



2 jours

Bulletin de participation  
sur [www.caritat.fr](http://www.caritat.fr)

Juridique - Fiscal - Social



## À qui s'adresse cette formation ?

Aux fiscalistes, contrôleurs de gestion, responsables comptables et chefs d'entreprise.

## Pour obtenir quoi ?

Réaliser une cartographie des risques fiscaux qui pèsent sur une entreprise.

## Comment ?

En identifiant les risques fiscaux pesant sur l'entreprise, en mesurant la portée des risques encourus.

En dressant une cartographie des risques fiscaux de l'entreprise.

La formation est articulée entre des exposés interactifs des principes applicables et de l'approche des autorités fiscales au travers d'études de cas, des partages d'expérience sur les sujets abordés et des mises en application au travers de questionnaires à choix multiples et de cas pratiques.

## Quels sont les prérequis ?

Disposer d'un niveau intermédiaire en fiscalité et connaître le régime fiscal de votre entreprise.

## Qui anime cette formation ?

**Jean VINCENSINI,**

Avocat et expert fiscal, il a exercé au sein de grands cabinets d'avocat tels que KPMG, PwC, Mazars et est également intervenant auprès d'acteurs de la protection sociale et d'organismes paritaires.



## La formation en pratique...

### Quand et où ?

**17 et 18 décembre 2018**

9 h 00 - 12 h 30 et 14 h 00 - 17 h 30  
Caritat, Paris 8°

### Combien ça coûte ?

2 000 € HT + TVA 20 %, soit 2 400 € TTC.  
Les frais de participation couvrent les deux journées de formation, la documentation complète, le déjeuner et les pauses café.

### Où vous loger ?

Si vous venez de province ou de l'étranger, pour toute réservation d'hôtel, contactez notre partenaire :  
Elysées West Hôtel – 01 85 34 72 00  
Précisez que vous venez de la part de Caritat.  
<http://elysees.hotusa.com/caritat/>

## Qu'allez-vous apprendre ?

### Approche retenue par l'administration fiscale

- Contrôles pratiqués par l'administration fiscale
- Comptabilités informatisées
- Prescription
- Etendue et limites des pouvoirs des autorités fiscales
- Charge de la preuve

### Approche par les risques des opérations courantes et des opérations sensibles

- Approche des impôts par les risques
  - Facteurs de risque fiscal potentiel et critères d'analyse – Activités et opérations
  - Facteurs de risque fiscal potentiel et critères d'analyse – Impôts
- IS**
- Caractéristiques générales
  - Territorialité
    - Etats non coopératifs (ENTC)
    - Flux vers des entités liées dans des états à fiscalité privilégiée
    - Structures présumées abusives
  - Assiette taxable
    - Charges
    - Structures présumées abusives
    - Produits
    - Déficit fiscal reportables
    - Opérations sensibles

#### TVA

- Caractéristiques générales
- Territorialité
- Champ d'application
- Exigibilité
- Opérations sensibles

#### CET

- CFE – Caractéristiques générales
- CVAE - Caractéristiques générale
- Opérations sensibles (restructurations)

### Approche des déclarations par les risques

- Facteur de risque fiscal potentiel et critères d'analyse - Déclarations
- Déclarations IFU et 2777
- Déclarations DADS et DAS2
- Etats des plus-values en sursis
- Déclaration synthétique et documentation des prix de transfert
- Fichier des écritures comptables (FEC)

### Sécurisation des positions fiscales

- Concept de piste d'audit fiscal
- Sécurisation via des procédures formalisées
- Exemple de piste d'audit fiscal complète sur un impôt
- Prévention des risques fiscaux

01 44 51 04 00  
[info@caritat.fr](mailto:info@caritat.fr)

## Qu'en disent les stagiaires ?

Cette formation est une nouveauté du catalogue Caritat.