

Examen de Conformité Fiscale

ECF

Pour qui ?

- Les OGA équipés InfoOga
 - Module intégré à InfoOga
 - Mise à jour automatique selon les réceptions (Liasses, FEC...)
- Tous les autres OGA
 - Programme autonome et indépendant
 - Liaisons possibles avec un autre logiciel (imports, API, ...)

Votre outil d'Examen de Conformité Fiscale



Principes de notre réflexion

Simple

- Prise en main rapide et intuitive
- Pré paramétré

Connecté

- Espace client web (Extranet)
- Liaisons directes avec InfoOga ou un autre logiciel

Adaptable

- Gestion de gamme de tarifs, d'avenants tarifaires
- Personnalisation possible (questions, éléments demandés au client, ...)

Gestion administrative

Fiche Clients



IO ECF : Gestion de l'Examen de Conformité Fiscale

Synthèse Client **Détail du Contrat**

Signalétique Client

Numéro de client: Mot directeur: CGA000001

Nom: MARTIN Prénom: Guy Mobile: 06 24 56 76 23 Fixe: 05 12 89 45 22

Nom Commercial: SIRET: 34814137500020

MAIL: Guy.Martin@orange.fr RCS: 231654987 12315

Adresse Professionnelle **Adresse Personnelle** **Adresse des Courriers**

Rue: 54 ALLEE DU MONT-BLANC Rue: Rue: 54 ALLEE DU MONT-BLANC

Localité: Localité: Localité:

CP: 31200 Ville: TOULOUSE CP: CP: 31200 Ville: TOULOUSE

Destination des courriers

Adresse Professionnelle Adresse Personnelle Adresse des Courriers

Informations fiscales

Statut juridique: 1 Individuel Option d'imposition: A3 BEA Réel simplifié de plein droit Option IS/IR et Date d'effet IS: Nb Associé: 1

Profession: 0150ZA Culture et élevage associés NAF: 0150Z Culture et élevage associés

Période Exercice

Date de début d'exercice N0: 01/10/2021 Date de fin d'exercice N0: 01/09/2022

Responsable ECF

Civilité courte: Mr Nom: MARTIN Prénom: Guy Qualité: Directeur

Liste des Contrats

Date de début	Date de fin	Type d'ECF	Type de tarif	Type de travaux	Nom du contact ECF
01/07/2021	31/10/2021	CCPE2035300D	CDTAR01F	CDTRAV03G	Mr MOULIN Marc (Comptable)
14/09/2021	30/09/2021	CCPE2035300D	CDTAR01F	CDTRAV03G	Mme HUET Aline (Responsable)

Recherche Client

Numéro Client: Nom Client:

Mot Directeur: Numéro Siret:

N°	Mot direct.	Civ.	Nom	Prénom	
1	CGA000001	M.	MARTIN	Guy	348 1
2	CGA000002	Mme	BERNARD	Lydie	480 9
3	CGA000003	M.	THOMAS	Rene	301 5
4	CGA000004	M.	PETIT	Yves	343 3
5	CGA000005	M.	ROBERT	Louis	399 8
6	CGA000006	M.	RICHARD	Bernard	343 1
7	CGA000007	GAEC	DE LA RIVIERE		392 3
8	CGA000008	Mme	DURAND	Monique	530 1
9	CGA000009	M.	DUBOIS	Jean louis	407 5
10	CGA000010	Mme	MOREAU	Marie alice	407 5
11	CGA000011	Mme	LAURENT	Christiane	388 2
15	CGA000015	Mme	SIMON	Pascaline	814 3

Retour

Supprimer la fiche Client

Modifier la fiche Client

Annuler

Nouveau Contrat

Contrôle ECF

Fermer

Fiche Contrats



Saisie



InfoOga



Imports

IO ECF : Gestion de l'Examen de Conformité Fiscale

Synthèse Client Détail du Contrat

Particularités

Type ECF:
 Décret n° 2021-15 du 13 janvier 2021

Type Tarif: Montant prestation:
 Tarif F01

Type Travaux:
 Travaux V03G

Dates du contrat

Dates prévisionnelles du Contrat
 Début: Fin:

Dates d'Exercice
 Début: Fin:

Dates de Signature
 Client: Entité:

Nombre d'Associés:

Contact ECF

Civilité courte: Nom: Prénom: Qualité:

Comptabilité

Comptabilité HT/TTC: Assujetti TVA: Comptabilité Informatisée: Caisse Informatisée Certificat:

Tarifs

Code du point	Libellé	Prix
2021-25-0100000	Conformité du fichier des écritures comptables	100,00
2021-25-0200000	Qualité comptable du FEC au regard des normes comptables	20,00
2021-25-0300000	Logiciel ou système de caisse	130,00
2021-25-0400000	Mode de conservation des documents	10,00
2021-25-0500000	Régime d'imposition en matière de résultats et de TVA	150,00
2021-25-0600000	Règles de détermination des amortissements et leur traitement fiscal	80,00
2021-25-0700000	Règles de détermination des provisions et leur traitement fiscal	90,00
2021-25-0800000	Règles de détermination des charges à payer et leur traitement fiscal	250,00
2021-25-0900000	Qualification et déductibilité des charges exceptionnelles	60,00
2021-25-1000000	Règles d'exigibilité en matière de TVA	170,00

Recherche Client

Numéro Client: Nom Client:
 Mot Directeur: Numéro Siret:

N°	Mot direct.	Civ.	Nom	Prénom	
1	CGA000001	M.	MARTIN	Guy	348 1
2	CGA000002	Mme	BERNARD	Lydie	480 9
3	CGA000003	M.	THOMAS	Rene	301 5
4	CGA000004	M.	PETIT	Yves	343 3
5	CGA000005	M.	ROBERT	Louis	399 8
6	CGA000006	M.	RICHARD	Bernard	343 1
7	CGA000007	GAEC	DE LA RIVIERE		392 3
8	CGA000008	Mme	DURAND	Monique	530 1
9	CGA000009	M.	DUBOIS	Jean louis	407 5
10	CGA000010	Mme	MOREAU	Marie alice	407 5
11	CGA000011	Mme	LAURENT	Christiane	388 2
15	CGA000015	Mme	SIMON	Pascaline	814 3

Retour

Supprimer le Contrat

Modifier le Contrat

Annuler

Nouveau Contrat

Contrôle ECF

Fermer

Réalisation du contrôle ECF

IO ECF : Gestion de l'Examen de Conformité Fiscale

Monsieur **MARTIN André** - 06 00 01 02 03 - andre.martin@domaine.com - Responsable ECF : MELLE HGFGG (Gfgfgffg)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Conformité du fichier des écritures comptables	Qualité comptable du FEC au regard des normes comptables	Logiciel ou système de caisse	Mode de conservation des documents	Régime d'imposition en matière de résultats et de	Règles de détermination des amortissements et leur traitement	Règles de détermination des provisions et leur traitement fiscal	Règles de détermination des charges à payer et leur traitement	Qualification et déductibilité des charges exceptionnelles	Règles d'exigibilité en matière de TVA

Questions du Point

- Conformité du fichier des écritures comptables
 - Cadre juridique
 - Méthode d'examen
 - ▶ Entreprise dans le champ d'application de l'article A 47 A-1 du L...
 - ▶ **Fichier d'écritures comptables (F.E.C.)**
 - ▶ Taille du fichier F.E.C.
 - ▶ Compte rendu de l'outil TestComptaDemat (fichier PDF)
 - ▶ Conformité structurelle du F.E.C.
 - ▶ Anomalies éventuelles relevées
 - ▶ Conformité du F.E.C.
 - Tolérance contractuelle

Textes Officiels :

L'examen du format du FEC porte sur plusieurs points :

- Tout d'abord, l'existence d'un FEC est étudiée en déterminant si l'entreprise entre dans l'obligation de remise du FEC :
- cette obligation s'applique en principe à toute entreprise tenant sa comptabilité au moyen de systèmes informatisés ;
- à l'exception de celles entrant dans la tolérance administrative (auto-entrepreneurs et sociétés civiles immobilières – SCI – soumises excl...

Textes Officiels :

- Article L123-12 - Code de commerce - Légifrance
- BOI-BIC-DECLA-30-10-20-40-20180720**
- BOI-CF-IOR-60-40-20-20170607
- Article L47 A - Livre des procédures fiscales - Légifrance
- Article L47 AA - Livre des procédures fiscales - Légifrance

Commentaires / Observations

Réponse

Fichier d'écritures comptables (F.E.C.)



Déposer un fichier

Vous pouvez utiliser le "Glisser / Déposer" (Drag & Drop) directement depuis l'explorateur pour déposer votre fichier.

Les points à traiter sont matérialisés par un triangle de couleur selon son état de traitement

Etat d'avancement du dossier en temps réel

Affichage du chemin d'audit complet (textes officiels, lien avec le BOFiP)

Action réalisables sur le dossier

La réponse à fournir est paramétrée différente entre chaque point du chemin d'audit.

Zone de commentaire pour votre utilisation



Clients



Contrats



Contrôle ECF



Panier de questions



Générer un courrier



Cloturer le dossier



Accueil

Exemples de réponses

Dépôt de fichiers

Réponse

Fichier d'écritures comptables (F.E.C.)



Déposer un fichier



Vous pouvez utiliser le "Glisser / Déplacer" (Drag & Drop) directement depuis l'explorateur pour déposer votre fichier.

Réponse à choix unique / multiple

Réponse

Conformité structurelle du F.E.C.



Aide
Décisionnelle

Oui

Non



Sélectionnez la réponse appropriée à la situation.

Saisie d'information, ...

Aides décisionnelles

Il peut en exister 2 sortes :

- Automatiques (arithmétiques et cohérence)
- Visuelles

Les aides automatiques peuvent vérifier, calculer et valider automatiquement certains points du chemin d'audit et vous conduire directement au point suivant concerné.

Les aides visuelles vous permettent de traiter les informations de manière efficaces, relativement au point du chemin d'audit, et d'en enregistrer le résultat afin de permettre à l'application de vous proposer des réponses appropriées.

Exemple d'aide décisionnelle (1/3)

Contrôle du contenu du FEC

Aide décisionnelle :

Plan comptable utilisé	
89 comptes détectés dans le plan comptable	
6 compte(s) semble(nt) absent du fichier FEC	
Présence de compte(s) hors Plan Comptable Général	
Contrôle des dates de pièces	
57 pièce(s) hors exercice détectée(s)	
Contrôle des dates d'écritures	
7 écriture(s) hors exercice détectée(s)	

En cas d'anomalie détectée, vous pouvez en consulter le détail en cliquant sur le libellé ou l'image.

Exemple d'aide décisionnelle (2/3)

Contrôle du régime fiscale conforme aux dispositions légales

Régime fiscal conforme aux dispositions légales

BIC Simplifié

Conforme
 Non Conforme

Chiffre d'affaires			
	2020	2019	2018
	985 000,00 €	895 000,00 €	587 000,00 €

Produits d'exploitation

Ventes de marchandises		985 000,00 €	895 000,00 €	587 000,00 €
Production vendue	Biens			
	Services			

Exemple d'aide décisionnelle (3/3)

Vérification de la méthodologie des amortissements

Les icones indiquent la présence de la facture d'achat et du tableau d'amortissement de l'immobilisation

Représentativité des immobilisations étudiées (relativement aux obligations de contrôle selon la « taille de l'entreprise »)

Visualisation de la facture (si présence)

Méthodologie d'amortissement

Montant total des immobilisations : 125 000,00 € 31,3 %

Masquer PDF

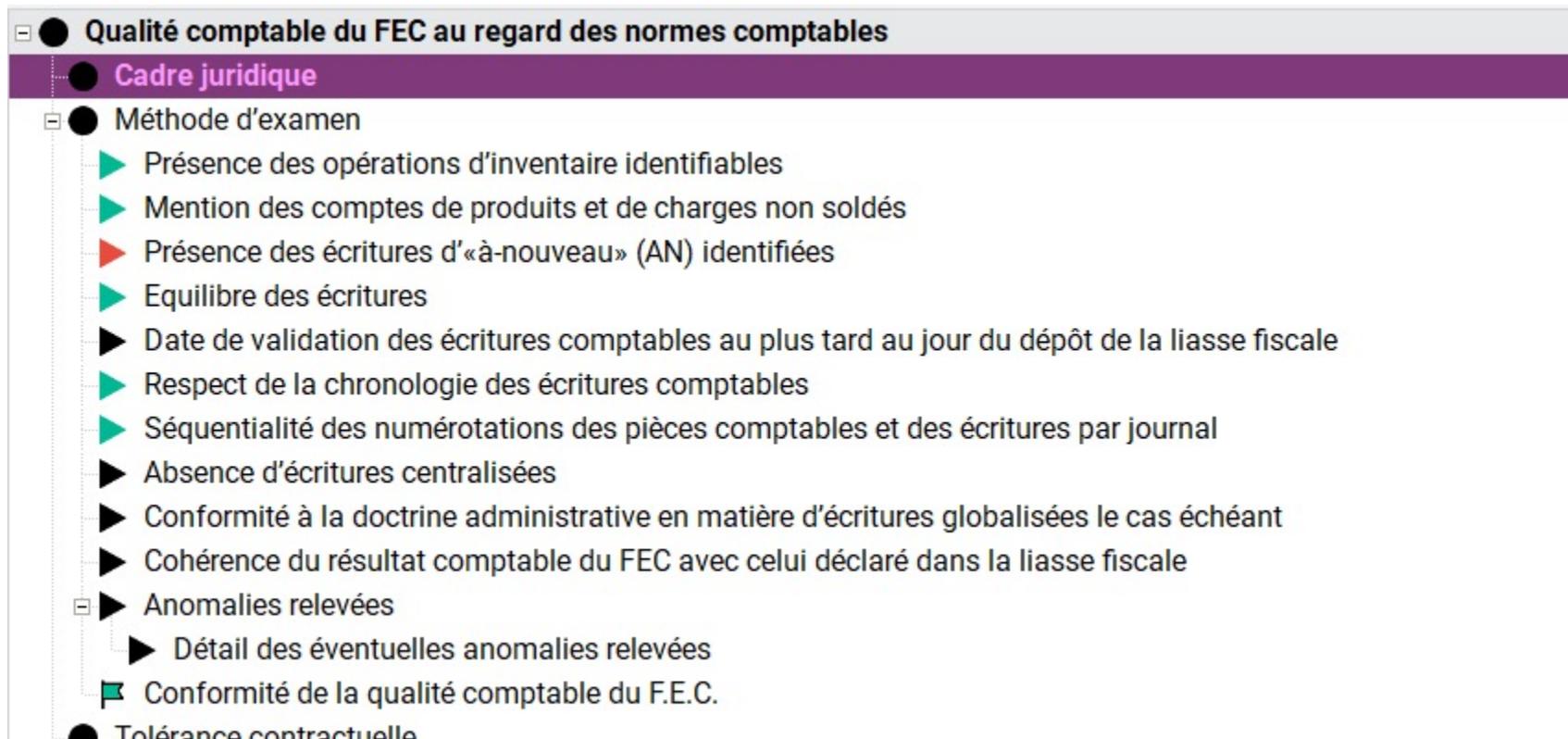
	Nature	Date achat / mise en serv.	Prix TTC	TVA déductible	Valeur HT	Amortissement de l'année			Etat
						Mode	Taux	Montant	
	Voiture	13/05/2018	45 000,00 €	7 500,00 €	37 500,00 €	L	20,0 %	7 500,00 €	
	Fauteuil ergonomique	15/03/2020	250,00 €	41,67 €	208,33 €	L	20,0 %	33,22 €	Conforme
	Bureau	15/03/2020	500,00 €	83,40 €	416,60 €	L	20,0 %	66,44 €	Conforme
	Ordinateur	15/03/2020	1 000,00 €	166,67 €	833,33 €	L	20,0 %	132,87 €	Non Conforme
	Second écran	15/03/2020	149,00 €	24,84 €	124,16 €	L	20,0 %	19,80 €	Conforme
	Imprimante	15/03/2020	79,00 €	13,17 €	65,83 €	L	20,0 %	10,50 €	

Affichage de la liste détaillée des immobilisations (selon le régime fiscal, elles peuvent être récupérées soit de la déclaration, soit de la comptabilité, voire même saisie).

Ces informations sont stockées et analysées, d'année en année, affinant et accélérant leur traitement.

Chemin d'audit : points 1 et 2

Seul l'utilitaire de la DGFiP, TestComptaDemat, est accepté pour « valider » la conformité structurelle du FEC.



Chemin d'audit : points 3 et 4

Il s'agit des points concernant la conformité du logiciel de caisse et le respect des normes de conservation et d'archivages des documents.

Pour ces deux points une intervention manuelle sera nécessaire afin de les valider.

Il peut être envisagé, si le point 3 est conforme en N de le rendre conforme pour les ECF des années suivantes.

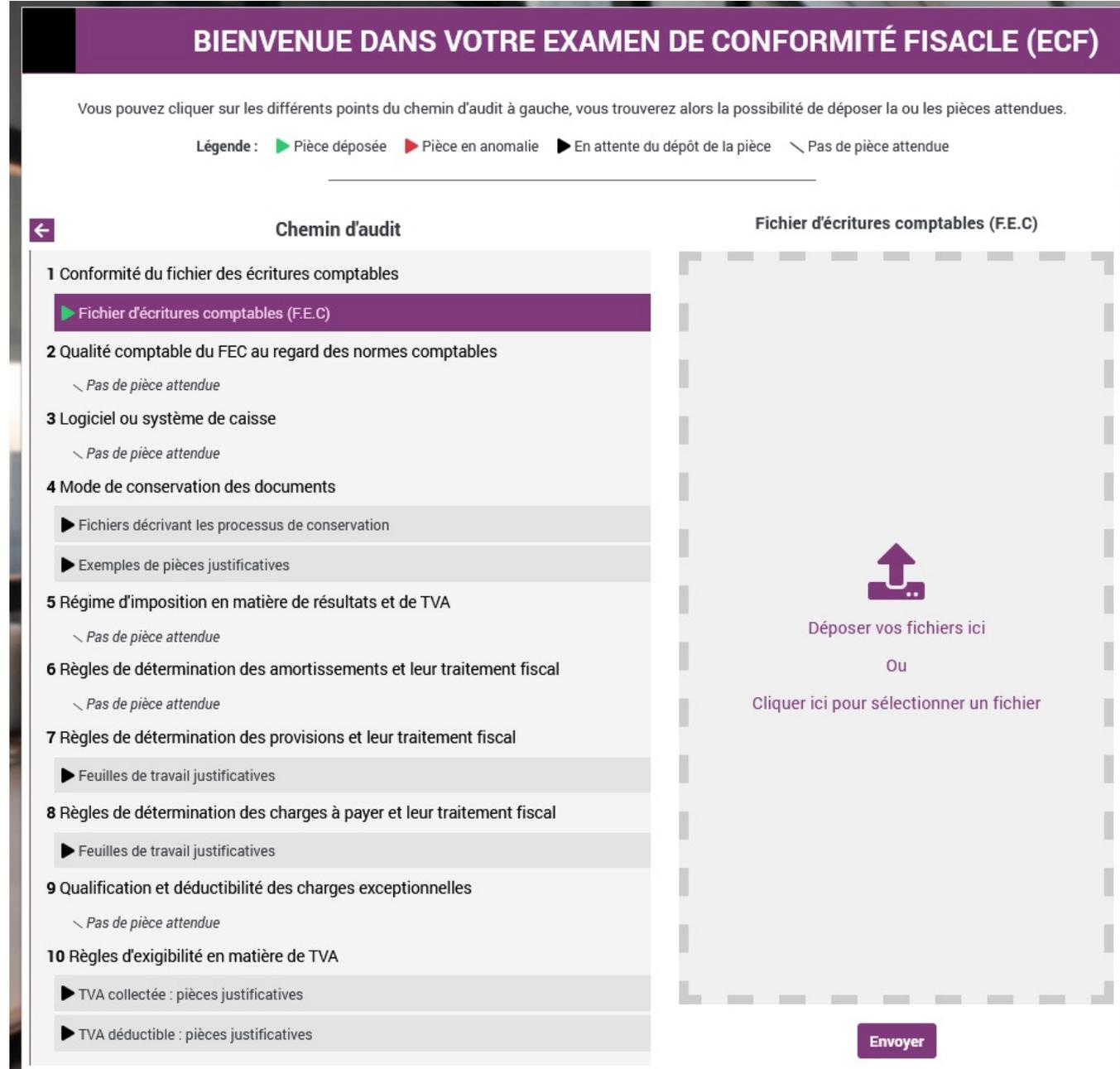
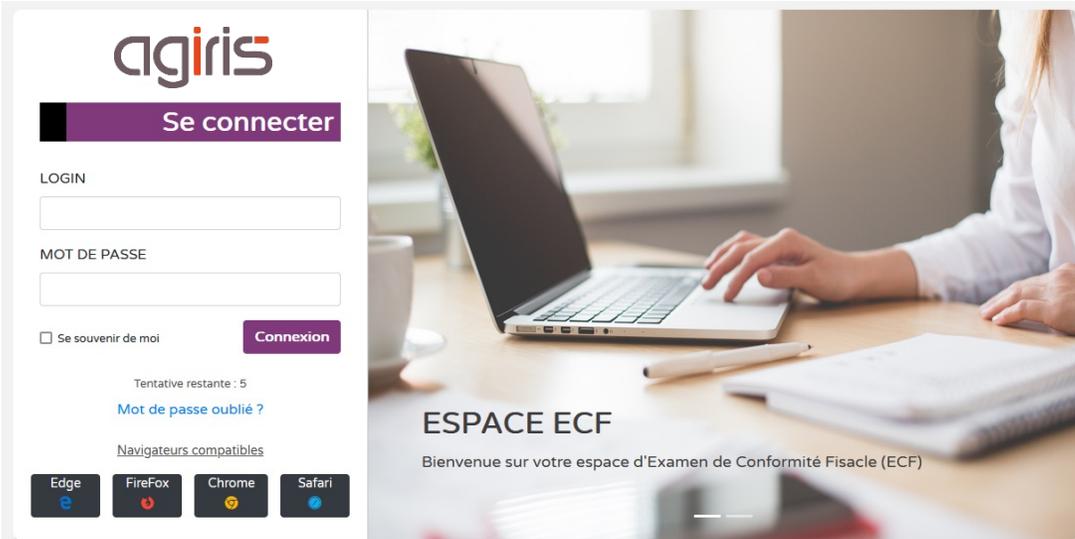
Il peut être envisagé, pour le point 4, de s'appuyer sur la présence d'une piste d'audit fiable.

Chemin d'audit : points 5 à 10

Sur tous ces points nous utilisons les informations reçues (Liasse fiscale, déclaration de TVA, FEC) afin de réaliser les aides décisionnelles permettant soit :

- De valider automatiquement le point d'audit
- De vous aider dans la prise de décision

Espace web client



Fournitures des documents



Réponses aux questions



Mise à disposition des documents produits (contrat, CRM, ...)

Production du CRM

Format PDF et EDI

- PDF : génération d'un document réintégré dans les GED et publication dans l'espace web.
- EDI : génération à la norme EDI-TDFC 2022 à partir du 1^{er} avril 2022 date de mise en production de la DGFIP
- Génération automatique en cas de CRM concordant. En cas de non concordance, mise en file d'attente pour une prise de décision par un utilisateur autorisé.

Merci pour votre attention