

CONTRÔLE FISCAL ET TVA

- **Public** : Expert-Comptable ; Collaborateur confirmé ; Chef de mission
- **Durée** : 0.5 jour (3.5 heures)
- **Lieu** : Virtuel (Ces informations sont indiquées sur le catalogue en ligne : <https://tipso.mp-formation.fr/>)
- **Prérequis** : Avoir une des fonctions indiquées dans la liste des publics.
- **Formateur** : CEECA :

Le formateur est un professionnel sélectionné pour sa maîtrise du sujet enseigné et son expérience pratique afin de proposer une approche pragmatique et concrète des sujets traités.

- **Tarif** : 150€HT

Objectifs :

A l'issue de la formation, les apprenants seront en mesure de :

- Se préparer et préparer l'entreprise à un contrôle fiscal en matière de TVA
- Identifier les pouvoirs de l'administration et connaître les droits du contribuable
- Connaître les différents stades de la procédure fiscale et les voies de recours amiables/contentieux

Contenu détaillé :

Questions traitées

1) Introduction :

- Contexte-Rappels

2) Préparer l'entreprise à un contrôle fiscal en TVA

- Le droit de reprise de l'administration en TVA (délais de prescription)
- Une revue périodique des dossiers et des pièces justificatives-cartographie des risques
- Découverte d'erreurs-quelles régularisations spontanées en matière de TVA ?
- Demandes de rescrits-un intérêt ?
- Le service de mise en conformité fiscale et la TVA

3) Le déroulé du contrôle fiscal

- Les droits que peut exercer l'administration avant, durant et après le contrôle fiscal – Les croisements de données en matière de TVA
- Déroulement de la procédure de vérification (contrôle sur pièces, à distance ou sur place) -Garanties du contribuable (débat oral et contradiction)
- La proposition de rectification (validité, délais de réponse)
- La réponse aux observations du contribuable

4) Les points d'attention en matière de TVA

- Comment l'administration utilise-t-elle le FEC en matière de TVA ?
- La facturation (conservation, mentions, numérotation)
- Les opérations intracommunautaires et internationales (livraisons de biens et prestations de services)
- TVA déductible-la forme et le fond
- La TVA et le e-commerce-Une nouvelle zone à risques
- Crédits de TVA-quelle stratégie adopter ?

5) Les recours hiérarchiques et la saisine de la Commission des impôts

- Comment s'y préparer et qu'en attendre ?
- Effets des décisions et avis

6) Une procédure contentieuse ?

@COM FORMATION – 1 Rue du Chevron D'Or – 47300 Pujols

Tél. : 05 53 49 88 21 - e-mail : sandy.soriano@acomaudit.com

au capital de 7622.45 € - N° Siret : 323 780 528 000 51 - N° TVA Intra. : FR86323780528 - Code NAF : 6311Z

- Réclamation contentieuse (délai, sursis de paiement, garanties)
- Saisine des juridictions administratives

Pédagogie et Évaluation :

Les méthodes pédagogiques assurent aux participants une véritable progression des savoirs et savoirs faire.

Cette formation se déroulera sous forme d'exposé, d'analyse de document, Cas de synthèse.

Le contrôle de connaissances se fera au cours de la formation (questionnement de l'animateur, Quizz ou cas pratique) et à la fin par la réalisation en ligne d'un QCM d'évaluation.

Les supports de formation (diaporama, fiches techniques) seront remis aux participants, par un lien, sous format PDF lors de la convocation.

Modalité d'organisation, et d'accompagnement de la session en présentiel :

Grâce à l'outil de visioconférence GotooMeeting, pour une formation en mode « synchrone ».

Le lien ainsi qu'un guide de connexion à l'application sera communiqué à chaque participant lors de l'envoi de la convocation.

Les participants auront la possibilité de poser des questions au formateur (de manière orale s'ils disposent d'un micro sur leur matériel informatique ou par Tchat)

Ces questions seront traitées soit en direct, soit à la fin de la présentation lors de la partie dédiée aux échanges.

Les participants auront également la possibilité, après la formation, de soumettre par mail leurs questions au formateur. (Demander l'adresse mail du formateur auprès de Sandy Soriano).

Pour toutes problématiques d'utilisation, les participants pourront contacter Sandy Soriano au 05.53.49.88.21

Moyens de suivi de l'exécution de l'action :

La feuille de présence sera signée, grâce à un lien de connexion qui sera transmis directement par mail aux participants le jour J de la formation.

Accessibilité handicap :

Pour toute demande relative aux conditions d'accueil et d'accès des participants en situation de handicap (adaptation des moyens de la prestation) contactez votre référent handicap ; Sandy Soriano au 05.53.49.88.21 ou sandy.soriano@acomaudit.com