



**RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE**

*Liberté
Égalité
Fraternité*



FINANCES PUBLIQUES



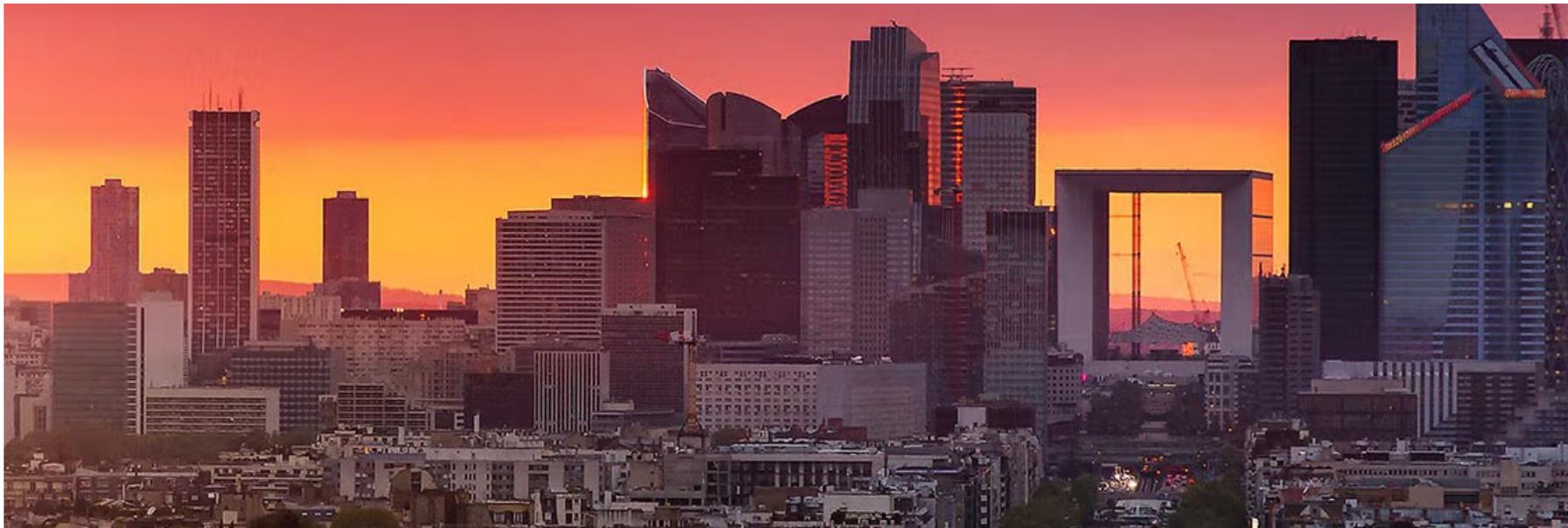
Direction des Vérifications Nationales et Internationales

Présentation



Missions :

Le contrôle des grandes entreprises et des groupes de dimension nationale et internationale...



Périmètre d'intervention :

- Les entreprises dont l'actif brut est supérieur ou égal à 400 M€
- Les entreprises dont le chiffre d'affaires excède :
 - 150 M€ pour les entreprises d'achat revente
 - 75 M€ pour les prestataires de service

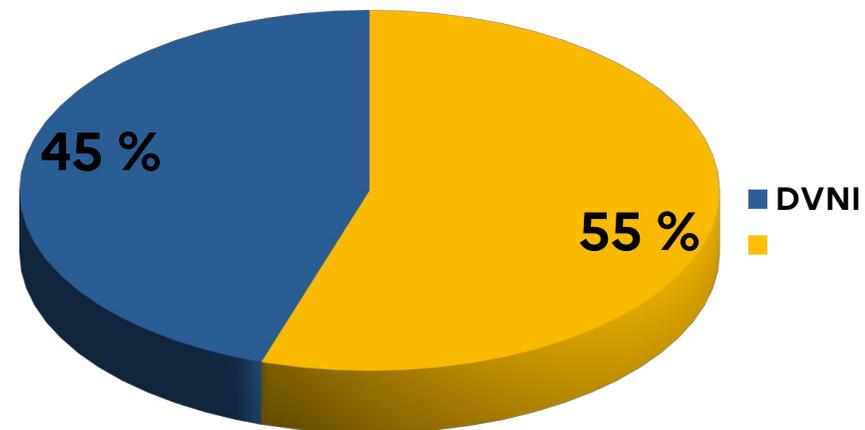
Portefeuille d'activité :

- 10 000 groupes dont la totalité du CAC 40
- 100 000 entreprises en tenant compte des filiales

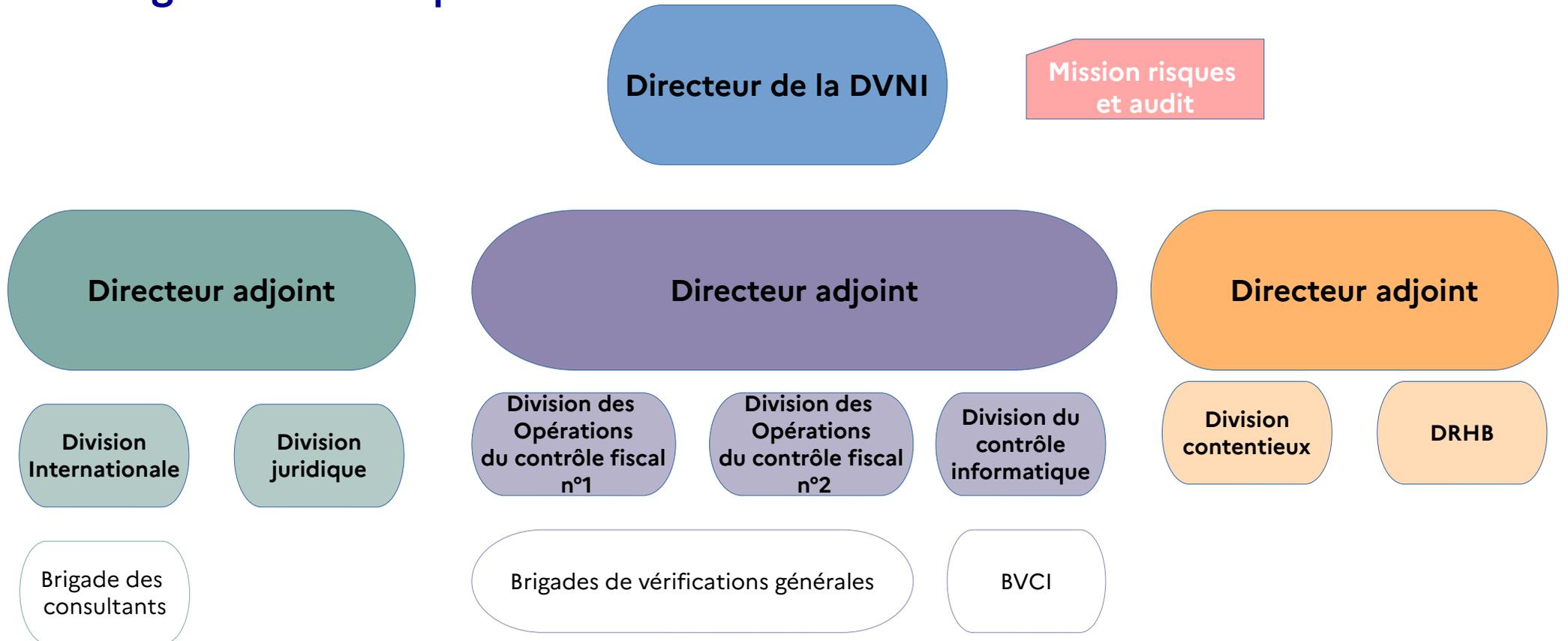


Rappels :

- 1200 contrôles par an
- 30 % des rappels sur des sujets internationaux
- 45 % des résultats financiers du contrôle fiscal externe

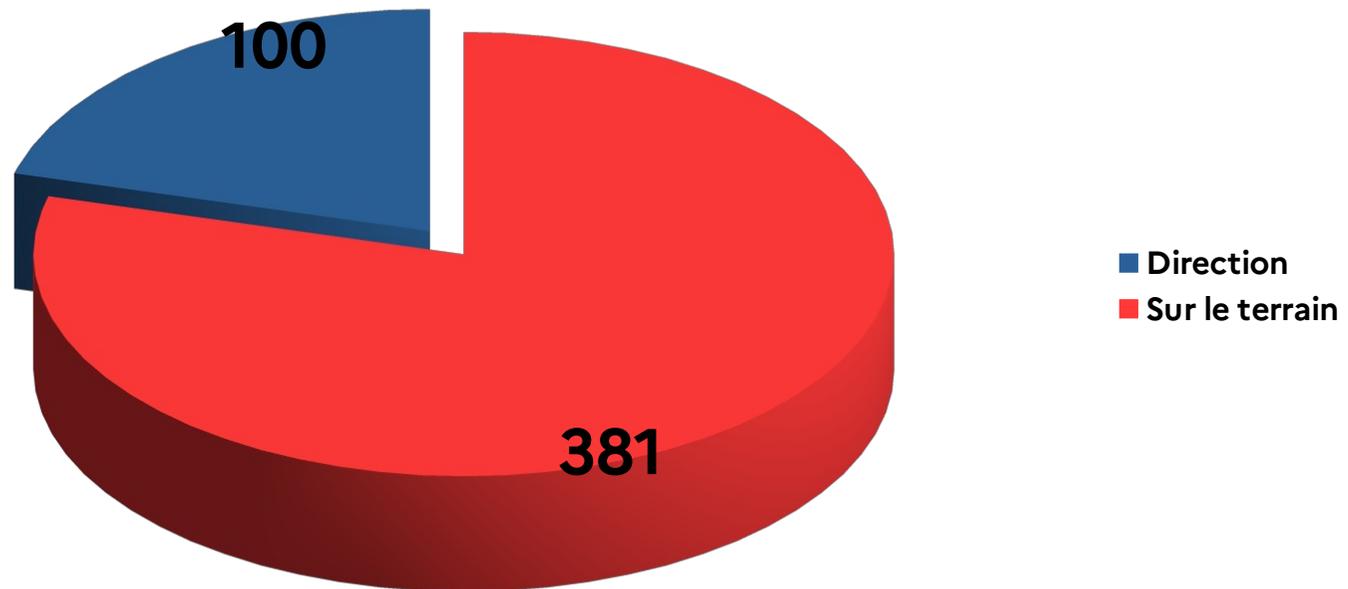


Une organisation adaptée :

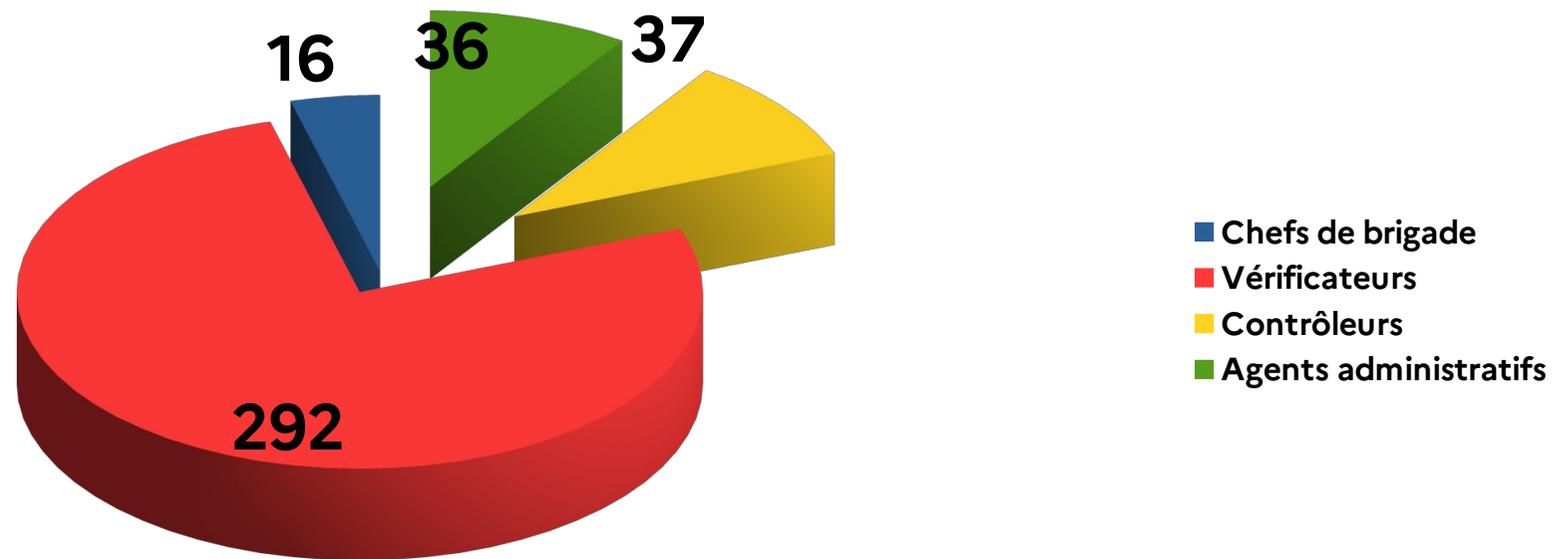


Des moyens humains stables :

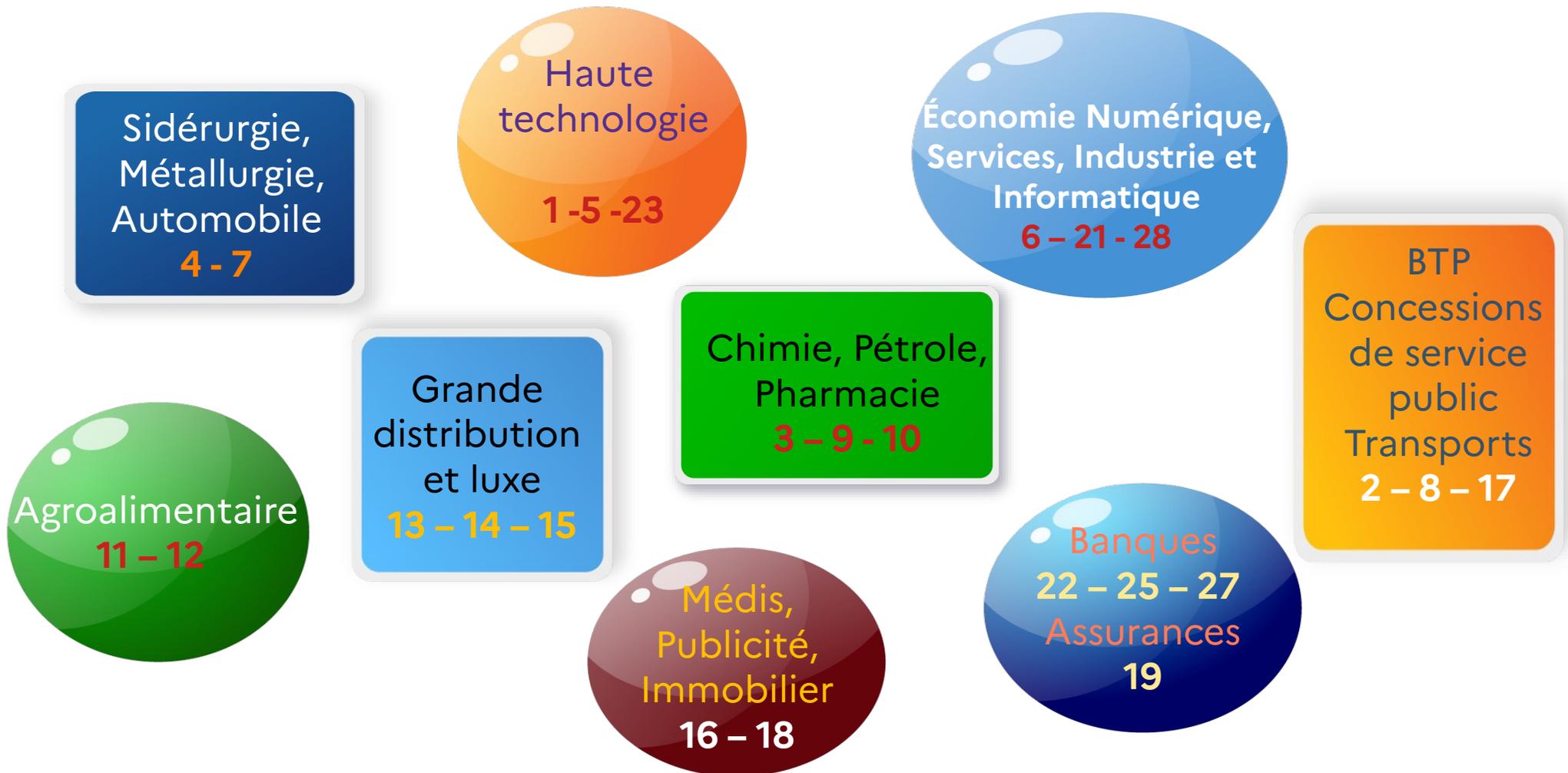
481 agents :



Les équipes de vérification :



Secteurs et pôle de compétence des brigades de vérifications générales :



Les Brigades de Vérifications des Comptabilités Informatisées (BVCI) :

Onze brigades de vérificateurs informaticiens qui viennent en appui des brigades DVNI, Dircofi, DRFIP/DDIP et DNEF pour réaliser un contrôle :

- Du système d'information
- À l'aide de l'outil informatique



La brigade de consultants :

- **Des consultants internationaux et financiers :**

Ils viennent en appui des brigades de la DVNI pour traiter les questions internationales et examiner les montages financiers

- **Des consultants TVA, fiscalités locale et rémunérations des dirigeants**



Nos méthodes de travail :

Une programmation pragmatique :

- Assurant une couverture homogène et cohérente du tissu
- Fondée sur une logique de contrôle des groupes
- Avec des méthodes d'intervention diversifiées

Une couverture homogène et cohérente du tissu :

- Être présent en permanence sur les dossiers à fort enjeu pour prévenir les irrégularités
- Être là au bon moment en détectant les situations critiques par une analyse des risques
 - Ruptures de comportement
 - Fusions, concentrations
 - Requêtes informatiques



Une logique de contrôle pour contrarier la stratégie fiscale offensive des groupes :

- Une approche coordonnée des contrôles pour appréhender la stratégie fiscale des groupes, qui se décline au plan européen et mondial
- Une vigilance sur les vides juridiques et les montages d'optimisation fiscale
- La répression de la fraude fiscale et la lutte contre les paradis fiscaux

