



Institut Canadien de Développement International

Plan national des contrôles fiscaux fondé sur les risques

Objectif Global

Savoir élaborer, arbitrer et piloter un plan national de contrôles fiscaux fondé sur les risques, reliant cartographie des risques, sélection des dossiers, programmation, allocation des ressources, contrôle qualité et suivi des résultats. L'objectif est d'améliorer simultanément couverture, rendement et effet dissuasif.

Contexte

Un plan de contrôle efficace ne peut reposer uniquement sur des habitudes historiques ou des listes de dossiers. Il doit traduire les risques majeurs de non-conformité en priorités opérationnelles, utiliser des données fiables, organiser des règles transparentes de sélection et répartir les ressources selon l'enjeu. La gouvernance doit aussi limiter les sélections discrétionnaires, mesurer la qualité des contrôles et distinguer rendement immédiat et impact sur la conformité future.

Objectifs Spécifiques

- Construire une cartographie nationale des risques par impôt, segment, secteur et comportement.
- Définir des critères de sélection, scores de risque et règles de priorisation des dossiers.
- Transformer les risques identifiés en programmes de contrôle et objectifs annuels mesurables.
- Allouer les ressources selon complexité, enjeu, compétences disponibles et capacité des unités.
- Organiser la gouvernance, la validation et la traçabilité du portefeuille de contrôles.
- Suivre rendement, couverture, durée, qualité, recouvrement des redressements et effets de conformité.
- Élaborer un plan national de contrôle adapté au contexte des participants.

Thèmes Abordés

Cartographie nationale des risques fiscaux : sources de risque, segmentation, probabilité, impact et hiérarchisation.

Sélection et scoring : variables, pondération, seuils, signaux d'alerte, contrôles aléatoires et prévention des biais.

Programmation annuelle : objectifs, volumes, secteurs prioritaires, répartition géographique et calendrier.

Allocation des ressources : charges de travail, compétences, complexité, coûts et équilibre entre contrôles approfondis et ciblés.

Gouvernance du portefeuille : validation, séparation des rôles, traçabilité, révisions en cours d'année et assurance qualité.

Indicateurs et évaluation : rendement net, couverture, durée, taux de redressement, recouvrement et changement de comportement.

Étude de cas : construction complète d'un plan national à partir d'un portefeuille de risques et de ressources limitées.

Public Cible

Directeurs et cadres des administrations fiscales, responsables du contrôle fiscal, gestionnaires de risques, directions des grandes entreprises, responsables de programmation, analystes de données, vérificateurs, inspection et responsables de performance.

Nos formations sont sujettes à annulation lorsque le nombre de participants n'est pas suffisant.



ICDI

Institut Canadien de Développement International

Contact

Tél: +1-514-225-6800

info@consultants-icdi.com

