

GESTION DES RISQUES DOUANIERS

Description du Cours : Ce module aborde la notion et la typologie des risques douaniers ainsi que leur cartographie en RDC. Les techniques de prévention, de contrôle interne et de réduction des risques y sont présentées. Il couvre enfin les contrôles douaniers, le contentieux et les outils de digitalisation pour sécuriser les opérations.

MODULE 1 : IDENTIFICATION ET ANALYSE DES RISQUES DOUANIERS

Leçon 1.1 : Notions et typologie des risques douaniers

Quatre grandes catégories de risques : classification tarifaire, valeur en douane, origine des marchandises et conformité réglementaire.

Leçon 1.2 : Cartographie des risques en RDC

Enjeux financier, juridique et opérationnel justifiant une gestion rigoureuse des risques douaniers dans le contexte congolais.

Leçon 1.3 : Identification et évaluation des risques

Analyse des éléments sensibles d'une opération : nature de la marchandise, valeur déclarée, origine et code SH utilisé.

MODULE 2 : PRÉVENTION ET GESTION DES RISQUES

Leçon 2.1 : Techniques de prévention

Disposer d'une main d'œuvre formée et qualifiée, et procéder à des audits approfondis des dossiers avant dépôt.

Leçon 2.2 : Contrôle des documents et conformité

Vérification de la cohérence des informations déclarées et des documents d'accompagnement de la marchandise.

Leçon 2.3 : Procédures de validation interne

Mise en place de procédures claires, répartition des responsabilités et validation systématique avant soumission de la déclaration.

MODULE 3 : CONTRÔLE DOUANIER, CONTENTIEUX ET DIGITALISATION

Leçon 3.1 : Contrôles douaniers

Contrôle à priori avant dédouanement, contrôle documentaire et physique lors du dédouanement, et contrôle à posteriori après mainlevée.

Leçon 3.2 : Infractions et contentieux

Principales infractions rencontrées en RDC, sous-évaluation, fausse déclaration d'espèce et contrebande, avec les sanctions associées.

Leçon 3.3 : Digitalisation et outils de gestion

Apport des systèmes numériques dans l'anticipation, le suivi et la réduction des risques douaniers.