



# LA MOBILISATION DES RECETTES FISCALES : comment lutter efficacement contre la fraude et l'optimisation fiscales

2 semaines

 Du 19 octobre  
au 30 octobre 2020

 LA ROCHELLE  
> France


**4 700 €**

La prestation pédagogique  
par personne, hors transport et hébergement.

## OBJECTIFS

- > Comprendre le phénomène et les mécanismes de lutte contre la fraude fiscale.
- > Acquérir la méthodologie et les techniques du contrôle fiscal externe.
- > Améliorer l'organisation et les performances du contrôle fiscal.
- > Renforcer ses compétences afin de mieux appréhender les pratiques de fraudes liées à la politique des prix de transfert.

## PRESTATIONS PÉDAGOGIQUES

- > Package pédagogique  Spécial 40 ans
- > 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 oeuvre.
- 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).

