

Maîtriser le risque fiscal lié à la TVA

Cartographie des contrôles fiscaux, erreurs & fraudes à la TVA

Analyser les risques fiscaux en matière de TVA

- Erreurs TVA en matière de facturation : conditions de fond et de forme, délais d'émission, annulations et rectifications.
 - Factures électroniques
 - Sanction des infractions en matière de TVA
 - Spécificités des factures en matière de TVA intracommunautaire
- Risques et erreurs liés à la base TVA :
 - Débours, échanges, réductions de prix
 - Production immobilisée
 - Aides, subventions, indemnités
- Risques et erreurs relatifs aux taux de TVA
- Risques fiscaux liés à l'assujettissement partiel TVA :
 - Notion d'assujetti partiel / secteur d'activité distinct
 - Calcul du coefficient synthétique de déduction, article 206 annexe II du CGI
 - Taxe sur les salaires

Éviter les causes de reversement de TVA

- Cession d'immobilisation, distinction meubles/ immeubles
- Cessation d'activité
- Cessation d'affectation des biens ayant ouvert droit à déduction à des opérations taxables
- Transferts entre secteurs d'activité distincts
- Disparition des biens ayant ouvert droit à déduction
- La piste d'audit fiable

Anticiper les contrôles fiscaux et éviter les redressements fiscaux

- Fraude carrousel : principe, contrôle et sanctions
- Le critère lucratif des associations
 - Non-respect des conditions d'application du régime d'assujettissement à la marge
 - Non-respect des règles de remboursement de la Tva sur créances impayées
 - Non-respect des conditions d'identification des Bénéficiaires de cadeaux
- Déduction anticipée de la TVA sur les prestations de service

Mettre en place les mécanismes de contrôle des travaux comptables

- Régimes déclaratifs et planification des travaux effectués par les services comptables
- Rapprochement de la tva exigible sur les débits / sur les encaissements
- Rapprochements entre les ca3 déclarés et les montants repris dans le tableau 2058c.

Scannez pour choisir votre session de formation



REF: PR0669158890

Créé le 05/01/2022 - Mis à jour le 01/12/2025



Objectifs opérationnels

- Réviser la réglementation TVA, son champ d'application et son mode de calcul.
- Identifier les causes de redressement TVA.
- Comprendre les scénarios de fraude à la TVA, les contrôles fiscaux et les sanctions et pénalités en matière de TVA.
- Projeter un système de contrôle pour éliminer les erreurs TVA et éviter les redressements fiscaux.

Public, pré-requis & niveau

Cabinets d'expertise comptable :

Commissaires aux comptes

Experts-comptables & collaborateurs

Pré-requis : Bonne connaissance des mécanismes de la TVA.

Niveau :

Professionnel Avancé Expert

Modalités

Intervenant : Spécialiste fiscalité, risques fiscaux.

Méthodes et moyens pédagogiques :

Nombreux exemples issus de l'expérience du formateur permettent d'échanger sur les cas pratiques des stagiaires.

Moyens d'évaluation : QCM de connaissances en fin de formation.

Tarifs par personne · 1 jour = 7h

Société	790 € HT
Cabinet d'expertise comptable	590 € HT
Formation intra	Sur devis
(France entière)	à partir de 1 900 € HT

Si vous avez besoin d'un accompagnement spécifique lié à une situation de handicap ou toute difficulté d'apprentissage que vous souhaiteriez porter à notre connaissance, n'hésitez pas à nous contacter. Nous nous efforcerons de faciliter le suivi de notre formation.