

Contrôle fiscal

Détecter, anticiper et limiter les risques

NOUVEAU



POUR QUI ?

Responsables et collaborateurs des services comptables et fiscaux, administratifs et financiers, contrôleurs de gestion, auditeurs internes, comptables uniques

Prérequis : il est nécessaire d'évoluer dans un environnement international et de disposer de connaissances en fiscalité des entreprises ou d'avoir suivi la formation « L'essentiel de la fiscalité d'entreprise » [FISC].



QUELS OBJECTIFS ?

- ▶ Anticiper un contrôle fiscal.
- ▶ Auditer son organisation pour se mettre en conformité avec les règles fiscales.
- ▶ Identifier les opérations qui peuvent déclencher un contrôle.
- ▶ Évaluer ses zones de risques.
- ▶ Bâtir son plan d'action.



POURQUOI CHOISIR CETTE FORMATION ?

Collaborateur comptable, contrôleur de gestion ou auditeur interne, vous souhaitez anticiper un contrôle fiscal et limiter les risques.

Cette formation aide à repérer les points de vigilance, structurer un plan d'action et sécuriser les sujets sensibles : TVA, restructurations, intragroupe et prix de transfert.



INFORMATIONS & INSCRIPTION

- ▶ Cette formation est destinée à l'intra-entreprise
- ▶ **Mode d'animation :** présentiel ou distanciel selon vos demandes.
- ▶ **Nous contacter :**
Tél. 02 43 23 59 89 – Mail : contact@finharmony.net
Site web : finharmony.net



PROCHAINES SESSIONS

CONTACTEZ-NOUS
pour planifier une session



TARIF : selon vos
modalités de
formation



Perfectionnement

Exclu INTRA

Durée indicative
2 jours

PROGRAMME DE VOTRE FORMATION

Ce programme est actualisé en continu pour intégrer les évolutions des procédures de contrôle fiscal, du FEC, de la facture électronique, des obligations en matière de TVA, des opérations internationales et des prix de transfert.

▶ Se mettre en conformité avec la législation : organisation et plan d'action

- Tenir une comptabilité probante : dates de saisie des écritures, validations, respect des normes françaises
- Respecter les mentions obligatoires sur les factures
- Mettre en place la piste d'audit fiable et rédiger une documentation
- Les factures clients : numérotation, archivage, mentions propres aux opérations intracommunautaires ou extracommunautaires
- Les pièces comptables : conservation, archivage, mentions obligatoires, risque TVA
- Organiser la dématérialisation des pièces comptables
- Le Fichier des Écritures Comptables (FEC) : comment l'exploiter et se préparer aux nouvelles modalités du contrôle fiscal ?
- Les impacts de la facture électronique sur les contrôles fiscaux

✓ **APPLIQUER** | Quiz sur les principaux sujets pointés par l'administration fiscale

▶ Vérifier les opérations sensibles : respecter les règles de la TVA intracommunautaire

- Qualifier les opérations portant sur des biens ou sur des prestations de services
- Les échanges de biens dans l'Union Européenne (UE) : obligations de facturation et Déclaration d'Échanges de Biens (DEB)
- S'identifier dans un autre pays de l'UE pour des échanges de biens : principes et modalités pratiques
- EMEBI et état récapitulatif TVA
- Les importations et les exportations : respect du formalisme et conservation des documents
- L'auto-liquidation de la TVA sur les importations
- Les opérations complexes : triangulaires, retours, travail à façon...
- Les prestations de services : dans l'UE ou hors de l'UE, entre assujettis ou avec des non assujettis
 - règles de TVA et principe de l'auto-liquidation
 - Déclaration d'Échanges de Services (DES)
- Les autres cas d'auto-liquidation de TVA : bâtiment, déchets...
- La directive du commerce électronique
- Les impacts du projet européen ViDA sur les échanges intracommunautaires

✓ **APPLIQUER** | Cas pratiques sur les règles de territorialité de la TVA

▶ Le crédit de TVA : une zone de risque à surveiller

- Demander le remboursement du crédit de TVA : quelle stratégie adopter ?
- Utiliser le contingent d'achat en franchise de TVA pour limiter les crédits
- Tenir compte des nouvelles modalités de contrôle du crédit de TVA
- Points de vigilance lors des demandes de remboursement de crédit de TVA

▶ Opérations intra-groupe : se conformer aux nouvelles obligations

- Définir les objectifs de l'arsenal législatif
- Identifier les opérations intra-groupe en France ou à l'étranger
- Les obligations documentaires en matière de prix de transfert
- Comment fixer les prix de transferts : les méthodes, le benchmark
- Identifier les risques de contrôle
- Les opérations de prêts entre sociétés : règles de déductibilité des intérêts
- Les abandons de créances intra-groupe

✓ **APPLIQUER** | Cas pratique sur la déductibilité des intérêts

✓ **ÉVALUER** | Élaboration d'un plan d'action personnalisé : identifier les principaux risques fiscaux pour son entreprise

▶ MODALITÉS PÉDAGOGIQUES

Recueil de vos attentes depuis votre espace web 15 jours avant le début de la formation et auto-diagnostic de vos compétences.
Une diversité de méthodes pédagogiques pour répondre aux différents profils d'apprentissage, encourager la participation active et consolider les acquis par l'expérimentation et la pratique.

Supports pédagogiques :

Support d'animation, apports documentaires (fiches de synthèse, tableaux...) et autres ressources disponibles dans votre espace.

Pendant la formation :

Alternance de développements théoriques et d'illustrations tirées de cas réels. Une mise en situation des participants est proposée. De nombreux cas pratiques permettent de valider l'acquisition des compétences au fur et à mesure de la formation.

▶ SUIVI ET ÉVALUATION DE LA FORMATION

Feuille d'emargement et attestation de fin de formation. Évaluation à chaud et à froid assurée par la solution LearnEval.