

LA MOBILISATION DES RECETTES FISCALES : COMMENT LUTTER EFFICACEMENT CONTRE LA FRAUDE ET L'OPTIMISATION FISCALES

 **Dates et durée à convenir**

 **Lieu à convenir**

Contactez nous pour obtenir un devis personnalisé



OBJECTIFS

- Comprendre les enjeux relatifs à la mobilisation des recettes fiscales de l'Etat.
- Acquérir la méthodologie et les techniques du contrôle fiscal externe.
- Comprendre le phénomène et les mécanismes de lutte contre la fraude fiscale et appréhender les pratiques de fraudes liées à la lutte contre l'érosion de la base d'imposition (BEPS).
- Améliorer l'organisation et les performances du contrôle fiscal.

LES + DE VOTRE FORMATION

- - Package pédagogique
- Repas du midi et pauses-café offerts les jours de formation

PUBLIC CONCERNÉ

- Directeurs et responsables financiers du secteur public.
- Cadres des ministères de l'Économie, des Finances et du Budget et membres de l'Inspection Générale des Finances.
- Agents de contrôle, cadres et vérificateurs au sein de l'Administration fiscale.

BON À SAVOIR

Nous recommandons aux participants de se munir de documents internes à leur organisation et en rapport avec le sujet. La formation sera illustrée d'études de cas et donnera l'occasion aux participants d'échanger sur les pratiques observées dans leur pays d'origine.



PROGRAMME PÉDAGOGIQUE

Module 1

La gestion de l'indiscipline fiscale et de la fraude fiscale

- Le contexte et l'environnement de l'indiscipline fiscale.
- Les risques, les comportements concourant à l'indiscipline fiscale et les stratégies de lutte à mettre en œuvre.
- Le contrôle et la pénalisation de la fraude fiscale : l'évolution des risques, la typologie par catégorie de prélèvement et de contribuable, l'évolution des types de fraude.

Module 2

La programmation et la réalisation d'une mission de contrôle fiscal externe

- La planification d'un contrôle fiscal externe et les techniques d'audit.
- La réalisation et la programmation d'un contrôle fiscal externe.
- La préparation de la mission : ☐ l'analyse financière sommaire, ☐ l'analyse comptable de la liasse fiscale, ☐ les méthodes de l'approche par enquête et les méthodes indirectes, ☐ les sanctions fiscales.

Module 3

Le contrôle fiscal des prix de transfert

- La coopération fiscale internationale face aux pratiques d'optimisation fiscale des multinationales.
- La détermination des prix de transfert conformes au principe de pleine concurrence.
- Les spécificités de contrôle fiscal et la sécurisation des prix de transfert.
- Les mesures issues de la politique de lutte contre l'érosion de la base imposable et le transfert de bénéfices (BEPS).

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