

CONFÉRENCE 4

L'AIPRP sous l'angle des vérificateurs

M. PIERRE GAGNÉ

**Directeur de la vérification interne, des enquêtes et de l'évaluation,
Revenu Québec**

M^{ME} ESTHER POIRÉ

**Directrice de l'accès à l'information et de la protection
des renseignements confidentiels, Revenu Québec**



**La vérification interne :
un outil qui contribue à
la bonne gouvernance
de la protection des
renseignements
confidentiels**

Pierre Gagné
Directeur de la vérification interne, des
enquêtes et de l'évaluation

Esther Poiré
Directrice de l'accès à l'information et
de la protection des renseignements
confidentiels

17 avril 2013



2

Points abordés

• La vérification interne

- Qu'est-ce que c'est?
 - Selon les normes professionnelles
 - Selon les orientations gouvernementales (*Orientations concernant la vérification interne*, C.T. 204419 du 6 novembre 2006)
- Champs d'activités

• La protection des renseignements confidentiels à Revenu Québec et la vérification interne

- Les travaux de la vérification interne en matière de protection des renseignements confidentiels (PRC)
- La structure de gouvernance en protection et en sécurité de l'information (PSI)

REVENU QUÉBEC



3

Terminologie

• Les renseignements confidentiels à Revenu Québec

- Dossier fiscal des particuliers
- Dossier fiscal des entreprises
- Autres renseignements personnels
 - Ressources humaines
 - Biens non réclamés
 - Perception des pensions alimentaires
 - Registraire des entreprises

REVENU QUÉBEC





4

La vérification interne - Qu'est-ce que c'est? Selon les normes professionnelles

- La vérification interne est une activité indépendante et objective qui donne à l'organisation une assurance sur le degré de maîtrise de ses opérations, lui apporte ses conseils pour les améliorer et contribue à créer de la valeur ajoutée.
- Elle aide l'organisation à atteindre ses objectifs en évaluant, par une approche systématique et méthodique, ses processus de gestion des risques, de contrôle et de gouvernance. Les vérificateurs internes se démarquent par leur connaissance de l'ensemble des affaires de leur organisation.
- De concert avec les gestionnaires, ils procurent au conseil d'administration, au comité de vérification et à la haute direction l'assurance que la gestion des risques est efficace et que l'entreprise adhère aux bonnes pratiques en matière de gouvernance. Les travaux résultent en des recommandations visant à améliorer les processus, les politiques et les procédures.

REVENU QUÉBEC



5

La vérification interne - Qu'est-ce que c'est? Selon les orientations gouvernementales (C.T. 204419 du 6 novembre 2006)

L'apport de la vérification interne

- Contribue de manière significative à améliorer la gestion des organisations et l'atteinte des objectifs
- Appuie les sous-ministres, les dirigeants d'organismes et les membres du Comité de vérification dans l'exercice de leur rôle
- Contribue à améliorer la gestion et la performance de l'organisation dans l'atteinte de ses objectifs et le respect des règles
- Assure l'organisation qu'elle dispose des contrôles requis au regard des risques, et ce, en fournissant des conseils et des recommandations

REVENU QUÉBEC





8

Rôles et responsabilités

• Le Responsable de l'accès à l'information et de la protection des renseignements confidentiels (RAIPRC) et le Responsable de la sécurité de l'information (RSI)

- Assurent la gestion et la coordination de la PSI
- Sont garants d'une approche intégratrice
- Rendent compte de la gestion des risques et de l'état de situation
- Assurent conjointement une reddition de comptes de la PSI auprès du COSPSI
- Jouent un rôle d'expert-conseil auprès des comités directeurs de Revenu Québec et des responsables de domaines de la PSI
- Représentent Revenu Québec pour les questions relatives à leur champ de responsabilités

• Le Responsable de la vérification interne (RVI)

- Joue un rôle indépendant de conseil au regard de la gestion de la PSI

REVENU QUÉBEC



9

Structures de coordination et de concertation

• COSPSI

- Présidé par le PDG
- Coordonné par le RAIPRC
- Constitue l'instance de prise des décisions stratégiques et des redditions de comptes organisationnelles en matière de PSI
- Fournit au PDG l'assurance raisonnable d'une saine gestion de la PSI à Revenu Québec

• COIPSI

- Présidé par le RSI
- Constitue l'instance de concertation des responsables des domaines de la PSI et des représentants des vice-présidences et des directions générales
- Discute des préoccupations stratégiques ou tactiques pour la gestion de la PSI ou des préoccupations ayant des effets sur la gestion des vice-présidences et des directions générales
- Privilégie l'adoption de consensus afin d'assurer l'intégration des enjeux en PRC et en SI

• Le RVI siège au sein de ces comités à titre d'observateur-conseil

REVENU QUÉBEC



Les travaux de la vérification interne en matière de PRC à Revenu Québec



• Mandats de vérification

- Vérifier le contrôle des accès
- Évaluer les risques en PRC et en sécurité
- Examiner l'utilisation des renseignements (Plan d'utilisation de la Centrale de données)
- Vérifier la sécurité des équipements informatiques
- Examiner les clauses de confidentialité dans les contrats

• Mandats d'enquête

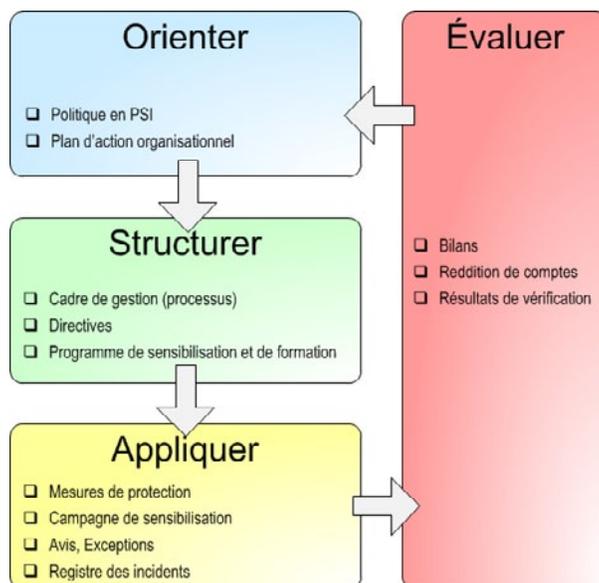
- Exploiter les dispositifs qui permettent de détecter les manquements
- Prendre en charge la gestion des incidents avec le RAIPRC et le RSI

• Avis - conseils

- Contribuer aux avis conjoints RSI, RAIPRC et RVI
- Commenter les documents du cadre normatif en PSI

REVENU QUÉBEC

Activités de gestion de la PSI



REVENU QUÉBEC





12

PÉRIODE DE QUESTIONS

REVENU QUÉBEC

