# Passer à la facturation électronique

1 j (7 heures) Ref : TDFC

**Public**

Personnel de direction salarié, personnel d'encadrement (responsable projet…), personnel des fonctions de gestion comptable, financière ou d'administration des ventes

**Pré-requis**

Aucun

**Moyens pédagogiques**

Formation réalisée en présentiel ou à distance selon la formule retenue
Présentation de concepts, cas pratiques, synthèses, échange entre pairs, autodiagnostic
Vidéoprojecteur
Support de cours remis à chaque stagiaire

**Modalités de suivi et d'évaluation**

Feuille de présence émargée par demi-journée par les stagiaires et le formateur
Exercices de mise en pratique ou quiz de connaissances tout au long de la formation permettant de mesurer la progression des stagiaires
Questionnaire d'évaluation de la satisfaction en fin de stage
Auto-évaluation des acquis de la formation par les stagiaires
Attestation de fin de formation

## Objectifs

Choisir le type de facture électronique adapté à l'entreprise

Sécuriser la facturation de l'entreprise avec les entreprises tierces

Anticiper les risques de contrôles fiscaux

## Programme détaillé

### FACTURATION ELECTRONIQUE : DE QUOI PARLE-T-ON ?

Les factures dématérialisées

Les factures électroniques avec signature électronique de type RGS 1 et 2 étoiles

Les factures dites « cartographiées », envoi par e-mail d'un fichier contenant le document « facture »

Factures dématérialisées

## LES CONTRAINTES DE FOND ET DE FORME A RESPECTER

Les modalités de transmission : procédure EDI ou ASP

Les modalités déclaratives liées à l'adoption d'un système de télétransmission

Factures transmises par voie électronique : modalités d'authentification

## LA NECESSITE D'UNE SIGNATURE ELECTRONIQUE CONFORME AUX REGLES FISCALES

Recours à un prestataire certifié

Authentification du signataire

L'octroi et le rôle du certificat électronique

Caractéristiques de la signature électronique

Le protocole RGS

Factures « cartographiées »

## UN RECOURS FACILITE A LA FACTURATION ELECTRONIQUE PAR LA DIRECTIVE DE 2010 TRANSPOSEE EN DROIT FRANCAIS

Les commentaires de l'administration fiscale

Les nouveaux contrôles à mettre en place

Autodiagnostic

## QUEL TYPE DE FACTURATION ELECTRONIQUE EST MIS EN PLACE DANS SON ENTREPRISE ?

Quelles sont les éventuelles faiblesses du processus ?

Quelles actions correctives envisager ?

Exigence d'une piste d'audit fiable entre facture et opération initiale

## ILLUSTRATION : LES DIFFERENTS ELEMENTS DE LA PISTE D'AUDIT FIABLE : CONSTITUTION, DOCUMENTATION, CONTROLE ET ARCHIVAGE

## ARCHIVAGE ET STOCKAGE DES FACTURES ELECTRONIQUES

## LES MODALITES ET LIEU D'ARCHIVAGE

Les délais de stockage

Déroulement d'un Contrôle Fiscal des Données Informatisées CFCI

## QUE PEUT EXIGER L'ADMINISTRATION FISCALE ?

Le particularisme des règles de contrôle des factures électroniques.

Partage d'expériences : comment répondre aux « demandes de traitement » de l'administration fiscale ?

## CONTRAT D'INFOGERANCE

## LE CHOIX DES PRESTATAIRES RECOURS A UNE DATAWAREHOUSE….

Les clauses à visée fiscale à insérer dans les contrats séquestre des codes sources….