



ATELIERS DE LA  
**TRANSFORMATION**

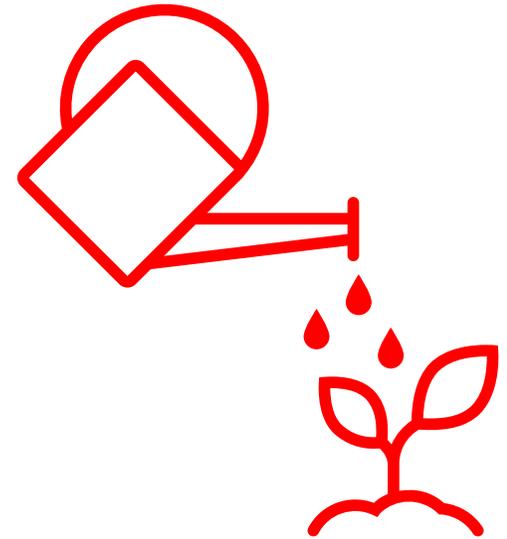
# Focus sur une mission de full service

## L'Examen de conformité fiscale

# Sommaire

## Mission d'Examen de conformité fiscale

- › Le contexte de ces offres de service
- › Les caractéristiques de l'offre et de la mission
- › La mise en place pratique



# Le contexte de ces offres de services

# Le contexte de ces offres de services

Un monde risqué

L'importance de la gestion de la conformité

Une nouvelle relation avec l'Administration fiscale

# Le contexte de ces offres de services

## › Voyage dans les algorithmes fiscaux

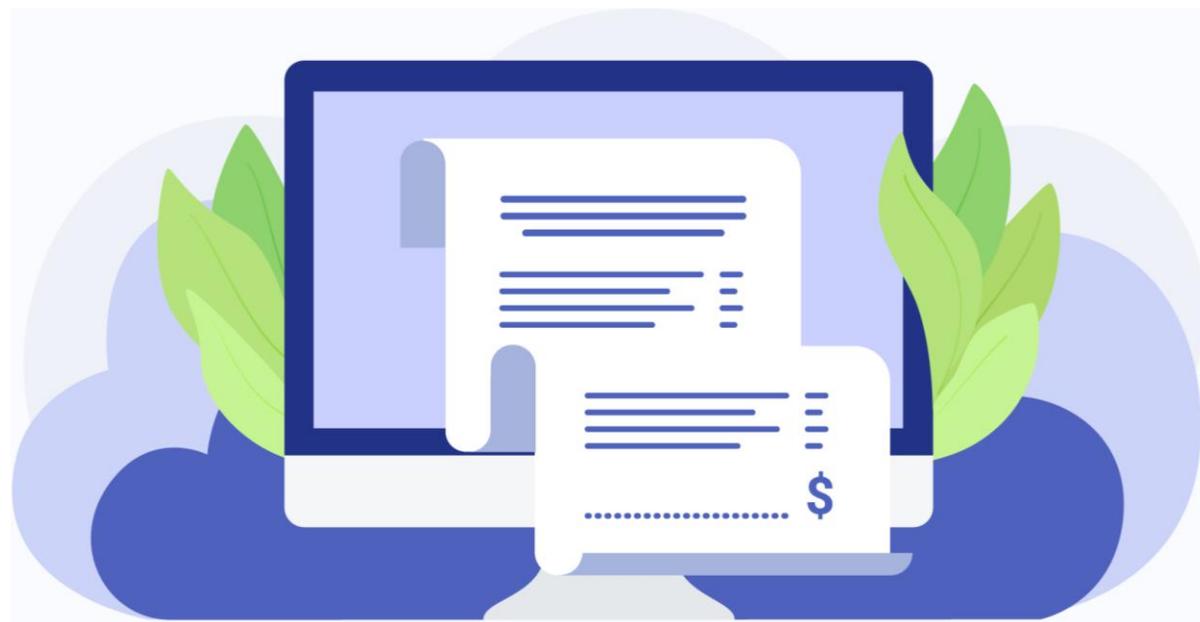
- « Foncier innovant »
- « Fonds de solidarité et Covid »
- « Galaxie »
- « Detect + »
- ...

- Les applications d'IA ont besoin de données « propres » et « qualifiées »

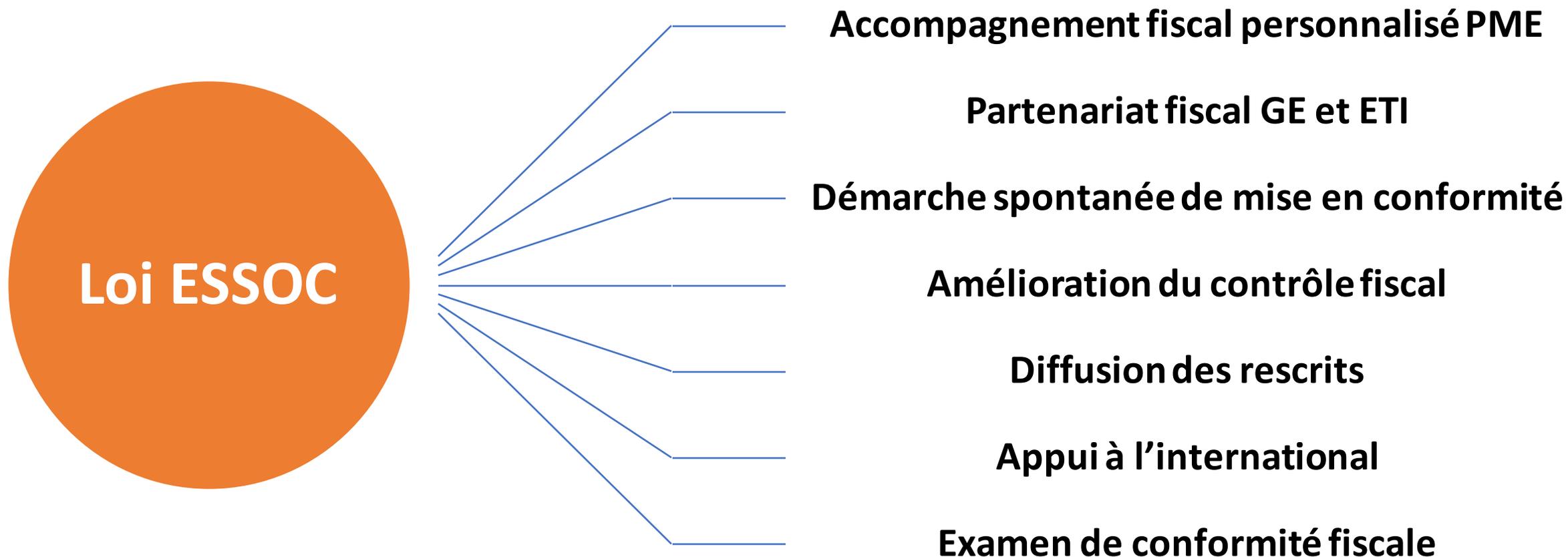


# Le contexte de ces offres de services

- › La facturation électronique : une opportunité à ne pas manquer
  - Une normalisation et « urbanisation » des flux
  - Un nombre de données importantes pour nourrir les algorithmes



# Le contexte de ces offres de services

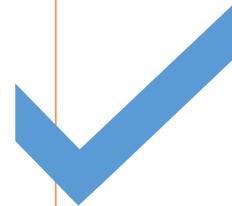


# Le contexte de ces offres de services

› Un nouveau rôle pour chacun



**Confiance et Transparence**



**Validation des données**

# Le contexte de ces offres de services

## › Un démarrage progressif

- 20 000 «cases cochées » sur liasses fiscales 2020
- 110 000 «cases cochées » sur liasses fiscales 2021
- ? ? ? En 2022

*Source DGFIP*



# Les caractéristiques des offres et des missions

# Les caractéristiques des offres et des missions

## Tiers de confiance

- Attestation de conformité fiscale

## Sécurisation

- Des points fiscaux les plus usuels

## Anomalies

- Corrections sans pénalité ni intérêt de retard

# Les caractéristiques des offres et des missions



Une mission nouvelle ?



Une question de « posture »

# Full service : Examen de conformité fiscale

## › Les 10 points de contrôle

1

Conformité du fichier comptable

2

Qualité du fichier comptable

3

Conformité du logiciel ou système de caisse

4

Mode de conservation des documents

5

Contrôle des régimes d'imposition en matière de résultats et de TVA

6

Détermination et traitement fiscal des amortissements

7

Détermination et traitement fiscal des provisions

8

Détermination et traitement fiscal des charges à payer

9

Détermination et traitement fiscal des charges exceptionnelles

10

Règles d'exigibilité en matière de TVA

# Devoir de conseil



**Expliquer aux entreprises ce qu'est l'examen de conformité fiscale**



**Ce n'est pas une mission légale, c'est une prestation volontaire**



**Présenter le modèle de compte rendu au client**

# Avantages pour l'entreprise

## Sécurisation de la situation fiscale

- Sur les 10 points de contrôle

## Limitation des risques et conséquences d'un contrôle

- Prise en compte d'un ECF dans la programmation des contrôles

## En cas de correction d'anomalies

- Pas de pénalités ni d'intérêt de retard
- L' ECF a les effets d'une mention expresse

# La mise en place pratique

# La mise en place pratique

---

---

Design de l'offre de service

---

La lettre de mission

---

Des outils pour réaliser la mission

---

La restitution de la mission

---



# La mise en place pratique

---

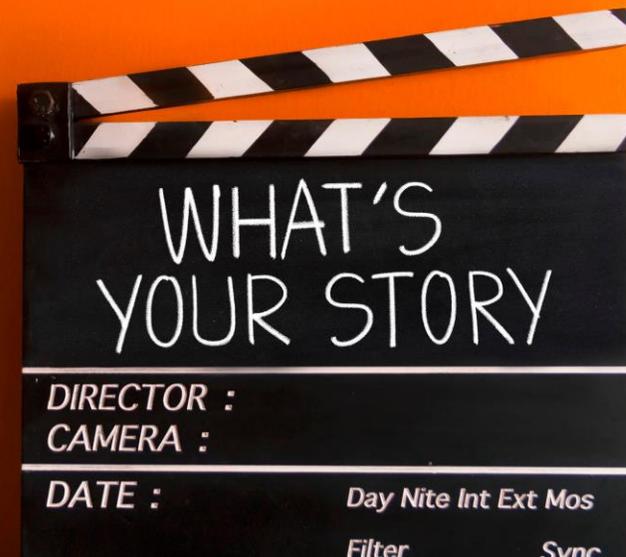
## › Les retours d'expériences

- Les tarifs applicables
- La constitution de la Team
  - Quels profils collaborateurs ?
  - Quelles formations ?



# La mise en place pratique

- Construire le Storytelling de la mission
  - Vendre la valeur ajoutée
  - Organiser la conformité fiscale du client



# Des questions ?

Stéphane Raynaud

[sraynaud@bba.fr](mailto:sraynaud@bba.fr)



A VENIR ....

# UNIVERSITES - D'ETE -

5, 6, et 7  
septembre  
Palais des Congrès

- **Thème des universités d'été la facturation électronique**
- **Trois séminaires (4 ateliers d'1 heure 30 en une journée) sur la transformation :**
  - **Séminaire Facture électronique Experts- Comptables** (*dont 1 atelier débat « comment resterons nous meilleurs que l'IA » Animé par Virginie ROITMAN, Stéphane RAYNAUD, Philippe BARRE, Stéphane MALLARD*)
  - **Séminaire Facture électronique Collaborateurs**
  - **Séminaire missions Full Service/ facture électronique**  
(*ouverture du site et des inscriptions en juillet*)
- **Livre blanc de la transformation diffusé lors des UE**

# La saison 3 du parcours de la transformation

➤ **Début de la saison 3 des parcours de la transformation à partir d'octobre**  
**« l'actu de la factu »**

➤ **Thème : Accompagnement concret des experts- comptables mise en place**  
**facture électronique au sein du cabinet et auprès des clients**

*( pdp ou pas pdp ?, plan d'urgence, sensibilisation des collaborateurs, actualités de la DGFIP, remontées de terrain...)*

➤ **Programme précis des ateliers du Parcours communiqué lors des UE**