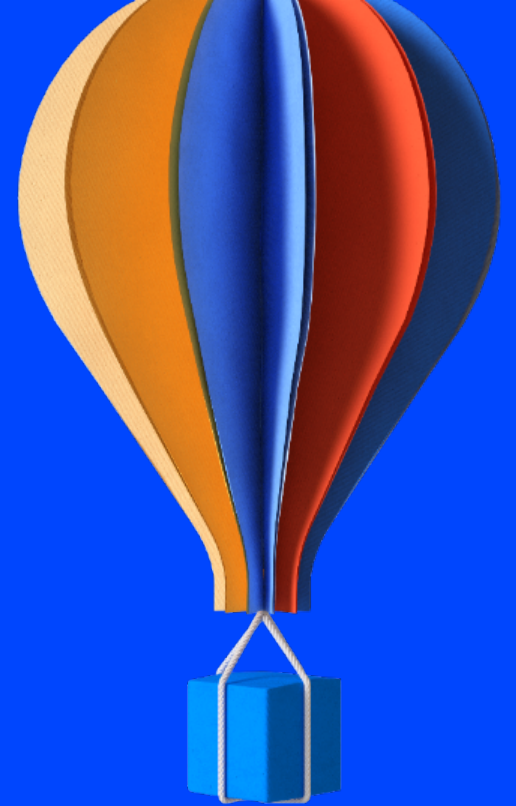


# UNASA 2021

## Examen de Conformité Fiscale

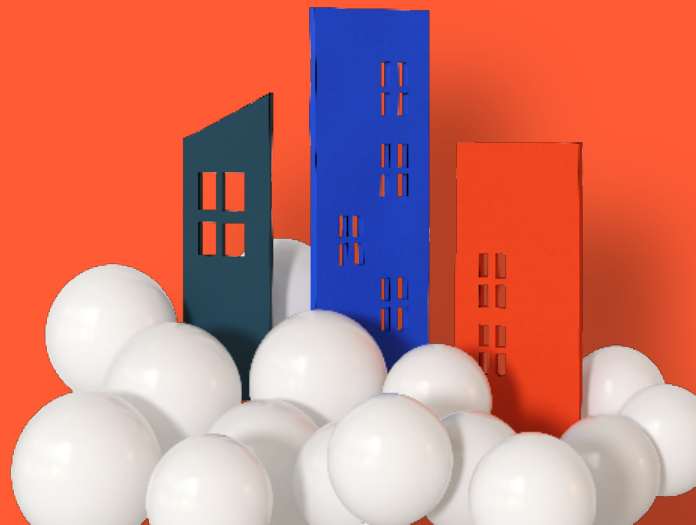
**Jeudi 18 novembre 2021**



**cegid**

01

# Rappel du contexte



# Rappel du contexte

## T1 2021

- **Publication de l'arrêté du 13 janvier 2021** concernant l'Examen de Conformité Fiscale
- **Demande pressante de quelques clients** sur le développement de l'ECF dans Cegid Agrément
- Détermination du **positionnement de Cegid** sur l'ECF

## T2 2021

- Décision est prise de développer l'ECF **UNIQUEMENT** sur Cegid Agrément sans surcoût
- Ce module rentre directement dans le cadre de **l'accompagnement des OGA à la transformation**
- Constitution d'un **groupe de travail ECF** (pilotes)
- **Livraison début juin** des premiers travaux aux pilotes

## T3 2021

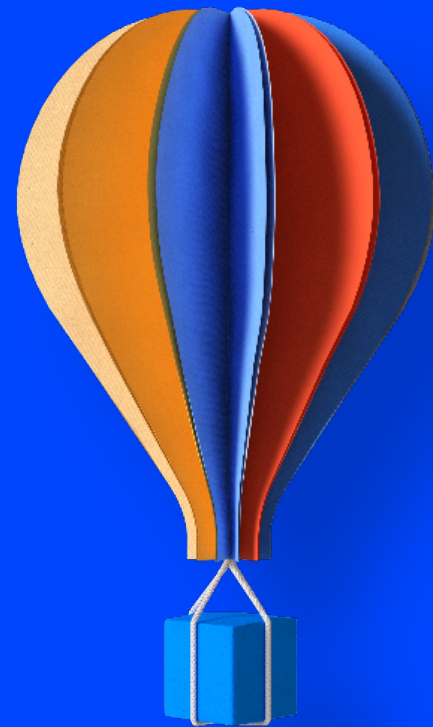
- Poursuite du cycle groupe de travail – Développement - Livraison version de pilotage
- Extension du groupe de pilotes
- **Mise en diffusion du module ECF**, en l'état, à l'ensemble des OGA fin octobre.

## T4 2021

- Poursuite du cycle groupe de travail – Développement - Livraison version de pilotage
- **Attente des retours de la part de l'ensemble des utilisateurs** (demandes d'évolution/amélioration, ...)

# 02

## Périmètre fonctionnel



## Gestion des prospects

- Mise en œuvre à partir du module de gestion des partenaires
- *Souscription en ligne basée sur un questionnaire (espace public)*

## Les différents types de missionnement

- Direct
- Co-traitance
- Sous-traitance

## Enregistrement d'un ECF

- Accessible aux adhérents/clients Agrément ou NON Agrément (client ECF)
- Définition de profils ECF (grille tarifaire, documents de base à obtenir, base documentaire, prestations complémentaires)
- Génération de la lettre de mission ou intégration de la lettre de mission externalisée signée
- Support du missionnement en tacite reconduction

## Portail collaboratif

- *Souscription en ligne basée sur un questionnaire (espace privé)*
- *Signature en ligne de la lettre de mission*
- Présentation état des ECF
- Publication des documents (courriers, rapport TestComptaDemat, documentation, ...)
- Collecte des documents
- 5 • Collecte des réponses aux questions ou informations

# Gestion administrative

---

## **Grille tarifaire**

- Définition de grilles tarifaires par profil ECF
- Possibilité de personnaliser la grille tarifaire pour un ECF
- Prise en compte

## **Facturation**

- Facturation individualisée (personnalisée) et/ou en masse
- Constitution de bordereaux de prestations dans le cadre de la sous-traitance avec possibilité d'autofacturation

# Traitement de l'ECF

## Généralités

- Réutilisation des outils de Cegid Agrément pour l'ECF (EDI, import, ARI, ...)
- L'ECF s'intègre dans un produit déjà maîtrisé par ses utilisateurs
- L'ECF est vu comme une phase supplémentaire au traitement du dossier

## Phase Examen de conformité fiscal

- Accès au moteur de calculs
- Accès au référentiel des contrôles ECF
- Rapprochement entre les données déclaratives et les données du FEC
- Accès au navigateur FEC pour analyse des écritures comptables et demande de pièces
- Création de questions, demande d'information, demande de documents, ...

## Le chemin d'audit

- Gestion des habilitations par point d'audit
- Gestion des profils de tâches ECF par point d'audit
- Accès à une base documentaire par point d'audit et par profil ECF
- Journal des actions (traces)
- Contrôles ECF ( + détermination des zones de risques)
- Etat par point d'audit

03

# Illustration du déroulement d'un ECF





## Enregistrement d'un client ECF

Adhésion

Date  Motif  ▼

N° aux.

## Enregistrement d'un ECF

Examen de Conformité Fiscale

Examen de Conformité Fiscale

Profil  ▼

Missionnement  ▼  Générer lettre de mission

Lettre mission  + Expiration

Ex. concerné  Reçu  Attendu  Attendu +1

Examens de Conformité Fiscale

Création	Exercice	Type	Cabinet	Resp.	Ana.	ECF	CRM	Total
03/05/2021	01/01/04 - 31/12/04 (12 m)	Direct	ACTIS (000)	BCS	GRT	●●	●●	428,00
28/09/2021	01/01/05 - 31/12/05 (12 m)	Direct	RSA (RSA)	BCS	GRT	●●	●●	428,00
15/10/2021	01/01/03 - 31/12/03 (12 m)	Direct	RSA (RSA)	BCS	ADM	●●	●●	0,00

# Module Analyse

## Traitement de l'ECF

Liste des exercices.

Exercice	Naf	ARI	FEC	EPS	ECV	CRM	ECF	CRE	REG	DG	Att	DF	OG	Tva	BL	Pop	Alt	Co
01/01/03 - 31/12/03 (12 mois)	553AB																	

N°02021 SARL ECF

Régime d'imposition

DL 01/01/03 au 31/12/03

### 5 - Régime d'imposition

Responsable ECF : (XXX)      Date libellé Pâte : (JJMM/AAAA)  
Interlocuteur pâte : (XXX)      Date Status Pâte : (JJMM/AAAA)

Status Pâte : Indéterminée      Conclusion Pâte : Fausse  
Temps utilisé / Temps passé : (5 min / 6 min)      Montant initial / Complément : 0€ / 0€

#### DECLARATION DE RESULTAT

Forme juridique : SARL      Type imposition : IR  
Si option exercée pour un régime, date de l'option :

Catégorie d'imposition :      Régime d'imposition : (Régime/AAAA)  
Si option exercée pour un régime, date de l'option :

Declaration d'effectif regime : True      Date réception DF : 05/04/2006  
Présence d'une rectificative : Fausse      Date réception DF rectif. : (JJMM/AAAA)

	N	N-1	N-2
CA total	(XXX XXX €)	(XXX XXX €)	(XXX XXX €)
Ventes de marchandises	(XXX XXX €)	(XXX XXX €)	(XXX XXX €)
Prévisions de services	(XXX XXX €)	(XXX XXX €)	(XXX XXX €)

	701 300	Tribunal N° 20 %		97 130	1 465 145		1 562 075
701 400	Tribunal N° 15 %			207 194	2 889 294		3 096 488
701 500	Tribunal N° 10 %			82 598	292 855		375 453
701 600	Impôts			0	0		0
701 700	Formalités d'ouverture			2 113	402 969		405 082
701 300	TVA						

#### DECLARATIONS DE TVA

Activité exercée : 553AB RESTAURANT  
Exercice de création de l'activité : NON Année de création :

Chemin d'audit : BNC sans TVA - Adhérent 020241 - Exercice 01/01/03 - 31/12/03 (12 mois)

Conformité du FEC    Qualité comptable    Logiciel de caisse    Conservation des documents    Régime d'imposition    Amortissements    Provisions    Charges à payer    Statut

100%

#### Informations

Statut examen: Indéterminé

Temps alloué: 5

Temps passé:

Dépassement:

Montant initial: 9,00

Complément:

Total prestation: 9,00

Chiffre d'Affaires Global: N N-1 N-2 N-3

Vente de marchandises/production:

Prestation de services:

Conditions CRM:

Imposition des résultats:

Nature imposition: Indéterminée    Anomalies relevées:

Type d'anomalies relevées:

Régime: Indéterminé4    Anomalies relevées:

Type d'anomalies relevées:

Société/ité ou membre d'un de groupe: Non concerné

Imposition en matière de TVA:

Régime: Indéterminé4    Anomalies relevées:

Type d'anomalies relevées:

Police

## Conformité du FEC

Chemin d'audit : BNC sans TVA - Adhérent 020241 - Exercice 01/01/03 - 31/12/03 (12 mois)

10%

Conformité du FEC | Qualité comptable | Logiciel de caisse | Conservation des documents | Régime d'imposition | Amortissements | Provisions | Charges à pay

50%

Fichier des Ecritures Comptables (3) + + + 76 !

Rapport conformité TestComptaDemat (2) +

Ligne	Niv.	Champ	Message
7418	!	PieceDate	Date invalide.
7418	!	PieceDate	Date invalide.
7418	!	Montant	Non renseigné.
7418	!	Sens	Valeur invalide.
7418	!	Idevis	Donnée manquante Devise <=> MontantDevise.
7420	!	PieceDate	Date invalide.
7420	!	PieceDate	Date invalide.
7420	!	Montant	Non renseigné.
7420	!	Sens	Valeur invalide.
7420	!	Idevis	Donnée manquante Devise <=> MontantDevise.
8679	!	PieceDate	Date invalide.
8679	!	PieceDate	Date invalide.

45 anomalie(s) détectée(s)

Conclusions CRM

Type anomalies relevées : 45 erreur(s) détectée(s). Majeure : 45

Statut

Statut examen : Indéterminé

Temps alloué : 10

Temps passé :

Dépassement :

Montant initial : 10,00

Complément :

Total prestation : 10,00

**B I U** Police ▾ ▾ + + + +

## Qualité comptable

Chemin d'audit : BNC sans TVA - Adhérent 020241 - Exercice 01/01/03 - 31/12/03 (12 mois)

10%

Conformité du FEC | **Qualité comptable** | Logiciel de caisse | Conservation des documents | Régime d'imposition | Amortissements | Provisions | Charges à pay

100%

Niv.	Theme	Code	Portee	Refere	Ligne	Champ	Message
i	Plan comptable	Compte hors PCG	Globale			N/A	Compte interdit détecté : (72610000 => 72) Avantages nature voi
i	Plan comptable	Compte hors PCG	Globale			N/A	Compte interdit détecté : (89000000 => 89) Compte de bilan
!	Plan comptable	Compte spéciaux	Ecriture	ANO#		N/A	Ecriture utilisant un compte spécial : 89000000 01/01/2017
!	Equilibre des éc	Ecriture non équilibrée	Ecriture	CIC#1		N/A	Ecriture non équilibrée : 1340 CIC
!	Equilibre des éc	Ecriture non équilibrée	Ecriture	CIC#1		N/A	Ecriture non équilibrée : 1448 20170724
!	Equilibre des éc	Ecriture non équilibrée	Ecriture	CIC#1		N/A	Ecriture non équilibrée : 1449 20170724
!	Equilibre des éc	Ecriture non équilibrée	Ecriture	CIC#1		N/A	Ecriture non équilibrée : 1501 CIC
!	Equilibre des éc	Ecriture non équilibrée	Ecriture	CIC#1		N/A	Ecriture non équilibrée : 1763 CIC
!	Equilibre des éc	Ecriture non équilibrée	Ecriture	CIC#2		N/A	Ecriture non équilibrée : 2054 20170926
!	Equilibre des éc	Ecriture non équilibrée	Ecriture	CIC#2		N/A	Ecriture non équilibrée : 2063 20170911
!	Equilibre des éc	Ecriture non équilibrée	Ecriture	CIC#2		N/A	Ecriture non équilibrée : 2065 20170911
!	Equilibre des éc	Ecriture non équilibrée	Ecriture	CIC#2		N/A	Ecriture non équilibrée : 2133 CIC
!	Equilibre des éc	Ecriture non équilibrée	Ecriture	CIC#2		N/A	Ecriture non équilibrée : 2188 CIC
!	Equilibre des éc	Ecriture non équilibrée	Ecriture	CIC#2		N/A	Ecriture non équilibrée : 2691 ANTIBES

69 anomalie(s) détectée(s)

Conclusions CRM

Type anomalies relevées

Anomalies relevées

B I U Police

Statut

Statut examen Indéterminé

Temps alloué

Temps passé

Dépassement

Montant initial 10,00

Complément

Total prestation 10,00

100%



## Logiciel de caisse

Chemin d'audit : BNC sans TVA - Adhérent 020241 - Exercice 01/01/03 - 31/12/03 (12 mois)

10%

Conformité du FEC    Qualité comptable    **Logiciel de caisse**    Conservation des documents    Régime d'imposition    Amortissements    Provisions    Charges à pay

100%

Attestation/Certificat  

Source conformité

Statut

Statut examen

Temps alloué

Temps passé

Dépassement





Montant initial

Complément

Total prestation

Conclusions CRM

Type anomalies relevées

**B I U** Police      

## Conservation des documents

Chemin d'audit : BNC sans TVA - Adhèrent 020241 - Exercice 01/01/03 - 31/12/03 (12 mois)

10%

Conformité du FEC    Qualité comptable    Logiciel de caisse    **Conservation des documents**    Régime d'imposition    Amortissements    Provisions    Charges à pay

100%

Tâches à réaliser

Profil: BIC/IS

Point de contrôle	NC	Fait	KO	Anomalie constatée
Vérification de la mise en place de procédures écrites		✓		

Conclusions CRM

Processus conforme

Type anomalies relevées

B I U Police

Statut

Statut examen: Indéterminé

Temps alloué: 6

Temps passé:

Dépassement:

Montant initial: 76,00

Complément:

Total prestation: 76,00

✓

## Régime d'imposition

Chemin d'audit : BNC sans TVA - Adhérent 020241 - Exercice 01/01/03 - 31/12/03 (12 mois)

Conformité du FEC    Qualité comptable    Logiciel de caisse    Conservation des documents    **Régime d'imposition**    Amortissements    Provisions    Charges à pay

---

**Informations**

	N	N-1	N-2	N-3
Chiffre d'Affaires Global :	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="2"/>	<input type="text" value="3"/>	<input type="text" value="4"/>
Vente de marchandises/production :	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Prestation de services :	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

**Conclusions CRM**

**Imposition des résultats**

Nature imposition :   Anomalies relevées

Type d'anomalies relevées :

Régime :   Anomalies relevées

Type d'anomalies relevées :

Société tête ou membre d'un de groupe :

**Imposition en matière de TVA**

Régime :   Anomalies relevées

Type d'anomalies relevées :

**Statut**

Statut examen :

Temps alloué :

Temps passé :

Dépassement :

Montant initial :

Complément :

Total prestation :

**B I U** Police

## Amortissements

Chemin d'audit : BNC sans TVA - Adhérent 020241 - Exercice 01/01/03 - 31/12/03 (12 mois)

Code	Description	Base Amort.	Acquisition	Service	Durée	Mét.	Dér.	Coût Acquisition	Amts Antérieurs	Amt Exercice	Fac.	Exo.	Fin.	Déc.	Occ.	Statut Examen
	climatisation	1 578,00	12/06/1995		10,00	lin		1 578,00	1 191,83	157,80		✓				A Contrôler
BM/v/250		35 000,00	01/03/2000	01/03/2000	4,00	lin		35 000,00	24 791,67	8 750,00			✓			Contrôle en cou

2 immobilisations, Total acquisition exercice : 1 578,00, Amortissements antérieurs : 25 983,49, Amortissements exercice : 8 907,80

Conclusions CRM

Montant total déclaré  Montant examiné

Méthode ou critères retenus

Type anomalies relevées

Montant anomalies   Anomalies relevées

B I U Police

Statut

Statut examen

Temps alloué

Temps passé

Dépassement

Montant initial

Complément

Total prestation



## Provisions

Chemin d'audit : BNC sans TVA - Adhérent 020241 - Exercice 01/01/03 - 31/12/03 (12 mois)

Conformité du FEC    Qualité comptable    Logiciel de caisse    Conservation des documents    Régime d'imposition    Amortissements    **Provisions**    Charges à pay

Type	Description	Solde Initial	Dotation	Reprise	Solde Final	Stats	S.O.	Statut
Provisions pour Risques et Charges	provision 01	120,00	50,00	40,00	130,00			A Contrôler

Statut

Statut examen

Temps alloué

Temps passé

Dépassement

Montant initial

Complément

Total prestation

Conclusions CFM

Montant total déclaré

Montant examiné

Méthode ou critères retenus

Type anomalies relevées

Montant anomalies   Anomalies relevées

**B I U** Police

## Charges à payer

Chemin d'audit : BNC sans TVA - Adhérent 020241 - Exercice 01/01/03 - 31/12/03 (12 mois)

10%

Qualité comptable	Logiciel de caisse <span style="color: green;">●</span>	Conservation des documents	Régime d'imposition	Amortissements <span style="color: grey;">●</span>	Provisions	<b>Charges à payer</b>	Charges exceptionnelles	Exigibilité TVA
-------------------	---	----------------------------	---------------------	--	------------	------------------------	-------------------------	-----------------

100% + - 🔍 📄

Statut

Statut examen Indéterminé

Temps alloué

Temps passé

Dépassement

Montant initial

Complément

Total prestation

Conclusions CRM

Montant total déclaré

Montant examiné

Méthode ou critères retenus

Type anomalies relevées

Montant anomalies   Anomalies relevées

**B** *I* U Police   🔍 📄 ↶ ↷

## Charges exceptionnelles

Chemin d'audit : BNC sans TVA - Adhèrent 020241 - Exercice 01/01/03 - 31/12/03 (12 mois)

10%

Qualité comptable	Logiciel de caisse	Conservation des documents	Régime d'imposition	Amortissements	Provisions	Charges à payer	<b>Charges exceptionnelles</b>	Exigibilité TVA
-------------------	--------------------	----------------------------	---------------------	----------------	------------	-----------------	--------------------------------	-----------------

**Conclusions CRM**

Montant total déclaré

Montant examiné

Méthode ou critères retenus

Type anomalies relevées

Montant anomalies   Anomalies relevées

**Statut**

Statut examen Indéterminé

Temps alloué

Temps passé

Dépassement

Montant initial

Complément

Total prestation

**B I U** Police

## Exigibilité de TVA

Chemin d'audit : BNC sans TVA - Adhérent 020241 - Exercice 01/01/03 - 31/12/03 (12 mois)

10%

Qualité comptable	Logiciel de caisse	Conservation des documents	Régime d'imposition	Amortissements	Provisions	Charges à payer	Charges exceptionnelles	Exigibilité TVA
-------------------	--------------------	----------------------------	---------------------	----------------	------------	-----------------	-------------------------	-----------------

100%

Tableau de cadrage de la TVA

**Conclusions CRM**

Présence secteurs d'activité distincts

Méthode ou critères retenus

Anomalies relevées TVA collectée

Montant anomalies TVA collectée

Anomalies relevées TVA déductible

Montant anomalies TVA déductible

**B I U** Police

**Statut**

Statut examen Indéterminé

Temps alloué

Temps passé

Dépassement

Montant initial

Complément

Total prestation

## Conclusions : Compte-Rendu de Mission

Chemin d'audit : BNC sans TVA - Adhérent 020241 - Exercice 01/01/03 - 31/12/03 (12 mois)

10%

Conservation des documents | Régime d'imposition | Amortissements | Provisions | Charges à payer | Charges exceptionnelles | Exigibilité TVA | **Conclusions**

Situation CRM

Indéterminée Conclusions favorables \_\_\_\_\_

Absence d'anomalie

Absence d'anomalie après régularisation

Transmission d'une ou des déclarations rectificatives à notre demande

Montant des rectifications

Résultats  TVA Collectée  TVA Déductible

Conclusions défavorables \_\_\_\_\_

Présence d'anomalies non régularisées

Renseignements Complémentaire

Appréciation des pièces justificatives examinées

Doute sérieux TVA       Doubte sérieux résultat

Assiette imposable TVA       Assiette imposable résultat

Reference	Nature	Date	Résultat	TVA Col.	TVA Déd.	P.J.

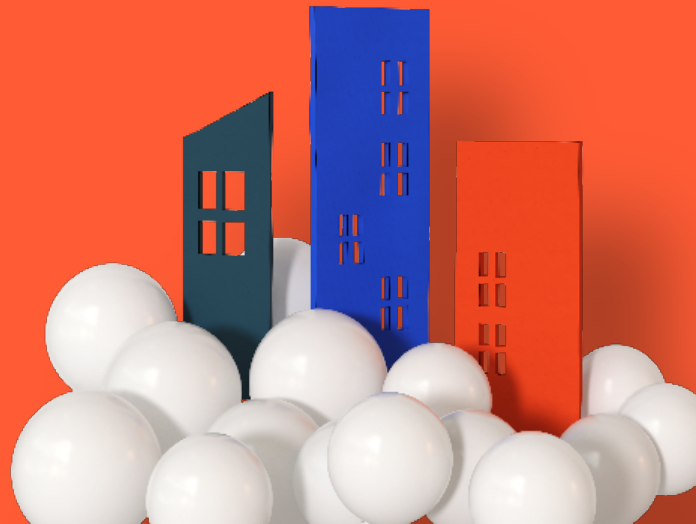
Autres renseignements

Date signature

CRM rectificatif

**B I U** Police

# Q&R





**Merci**

cegid

# Conclusion





04

**Solidarité  
collective  
& Pacte social**

