en matière d'intégrité

- Contrôle préalable des partenaires et des fournisseurs du canal
- Vérification des antécédents des cibles de fusion et d'acquisition
- Soutien à la conformité aux listes de surveillance et aux sanctions



## Juricomptabilité transactionnelle

- Contrôle en matière de corruption préalable à une acquisition
- Évaluation du libellé d'un contrat
- Analyse post-acquisition, intégration et analyse juricomptable rétrospective
- Assistance post-clôture à la préparation du mécanisme comptable
- Analyse de litiges avant l'arbitrage
- Activités du fonds et de l'acquéreur stratégique, y compris la conformité pré-PAPE et l'examen diagnostique



## Analyse de données juricomptables

- Découverte de données structurées
- Gestion des données juricomptables et science des données pour les litiges, les enquêtes et les réponses réglementaires
- Analyses pour les contrôles et le suivi de la conformité
- Services gérés fondés sur la technologie



# Services offerts

## Services de découverte



- Conservation et collecte d'informations stockées électroniquement
- Juri-informatique, exploration et analyse de données
- Évaluation précoce du cas
- Examen assisté par la technologie
- Services d'examen de documents en réponse ou en prévision d'un litige
- Gouvernance de l'information pour gérer efficacement l'information afin de minimiser les risques juridiques et de réduire les coûts
- Supervision et coordination à toutes les étapes du modèle EDRM
- Formation d'équipes sur les meilleures pratiques et les outils de découverte électronique
- Exploitation des boîtes à outils d'IA pour analyser les données historiques afin de comprendre les tendances et les modèles

## Litiges juricomptables



- Conseil et témoignage
- Analyse et quantification des dommages
- Analyse et modélisation financières
- Recherche d'actifs et de fonds
- Expertises, arbitrage
- Modes alternatifs de résolution des litiges

## Gestion de crise et réponse aux incidents



- Gérer et soutenir les incidents (critiques/majeurs) de manière proactive et réactive
- Enquête, gestion et coordination de crise
- Assistance à la planification et à l'exécution des événements de remédiation
- Soutien en criminalistique informatique
- Enquêtes réglementaires
- Évaluation des risques pour la remédiation en cas d'interruption des activités
- Aide à la communication exécutive (de crise) et gouvernance
- Surveillance du dark web

## Services de réclamations d'assurance



- Mesure, documentation et préparation de réclamations d'assurance complexes, notamment en ce qui concerne des pertes d'exploitation, des dommages matériels, des dépenses supplémentaires, l'élément temporel éventuel, la perte de stock, les cyberattaques, etc.
- Élaboration des plans stratégiques de recouvrement
- Collecte et gestion des données volumineuses avec efficacité et précision
- Quantification de réclamation
- Traitement de demandes d'informations externes
- Informer les parties prenantes sur le processus de réclamation et les activités de l'entreprise
- Partage des meilleures pratiques en matière de gestion des risques et d'élaboration des réclamations

# Faits saillants du secteur

## Services financiers

Notre équipe de juricomptabilité financière comprend des stratégies commerciaux, des enquêteurs en matière de fraude, des spécialistes de la réglementation, d'anciens spécialistes des forces de l'ordre, des spécialistes de la découverte électronique, des technologues et des chefs de file de l'industrie, et elle apporte de nouvelles idées et des connaissances sectorielles dans les domaines de la gestion de patrimoine et d'actifs, des banques et des marchés de capitaux, de l'assurance et des FinTech. Qu'il s'agisse d'innovation technologique, de nouveaux entrants sur le marché, de pressions intenses sur les coûts ou des attentes croissantes des clients, nos objectifs sont d'aider nos clients à innover, à croître, à transformer et à protéger leurs activités pour répondre à leurs besoins. Dans cet environnement hautement concurrentiel, extrêmement réglementé et intégré à l'échelle mondiale, les sociétés de services financiers doivent relever des défis complexes pour offrir des services novateurs qui renforcent la crédibilité et la confiance des clients.

## Consommation et santé

Notre équipe de juricomptabilité en consommation et soins de santé se concentre sur les besoins uniques de ce secteur complexe et hautement réglementé. Couvrant tous les aspects de la santé et des sciences de la vie, notre équipe sectorielle possède une vaste expérience de l'application de la loi par des organismes publics, des enquêtes très médiatisées, des programmes de conformité, de l'analyse antifraude et des surveillances indépendantes. Nous aidons nos clients à éliminer la fraude, le gaspillage et les abus, à réduire les risques réglementaires, à résoudre les litiges et à promouvoir l'intégrité de l'entreprise. Notre réseau mondial intégré comprend plus de 500 professionnels possédant une expérience significative de l'industrie et une expérience de plus de 20 ans dans le soutien de l'industrie dans ses défis les plus complexes.

## Capital-investissement

L'équipe juricomptabilité en capital-investissement se concentre sur la préservation de la valeur des fonds de capital-investissement tout en protégeant la valeur des sociétés de portefeuille contre la fraude et les actions juridiques et réglementaires. Nous travaillons avec les équipes de transaction, les équipes d'exploitation et la direction pour relever ces défis, de manière proactive et en réponse à une crise émergente. Nous appliquons une optique d'investigation à une transaction ou à une préoccupation en matière de performance continue. Nous aidons nos clients à enquêter sur des préoccupations relatives à des activités criminelles ou à la non-conformité (pots-de-vin, corruption, etc.) et effectuer des analyses de données, la séparation ou la protection de la vie privée, en plus de naviguer dans les exigences des contrats gouvernementaux. Nous abordons également les questions réglementaires émergentes, notamment les facteurs ESG, les sanctions commerciales, les divulgations d'exonération, etc.

## Produits industriels et énergie

Le secteur de l'énergie fait l'objet d'une attention inédite de la part des gouvernements, des médias et des organismes de réglementation. La déréglementation des marchés du commerce de l'énergie et une vague de fusions et d'acquisitions dans le secteur du pétrole et du gaz ont également placé les entreprises sous une surveillance réglementaire accrue. Nous avons une longue expérience de collaboration étroite avec des clients du secteur de l'énergie et leurs conseillers juridiques, ainsi qu'avec les organismes de réglementation responsables de la prévention, de l'enquête et de la résolution des problèmes de fraude, de corruption et de non-conformité. Notre équipe mondiale se compose de professionnels multidisciplinaires du secteur de l'énergie œuvrant dans plus de 70 pays et dotés d'une vaste expérience dans les énergies non renouvelables et renouvelables, y compris le pétrole, le gaz, l'électricité, l'énergie nucléaire, le charbon, l'énergie éolienne, l'énergie solaire, l'hydroélectricité et les biocarburants.

## Gouvernement et secteur public

Notre équipe de juricomptabilité dans le secteur Gouvernement et secteur public se consacre à la lutte contre la fraude, le gaspillage et les abus, et aide les gouvernements à composer avec un contexte en évolution rapide afin de résoudre leurs problèmes les plus importants. Nous accompagnons nos clients de divers ordres de gouvernement dans les enquêtes; l'évaluation des enquêtes; l'évaluation de la gestion de la conformité et de la mise en œuvre de procédures visant à atténuer les risques de conformité; la poursuite et l'accélération de mesures de redressement et d'atténuation financiers à l'aide de subventions fédérales à la suite de catastrophes; et l'utilisation de technologies juricomptables pour prévenir, détecter et traiter les cas d'inconduite. Notre équipe d'anciens dirigeants du gouvernement, d'inspecteurs généraux, d'organismes chargés de l'application de la loi, de CPA et de juricomptables, spécialisée dans la gestion des subventions, la conformité et les enquêtes, offre différentes perspectives pour collaborer avec les gouvernements dans des situations où il faut atténuer proactivement les risques de fraude, de gaspillage et d'abus, et intervenir aux moments de crise, comme les catastrophes, ou d'attention accrue des organismes de réglementation et du public.

# Nos services

## Services ESG

Les questions environnementales, sociales et de gouvernance (ESG) poussent les entreprises à réorienter leurs ressources juridiques et de conformité. Dans un contexte où la réglementation mondiale ne cesse d'évoluer, où les activistes intentent des litiges et où les produits sont scrutés à la loupe, il est impératif que les programmes ESG évoluent pour résister aux risques d'examens réglementaires et de litiges. À mesure que les entreprises s'adaptent, elles doivent tenir compte des déclarations publiques relatives aux risques de réputation susceptibles d'équivaloir à de l'écoblanchiment ou à d'autres interprétations négatives, quelle qu'en soit l'intention.

Notre équipe de juricomptabilité évalue les risques de gouvernance et pose des diagnostics préventifs afin de détecter les signaux d'alarme. En cas de problème, nous pouvons appuyer nos clients par l'analyse de l'historique des informations fournies et en menant l'enquête afin de déterminer l'ampleur des lacunes en matière d'information, tout en contribuant au processus de réponse aux avocats et aux organismes de réglementation.

## Services en matière de contrats gouvernementaux

Notre groupe Secteur public offre des services axés sur la prévention et la détection de la fraude, y compris l'élaboration et la conception de cadres de contrôle de la fraude, des enquêtes et la fourniture d'outils hautement sophistiqués. Ces services sont essentiels pour découvrir les irrégularités financières et garantir l'obligation de rendre des comptes. De plus, nous aidons les ministères et les organismes gouvernementaux à se conformer aux règlements et aux normes financières, en menant des enquêtes de conformité approfondies sur demande. En outre, nous offrons un soutien total aux organismes gouvernementaux lorsqu'ils sont aux prises avec des litiges, des enquêtes ou des enquêtes publiques. Cette aide comprend les services et le soutien d'experts, y compris en découverte électronique et en gestion de documents, dans le cadre de procédures judiciaires et d'enquêtes gouvernementales.

# Diversité et inclusion

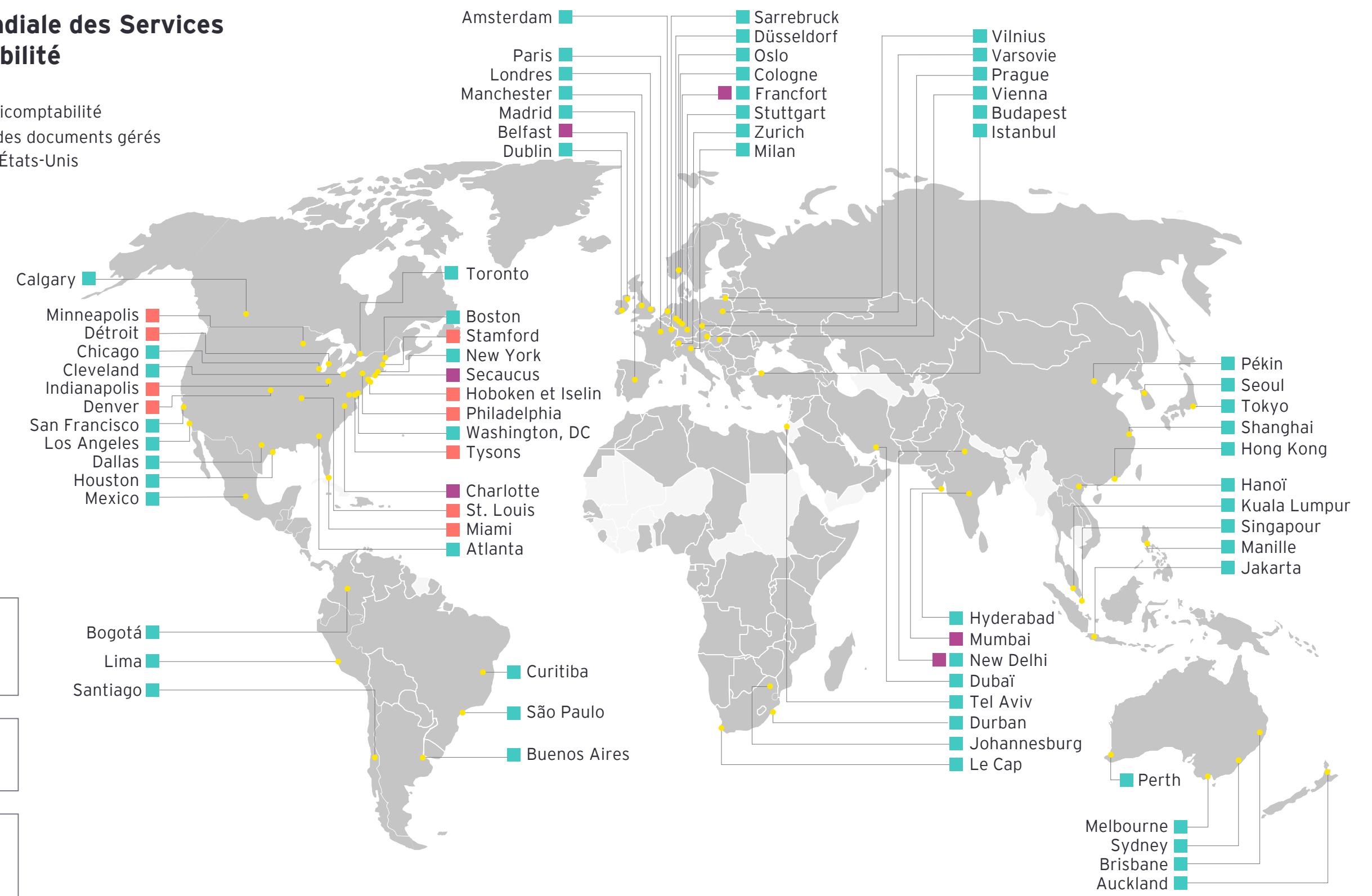
Notre engagement à l'égard de la diversité et de l'inclusion : transformer les bonnes intentions en actions significatives

La diversité et l'inclusion sont au cœur de notre identité et de nos méthodes de travail. Ensemble, nous nous engageons à cultiver un milieu où les différences sont valorisées, où les pratiques sont équitables et qui suscite un sentiment d'appartenance, à savoir un milieu favorisant l'esprit d'équipe et un leadership inclusif au quotidien. Nous tirons le meilleur du pouvoir de nos différences pour faire éclore le plein potentiel de nos professionnels collaborant étroitement avec un éventail de clients diversifiés. Cette approche permet de prendre de meilleures décisions, de stimuler l'innovation et d'accroître l'agilité et la résilience de l'organisation. Nous sommes d'avis que la diversité favorise une meilleure compréhension des besoins de nos clients et, ultimement, à de meilleures solutions.

## Présence mondiale

### Présence mondiale des Services de juricomptabilité

- Laboratoire de juricomptabilité
- Centre d'examen des documents gérés
- Autre bureau aux États-Unis



199  
bureaux  
dans 75 pays

Plus de 200  
associés

Plus de 5 000  
professionnels de  
juricomptabilité

# EY Canada

## Leaders, Services de juricomptabilité et de soutien à l'intégrité



**Benoît Legault**  
CPA, CPA IFA, CFE, CFF

Associé | Services de juricomptabilité et de soutien à l'intégrité  
+1 514 874 4637  
benoit.legault@ca.ey.com



**Mike Savage**  
CPA CA, CFE, CFF

Associé | Services de juricomptabilité et de soutien à l'intégrité  
+1 416 943 2076  
mike.k.savage@ca.ey.com



**Jason Green**  
CISSP

Associé | Services de juricomptabilité et de soutien à l'intégrité  
+1 416 941 3034  
jason.b.green@ca.ey.com



**Steve Whitla**  
CPA CA, CPA IFA, CBV, CFE, CFF

Associé | Services de juricomptabilité et de soutien à l'intégrité  
+1 416 943 4544  
steve.whitla@ca.ey.com



**Catherine McNamee**  
CPA CA, CFE

Associée | Services de juricomptabilité et de soutien à l'intégrité  
+1 416 932 6120  
catherine.mcnamee@ca.ey.com



**Aïsha Brilliant**  
MFAcc, CPA, CPA IFA, CFE, CFF

Associée | Services de juricomptabilité et de soutien à l'intégrité  
+1 514 879 8273  
aisha.brilliant@ca.ey.com



**Dave Caballes**

Associé | Services de juricomptabilité et de soutien à l'intégrité  
+1 416 932 4492  
dave.caballes@ca.ey.com



**Nadia Zed**  
CPA CA, CFE

Associée | Services de juricomptabilité et de soutien à l'intégrité  
+1 416 943 3045  
nadia.zed@ca.ey.com



**Casey McInally**  
CPA CA, CFE

Associé | Services de juricomptabilité et de soutien à l'intégrité  
+1 403 206 5208  
casey.mcinally@ca.ey.com



**Ryan Duquette**  
CFCE, CFE, enquêteur privé

Associé | Services de juricomptabilité et de soutien à l'intégrité  
+1 416 706 2273  
ryan.duquette@ca.ey.com

## EY | Travailler ensemble pour un monde meilleur

EY contribue à un monde meilleur en créant de la valeur pour ses clients, pour ses gens, pour la société et pour la planète, tout en renforçant la confiance à l'égard des marchés financiers.

Grâce aux données, à l'intelligence artificielle et aux technologies de pointe, les équipes d'EY aident les clients à façonner l'avenir en toute confiance et proposent des solutions aux enjeux les plus pressants d'aujourd'hui et de demain.

Les équipes d'EY fournissent une gamme complète de services en certification, en consultation et en fiscalité ainsi qu'en stratégie et transactions. S'appuyant sur des connaissances sectorielles, un réseau mondial multidisciplinaire et des partenaires diversifiés de l'écosystème, les équipes d'EY sont en mesure de fournir des services dans plus de 150 pays et territoires.

**EY est *All in* pour façonner l'avenir en toute confiance.**

EY désigne l'organisation mondiale des sociétés membres d'Ernst & Young Global Limited et peut désigner une ou plusieurs de ces sociétés membres, lesquelles sont toutes des entités juridiques distinctes. Ernst & Young Global Limited, société à responsabilité limitée par garanties du Royaume-Uni, ne fournit aucun service aux clients. Des renseignements sur la façon dont EY collecte et utilise les données à caractère personnel ainsi qu'une description des droits individuels conférés par la réglementation en matière de protection des données sont disponibles sur le site [ey.com/fr\\_ca/privacy-statement](http://ey.com/fr_ca/privacy-statement). Les sociétés EY ne pratiquent pas le droit là où la loi le leur interdit. Pour en savoir davantage sur notre organisation, visitez le site [ey.com](http://ey.com).

© 2025 Ernst & Young s.r.l./S.E.N.C.R.L. Tous droits réservés.  
Société membre d'Ernst & Young Global Limited.

4665188

La présente publication ne fournit que des renseignements sommaires, à jour à la date de publication seulement et à des fins d'information générale uniquement. Elle ne doit pas être considérée comme exhaustive et ne peut remplacer des conseils professionnels. Avant d'agir relativement aux questions abordées, communiquez avec EY ou un autre conseiller professionnel pour discuter de votre propre situation. Nous déclinons toute responsabilité à l'égard des pertes ou dommages subis à la suite de l'utilisation de renseignements contenus dans la présente publication.

[ey.com/ca/fr](http://ey.com/ca/fr)