



## Savoir réaliser un examen de conformité fiscale (ECF) : fondamentaux et mise en œuvre pratique

Animée par **Jean-Pierre COSSIN**  
La participation à la formation est de :  
**366 € TTC Tarif INTRA**  
**504 € TTC Tarif ASFOREF**

**Le mardi 1<sup>er</sup> mars 2022**  
de 9h00 à 17h30  
Chez **TERRA GESTION**  
259 Rue Pierre et Marie Curie – Parc d'activités  
77000 VAUX-LE-PENIL

### OBJECTIFS

#### Fondamentaux (matin) :

- Comprendre ce que peut apporter la nouvelle prestation « d'examen de conformité fiscale » pour les entreprises et pour les cabinets d'expertise-comptable.
- Connaître le cadre réglementaire de l'examen de conformité fiscale et les engagements pris par l'entreprise et par le prestataire.
- Apprécier les obligations du « chemin d'audit » au regard des travaux réalisés par les cabinets sur les dossiers de leurs clients.
- Savoir présenter l'examen de conformité fiscale aux clients dans le cadre d'un devoir de conseil.
- Montrer les « points d'audit » les plus délicats.
- Connaître les obligations relatives au compte rendu de mission.

#### Mise en œuvre pratique (après-midi) :

- Savoir contracter un examen de conformité fiscale avec le client.
- Connaître les difficultés comptables et fiscales les plus courantes rencontrées dans les entreprises.
- Préciser et analyser les 10 points prévus dans le « chemin d'audit »
- Préparer et transmettre le compte rendu de la « mission »

### PROGRAMME

#### Fondamentaux (matin) :

Introduction : une nouvelle mission pour les experts-comptables : 10 minutes  
Séquence 1 – La relation de confiance pour assurer la sécurité juridique de l'entreprise : 20 minutes  
Séquence 2 – L'encadrement réglementaire de l'examen de conformité fiscale : 30 minutes  
Séquence 3 – L'examen de conformité fiscale sécurise l'entreprise : 20 minutes  
Séquence 4 – Les 10 points du chemin d'audit de l'examen de conformité fiscale : 50 minutes  
Séquence 5 – Le déroulement et la conclusion de l'examen de conformité fiscale : 40 minutes  
Conclusion : Aider à la décision : 10 minutes

#### Mise en œuvre pratique (après-midi) :

Introduction : Une nouvelle prestation pour les professionnels du chiffre : 10 minutes  
Séquence 1 – Une prestation contractuelle rémunérée : 20 minutes  
Séquence 2 – Une validation utile : les régimes fiscaux applicables et la régularité des options : 20 minutes  
Séquence 3 – Vérifier le respect des exigences de l'administration au regard des règles comptables : 30 minutes  
Séquence 4 – Examen du traitement comptable et fiscal des amortissements : 20 minutes  
Séquence 5 – Examen du traitement comptable et fiscal des provisions : 30 minutes  
Séquence 6 – Examen des charges à payer et des charges exceptionnelles : 15 minutes  
Séquence 7 – Examen des règles d'exigibilité de la TVA : 30 minutes  
Séquence 8 – Les suites de l'E.C.F. : le compte rendu de mission Les autres impôts et taxes : 15 minutes

### PEDAGOGIE

- Débat
- Exposé
- Evaluation de l'acquisition des connaissances