

Cartographie des risques fiscaux en IS

Gérer les prises de positions fiscales de l'entreprise en identifiant, évaluant et chiffrant les risques fiscaux

Code
1276

Durée
1 jour / 7 heures

Tarif Inter*
1 478 € HT

*Repas inclus (en présentiel)

PUBLIC

Responsables fiscaux – Comptables – Responsables administratifs et financiers – Auditeurs – Avocats – Experts-comptables – Commissaires aux comptes

PRÉ-REQUIS

Pratiquer la détermination du résultat fiscal

NIVEAU D'EXPERTISE

Expertise

LES POINTS FORTS

Pour chaque thème, exemples d'estimation chiffrée des risques fiscaux

Fourniture de tableaux de synthèse des risques IS

MOYENS PÉDAGOGIQUES

- Dispositif de formation structuré autour du transfert des compétences
- Acquisition des compétences opérationnelles par la pratique et l'expérimentation
- Apprentissage collaboratif lors des moments synchrones
- Parcours d'apprentissage en plusieurs temps pour permettre engagement, apprentissage et transfert
- Formation favorisant l'engagement du participant pour un meilleur ancrage des enseignements

SATISFACTION ET EVALUATION

- L'évaluation des compétences sera réalisée tout au long de la formation par le participant lui-même (auto-évaluation) et/ou le formateur selon les modalités de la formation.
- Evaluation de l'action de formation en ligne sur votre espace participant :
 - ▶ A chaud, dès la fin de la formation, pour mesurer votre satisfaction et votre perception de l'évolution de vos compétences par rapport aux

Objectifs pédagogiques

- Évaluer précisément les risques fiscaux encourus (droits en principal, intérêts, pénalités)
- Identifier les risques fiscaux qui pèsent sur l'entreprise à partir de l'étude des comptes de bilan
- Examiner les sujets fréquemment soulevés par l'administration en cas de contrôle fiscal des produits et charges comptabilisés

Programme de la formation

Engagement

Vous vous engagez dans votre formation. Connectez-vous sur votre espace participant et complétez votre questionnaire préparatoire. Votre formateur recevra vos objectifs de progrès. Auto-évaluez vos compétences pour suivre vos progrès à l'issue de votre formation.

Évaluer précisément les risques fiscaux encourus (droits en principal, intérêts, pénalités)

Maitriser les délais de reprise et de réclamation

- Délai de reprise de l'administration en IS et intangibilité du bilan d'ouverture du premier exercice non prescrit
- Délais de réclamation général et spécial
- Quiz : valider ou infirmer la possibilité pour l'administration fiscale d'effectuer une rectification dans différents cas de figure

Chiffrer un risque fiscal

- Distinction des risques en base et des risques en droits
- Redressement définitif ou différence temporaire
- Intérêts de retard et pénalités éventuelles
- Cas pratique : imputer un déficit, calculer un redressement en base, en droits et les intérêts de retard

Identifier les risques fiscaux qui pèsent sur l'entreprise à partir de l'étude des comptes de bilan

Analyser les risques liés aux actifs

objectifs de la formation. Avec votre accord, votre note globale et vos verbatims seront publiés sur notre site au travers d'Avis Vérifiés, solution Certifiée NF Service

- ▶ A froid, 60 jours après la formation pour valider le transfert de vos acquis en situation de travail
- Suivi des présences et remise d'une attestation individuelle de formation ou d'un certificat de réalisation

ACCOMPAGNEMENT FORMATION À DISTANCE

En cas de nécessité, une assistance technique et pédagogique est joignable entre 8h30 et 18h (jours ouvrés):

- par téléphone : 01 83 10 10 10
- par mail : care-formation@lefebvre-dalloz.fr

Une réponse immédiate est apportée ; si besoin, le demandeur est mis en relation avec un expert dans un délai maximum de 48h.

- Application des règles comptables actifs corporels : décomposition -
- amortissement - frais d'acquisition, de développement - divergences entre comptes IFRS, comptabilité sociale et fiscalité
- Actifs incorporels : identification de ces actifs - fonds commercial (règles applicables en matière d'amortissement et de dépréciation) - cas des flux de redevances
- Stocks : valorisation - risques liés aux provisions
- Quiz : valider ou infirmer des propositions sur les actifs corporels et incorporels

Examiner les risques liés aux actifs et passifs financiers, et aux produits et charges financiers

- Suivi du régime fiscal des titres de participation et des autres titres du portefeuille
- Dispositifs anti-abus applicables en cas de cession de titres de participations
- Traitement fiscal des flux de dividendes, y compris dans un contexte international
- Compliance avec les dispositifs restrictifs de déductibilité des intérêts d'emprunt
- Cas pratique : calculer la quote-part de frais et charges du régime des sociétés mères dans différents cas de figure
- Cas pratique : combiner le régime de sous-capitalisation et le dispositif ATAD 1 pour déterminer les charges financières déductibles

Examiner les sujets fréquemment soulevés par l'administration en cas de contrôle fiscal des produits et charges comptabilisés

Contrôler les risques relatifs aux produits et charges d'exploitation

- Formalisme
- Problématiques de rattachement
- Quiz 1/2 : valider ou infirmer des propositions sur le régime fiscal des produits et des charges d'exploitation

Evaluer les risques liés aux provisions pour risques et charges

- Provisions liées aux charges de personnel
- Provisions statistiques ou forfaitaires
- Quiz 2/2 : préciser le régime fiscal de diverses provisions pour risques et charges

Transfert

Votre parcours de formation se poursuit dans votre espace participant. Connectez-vous pour accéder aux ressources, auto-évaluer vos compétences acquises pendant votre formation et faciliter la mise en œuvre de vos engagements dans votre contexte professionnel.

A noter

En amont et en aval de la formation, le positionnement pédagogique sera effectué à l'aide d'un questionnaire d'auto-positionnement.

Prochaines sessions

...

PARIS

- 2 Déc. 2026

A DISTANCE

- 9 Oct. 2026 - Session Garantie

