



GUIDE COURT • RISQUE • FRAUDE À LA TVA

Vente sans TVA, numéro de TVA invalide ?

Chaque numéro de TVA vérifié en premier.

Un numéro de TVA valide est la base de l'autoliquidation et des livraisons exonérées de TVA au sein de l'UE. Ce guide court montre comment PaperOffice vérifie les numéros via VIES : un à un, par lots et sur chaque facture entrante. Pour la comptabilité, l'export et l'intégration client.

L'ESSENTIEL

L'API interroge VIES et indique si le résultat est récent. AI-DMS Ultra contrôle le numéro de TVA de chaque facture entrante et signale les numéros invalides sous forme de note dans l'audit.

01 · LE PROBLÈME

Le numéro semble juste. Personne ne l'a vérifié.

Un nouveau client professionnel d'un autre pays de l'UE passe commande, le numéro de TVA figure sur le formulaire. Pour une facture sans TVA, il doit être valide. Le consulter sur le portail VIES prend du temps, et au mieux le résultat finit en capture d'écran dans le dossier. Pour les fournisseurs, souvent personne ne vérifie.

POURQUOI CELA ARRIVE

Des numéros empruntés

Les fraudeurs utilisent le numéro de TVA d'une véritable entreprise ou un numéro radié depuis longtemps. Sur la facture et le formulaire de commande, il ressemble à tous les autres.

Vérifié une fois, puis oublié

Qui consulte le portail VIES le fait en général une fois, lors de l'intégration. Si le numéro devient invalide plus tard, cela passe rarement inaperçu au quotidien.

Des registres muets

Certains États membres ne communiquent ni nom ni adresse via VIES. On ne sait alors pas avec certitude si le numéro appartient bien à l'entreprise qui passe commande.

COMMENT LE REPÉRER

- Le nom dans VIES ne correspond pas à l'entreprise qui passe commande ou émet la facture.
- Le numéro a un format erroné pour son pays ou une clé de contrôle fausse.
- L'adresse de livraison et le pays du numéro de TVA ne concordent pas.
- La seule preuve du numéro est une ancienne capture d'écran sans date.
- Une facture fournisseur porte un numéro de TVA que votre équipe n'a jamais contrôlé.

02 · LA DÉMARCHE AVEC PAPEROFFICE

Contrôler et conserver. Sur chaque facture aussi.

Pour les factures émises, votre logiciel contrôle le numéro via l'API avant de facturer hors taxes. Pour les factures entrantes, AI-DMS Ultra contrôle le numéro de TVA de l'expéditeur sur chaque facture. Les deux s'appuient sur VIES, le système de la Commission européenne.

1

Le format d'abord

L'API contrôle d'abord le format du pays. Un numéro mal formé est renvoyé aussitôt avec `format_valid` à `false`, sans requête VIES.

MODULE: CONTRÔLE N° TVA VIA VIES

2

Interroger VIES

Vous obtenez `vies_valid`, le nom et l'adresse dans la mesure où l'État membre les communique, ainsi que l'heure du contrôle et la source. `company_data_status` indique si des données ont été communiquées.

MODULE: CONTRÔLE N° TVA VIA VIES

3

Récent ou enregistré

`cached` indique si le résultat provient d'un contrôle antérieur, `force_recheck` force une nouvelle requête. L'autoliquidation figure dans la réponse pour un numéro confirmé.

MODULE: CONTRÔLE N° TVA VIA VIES

4

Chaque facture entrante

AI-DMS Ultra lit le numéro de TVA de l'expéditeur et le contrôle via VIES. Les numéros invalides ou mal formés et les noms divergents apparaissent comme note dans l'audit.

MODULE: AUDIT CENTER

5

Ajouter document et partenaire

Le Trust Agent contrôle le PDF de la facture pour détecter toute falsification. Relations AI rattache les expéditeurs à une organisation par leur numéro de TVA, avec tous les documents liés.

MODULE: TRUST AGENT

03 · DANS L'APPLICATION

De la clé au contrôle en cinq étapes.

Vous utilisez le contrôle du numéro de TVA via la REST API ou MCP, tandis que les factures entrantes sont contrôlées dans le Workspace. Les noms correspondent à ceux de l'application.

1

Créer une clé API

Sous **API et Développeur** > **Clés API**, utilisez **Créer une nouvelle clé** pour créer une **Clé API**. Vous pouvez copier la clé à tout moment à cet endroit.

2

Contrôler un numéro

POST /vat/validate avec vat_id, depuis votre boutique, votre ERP ou l'intégration client. Pour de nombreux clients à la fois, POST /vat/batch avec jusqu'à 100 numéros.

3

Enregistrer le résultat chez le client

Enregistrez vies_valid, vies_request_date, source et cached dans la fiche client. Ainsi, on peut retracer quand chaque numéro a été contrôlé et comment.

4

Faire contrôler les factures entrantes

Sous **Modifier le Workspace** > **AI-DMS**, choisissez le niveau Ultra. Les notes sur le numéro de TVA apparaissent alors dans l'onglet **Audit** de la facture, et **Créer une tâche** transmet le suivi.

5

Examiner l'expéditeur et le PDF

Relations AI > **Organisations** affiche l'expéditeur avec son numéro de TVA et ses documents. Pour le fichier : sélectionnez la facture, puis **Actions** > **Agents et workflows** > **Trust** et **Vérifier avec Trust Agent**.

CONSEIL DE TERRAIN

Actualisez régulièrement le statut Un numéro peut devenir invalide plus tard. Envoyez votre base clients à /vat/batch environ une fois par trimestre et réglez directement avec le client chaque numéro dont vies_valid est à false.

04 · UN EXEMPLE

Un distributeur de pièces détachées. Un nouveau client à l'étranger.



Un distributeur de pièces détachées de machines de 25 salariés approvisionne des ateliers dans plusieurs pays de l'UE. Un nouveau client professionnel passe commande par formulaire, saisit un numéro de TVA et souhaite être facturé hors taxes. Par ailleurs, des factures de fournisseurs étrangers arrivent chaque semaine.

AVANT

- L'équipe expédition vérifie le numéro sur le portail VIES et classe une capture d'écran.
- Personne ne vérifie si le numéro est encore valide six mois plus tard.
- Les factures fournisseurs sont comptabilisées sans regarder le numéro de TVA.
- Lors d'un contrôle fiscal, l'équipe cherche d'anciennes captures d'écran.

AVEC PAPEROFFICE

- Le formulaire de commande envoie le numéro à /vat/validate, et le résultat est enregistré chez le client.
- Une fois par trimestre, la base clients passe par /vat/batch ; tout élément inhabituel est transmis aux ventes.
- Les factures entrantes passent par AI-DMS Ultra, et les numéros invalides apparaissent comme note dans l'audit.
- Chaque contrôle est enregistré avec le résultat, l'heure et la source.

Exemple à titre d'illustration : l'entreprise et les processus sont fictifs. Qu'une livraison soit exonérée de TVA dépend de bien plus que du numéro. Clarifiez ce point avec votre conseiller fiscal.

05 · LISTE DE CONTRÔLE

Dix points pour vos contrôles de TVA.

Passez ces points en revue avec la comptabilité, les ventes et votre conseiller fiscal. Chacun peut être vérifié dans votre propre activité.

- ☐ Chaque nouveau numéro de TVA d'un client professionnel est contrôlé avant la première facture hors taxes.
- ☐ Les résultats d'un contrôle antérieur sont reconnaissables comme tels et sont à nouveau interrogés si nécessaire.
- ☐ Les numéros dont vies_valid vaut false sont transmis à un interlocuteur fixe pour clarification.
- ☐ En cas de panne de VIES, le numéro est contrôlé à nouveau plus tard, au lieu de s'appuyer sur l'ancien résultat.
- ☐ Les notes sur le numéro de TVA dans l'audit sont réglées avec le fournisseur avant le paiement.
- ☐ Pour chaque contrôle, vies_valid, l'heure du contrôle et la source sont enregistrés dans la fiche client.
- ☐ La base clients passe par le contrôle en lot, à intervalles fixes.
- ☐ Si un État membre retient les données de l'entreprise, quelqu'un vérifie le nom et l'adresse autrement.
- ☐ Les factures entrantes passent dans un Workspace avec AI-DMS Ultra.
- ☐ L'appréciation fiscale des cas particuliers relève de votre conseiller fiscal.

06 · QUESTIONS FRÉQUENTES

Ce que les équipes comptables demandent avant de commencer.

Quel registre est contrôlé ?

VIES, le système d'échange d'informations TVA de la Commission européenne. source indique d'où provient le résultat, vies_request_date l'heure de la requête.

Que se passe-t-il si VIES est indisponible ?

L'API essaie une source de secours. Si un résultat plus ancien est disponible, il est accompagné de warning et de cache_source database_stale, et l'autoliquidation est considérée comme non confirmée. Sinon, elle renvoie VIES_UNAVAILABLE.

Les factures entrantes sont-elles contrôlées automatiquement ?

Oui, avec AI-DMS Ultra. Le numéro de TVA de l'expéditeur est contrôlé via VIES. Les numéros invalides ou mal formés et un nom divergent dans VIES apparaissent comme note dans l'onglet **Audit**.

Pourquoi le nom et l'adresse manquent-ils parfois ?

Parce que certains États membres les retiennent via VIES. Pour un numéro valide, company_data_status distingue disclosed_by_member_state et not_disclosed_by_member_state.

PaperOffice évalue-t-il mes partenaires commerciaux ?

PaperOffice restitue ce que renvoie VIES, ainsi que des signaux sur le pays d'immatriculation issus de trois statistiques publiques : l'écart de TVA dans l'UE, un indice de corruption et les enquêtes du Parquet européen. La décision concernant le partenaire vous appartient.

Cela aide-t-il contre la fraude carrousel ?

Le contrôle commence par vos propres partenaires : chaque numéro revient avec l'heure et la source, les numéros invalides sur les factures ressortent, et votre équipe effectue un suivi avant de payer ou de livrer hors taxes.

07 · COMMENT COMMENCER

Contrôlez le prochain numéro de TVA depuis votre logiciel.

Créez un compte sur app.paperoffice.ai, générez une clé API sous [API et Développeur > Clés API](#) et contrôlez votre premier numéro avec POST `/vat/validate`. La facturation se fait au paiement à l'usage ; les détails figurent sur la page Tarifs.

Contrôler un premier numéro

Envoyez un numéro client connu à `/vat/validate` et regardez `vies_valid`, `company_data_status` et `source`.

Contrôler toute votre base clients

Envoyez les numéros de TVA de vos clients professionnels à `/vat/batch` par lots de 100 et réglez les numéros dont `vies_valid` est à `false`.

Passer les factures entrantes en Ultra

Réglez le Workspace des factures entrantes sur Ultra sous [Modifier le Workspace > AI-DMS](#). Le numéro de TVA de chaque expéditeur est alors contrôlé via VIES.

FICHES TECHNIQUES SUR CE SUJET

Contrôle n° TVA via VIES

paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-vat.pdf

Audit Center

paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-audit-center-fr.pdf

Trust Agent

paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-document-integrity-check-fr.pdf

Contacts et relations

paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-contacts-relations-fr.pdf

POUR ALLER PLUS LOIN

Fraude à la TVA

paperoffice.ai/fr/solutions/risque/ai-vat-fraud-intelligence-scoring-global



POUR ALLER PLUS LOIN

paperoffice.ai/fr/solutions/risque/ai-vat-fraud-intelligence-scoring-global

TARIFS

paperoffice.ai/fr/tarifs

CONTACT

paperoffice.ai/fr/contact