

Nos experts sont à vos côtés pour vous aider à sécuriser la gestion de vos projets IT/digitaux au regard de la TVA et respecter les réglementations dans un contexte où la donnée, l'automatisation des processus, la gouvernance ainsi que la lutte contre la fraude fiscale/TVA sont au cœur des préoccupations de toute entreprise et des administrations.

Piste d'audit fiable

Contrôles internes/TVA et gouvernance fiscale

Data Analytics

Dématérialisation des factures et processus

Paramétrage TVA des systèmes d'information

Stratégie fiscale/TVA digitale

Obligations de compliance Indirect Tax

Des équipes pluridisciplinaires vous permettent au quotidien de vous accompagner dans vos projets (Indirect Tax, Legal, Consulting, Data Sciences, Risk Assurance) et d'en faire des leviers puissants de développement.



Votre contact

**Laurent Poigt**

Avocat, Associé, Indirect Tax Technology,  
PwC Société d'Avocats

+33 1 56 57 77 54  
laurent.poigt@avocats.pwc.com

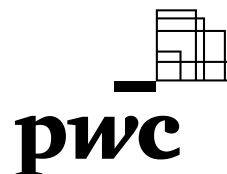
Cette publication diffuse des informations fiscales, juridiques ou sociales à caractère général. Cette publication ne peut se substituer à des recommandations ou à des conseils de nature fiscale, juridique ou sociale. Les informations contenues dans cette publication ne constituent en aucune manière un conseil personnalisé susceptible d'engager, à quelque titre que ce soit, la responsabilité des auteurs et / ou de PwC Société d'Avocats. Cette publication est la propriété de PwC Société d'Avocats. Toute reproduction et / ou diffusion, en tout ou partie, par quelque moyen que ce soit, est interdite sans autorisation préalable.

© 2019 PwC Société d'Avocats est membre de PricewaterhouseCoopers International Ltd, société de droit anglais. PwC désigne la marque sous laquelle les entités membres de PricewaterhouseCoopers International Ltd rendent leurs services professionnels et peut également faire référence à l'une ou plusieurs des entités membres de PricewaterhouseCoopers International Ltd dont chacune est une entité juridique distincte et indépendante.



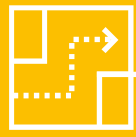
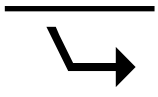
## Au cœur de vos enjeux Indirect Tax Techno & Digital

Associé à une communauté d'experts Consulting et Data Sciences, PwC Société d'Avocats est à vos côtés afin de vous accompagner dans vos projets Indirect Tax Techno, accroître la performance de vos processus de gestion et définir votre stratégie digitale de demain.

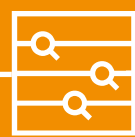


PwC Société d'Avocats

Vos enjeux



VAT audit Trail & Internal control



ERP Indirect Tax configuration



E-invoicing & dematerialization



Indirect Tax Data Analytics



Indirect Tax Digitalization project

Disposez-vous d'une documentation piste d'audit fiable (PAF) conforme ? Vos contrôles internes/TVA sont-ils matures ? Etes-vous prêts en cas de contrôle fiscal ?

Vos ERPs et outils applicatifs métiers-comptables sont-ils correctement paramétrés ? Comment anticiper un contrôle fiscal et des demandes de traitements ?

Vos solutions de facturation dématérialisées répondent-elles aux obligations fiscales/TVA de la doctrine ? Quelles sont les règles à appliquer dans le cadre d'un projet de dématérialisation ?

Comment piloter les risques et opportunités de mes transactions ? La qualité de mes données est-elle fiable ? Comment puis-je améliorer ma gouvernance ?

Comment puis-je mettre en œuvre un projet de digitalisation de ma fonction fiscale Indirect Tax ? Quelles sont les solutions qui s'offrent à mon entreprise ?

Notre approche pour y répondre

- Vous aider à :
  - Réaliser un diagnostic de conformité de votre piste d'audit fiable des factures
  - Rédiger une documentation en ligne avec les attentes de l'Administration fiscale
  - Anticiper les contrôles PAF/CFCI\*/CEPAF\*
  - Revoir ou réaliser des testings de cheminement de vos systèmes et processus de gestion
- Vous proposer une approche d'audit pour diagnostiquer la maturité de vos processus achats (Procure to Pay), ventes (Order to Cash) et Master Data
- Evaluer la maturité des contrôles internes/TVA de la gouvernance associés à vos processus de gestion

\*CFCI: Contrôle Fiscal des Comptabilités Informatisées  
\*CEPAF: Contrôle établissant la PAF

- Vous permettre de :
  - Réaliser un audit de conformité des règles de gestion de vos ERPs et autres outils applicatifs de gestion
  - D'anticiper et valider les changements de paramétrage TVA de vos outils applicatifs (migration ou nouveau SI)
  - D'anticiper les contrôles PAF/CFCI/CEPAF et demandes de traitements associés liés au paramétrage TVA
  - Réaliser des testing des contrôles internes/TVA de vos systèmes d'informations

- Garantir la conformité fiscale/TVA de vos solutions de dématérialisation des factures ou notes de frais
- Vous permettre d'identifier les solutions de dématérialisation (achats/ventes) agiles et adaptées à votre organisation métiers et informatiques
- Vous aider à répondre aux demandes de l'Administration fiscale en cas de contrôle
- Sécuriser un cadre contractuel conforme entre les différents acteurs (plateformes, tiers spécialisés, partenaires commerciaux)

- Vous permettre de :
  - Réaliser une cartographie de vos transactions achats et ventes
  - Piloter l'ensemble des risques et opportunités liés à la gestion TVA de vos flux
- Améliorer la performance et la gestion de vos risques TVA à partir de vos données
- Gérer et mettre en œuvre des politiques de gestion des risques et workflow d'approbation
- Mettre en œuvre des KPIs de gouvernance de la TVA
- Mettre en place des politiques de gestion de vos obligations de compliance TVA et autres obligations assimilées (real time reporting, SAFT, etc.)

- Vous aider :
  - A définir et mettre en place vos stratégies de gestion et gouvernance fiscale/TVA en s'appuyant sur les dernières technologies\*
  - Améliorer la performance et la gestion de vos risques TVA à partir de vos données
  - Simplifier et automatiser vos obligations de compliance TVA et autres obligations assimilées (real time reporting, SAFT, etc.)

\*Exemples: Big Data, Data visualisation, Machine learning, Robotic Process Automation (RPA), Outils éditeurs ou externes, Sharepoint, Chatbot, Blockchain, IA

**Vous accompagner dans votre stratégie de conformité de la gestion de la TVA et de sa gouvernance en cas de contrôle fiscal**

Notre accompagnement Exemples de livrables

- Rapport de conformité de la fiabilité de la PAF
- Documentation clé en main de la PAF
- Formation au projet PAF
- Rapport de restitution de l'intervention (points d'attention, état des risques et opportunités, recommandations et plan d'action)
- Méthodologie et dossiers documentaires de testing de cheminement des processus et contrôles (PAF/CEPAF)
- Méthodologie et dossiers de gestion de la gouvernance TVA/PAF
- Modélisation des processus de gestion et contrôles TVA/internes associés
- Rapport d'audit de performance des contrôles internes/TVA et des processus de gestion

- Rapport de conformité du paramétrage TVA de vos outils:
  - Présentation des règles de paramétrage TVA requises en cas de contrôle
  - Mise en œuvre des écarts et points de criticité
- Rapport de testing informatique des contrôles internes TVA/CEPAF issus de vos ERPs et processus de gestion
- Méthodologie et dossiers de gestion de la gouvernance TVA/PAF
- Etude des données et éléments à conserver en cas de contrôle PAF/CFCI lors des projets de décommissionnement d'ERP

- Etude d'opportunité des projets de dématérialisation de vos factures et notes de frais
- Rapport de conformité fiscale/TVA de vos solutions de dématérialisation des factures ou notes de frais
- Formations liées à la facturation électronique et autres projets de dématérialisation associés
- Dossiers et spécifications fonctionnelles des solutions de dématérialisation utilisées au regard de la TVA
- Contrats et autres modèles de convention (ex: acception, mandat)

- Automatisation de la création de reporting et de tableaux de bord de gestion des risques et opportunités
- Mise en œuvre de cas d'usage et autres KPIs pour améliorer la gestion de vos obligations de contrôles
- Mise en place de procédures d'automatisation du contrôle de conformité TVA de vos numéros de TVA
- Rapport d'audit de maturité de la qualité de vos données et de vos contrôles internes

- Analyse de maturité et d'automatisation de votre gouvernance fiscale/TVA et des processus (ex : contrôle interne/TVA, gestion déclarative)
- Définition de la stratégie fiscale/TVA digitale
- Mise en place et paramétrage d'outils et modules spécifiques de Tax Analytics et de Reporting éditeurs (SAP Tax and Reporting Compliance) ou PwC (réseau - Indirect Tax EDGE)
- Robotisation de certains processus de contrôle ou de gouvernance
- Mise en place de Chatbots juridiques et fiscaux/TVA