



ATELIERS DE LA
TRANSFORMATION

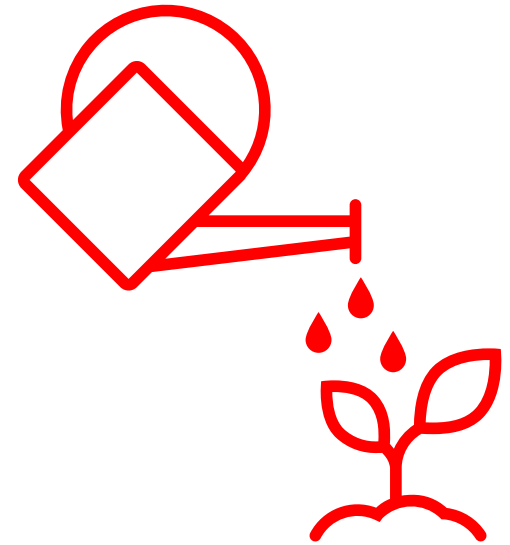
Focus sur une mission de full service

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

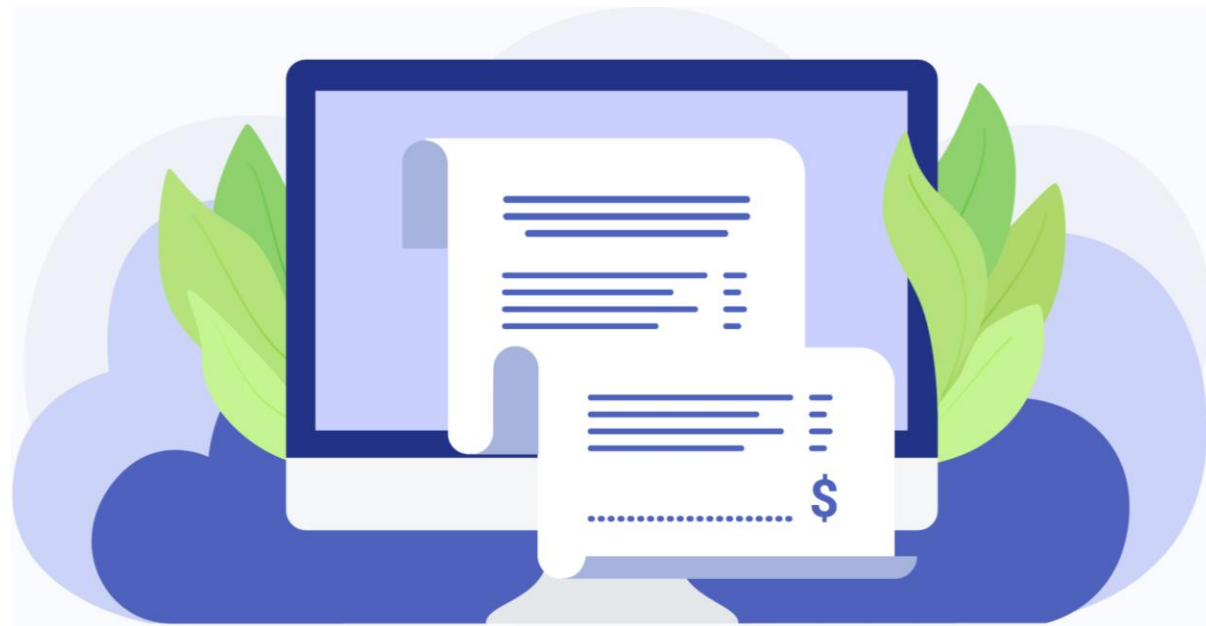
- « Foncier innovant »
- « Fonds de solidarité et Covid »
- « Galaxie »
- « Detect + »
- ...

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

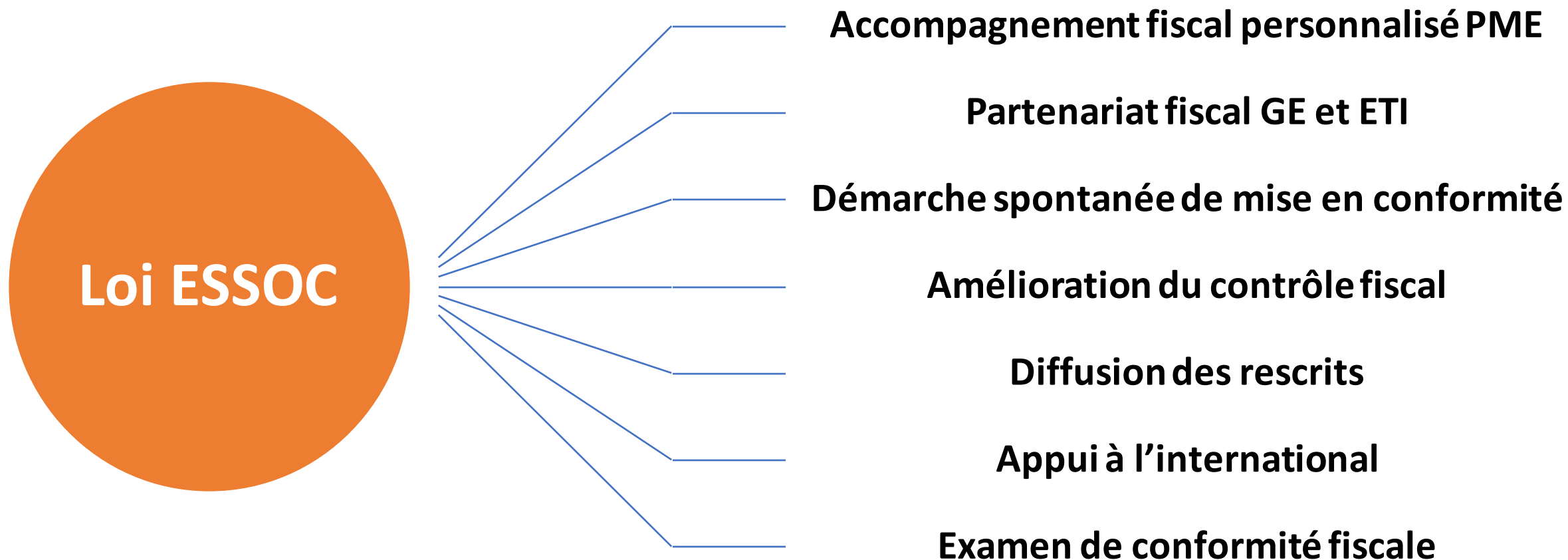


Le contexte de ces offres de services

- › 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



A VENIR

UNIVERSITÉS - D'ÉTÉ -

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**