CONTRATS SPÉCIAUX

Clauses fiscales des contrats internationaux : rédiger, négocier et sécuriser

Un contrat international bien négocié sur le prix peut coûter beaucoup plus cher que prévu : retenue à la source non anticipée, taxe indirecte laissée à la charge du vendeur, prestation requalifiée. Les clauses fiscales sont souvent recopiées d'un modèle à l'autre sans être confrontées au montage réel ni à la convention applicable. Cette journée part de clauses existantes pour apprendre à les lire, les corriger et les négocier : répartition de la charge fiscale, clause de brut, traitement de la TVA et des droits de douane, coopération documentaire en cas de contrôle. Chaque participant repart avec une grille de relecture applicable à ses propres contrats.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
1 jour — 7 h	**Présentiel**	**À partir de 1 327 € HT**	**11 jours ouvrés après validation du financement.**

Mon Pôle Formation est un organisme certifié Qualiopi. La certification qualité a été délivrée au titre de la catégorie d'action suivante : **ACTIONS DE FORMATION** — certificat n° 76 31 02622 31 (SGS ICS)

01 Public visé et prérequis

PUBLIC VISÉ
Juristes d'entreprise, avocats, responsables fiscaux, directeurs juridiques et responsables de contrats internationaux.

PRÉREQUIS
Pratiquer la rédaction ou la négociation de contrats internationaux.

POSITIONNEMENT À L'ENTRÉE
Analyse du besoin et test de positionnement. Vos réponses sont partagées avec votre formateur afin d'adapter la formation à votre niveau et votre contexte professionnel.

02 Objectifs pédagogiques

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

- Identifier les risques fiscaux attachés à un contrat transfrontalier
- Rédiger une clause de répartition de la charge fiscale entre les parties
- Négocier une clause de brut et en mesurer le coût réel
- Articuler les stipulations contractuelles avec la convention fiscale applicable
- Organiser la coopération documentaire des parties en cas de contrôle

03 Programme détaillé

M1 Cartographie fiscale du contrat

- Repérer où naît la charge fiscale
- Qualification de l'opération et localisation du fait générateur
- Retenues à la source sur redevances et prestations
- Établissement stable créé par l'exécution du contrat
- Incidence des flux intragroupe sur le traitement fiscal
- Cas pratique : Les participants qualifient fiscalement trois contrats types et localisent les risques.

M2 Rédaction des clauses fiscales

- Écrire ce qui répartit réellement le risque
- Clause de répartition des impôts et taxes entre les parties
- Clause de brut et mécanisme de majoration du prix
- Traitement contractuel de la TVA et des droits de douane
- Clause relative aux crédits d'impôt et à la restitution des retenues
- Clause de coopération documentaire et de remise des certificats de résidence
- Atelier : Chaque participant réécrit une clause fiscale issue de l'un de ses contrats.

M3 Négociation et gestion des différends

- Défendre la clause face au cocontractant
- Arguments de négociation selon la position du vendeur ou de l'acheteur
- Articulation de la clause avec la convention fiscale applicable
- Conduite à tenir lorsqu'un contrôle vise le cocontractant
- Règlement des différends fiscaux nés de l'exécution du contrat
- Mise en situation : Deux équipes négocient la répartition d'une retenue à la source sur un contrat de prestation.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
Présentiel

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, Paris — Présentiel

MÉTHODES MOBILISÉES
• Apports théoriques, ateliers et cas pratiques. Support de cours numérique et fiches méthodes fournis.

ENCADREMENT
Formateurs qualifiés et expérimentés, experts de leur domaine, sélectionnés par Mon Pôle Formation.

05 Modalités d'évaluation et de suivi

ÉVALUATION DES ACQUIS
• QCM et mises en situation. Évaluation des acquis en début et en fin de parcours, évaluation à chaud et à froid à 60 jours.

SUIVI DE L'EXÉCUTION
• Émargement des participants
• Certificat de réalisation remis à l'issue de la formation

SANCTION DE LA FORMATION
Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

06 Type de reconnaissance

Formation non certifiante — Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

07 Modalités d'accès, financement et tarifs

MODALITÉS D'INSCRIPTION
Inscription en ligne, par téléphone, par devis ou via votre OPCO.

DÉLAI D'ACCÈS
11 jours ouvrés après validation du financement.

FINANCEMENTS POSSIBLES
• OPCO et plan de développement des compétences
• FAF et CFP
• France Travail
• Paiement jusqu'à 6 fois sans frais

DATES / SESSIONS
Entrées permanentes

FORMULE	DÉTAIL	TARIF
Inter-entreprises	-10 % dès 2 participants, -15 % dès 3, -20 % à partir de 4 inscrits sur la même session.	**À partir de 1 327 € HT**

Prix nets — exonération de TVA, article 261-4-4° du CGI.

08 Accessibilité aux personnes en situation de handicap

Accessible aux personnes en situation de handicap. Contactez notre référent handicap pour construire une solution adaptée : contact@monpoleformation.fr

RÉFÉRENT HANDICAP
Tiffany LESTROUBAC

CONTACT
contact@monpoleformation.fr

09 Indicateurs de résultats

INDICATEUR	RÉSULTAT	MODALITÉS DE CALCUL
Taux de satisfaction	**N/A**	Moyenne des notes de satisfaction des stagiaires sur les 12 derniers mois
Taux d'abandon	**N/A**	Calculé sur les 12 derniers mois

Résultats arrêtés au 29/09/2026. N/A : donnée non disponible ou effectif insuffisant sur la période.

10 Contacts

INSCRIPTIONS ET INFORMATIONS
contact@monpoleformation.fr
01 87 66 57 66

ADRESSE
10a rue du Maréchal de Lattre de Tassigny, 76420 Bihorel

RÉCLAMATIONS
Par e-mail : contact@monpoleformation.fr