

# CARTOGRAPHIE DES RISQUES FISCAUX

## NIVEAU

**Basique**



DURÉE : 7h

## PROGRAMME

### Les délais : 1h

- Délai de reprise de l'administration en IS et l'intangibilité du bilan d'ouverture du premier exercice non prescrit
- Délai de réclamation général et spécial

### Actifs Corporels : 1h

- Risques liés aux nouvelles règles comptables (décomposition, amortissement)

### Actifs Incorporels : 1h

- Identification
- Règles applicables en matière d'amortissement et de provisions
- Flux de redevances

### Actifs et Passifs Financiers, Opérations Financières : 1h

- Risques liés aux contrats de prêts, aux emprunts
- Régime des titres de participation et des autres titres du portefeuille (provisions, plus-values)
- Traitement fiscal des flux d'intérêts et de dividendes, y compris dans un contexte international

### Stocks : 1h

- Valorisation
- Risques liés aux provisions

650€ Net de TVA

## OBJECTIF

Être capable d'identifier et maîtriser des sujets récurrents susceptibles d'être soulevés par l'administration dans le cadre d'un contrôle fiscal.  
Être capable de savoir évaluer précisément les risques fiscaux encourus (droits, intérêts, pénalités).

## PUBLIC

Responsables fiscaux, comptables, administratifs et financiers; auditeurs. Avocats, experts-comptables et commissaires aux comptes

## PRÉ-REQUIS

Aucun prérequis.

## MATÉRIEL NÉCESSAIRE

Salles de formation équipées en ordinateurs et licences installées.

## MOYENS ET MÉTHODES

Support de cours, exercices et tests de suivi de niveaux. Editions ENI. Feuilles d'émargement, attestation de stage.

## PROFIL DU FORMATEUR

Formateur expert ayant une expérience de 10 ans.

## SUIVI DE L'ACTION

Tests pratiques et théoriques d'acquisition des connaissances tout au long de la formation et évaluation à chaud et à froid.

Test de niveau afin d'évaluer l'indice de compétences.

### Produits et Charges : 1h

- Problématiques de rattachement
- Risques liés aux opérations exceptionnelles, plus-values

### Flux Intragroupe Internes - Panorama des Risques : 1h

- Risques liés aux contrats de services techniques ou administratifs
- Ventes entre sociétés du groupe
- Prix de transfert

