



Formation Experts-Comptables

Sur le thème :

Détecter les risques fiscaux de l'entreprise

Animée par J.P COSSIN

La participation à la formation est de :

384 € TTC Tarif INTRA

516 € TTC Tarif SUP'EXPERTISE

Le mardi 10 décembre 2024

de 9h00 à 17h30

Chez **TERRA GESTION**

259 Rue Pierre et Marie Curie – Parc d'activités

77000 VAUX-LE-PENIL

PRÉAMBULE

Au-delà d'une analyse des risques fiscaux encourus au titre de la période non prescrite, cette formation propose une démarche d'audit fiscal tout particulièrement adaptée à l'analyse fiscale des comptes que réalisent les commissaires aux comptes.

La formation retient une méthode d'analyse très progressive des risques fiscaux en partant des plus graves pour aller vers les plus classiques. Elle présente également les sanctions susceptibles d'être appliquées.

Cette présentation est synthétisée à l'issue de chaque séquence dans un questionnaire « opérationnel » pour l'auditeur des comptes.

Les principales questions fiscales susceptibles d'être soulevées par l'administration sont présentées pour sensibiliser les professionnels (acte anormal de gestion, abus de droit, etc.).

La révision fiscale des comptes s'inscrit dans le respect des règles de prescription fiscale propres à chaque catégorie d'impôts dont relève l'entreprise.

La formation analyse les risques fiscaux à partir de l'étude des comptes en reprenant les règles générales applicables tout en les adaptant à la nature de l'activité exercée par l'entreprise, en faisant apparaître les spécificités fiscales (restaurants, bâtiments, marchand de biens, groupes de sociétés, etc.).

Abordant une thématique beaucoup plus large que l'examen de conformité fiscale, la formation traite néanmoins de cette nouvelle prestation.

QUESTIONS TRAITÉES

1. Un audit fiscal c'est plus qu'un examen de conformité fiscale
2. Une démarche qui part des plus grands risques pour aller vers ceux à enjeux plus faibles
3. Détecter les risques fiscaux les plus difficiles à qualifier pour l'auditeur et ceux qui n'apparaissent pas en comptabilité (risques susceptibles d'être mis à jour par l'administration fiscale)
4. Détecter les principaux risques fiscaux liés aux différents types d'activités exercées par l'entreprise à partir des critères les plus significatifs
5. Détecter les risques fiscaux en raison d'éventuelles irrégularités dans l'application de la règle fiscale
6. Détecter les risques fiscaux à partir des documents déclaratifs
7. Détecter les risques liés aux autres impositions pesant sur l'entreprise
8. Détecter les risques liés au paiement de l'impôt
9. Connaître les risques et obligations des auditeurs en matière fiscale
10. Présentation et analyse d'un questionnaire complet et synthétique

Détecter les risques fiscaux de l'entreprise

APPROCHE PEDAGOGIQUE

- Échanges d'expérience.
- Exposé.
- Proposer :
 - une démarche pour structurer et rédiger le rapport d'audit
 - un questionnaire adapté à la démarche d'audit fiscal
 - une méthode pour détecter les principaux risques fiscaux en raison de la forme ou de l'activité de l'entreprise

Qualification des formateurs :

Les formateurs sont des professionnels sélectionnés pour leur maîtrise du sujet enseigné et leur expérience pratique afin de proposer une approche pragmatique et concrète des sujets traités.

Moyens d'évaluation de l'atteinte des objectifs :

Questionnaire de validation des acquis.

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

Feuille de présence signée par les participants ou rapport de connexion si classe virtuelle.

Moyens matériels :

Salles de formation disposant des matériels pédagogiques et techniques nécessaires (paperboard, vidéoprojecteur, visioconférence, etc.) au bon déroulement de la formation.

Informations Particulières

Nous recommandons au participant d'avoir des connaissances générales en fiscalité et contrôle des comptes.

Conditions d'accueil des personnes en situation de handicap

L'ensemble de nos formations sont accessibles aux PSH. Contactez-nous pour aménager la prestation de formation.