

**Académie de l'OCDE pour les enquêtes en matière de délinquance fiscale et financière**  
**Programme (spécialisé) pilote sur les enquêtes en matière de fraude à la TVA/TPS – Programme francophone**  
**du 16 au 20 septembre 2024 à Lomé, Togo**

Dimanche 15 septembre 2024	Lundi 16 septembre 2024	Mardi 17 septembre 2024	Mercredi 18 septembre 2024	Jeudi 19 septembre 2024	Vendredi 20 septembre 2024	Samedi 21 septembre 2024	
Arrivée des participants	<b>Début de la journée à 8h</b>					Départ des participants	
	Cérémonie d'ouverture et allocutions de bienvenue		Exposé : présentation pays	Exposé : présentation pays	Exposé : présentation pays		
	<i>Jean-Tristan Gardon</i> Présentation de la DNEF		<i>Wills Thomas</i>		<i>Jean-Tristan Gardon</i> TVA sur la marge et autres différents schémas de fraude à la TVA		
	<b>Pause café 10h30 - 10h45</b>						
	Présentations et attentes des participants et des responsables de formation	<i>Jean-Tristan Gardon</i> Le carrousel de TVA (mécanismes, étude de schémas)	<i>Wills Thomas</i>	<i>Jean-Tristan Gardon et Julien</i> la problématique du e-commerce	<i>Guylène et Julien</i> RETEX sur une enquête - Fraude au remboursement de crédits de TVA en bande organisée		
	<b>Pause déjeuner 12h - 13h</b>						
	<i>Jean-Tristan Gardon</i> Les bases de la TVA Quizz-exercices	Exposé : présentation pays	Exposé : présentation pays	Exposé : présentation pays	Évaluation et retour d'expérience		
		<i>Wills Thomas</i>		<i>Guylène et Julien</i> Présentation de la CRF: méthodes d'investigations, typologies, techniques de blanchiment de capitaux			
	Prolongation si nécessaire	Prolongation si nécessaire	Prolongation si nécessaire	Prolongation si nécessaire	Cérémonie de clôture		
	Synthèse	Synthèse	Synthèse	Synthèse			
	<b>Fin de la journée à 15h30</b>						