# LES TECHNIQUES DE CONTRÔLE SUR PIÈCES ET LA LUTTE CONTRE L'ÉVASION FISCALE

**Dates et durée à convenir**

*Lieu à convenir*

Contactez nous pour obtenir un devis personnalisé

## OBJECTIFS

- Comprendre les mécanismes de fraude et d'évasion fiscale.
- Maîtriser les techniques du contrôle sur pièces.
- Maîtriser les outils du contrôle sur pièces et les procédures légales.
- Suivre et améliorer les performances du contrôle sur pièces.

## LES + DE VOTRE FORMATION

- Formation pratique basée sur des études de cas et des mises en situation.

## PUBLIC CONCERNÉ

Cadres de la Direction Générales des Impôts

## BON À SAVOIR

Exemple de programme réalisable en 5 jours

## PROGRAMME PÉDAGOGIQUE

**Module 1**

### Les prérequis du contrôle sur pièces

- Les limites de la fraude fiscale :
- le respect des obligations fiscales (enregistrement dans le système, production des déclarations exigées, établissement d'informations exactes, paiement ponctuel de l'impôt dû),
- l'irrégularité fiscale (erreur, fraude, acte de gestion anormal, abus de droit, etc.).
- La gestion du dossier fiscal :
- les régimes d'imposition,
- l'examen de la liasse fiscale, des déclarations TVA, des bulletins de recoupement,
- les notions comptables et fiscales de base (TVA).

@ présentiel ou @learning

**Module 2**

### Secteurs banques et assurances

### La technique du contrôle sur pièces

- Du contrôle formel au contrôle sur pièces, les erreurs matérielles et les anomalies, etc.
- Le suivi et l'analyse des déclarations et les rapprochements à effectuer.

@ présentiel ou @learning

**Module 3**

### La hiérarchisation des outils du contrôle sur pièces

- Les moyens légaux (la demande de renseignement, d'éclaircissement, de justification et le droit d'enquête TVA, le droit de communication).
- Les procédures.
- La programmation du contrôle sur pièces et les liaisons hiérarchiques et inter-services.
- Le suivi des performances du contrôle sur pièces.

@ présentiel ou @learning

**Pré-requis :** Avoir occupé ou occuper un poste en lien avec le thème de la formation