



## Responsabilité Pénale et Fiscale des Dirigeants

Lien : <https://maroc-performance.com/formation/responsabilite-penale-et-fiscale-des-dirigeants>

 DURÉE  
**4 jours (28h)**

 RÉFÉRENCE  
**DTA176**

 CATÉGORIE  
**Compliance,  
Responsabilité et  
Contentieux**

### OBJECTIFS DE LA FORMATION

À l'issue de cette formation, vous serez capable de :

- ✓ Prévenir les risques de mise en cause de la responsabilité du dirigeant
- ✓ Mesurer l'étendue de la responsabilité du dirigeant
- ✓ Faire face aux recherches de responsabilité et poursuites
- ✓ Maîtriser le cas particulier du dirigeant d'une entreprise en difficulté

## POUR QUI ?

- ✓ Directeurs juridiques
- ✓ Responsables Juridiques
- ✓ Compliance officers
- ✓ Risk managers
- ✓ Responsables des ressources humaines
- ✓ Responsables contentieux

Maroc Performance



## Programme détaillé

### 1 / Les grands principes du droit pénal

- La responsabilité : notion et mise en œuvre
- Les codes et textes qui régissent le droit pénal
- Définitions des notions de contravention, d'infraction de délit et de crime
- Typologies des principales infractions pénales et leurs peines : abus de confiance, escroquerie, recel, faux, corruption...
- Le principe de la peine et son application (en droit commun et en droit économique)

### 2 / Les différentes responsabilités de l'entreprise et de ses dirigeants

- Définir et circonscrire la responsabilité civile de l'entreprise
- Appréhender la notion de responsabilité en droit de la Sécurité sociale
- Comprendre la responsabilité pénale en entreprise
- Discerner la responsabilité du chef d'entreprise et des salariés

### 3 / La responsabilité civile du dirigeant

- Les conditions de mise en cause de la responsabilité civile
- L'étendue du risque
- Responsabilité envers la société ou un associé
- Responsabilité envers les tiers
- Les particularités de l'action exercée par la société ou un associé
- Les modalités de réparation des préjudices subis
- Les assurances

#### 4 / La responsabilité pénale du dirigeant

- Les principaux cas de mise en cause
- Abus de biens sociaux
- Infractions au droit du travail ou de la Sécurité sociale
- Pratiques commerciales déloyales
- Circulation routière
- Environnement et pollution
- La mise en cause de la responsabilité pénale des dirigeants
- Les conditions
- Les sanctions encourues

#### 5 / La responsabilité fiscale du dirigeant

- L'étendue de la responsabilité fiscale
- Maîtriser les conditions de mise en œuvre
- Les principaux risques
- La mise en œuvre de la responsabilité fiscale des dirigeants
- L'exercice de l'action en responsabilité
- Les moyens de défense

#### 6 / La responsabilité du dirigeant d'une entreprise en difficulté

- Les obligations du dirigeant : responsabilité pour insuffisance d'actif
- Analyse de la réglementation et la jurisprudence récente
- La responsabilité pour insuffisance d'actif
- La sanction des manquements : obligation aux dettes sociales et faillite personnelle du dirigeant
- L'obligation aux dettes sociales
- La faillite personnelle du dirigeant
- La banqueroute et les autres infractions

#### 7 / Limiter les risques de mise en cause de la responsabilité

- La prévention des risques
- Auditer les risques dans l'entreprise
- Mettre en place des délégations de pouvoirs efficaces
- Le recours à l'assurance responsabilité civile du dirigeant
- L'objet et les bénéficiaires de la garantie
- Le régime général des primes d'assurance
- Les exclusions de garantie
- Les précautions à prendre lors de la souscription du contrat

## 🧑‍🏫 Approche pédagogique

- ✓ Support Ecrit et Projection
- ✓ Exposés Interactifs, Podcasts et Vidéos
- ✓ Brainstorming et Jeux de Rôle
- ✓ Mises en Situation pour faciliter l'assimilation
- ✓ Cas Pratiques et Labs inclus pour leur impact opérationnel
- ✓ Test de Validation des Acquis des Connaissances

## 📅 Prochaines dates programmées

📅 30 Juin au 03 Juil. 2026	📍 Présentiel - Casablanca
📅 25 au 28 Août 2026	📍 Distanciel
📅 20 au 23 Oct. 2026	📍 Distanciel

📅 Autres dates possibles sur demande. Contactez-nous pour organiser une session intra-entreprise.

## 🔄 Réservation & Renseignements

- 📞 **Téléphone** : +212 522 247 210
- ✉ **Email** : [contact@maroc-performance.com](mailto:contact@maroc-performance.com)
- 🌐 **Web** : <https://www.maroc-performance.com>

Maroc Performance