FISCALITÉ

Prix de transfert : documenter, déclarer et préparer le contrôle fiscal

Les flux intragroupe se sont installés sans politique écrite. Les redevances et les refacturations de services suivent des taux hérités du passé la documentation est reconstituée après coup et les analyses de comparables ont vieilli. Quand la vérification s'ouvre le groupe doit justifier en quelques semaines des pratiques de plusieurs exercices. Cette journée s'adresse à des praticiens déjà confrontés au sujet. Elle traite la construction de la documentation le contenu attendu du fichier principal et du fichier local les obligations déclaratives annuelles puis la conduite du contrôle depuis la première demande jusqu'à la discussion sur les redressements.

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
Directeurs fiscaux et fiscalistes ainsi que responsables comptables et financiers de groupes ayant des flux transfrontaliers.

PRÉREQUIS
Connaître les principes de la fiscalité internationale et les flux intragroupe de son organisation.

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 :

- Analyser les flux intragroupe et caractériser les fonctions actifs et risques
- Sélectionner une méthode de détermination des prix et la justifier
- Constituer le fichier principal et le fichier local attendus
- Préparer les obligations déclaratives annuelles et leur calendrier
- Conduire un contrôle fiscal portant sur les prix de transfert

03 Programme détaillé

M1 Analyse des flux et choix de méthode

- Justifier le prix avant de le documenter
- Principe de pleine concurrence et portée pratique
- Analyse fonctionnelle des entités du groupe
- Méthodes de détermination des prix et critères de choix
- Recherche de comparables et retraitements
- Cas des services intragroupe et des redevances
- Cas pratique : Une analyse fonctionnelle est conduite sur un groupe fictif puis une méthode est retenue et argumentée.

M2 Documentation et obligations déclaratives

- Écrire ce qui sera lu par l'administration
- Contenu du fichier principal et du fichier local
- Cohérence entre documentation comptabilité et contrats
- Déclarations annuelles et calendrier de préparation
- Déclaration pays par pays et périmètre concerné
- Organisation de la collecte des informations dans le groupe
- Atelier : Les participants rédigent la section relative aux fonctions et aux risques d'un fichier local.

M3 Contrôle fiscal et suites

- Défendre sa politique de prix
- Déroulement de la vérification et premières demandes
- Points d'attaque habituels et réponses à préparer
- Conséquences d'une documentation insuffisante
- Discussion du redressement et voies de recours
- Procédures amiables et élimination de la double imposition
- Mise en situation : Une demande de justification du vérificateur est reçue et la réponse est construite en groupe.

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 26/09/2026. 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