

Forensic & Integrity Services

La confiance peut-elle survivre sans intégrité ?

Octobre 2025



ECONOMIE
SOCIALE ET
SOLIDAIRE

Dans un environnement où la confiance et la transparence sont essentielles, la conformité et l'intégrité deviennent des leviers stratégiques pour les acteurs de l'ESS. EY Forensic & Integrity Services accompagne les acteurs du secteur dans la prévention des risques, la sécurisation de leurs opérations et la valorisation de leur réputation, pour leur permettre de se concentrer sur leur mission sociale tout en répondant aux exigences réglementaires.

Le paysage réglementaire français en matière d'éthique et de conformité impose aux acteurs de l'ESS de mettre en place des dispositifs robustes, adaptés à leurs activités et à leurs risques spécifiques. Les activités des organisations sociales et solidaires à l'international et l'extraterritorialité des lois renforcent la nécessité de connaître et appliquer des exigences de conformité multiples et évolutives.

Au-delà du risque de réputation, la non-conformité expose les organisations à des sanctions économiques ou pénales, à des restrictions opérationnelles, voire à des interdictions d'exercer. La perte de collaborateurs de talent, la défiance des donateurs, sont autant de conséquences qui peuvent fragiliser la pérennité de l'organisation.

Pour se protéger, il est essentiel d'adopter une démarche proactive en matière d'éthique et de compliance : mise en place dispositifs de conformité anti-corruption et anti-fraude, contrôle interne renforcé, formation des équipes et du management, et transformation de la culture organisationnelle.

VOS ENJEUX

Prévenir les risques de fraude, corruption et conflits d'intérêts

Les acteurs de l'ESS sont exposés à des risques spécifiques liés à la diversité de leurs partenaires, à la gestion de fonds publics ou privés et à la multiplicité des parties prenantes. Il est crucial d'anticiper et de détecter les comportements non éthiques pour préserver la mission sociale et la crédibilité de l'organisation.

Se conformer aux exigences réglementaires françaises et internationales

La conformité aux législations anticorruption (Sapin II, etc.) et anti-blanchiment d'argent est indispensable pour éviter les sanctions et garantir la transparence des opérations.

Protéger la réputation et la valeur de l'organisation

La confiance des financeurs, des clients, des collaborateurs et des régulateurs repose sur la capacité à démontrer l'intégrité et la fiabilité des processus internes. Une réputation solide est un atout majeur pour le développement et la pérennité de l'organisation.

Renforcer la confiance des parties prenantes

La mise en place de dispositifs de conformité robustes favorise la confiance des partenaires, des investisseurs et des autorités, et facilite l'accès à de nouveaux financements ou collaborations.

NOS RÉPONSES

Programmes d'intégrité et de compliance sur mesure

- Élaboration, revue ou amélioration de dispositifs adaptés à la taille et aux spécificités des acteurs de l'ESS, intégrant les exigences anti-corruption, AML et sectorielles.
- Accompagnement dans la transformation de la culture et de la gouvernance pour renforcer l'éthique et la conformité.

Audit et évaluation des dispositifs de conformité et de contrôle interne

- Diagnostic des processus existants, identification des axes d'amélioration et mise en œuvre de solutions pragmatiques pour fiabiliser les opérations.
- Tests de robustesse du contrôle interne et analyse de l'application des procédures.

Gestion des risques liés aux tiers et analyse avancée des données

- Mise en place ou amélioration des dispositifs de gestion des risques partenaires, avec conseil sur le choix et le déploiement d'outils technologiques.
- Elaboration de rapports de due diligence sur les tiers.

Expertise investigation et eDiscovery

- Intervention rapide en cas de suspicion de fraude, corruption ou incident majeur.
- Collecte, sécurisation et analyse de preuves numériques, organisation de revues documentaires sur plateformes sécurisées, rédaction de rapports factuels exploitables en justice.
- Forensic Data Analytics : analyse transactionnelle et financière pour détecter les atypismes et les schémas de fraude.

NOS ATOUTS

Expertise pluridisciplinaire et expérience sectorielle

Plus de 30 ans d'expérience en conformité, investigations et gestion des risques, avec des équipes dédiées alliant compétences juridiques, financières et technologiques.

Réseau international multidisciplinaire

EY dispose du plus grand réseau mondial de professionnels Forensic & Integrity, présent dans plus de 70 pays, permettant d'intervenir sur des thématiques complexes, multi-juridictionnelles et

transfrontalières, avec une connaissance approfondie des réglementations locales et internationales.

Confidentialité, indépendance et engagement qualité

Respect du secret professionnel, indépendance dans les missions et engagement à fournir des solutions adaptées et efficaces, dans le respect des exigences réglementaires et déontologiques.

Approche pragmatique et proximité client

Accompagnement sur mesure, adapté à la taille et aux enjeux de chaque organisation, avec une forte réactivité et une connaissance approfondie des problématiques du secteur.

EXEMPLES DE MISSIONS RÉALISÉES

- Audit et optimisation du dispositif de conformité d'une fédération nationale.
- Accompagnement à la mise en place d'un programme anticorruption complet pour une association.
- Analyse de données transactionnelles pour détecter des schémas de fraude au sein du bureau à l'étranger d'une fondation.

EY | Building a better working world

EY s'engage à bâtir un monde meilleur, en créant de la valeur sur le long terme pour nos clients et nos collaborateurs aussi bien que pour la société et la planète dans leur ensemble, tout en renforçant la confiance dans les marchés financiers.

En s'appuyant sur le traitement des données, l'IA et les nouvelles technologies, les équipes EY contribuent à créer la confiance nécessaire à nos clients pour façonner un futur à l'épreuve des défis les plus pressants d'aujourd'hui et demain.

À travers tout un éventail de services allant de l'audit au consulting en passant par la fiscalité, la stratégie et les transactions, les équipes d'EY sont en mesure de déployer leur expertise dans plus de 150 pays et territoires. Une connaissance approfondie du secteur, un réseau international et pluridisciplinaire ainsi qu'un écosystème de partenaires aussi vaste que diversifié sont autant d'atouts qui permettront à EY de participer à la construction d'un monde plus équilibré.

Faconner l'avenir en toute confiance.

EY désigne l'organisation mondiale et peut faire référence à l'un ou plusieurs des membres d'Ernst & Young Global Limited, dont chacun représente une entité juridique distincte. Ernst & Young Global Limited, société britannique à responsabilité limitée par garantie, ne fournit pas de prestations aux clients. Les informations sur la manière dont EY collecte et utilise les données personnelles, ainsi que sur les droits des personnes concernées au titre de la législation en matière de protection des données sont disponibles sur [ey.com/privacy](#). Les cabinets membres d'EY ne pratiquent pas d'activité juridique lorsque les lois locales l'interdisent. Pour plus d'informations sur notre organisation, veuillez vous rendre sur notre site [ey.com](#).

© 2025 EY & Associés.
Tous droits réservés.

Studio BMC France – 2509BMC210-16.

ED None.

Score n° 2023-089.

Cette publication a valeur d'information générale et ne saurait se substituer à un conseil professionnel en matière comptable, fiscale, juridique ou autre. Pour toute question spécifique, veuillez vous adresser à vos conseillers.

Contacts

Nicolas Maurin
Associé
EY & Associés
+33 6 19 49 42 84
nicolas.maurin@fr.ey.com