

# CONTRÔLE FISCAL : DÉTECTER, ANTICIPER ET LIMITER LES RISQUES



**2** jours (à titre indicatif)

## POINTS DE VIGILANCE, ORGANISATION ET PLAN D'ACTION

Vous êtes à la recherche d'une formation vous permettant de mieux anticiper un contrôle fiscal et surtout, de limiter les risques pour votre entreprise ? Nous vous proposons cette formation de 2 jours, en exclusivité intra-entreprise, tenant compte des dernières évolutions de la réglementation, vous permettant d'approfondir vos connaissances sur les points de vigilance, mais aussi mettre en place une organisation et un plan d'action efficaces et cohérents. Notre expert abordera également des points spécifiques souvent audités lors d'un contrôle fiscal, comme le respect des règles de la TVA intracommunautaire, de crédit de TVA ou encore les opérations de restructuration, les opérations intra-groupes et les prix de transfert

### PROGRAMME INDICATIF DE LA FORMATION INTRA

Ce programme est mis à jour en temps réel pour prendre en compte les dernières nouveautés

### 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 ?

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
- › La réforme de la DEB : l'EMEBI et l'état récapitulatif fiscal
- › 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

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

### 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
- › La législation sur les prix de transfert : nouvelles obligations
- › 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

Cas pratique sur la déductibilité des intérêts

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

### 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.

### LES PLUS DE CETTE FORMATION

- L'élaboration d'un plan d'action pour identifier ses zones de risque en matière de contrôle fiscal
- Une formation pratique illustrée de nombreuses situations réelles
- Les conseils avisés d'une consultante spécialiste en fiscalité, comptabilité, gestion financière

### PROFIL DES PARTICIPANTS

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

### SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'embarquement et attestation de fin de formation  
Évaluation à chaud et à froid

### MODALITÉS PRATIQUES

Réf : YFIS  
Formacode : 13324 /  
Formation intra sur-mesure : le contenu pédagogique, les modalités de réalisation et la tarification font l'objet d'une proposition personnalisée. Votre demande est traitée en temps réel par une équipe dédiée qui vous accompagne dans le suivi de votre formation.