

Code  
**44248**

Durée  
**4 jours**

Tarif Inter\*  
**3 179 € HT**

*\*Repas inclus (en présentiel)*

## PUBLIC

Avocats – Notaires – Collaborateurs de l'étude notariale – Gestionnaires de patrimoine – Conseillers en gestion de patrimoine – Experts-comptables

## PRÉ-REQUIS

Avoir les connaissances de base en droit des successions, droit des régimes matrimoniaux et droit du divorce

## 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 est la garantie de la qualité et de l'efficacité du transfert de compétences durant le parcours. En présentiel ou distanciel, en synchrone ou asynchrone, pendant ou à l'issue du parcours, la réussite de l'évaluation donnera lieu à un certificat «?Lefebvre Dalloz?».

## 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](mailto: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.

## Objectifs pédagogiques

- Appliquer le régime juridique du règlement des successions internationales
- Identifier les enjeux fiscaux du règlement d'une succession internationale
- Déterminer les règles applicables aux régimes matrimoniaux en présence d'un élément d'extranéité
- Mettre en œuvre les règles applicables au divorce international

## 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.

Successions internationales : aspects civils (1 jour)

### Procéder au règlement de la succession d'une personne décédée avant le 17/08/2015

Déterminer la loi applicable aux successions internationales

- Successions mobilières
- Successions immobilières
- Renvoi
- Exercice d'application : déterminer la loi applicable à une succession présentant plusieurs éléments d'extranéité

Identifier les règles de compétence des juridictions

- Successions mobilières
- Successions immobilières
- Exercice d'application : déterminer la juridiction compétente dans le cadre d'une succession internationale ouverte avant le 17 août 2015

### Réaliser le règlement de la succession d'une personne décédée après le 17/08/2015

Distinguer les règles de compétences des juridictions

- Dernière résidence habituelle
- Lieu de situation des biens
- Fractionnement de la compétence judiciaire
- Litispendance et connexité
- Exercice d'application et mise en situation : déterminer la juridiction compétente dans le cadre d'une succession internationale

### Choisir la loi applicable aux successions internationales

- Critère de la résidence habituelle
- Loi des liens manifestement les plus étroits
- Portée et limites de la loi applicable aux successions
- Conflits de lois : exception d'ordre public international et rôle du renvoi
- Professio juris
- Exercice d'application et mise en situation : déterminer la loi applicable à une succession présentant plusieurs éléments d'extranéité

### Procéder au règlement de la succession

- Pactes successoraux
- Successions particulières : déshérence, situation des comourants
- Reconnaissance et exécution des décisions en matière successorale
- Acceptation et exécution des actes authentiques
- Création d'un certificat successoral européen
- Instruments d'anticipation successorale
- Cas pratiques : simuler le règlement de la succession d'une personne décédée après le 17/08/2015

## Apprécier la validité des dispositions de dernières volontés

### Analyser les dispositions de la Convention de la Haye du 5/10/1961

- Règles de conflit de lois
- Règles de forme
- Mise en situation : déterminer si des dispositions de dernière volonté sont valables ou au contraire contestables

### Définir le testament international

- Convention de Washington du 26 octobre 1973
- Conditions de validité
- Quiz : "ce testament international est-il valable ?"  
Successions internationales : aspects fiscaux (1 jour)

## Organiser la conformité aux règles fiscales applicables aux successions internationales

### Calculer les droits de mutation à titre gratuit

- Champ d'application

- Assiette des droits de mutation à titre gratuit
- Liquidation des droits de mutation à titre gratuit
- Élimination des situations de double imposition
- Cas pratique : calculer les droits de mutation à titre gratuit

### Procéder à la déclaration fiscale d'une succession internationale

- Défunt décédé en France
- Défunt décédé à l'étranger
- Recueil de bonnes pratiques : les réflexes à avoir vis-à-vis de la fiscalité d'une succession internationale
- Cas pratique : procéder à la déclaration fiscale d'une succession d'une personne décédée à l'étranger

## Intégrer l'incidence des conventions fiscales internationales

### Examiner le fonctionnement des conventions fiscales internationales

- Principes généraux
- Désignation du domicile fiscal
- Répartition du droit d'imposer
- Répartition des dettes
- Élimination de doubles impositions
- Principe de non-discrimination
- Cas pratique : régler les aspects fiscaux d'une succession franco-belge
- Quiz : énumérer les principes généraux des conventions fiscales internationales

### Expliquer les conflits de conventions

- Procédure amiable
- Conflits de conventions
- Cas pratiques : les incidences des conventions fiscales internationales

## Optimiser sa succession

### Procéder à l'optimisation fiscale de la transmission du patrimoine

- En l'absence de convention internationale
- En présence de convention internationale
- Exercice pratique : proposer une optimisation fiscale à une personne ayant du patrimoine en France et en Allemagne

### Examiner la fiscalité des assurances-vie

- L'article 990-1 du Code général des impôts
- L'article 757-B du Code général des impôts

- Les règles de territorialité
  - Cas pratique : déterminer l'imposition du contrat d'assurance-vie dans un contexte international
- Droit international des régimes matrimoniaux (1 jour)

## **Déterminer la loi applicable au régime matrimonial en présence d'un élément d'extranéité**

Décrypter les solutions antérieures à la Convention de la Haye du 14/03/1978

- En présence d'un contrat de mariage
- En l'absence d'un contrat de mariage
- En cas de modification du régime matrimonial

Envisager les solutions issues de la Convention de la Haye du 14/03/1978

- Le choix de loi applicable
- La détermination du régime matrimonial en l'absence de choix de loi applicable : lieu de la résidence habituelle, nationalité commune des époux, loi de l'État des liens les plus étroits
- Le changement volontaire de loi applicable
- Le changement involontaire de loi applicable
- La publicité des désignations et le changement de loi applicable

Examiner les solutions issues du Règlement européen du 24/06/2016 sur les régimes matrimoniaux entré en vigueur le 1er janvier 2019

- Le principe d'unité de la loi applicable
- Le choix de loi applicable
- La détermination du régime matrimonial en l'absence de choix de loi applicable
- Cas pratiques : Détermination de la loi applicable au régime matrimonial

## **Expliquer les règles de compétence en matière de liquidation des régimes matrimoniaux**

Cerner les solutions issues de la désunion ou de la succession

- Désunions judiciaire et extra-judiciaire
- Dissolution du régime matrimonial par voie de succession

Etudier la compétence dans les autres cas

- Compétence hors les cas de désunion et de succession

## **Distinguer les patrimoines français et étranger des époux**

Décrire le patrimoine français des époux

- FICOPA, FICOVIE

- Le registre de conservation des hypothèques
- Consultation de la dernière déclaration fiscale

### Identifier le patrimoine étranger des époux

- Les difficultés résultant de la détermination du patrimoine étranger d'un des époux
- Consulter un avocat, un notaire, un détective privé

### Etudier le cas particulier des partenariats enregistrés

- La détermination de la loi applicable au régime matrimonial dans le cadre d'un partenariat enregistré
- Les apports des règlements européens du 24/06/2016 sur les régimes matrimoniaux et les effets patrimoniaux des partenariats enregistrés entrés en vigueur le 1er janvier 2019

- Cas pratique récapitulatif

Divorce international : droit et procédure (1 jour)

## Mettre en oeuvre les règles applicables au divorce judiciaire international

### Déterminer la juridiction compétente

- Détermination de la compétence en matière de divorce et de séparation de corps
- Détermination de la compétence en matière d'obligations alimentaires
- Détermination de la compétence en matière d'autorité parentale

### Décrypter les règles de conflits de lois

- Loi applicable au divorce et à la séparation de corps
- Loi applicable aux obligations alimentaires
- Loi applicable en matière de régime matrimonial
- Loi applicable en matière de responsabilité parentale

### Décrire la circulation d'une décision de divorce française à l'étranger

- Circulation au sein de l'Union européenne
- Circulation hors Union européenne
- Cas pratique : les règles applicables au divorce judiciaire international

## Maîtriser les règles applicables au divorce extra-judiciaire international

### Cerner les précautions à prendre en cas de divorce par consentement mutuel extra-judiciaire français

- Reconnaissance du divorce par consentement mutuel extra-judiciaire français dans les Etats concernés
- Information du client en présence d'élément d'extranéité

### Déterminer la juridiction compétente et la loi applicable

- Règles de compétence



- Conflits de lois

## Faire reconnaître une décision de divorce extra-judiciaire à l'étranger

- Reconnaissance et circulation de la décision hors de l'Union européenne
- Reconnaissance et circulation de la décision au sein de l'Union européenne
- Cas pratique : les règles applicables au divorce extra-judiciaire international

## Décrypter les effets du divorce prononcé à l'étranger en France (reconnaissance, transcription et exécution)

### Procéder à la reconnaissance de plein droit des décisions étrangères

- Reconnaissance de plein droit des décisions étrangères
- Mode opératoire à suivre en cas de non-reconnaissance de plein droit d'une décision étrangère

### Mettre en oeuvre la procédure d'exequatur

- Particularités de l'instance en exequatur
- Décisions rendues dans les Etats non-membres de l'Union Européenne
- Cas pratique : déterminer les effets du divorce prononcé à l'étranger en France

### 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

...

### A DISTANCE, PARIS

- 25 Sep. au 5 Nov. 2026

