



Mobilisation des ressources de l'État : contrôle et gestion de l'Administration fiscale

Montréal, Québec, Canada – 1^{er} au 12 octobre 2018

Objectif Global

Développer la capacité d'appliquer les outils modernes de gestion de l'Administration des recettes, dont le contrôle douanier, l'inspection et le contrôle fiscal, l'évaluation des performances individuelles des collaborateurs et l'optimisation des recettes issues de l'industrie extractive.



Contexte

Les techniques modernes de vérification permettent de s'assurer que les déclarations ont été remplies conformément aux exigences à travers l'examen des systèmes, des registres comptables et des locaux de l'entreprise. Ces techniques permettent de vérifier que le montant des recettes légalement dues a été bien défini et acquitté. Tout aussi important, en modifiant les contrôles, en les allégeant, ces techniques facilitent les flux économiques produits par les entreprises et les incitent à être plus respectueuses de la loi.

Objectifs Spécifiques

- Comprendre les enjeux de l'organisation de l'Administration fiscale et pouvoir faire des choix en fonction des priorités gouvernementales
- Comprendre les composantes d'un système de vérification, de Contrôle A Posteriori douanier (CAP) et du contrôle gouvernemental du secteur minier/hydrocarbure
- Développer la capacité de mettre en œuvre les procédures modernes (Techniques de collecte, traitement, sécurisation, renseignement)
- Développer la capacité de mettre en œuvre les techniques modernes d'analyse et de gestion de risque
- Développer la capacité de détecter des fraudes fiscales et douanières
- Développer la capacité d'analyse permettant le choix des gestes à poser en fonction des écarts constatés

Thèmes Abordés

- Introduction à la vérification
 - Histoire, rôle et enjeux
 - Conventions internationales et bonnes pratiques
 - Cadre national : Lois et prérogatives de l'Administration fiscale
- Vérification : Potée, objectifs et déroulement
 - Objectif et rôle de la vérification
 - Sélection des personnes morales sujettes à enquête
 - Portée de la vérification
 - Particularités aux douanes

- Particularités dans l'industrie extractive
- Préparation, mise en œuvre, déroulement sur le terrain, procédures et techniques d'audit
- Introduction au Contrôle A Posteriori (CAP)
 - Convention de Kyoto et l'Organisation mondiale des Douanes (OMD)
 - Notion d'Opérateur économique agréé (OEA)
 - Portée du CAP
- Gestion des risques et stratégie organisationnelle
 - Stratégie du service
 - Gestion des risques
 - Risques inhérents et risques de contrôles
 - Établissement des niveaux de confiance
 - Identification des Opérateurs économiques à risque
- Plan d'audit
 - Mise en œuvre du service de vérification
 - Structure opérationnel
 - Préparation du contrôle au bureau ou en entreprise
 - Plan d'audit
- Analyse d'entreprises
 - Analyse d'entreprise: statut, organisation, fonctionnement
 - Flux économiques et lecture des états financiers
 - Système de contrôle interne
 - Détermination du revenu imposable
 - Amortissements comptables et leurs dérivés
 - Éléments de calcul de l'impôt
 - Déductions et exonérations- calcul du revenu net
 - La problématique des prix de transferts (facturation intragroupe)
- Test, sondage et autres techniques d'investigation
 - Les techniques d'investigation en entreprise
 - Recensement et analyse des contrôles internes
 - Test de contrôle et sondage de corroboration
 - Seuil de signification
- Rapport d'audit
 - Plan du rapport d'audit
 - Écarts à la valeur
 - Infractions et sanctions
 - Litige

Public Ciblé

Auditeurs des Douanes, vérificateurs, contrôleurs et inspecteurs des impôts, contrôleurs miniers et agents de contrôles des hydrocarbures, décideurs et Autorités

Frais d'inscription..... 4 500 EUROS

Nos formations sont sujettes à annulation lorsque le nombre de participants n'est pas suffisant.

Contact

Tél: +1-514-225-6800

Fax: +1-514-738-2334

info@consultants-icdi.com



Consultants ICDI