



TVA DES FLUX INTERNATIONAUX ET OPERATIONS COMPLEXES

Organisation

Durée : 7 heures

Mode d'organisation : Mixte

Contenu pédagogique



Public visé

Collaborateurs des services Douane, Logistique, Finance, Comptabilité, etc.



Objectifs pédagogiques

À l'issue de la formation, le participant est capable :

- d'identifier des flux d'opérations complexes relevant de règles de TVA spécifiques ;
- d'analyser les factures et le cadre contractuel (Incoterms, modalités de livraison, etc.) pour qualifier ces opérations,
- de déterminer le ou les traitements TVA applicables ou possibles,
- de mettre en place le procédures et contrôles permettant d'éviter les risques TVA relatifs à ces opérations.



Description

Opérations intracommunautaires complexes et régimes fiscaux spécifiques

- Ventes en chaîne
- Livraisons avec montage
- Triangulaires
- Ventes en consignation
- Travail à façon bilatéral

Régimes douaniers et impacts TVA

- Régime fiscaux suspensifs
- Régime douaniers particuliers

Impacts des Incoterms en matière fiscale

- Ventes en chaîne intracom'
- Ventes en chaîne internationales et extraterritoriales

Prestations de services afférentes aux flux internationaux

- Prestations accessoires aux ventes internationales
- Le transport de marchandises
- Les intermédiaires à l'achat/vente
- Piste d'audit
- Gestion TVA par les ERP
- Pénalités encourues

La formation est ponctuée de cas pratique



Prérequis

Aucun prérequis.





Préconisations : Idéalement avoir suivi les modules d'initiation et approfondissement aux techniques douanières.

L'ODASCE reste à votre disposition pour toute aide au positionnement pédagogique au 01 55 34 76 80 ou contact@odasce.org.



Modalités pédagogiques

- Exposé alternant théorie et explications pratiques
- Echanges en groupe : Questions/réponses orales
- Activités : Quiz (avec correction orale et écrite) + Cas pratiques (avec correction orale et écrite)



Moyens et supports pédagogiques

Diaporama électronique projeté et support pédagogique transmis en version électronique à chaque participant.



Modalités d'évaluation et de suivi

Pendant ou à l'issue de la formation, le participant devra remplir, de manière nominative, un questionnaire d'évaluation des acquis de connaissances.