

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