

Fixe : 02 43 68 76 05

Portable : 06 85 43 22 39

intrest@wanadoo.fr

INTREST® FORMATIONS SUR MESURE IMPORT – EXPORT

Valider l'auto-liquidation de TVA

Objectifs :

- Maîtriser l'ensemble des opérations techniques douanières à l'import & vérifier la ligne TVA import reprise par les services fiscaux sur la déclaration de TVA mensuelle

Pré-requis :

- Faire des achats dans les pays tiers
- Avoir un numéro EORI

Cible :

- Attachés administratifs chargés des importations
- Gestionnaires des services comptables chargés des déclarations de TVA

Durée :

- Une demi-journée ; formation à distance

1. Valider le contexte intra communautaire et les déclarations douane hors UE

- Rappels sur les achats concernés par la DEB introduction quand la douane est faite hors France
- Les déclarations douane sur DELTA en France : quels sont les achats concernés par le DAU import
- Quels sont les intérêts des procédures à domicile ?

2. Le cadre réglementaire du DAU et ses 54 rubriques

- Le BOD du DAU 2007
- Les régimes douaniers à l'import
- Les spécificités selon le TARIC
- Les codes « transactions »
- Les codes CANA-CACO-DTP

3. Comment vérifier la TVA reprise sur les déclarations à l'import

- Quelles informations via le Référentiel Intégré Tarifaire Automatisé (RITA) ?
- Calcul de l'assiette TVA à partir de cas pratiques de l'entreprise.
- Vérification de la zone pré-remplie dans la CA3

4. Comment négocier avec son commissionnaire en douane (R.D.E.)

- Quelles sont les responsabilités de l'importateur ?
- Quelles sont les informations à fournir ?
- Quels contrôles devez-vous faire ?