

Les autorités fiscales au Canada, aux États-Unis et en Europe ont entrepris des démarches de plus en plus pressantes pour obtenir de tiers, banques locales et étrangères, institutions financières et marchés à distances comme eBay, des informations de nature à démasquer la fraude fiscale.

Il est d'intérêt public que les autorités fiscales fassent respecter les lois, découragent et démasquent les fraudeurs. L'exercice doit toutefois être mesuré et se dérouler de manière à respecter les libertés garanties par les Chartes des droits de la personne et les exigences de confidentialité des transactions commerciales légitimes. La Conférence-débat sera interactive et aura pour objectif de réfléchir sur les différentes ramifications de cette problématique complexe.



Chaire en **droit de la sécurité**
et des **affaires électroniques**



DATE : Jeudi 19 novembre 2009, de 14h à 17h45.

LIEU : Centre des archives de Montréal

Édifice Gilles-Hocquart
535, avenue Viger Est
Montréal (Québec) H2L 2P3

FRAIS D'INSCRIPTION : 69,99\$ (TPS = \$3,50 + TVQ = \$5,51 TOTAL = \$79,00).

(Le Centre des affaires et du commerce international (CDACI) et la Chaire en droit de la sécurité et des affaires électroniques offrent des bourses au montant de ces frais aux étudiants de l'Université de Montréal qui s'inscrivent et qui assistent à la conférence).

ORGANISATEURS :

Nabil ANTAKI (UDM)
Diane BRUNEAU (UDM)
Vincent GAUTRAIS (UDM)
Daniel LACELLE (Gowling Lafleur Henderson)
Christian LOUIT (Aix-Marseille)

ORGANISATION :

- Centre de droit des affaires et du commerce international (CDACI)
- Chaire de l'Université de Montréal en droit de la sécurité et des affaires électroniques
- Gowling Lafleur Henderson
- Centre d'études fiscales et financières (CEFF)

Prévention de la fraude fiscale **versus** protection des libertés individuelles

Montréal

**Centre d'archives
de Montréal**

INSCRIPTION EN LIGNE :

www.gautrais.com

www.cdaci.umontreal.ca

19 novembre 09 (14h - 18h)

PROGRAMME

PROBLÉMATIQUE GÉNÉRALE

(14h00-15h15)

- « **Présentation du panel** » - **Professeur Nabil ANTAKI**, Président de la table-ronde - Professeur invité - Faculté de droit - UDM - CDACI
- « **Perspectives canadiennes** » - **Daniel LACELLE**, Avocat associé - responsable du Groupe de droit fiscal, Gowling Lafleur Henderson, Montréal
- « **Perspectives française et européenne** » - **Le Doyen Christian LOUIT**, Directeur Master Droit et fiscalité de l'entreprise, Université Paul Cézanne-Aix-Marseille
- « **Intervention éventuelle du Tribunal des droits de la personne** » - **Manon MONTPETIT**, Avocate, Membre du Tribunal des droits de la personne

Pause santé (15h15-15h45)

TABLE RONDE

(15h45-17h45)

- « **Présentation du panel** » - **Diane BRUNEAU**, M. Fisc, Présidente de la table ronde - Professeure titulaire - Faculté de droit - UDM - CDACI
- « **Politiques contre l'évasion fiscale** » - **Patrice CHOUINARD**, Directeur, Bureau des services fiscaux de Montréal, Agence du revenu du Canada
- « **Contrôle fiscal en amont et l'évasion fiscale** » - **Gilles BERNARD**, Directeur du bureau de la lutte contre l'évasion fiscale - Revenu Québec
- «**Échange d'informations fiscales : point de vue du milieu bancaire** » - **Pierre DANSEREAU**, Avocat, Premier directeur Services internationaux - RBC Gestion de patrimoine
- « **eBay + Facebook et contrôle fiscal** » - **Vincent GAUTRAIS**, Professeur agrégé - Faculté de droit - UDM - CRDP - titulaire de la chaire d'excellence en droit des affaires et de la sécurité électroniques.

Cocktail (17h45-19h00)

La présente conférence est reconnue par le Barreau du Québec pour **l'équivalent de 3h15** de formation continue.

Une reconnaissance pour la Chambre des Notaires sera également accordée.



NABIL N. ANTAKI

C.M., M.S.R.C., Conseiller en loi et professeur invité à la Faculté de droit de l'Université de Montréal et au CDACI depuis janvier 2004. Il a été nommé professeur émérite par l'Université Laval après y avoir enseigné le droit des affaires, le droit commercial international, la médiation et l'arbitrage pendant plus de 35 ans.

GILLES BERNARD

Gilles Bernard, diplômé en droit notarial en 1981 de l'université de Montréal, possède à son actif plus de 20 ans dans les secteurs public et privé.

Il est depuis l'an 2000 directeur du bureau de la lutte contre l'évasion fiscale et depuis décembre 2005 directeur général adjoint en matière de recherche fiscale qui regroupe le Bureau de la lutte contre l'évasion fiscale, la Direction des études économiques, fiscales et statiques, la Direction de la gestion de l'information et la Direction de recherches technologiques liées au contrôle fiscal.

Gilles Bernard dirige les activités de recherche visant à découvrir les stratagèmes d'évasion fiscale et de planifications fiscales abusives.

Monsieur Bernard a participé à de nombreuses conférences telles que celles de l'Association de planification fiscale et financière (APFF) ainsi qu'à des missions à l'étranger (Pays-Bas, Suède, Argentine, Australie et les États-Unis).

DIANE BRUNEAU

Diane Bruneau est notaire, fiscaliste, professeure titulaire à la Faculté de droit de l'Université de Montréal et chercheure au CDACI et à la Chaire du notariat. Ses secteurs de recherche sont le droit fiscal en général ainsi que le droit civil de la fiducie. Elle enseigne depuis 1985, a publié durant sa carrière de nombreux textes dans ces matières et a été invitée à titre de conférencière par plusieurs organismes professionnels ou spécialisés. Me Bruneau est co-auteur du volume Les principes de l'imposition au Canada, Wilson & Lafleur.

PATRICE CHOUINARD

M. Patrice Chouinard détient un baccalauréat en administration des affaires de l'Université Laval et a été un participant du programme de perfectionnement en gestion supérieure (PPGS). Il a travaillé près de 20 ans à Revenu Canada, occupant divers postes à la Vérification avant de passer, en 2000, à Ressources humaines et Développement des compétences Canada où il a occupé le poste de directeur régional à la Direction des ressources humaines. De mars 2005 à avril 2006, il a été directeur général intérimaire à la Direction générale des services aux citoyens et aux collectivités, région du Québec à Service Canada. Il est revenu à l'Agence du revenu du Canada en avril 2006 à titre de directeur au bureau des services fiscaux (BSF) de Laval. Il dirige le BSF de Montréal depuis le 1er avril 2008.

PIERRE DANSEREAU

Pierre J. Dansereau est premier directeur, Services internationaux, au sein de RBC Gestion de patrimoine. En poste à Montréal, il supervise l'élaboration et la mise en œuvre, à l'échelle internationale, de solutions personnalisées de gestion de patrimoine pour la clientèle fortunée.

Me Dansereau est membre du Barreau du Québec depuis 1980. Il est titulaire d'un diplôme en droit (Université de Montréal) et d'une maîtrise en administration des affaires spécialisée en Finances (École des Hautes Études Commerciales). Il est l'un des membres fondateurs du chapitre montréalais de la Society of Trust and Estate Practitioners (STEP).

VINCENT GAUTRAIS

Vincent Gautrais est professeur agrégé à la Faculté de droit de l'Université de Montréal. Il est depuis juin 2005 titulaire de la Chaire de l'Université de Montréal en droit de la sécurité et des affaires électroniques et auteur d'un blogue juridique sur ces sujets (www.gautrais.com). Il œuvre aussi comme directeur de la Maîtrise en commerce électronique (Faculté de droit, HEC Montréal, DIRO) (www.cel.umontreal.ca) et est chercheur régulier au Centre de recherche en droit public (CRDP) et chercheur associé au CDACI. Il est aussi avocat au Barreau du Québec.

MANON MONTPETIT

Après avoir mené une carrière dans le domaine de l'éducation et des arts de la scène, Me Manon Montpetit a obtenu son baccalauréat en droit de l'Université de Montréal. Elle a travaillé à titre d'avocate au Tribunal des droits de la personne pour ensuite devenir membre de ce Tribunal en 2006. Dans l'intervalle, elle a occupé le poste de Responsable des affaires corporatives à la Société de développement de la Zone de commerce international de Montréal puis le poste d'adjointe à la direction du Projet d'appui à l'indépendance et l'impartialité de la magistrature dans les pays de l'ex-Yougoslavie de la section canadienne de la Commission internationale de juristes. Elle est maintenant Responsable de la formation professionnelle à la Faculté de droit de l'Université de Montréal et membre du Tribunal des droits de la personne.

DANIEL LACELLE

Avocat-associé de Gowling Lafleur Henderson et le chef de son groupe Droit fiscal à Montréal. Il œuvre dans tous les domaines de la fiscalité mais plus particulièrement en fiscalité de l'entreprise et fiscalité transactionnelle. Au cours des dernières années, Me Lacelle a participé directement, à titre de conseiller fiscal, à la planification et à la mise sur pied de transactions de «leasing» parmi les plus innovatrices au Canada et à l'étranger. Il est régulièrement invité à titre de conférencier par l'Association canadienne d'études fiscales, l'Association de planification fiscale et financière, The Canadian Institute, Insight, Federated Press et FDTA.

CHRISTIAN LOUIT

Le Doyen Louit est Professeur Agrégé des Universités. Il a été président de l'Université et il est actuellement Directeur du Master Droit et fiscalité de l'entreprise et Directeur de l'Institut de Droit des Affaires de l'Université Paul Cézanne-Aix-Marseille III depuis 1976 (Directeur honoraire depuis 1989).