Fiscalité des groupes et internationale

# Établir une cartographie des risques fiscaux

1 jour (7h00) | ★★★★½ 4,6/5 | FISCA-8930124 | Évaluation qualitative de fin de stage | Formation délivrée en présentiel ou distanciel

Tarif : 1 290 € ht



*Document mis à jour le 13/11/2026*

## Objectifs de formation

Identifier les risques fiscaux pesant sur l'entreprise

Mesurer la portée des risques encourus

Dresser une cartographie des risques fiscaux de l'entreprise

## Modalités, méthodes et moyens pédagogiques

Équipe pédagogique :
Un consultant expert de la thématique et une équipe pédagogique en support du stagiaire pour toute question en lien avec son parcours de formation.

Techniques pédagogiques :
Alternance de théorie, de démonstrations par l'exemple et de mise en pratique grâce à de nombreux exercices individuels ou collectifs. Exercices, études de cas et cas pratiques rythment cette formation.

Ressources pédagogiques :
Un support de formation présentant l'essentiel des points vus durant la formation et proposant des éléments d'approfondissement est téléchargeable sur notre plateforme.

## Prérequis

Maîtriser le mode de fonctionnement fiscal de son entreprise

## Public concerné

Responsable comptables et fiscaux

Avocats fiscalistes

Experts-comptables et commissaires aux comptes

### Cette formation :

- Est animée par un consultant-formateur dont les compétences techniques, professionnelles et pédagogiques ont été validées par des diplômes et/ou testées et approuvées par l'éditeur et/ou par M2I Formation
- Bénéficie d'un suivi de son exécution par une feuille de présence émargée par demi-journée par les stagiaires et le formateur.

# Programme

## Identifier les risques pesant sur l'entreprise

**Définir les principaux risques fiscaux**

- Les risques liés à l'IS : liasse fiscale, BIC, intégration fiscale...
- Les risques liés à la TVA : contrôle de la TVA collectée et déductible, spécificités internationales, contrôles de cohérence...
- Les risques liés à la CET : CFE, calcul de la valeur ajoutée, dispositifs de dégrèvement

**Circonscrire les risques liés aux transactions qui suscitent la suspicion de l'Administration fiscale**

- Les restructurations, les fusions et les scissions
- Les opérations intragroupe liées aux flux financiers, aux opérations à l'international et aux prix de transfert
- Les comptes courants d'associés
- Les bonifications en nature
- Les remboursements de frais professionnels...

Étude de cas : analyse de pratiques et de montages abusifs

**Intégrer la méthodologie des contrôles fiscaux**

Étude de cas : analyse des points sensibles qui font l'objet d'un examen lors d'un contrôle fiscal

**Quantifier les risques identifiés en distinguant leur importance**

## Évaluer l'impact des risques sur les objectifs de l'entreprise

**Cerner les risques internes**

- Analyser les procédures de gestion et de synthèse des données comptables et fiscales
- Estimer la fiabilité du système d'information
- Mesurer les risques gérés par les autres services et mener une approche collaborative
- Sensibiliser les opérationnels

Partage d'expérience : échange sur les réalités de l'approche collaborative avec les autres services

**Mesurer les conséquences des erreurs et omissions**

**Anticiper les évolutions**

- Assurer une veille fiscale efficace
- Mettre en place les alertes

**Établir un registre des risques classés selon leurs conséquences, leur probabilité et leur degré de réitération lors des exercices futurs**

## Dresser la cartographie, outil de management des risques fiscaux

– Identifier les indicateurs clés en fonction de la stratégie de l'entreprise
– Cerner les principales difficultés rencontrées dans son élaboration

Exercice d'application : les points essentiels de la cartographie des risques

Le contenu de ce programme peut faire l'objet d'adaptation selon les niveaux, prérequis et besoins des apprenants.

## Modalités d’évaluation des acquis

Évaluation en 3 phases : Pendant la formation : un bilan quotidien effectué par l'intervenant À chaud : à la fin de la formation, un bilan qualité pour mesurer l'atteinte des objectifs À froid : à J +3 mois, une évaluation du transfert des acquis en situation professionnelle

## Accessibilité de la formation

pagebreakavoidchecked="true";

Le groupe M2I s'engage pour faciliter l'accessibilité de ses formations. Toutes nos formations sont accessibles aux personnes en situation de handicap : les détails de l'accueil des personnes sont consultables sur la page Accueil Handicap

## Modalités et délais d’accès à la formation

pagebreakavoidchecked="true";

Les formations M2I sont disponibles selon les modalités proposées sur la page programme.
Les inscriptions sont possibles jusqu'à 48 heures ouvrées avant le début de la formation.
Dans le cas d'une formation financée par le CPF, ce délai est porté à 12 jours ouvrés.