

Secrétariat de l'Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel

Compte rendu soulignant les résultats, les risques et les changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes

Pour le trimestre ayant pris fin le December 31, 2019

Table des matières

- Introduction
- Mandat
- Mode de présentation
- Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs à ce jour
 - Changements importants quant aux autorisations
 - Changements importants dans les dépenses trimestrielles
 - Changements importants dans les dépenses cumulatives à ce jour
- Risques et incertitudes
- Changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes
- Approbation des cadres supérieurs
- Annexe

Introduction

Le présent rapport trimestriel a été préparé par la direction conformément à l'article 65.1 de la *Loi sur la gestion des finances publiques* et selon les modalités prescrites par la Directive sur les normes comptables : GC 4400 Rapport financier trimestriel des ministères. Le présent rapport financier trimestriel devrait être lu parallèlement au Budget principal des dépenses de 2019-2020.

Une description sommaire des activités de programme de l'OSSNR de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement (OSSNR) se trouve dans la partie II du Budget principal des dépenses. Pour obtenir de plus amples renseignements sur le mandat de l'OSSNR, consultez le site Web de l'OSSNR à l'adresse <http://www.nsira-ossnr.gc.ca>.

Le présent rapport n'a pas fait l'objet d'une vérification ou d'un examen externe.

Mandat

Le 21 juin 2019, la *Loi sur l'Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement* a reçu la sanction royale. Cette nouvelle loi, qui est entrée en vigueur le 12 juillet 2019, renforce considérablement la reddition de comptes en matière de sécurité nationale au Canada. L'OSSNR dispose du mandat légal de surveiller les activités du Service canadien du renseignement de sécurité (SCRS) et du Centre de la sécurité des télécommunications (CST), de même que les activités de sécurité nationale et de renseignement de tous les autres ministères et organismes fédéraux. Il remplace le Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité (CSARS), qui était chargé de surveiller les activités du Service canadien du renseignement de sécurité (SCRS), et le Bureau du commissaire du Centre de la sécurité des télécommunications (BCCST), qui était chargé de surveiller les activités du Centre de la sécurité des télécommunications (CST).

Secrétariat de l'Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel

Compte rendu soulignant les résultats, les risques et les changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes

Pour le trimestre ayant pris fin le December 31, 2019

De plus, l'OSSNR a hérité des fonctions d'enquêtes sur des plaintes du Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité (CSARS), qui était chargé d'entendre les plaintes du public concernant les mesures du SCRS, ainsi que les plaintes liées aux attestations de sécurité révoquées ou refusées. À l'avenir, il entendra également les plaintes visant le CST, ainsi que les plaintes sur la sécurité nationale ayant trait à la GRC.

L'OSSNR rendra compte de ses conclusions et recommandations chaque année au Parlement, son premier rapport public annuel devant être présenté en 2020. En outre, il est tenu de produire un rapport annuel à l'intention du Parlement sur la communication d'information ayant trait à la sécurité en vertu de la *Loi sur la communication d'information*.

Mode de présentation

Le présent rapport trimestriel a été établi par la direction en utilisant une comptabilité axée sur les dépenses. L'état des autorisations qui l'accompagne inclut les autorisations de dépenser du Ministère accordées par le Parlement et celles utilisées par le Ministère conformément au *Budget principal des dépenses*, aux *Budgets supplémentaires des dépenses* (A) de 2019-2020 et aux crédits centraux du Conseil du Trésor (CT). Ce rapport financier trimestriel a été préparé en utilisant un référentiel à usage particulier (sur une base de comptabilité de caisse) conçu pour répondre aux besoins en information financière sur l'utilisation des autorisations de dépenser.

Le gouvernement ne peut dépenser sans l'autorisation préalable du Parlement. Les autorisations sont accordées en applications des lois portant affectation de crédits, sous forme de limites approuvées chaque année, ou par le truchement de lois sous forme de pouvoirs législatifs de dépenser à des fins déterminées.

Lorsque le Parlement est dissous pour la tenue d'une élection générale, l'article 30 de la *Loi sur la gestion des finances publiques* autorise le gouverneur général, sous certaines conditions, à émettre un mandat spécial autorisant le gouvernement à retirer des fonds du Trésor. Un mandat spécial est considéré comme un crédit relatif à l'exercice au cours duquel il a été établi.

Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs à ce jour

La présente section expose les éléments importants qui ont contribué à l'augmentation ou à la diminution nette des autorisations disponibles au cours de l'exercice et les dépenses réelles durant le trimestre qui s'est terminé le 31 décembre 2019.

L'OSSNR a dépensé environ 15 % de ses autorisations à la fin du troisième trimestre, comparativement à 55 % durant le même trimestre en 2018-2019 (voir graphique 1 ci-dessous).

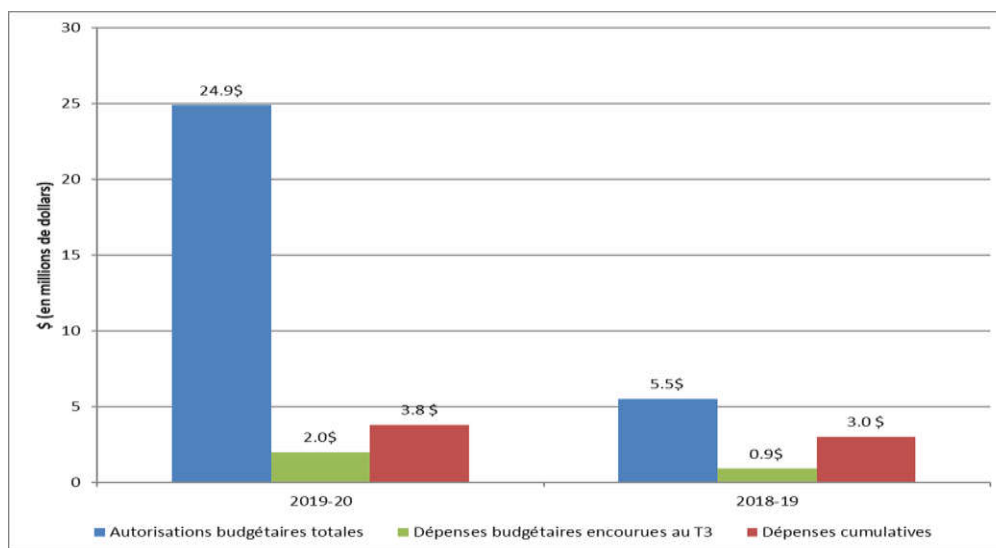
Secrétariat de l'Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel

Compte rendu soulignant les résultats, les risques et les changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes

Pour le trimestre ayant pris fin le December 31, 2019

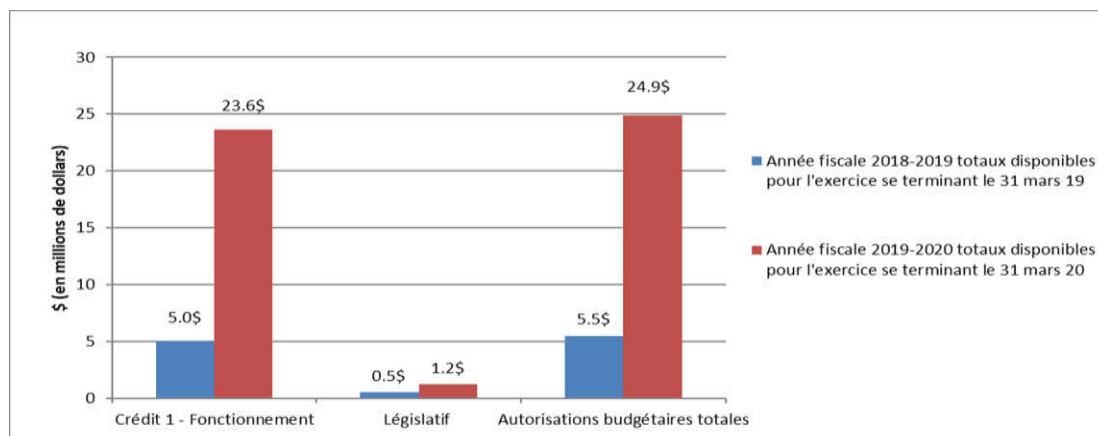
Graphique 1 : Comparaison des autorisations totales et des dépenses budgétaires nettes totales au T3 de 2019-2020 et de 2018-2019



Changements importants aux autorisations

D'après le graphique 2 ci dessous, en date du 31 décembre 2019, l'OSSNR dispose d'autorisations lui permettant d'utiliser 24,9 millions \$ en 2019-2020, comparativement à 5,5 millions \$ à pareille date en 2018, ce qui représente une augmentation nette de 19,4 millions de dollars ou 353 %.

Graphique 2 : Variation des autorisations au 31 décembre 2019



* Les chiffres ayant été arrondis, leur somme peut ne pas correspondre aux totaux indiqués

Secrétariat de l'Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel

Compte rendu soulignant les résultats, les risques et les changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes

Pour le trimestre ayant pris fin le December 31, 2019

L'augmentation des autorisations de 19,4 M\$ s'explique par l'approbation du financement pour le mandat de l'OSSNR, par l'intermédiaire du budget supplémentaire des dépenses.

Changements importants dans les dépenses trimestrielles

Les dépenses du troisième trimestre ont totalisé 2 M\$, soit une augmentation de 1,1 M\$ par rapport aux 0,9 M\$ dépensés pendant la même période en 2018-2019. Le tableau 1 présente les dépenses budgétaires par article courant.

Tableau 1

Changements importants dans les dépenses par article courant (en milliers de dollars)	Exercice 2019-2020 Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 31 décembre 2019	Exercice 2018-2019 Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 31 décembre 2018	Variation en \$	Variation en %
Personnel	1 504	684	820	120%
Transports et communications	99	46	53	115%
Information	3	0	3	0%
Services professionnels et spéciaux	377	49	328	669%
Location	4	27	(23)	(85%)
Achat de services de réparation et d'entretien	47	46	1	2%
Services publics, fournitures et approvisionnements	14	11	3	27%
Acquisition de machines et de matériel	6	29	(23)	(79%)
Autres subventions et paiements	(68)	(29)	(39)	134%
Dépenses budgétaires brutes totales	1 985	863	1 122	130 %

* Les chiffres ayant été arrondis, leur somme peut ne pas correspondre aux totaux indiqués

Personnel

L'augmentation de 820 000 \$ est principalement liée à la dotation visant à soutenir le nouveau mandat du Ministère.

Transport et communications

L'augmentation de 53 000 \$ s'explique principalement par l'augmentation des frais de voyage à l'appui du mandat élargi de l'OSSNR.

Services professionnels et spéciaux

L'augmentation de 328 000 \$ s'explique principalement par le calendrier de facturation des services de gestion financière.

Locations

La diminution de 23 000 \$ s'explique principalement par l'acquisition de licences de logiciels en 2018-2019.

Secrétariat de l'Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel

Compte rendu soulignant les résultats, les risques et les changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes

Pour le trimestre ayant pris fin le December 31, 2019

Acquisition de machines et d'équipements

La diminution de 23 000 dollars s'explique principalement par les acquisitions de mobilier en 2018-2019 en vue de la création de l'OSSNR.

Autres subventions et paiements

La diminution de 39 000 \$ s'explique principalement par le recouvrement des paiements en trop au titre des salaires traités au troisième trimestre de 2019-2020.

Changements importants relatifs aux dépenses cumulatives à ce jour

Les dépenses cumulatives à ce jour ont totalisé 3,8 M\$, soit une augmentation de 0,8 M\$ par comparaison aux 3,0 M\$ dépensés pendant la même période en 2018-2019. Le tableau 2 présente les dépenses budgétaires par article courant.

Tableau 2

Changements importants dans les dépenses par article courant (en milliers de dollars)	Exercice 2019-2020 Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre terminé le 31 décembre 2019	Exercice 2018-2019 Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre terminé le 31 décembre 2018	Variation en \$	Variation en %
Personnel	2 814	2 267	547	24%
Transports et communications	184	187	(3)	(2%)
Information	7	28	(21)	(75%)
Services professionnels et spéciaux	555	229	326	142%
Location	43	50	(7)	(14%)
Achat de services de réparation et d'entretien	53	64	(11)	(17%)
Services publics, fournitures et approvisionnements	20	14	6	43%
Acquisition de machines et de matériel	35	142	(107)	(75%)
Autres subventions et paiements	76	20	56	280%
Dépenses budgétaires brutes totales	3 787	3 001	786	26 %

* Les chiffres ayant été arrondis, leur somme peut ne pas correspondre aux totaux indiqués

Personnel

L'augmentation de 547 000 \$ s'explique principalement par les mesures de dotation à l'appui du fonctionnement élargi de l'OSSNR.

Information

La diminution de 21 000 \$ est principalement liée à la production antérieure du rapport annuel du CSARS en juin 2018.

Services professionnels et spéciaux

L'augmentation de 326 000 \$ s'explique principalement par le calendrier des factures de 2019-2020.

Secrétariat de l'Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel

Compte rendu soulignant les résultats, les risques et les changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes

Pour le trimestre ayant pris fin le December 31, 2019

Acquisition de machines et d'équipements

La diminution de 107 000 \$ s'explique principalement par le projet de mise à niveau de l'infrastructure du réseau qui a été achevé en 2018-2019.

Autres subventions et paiements

L'augmentation de 56 000 \$ s'explique principalement par la croissance des paiements excédentaires du système de paie en 2019-2020.

Risques et incertitudes

La capacité d'embaucher un nombre suffisant d'employés qualifiés pour tenir compte des échéances demeure un risque à court et à moyen terme pour l'OSSNR, surtout parce que de nombreux postes exigent des connaissances et des compétences spécialisées. En plus de cette difficulté, notons l'obligation pour les candidats d'obtenir une cote de sécurité de niveau très secret, ce qui peut entraîner de sérieux retards.

La capacité d'étendre rapidement ses activités à d'autres locaux sécurisés représente également un risque important pour l'OSSNR, puisque son mandat l'oblige à mener ses activités dans une zone de haute sécurité. Le manque de locaux sécurisés empêcherait l'OSSNR d'embaucher de nombreux employés, et limiterait sa capacité d'exécuter son mandat.

La capacité de l'OSSNR d'accéder aux renseignements nécessaires à son travail et de s'entretenir avec les intervenants internes concernés dans le but de comprendre les politiques, les activités et les problèmes actuels, est étroitement liée à la capacité des ministères ayant fait l'objet d'un examen de répondre aux demandes de l'OSSNR. Les ressources limitées de ces ministères pourraient amoindrir la capacité de l'OSSNR de s'acquitter rapidement de son mandat.

L'OSSNR surveille de près les mouvements de paye pour recenser et régler en temps utile les paiements insuffisants et les paiements excédentaires, et continue d'appliquer en permanence les mesures d'atténuation mises en place en 2016.

Des mesures d'atténuation pour les risques précités ont été reconnues et sont prises en compte dans l'approche de l'OSSNR pour l'exécution de son mandat.

Secrétariat de l'Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel

**Compte rendu soulignant les résultats, les risques et les changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes
Pour le trimestre ayant pris fin le December 31, 2019**

Changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes

Le Comité de surveillance des activités de renseignement a cessé d'exister lors de l'entrée en vigueur de la partie 1 de la *Loi de 2017 sur la sécurité nationale*, le 12 juillet 2019. La *Loi sur l'Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement* a créé une nouvelle organisation, qui a notamment assumé les responsabilités de ce comité. L'OSSNR est chargé d'examiner les activités de renseignement et de sécurité nationale au sein du gouvernement. Ce nouveau mandat élargi devrait entraîner de grands changements au niveau des activités et du personnel dans les années à venir.

L'OSSNR a eu accès à des fonds par l'intermédiaire du Budget supplémentaire des dépenses (A) 2019-2020, ainsi qu'à des fonds réputés excédentaires du CSARS.

Approuvé par les cadres supérieurs suivants :

Original signé par

John Davies
Directeur exécutif

Original signé par

Chantelle Bowers
Directrice exécutive adjointe p.i. et
Avocate générale principale
Dirigeante principale des finances p.i.

Ottawa, Canada

Date : 27 février 2020

Secrétariat de l'Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Pour le trimestre terminé le 31 décembre 2019

ÉTAT DES AUTORISATIONS (*non vérifié*) (note 2)

(en milliers de dollars)

	Exercice 2019-2020			Exercice 2018-2019		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2020 (note 1)	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 31 décembre 2019	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2019 (note 1)	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 31 décembre 2018	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Crédit 1 - Dépenses nettes de fonctionnement	23 618	1 854	3 392	4 959	731	2 606
Autorisations législatives budgétaires	1 240	131	394	527	132	395
Autorisations budgétaires totales	24 858	1 985	3 786	5 485	863	3 001
Autorisations totales	24 858	1 985	3 786	5 485	863	3 001

Note 1: En vertu du projet de loi C-59 entré en vigueur le 12 juillet 2019, l'Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement a été créé. Il remplace le Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité. Les dépenses finales pour l'année financière 2019-2020 de l'ancien Comité de surveillance des activités de renseignement seront déterminées en fin d'exercice.

Note 2: N'inclut que les autorisations disponibles pour l'exercice et accordées par le Parlement à la fin du trimestre.

Note 3: Les chiffres étant arrondis, leur somme peut ne pas correspondre au total indiqué.

Secrétariat de l'Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Pour le trimestre terminé le 31 décembre 2019

Dépenses ministérielles budgétaires par article courant (*non vérifié*) (note 2)

(en milliers de dollars)

	Exercice 2019-2020			Exercice 2018-2019		
	Totaux autorisations disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2020 (note 1)	Dépensées durant le trimestre terminé le 31 décembre 2019	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Totaux autorisations disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2019 (note1)	Dépensées durant le trimestre terminé le 31 décembre 2018	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Dépenses:						
Personnel	8 677	1 504	2 814	4 044	684	2 267
Transports et communications	961	99	184	223	46	187
Information	402	3	7	73	-	28
Services professionnels et spéciaux	3 353	377	555	743	49	229
Location	229	4	43	67	27	50
Services de réparation et d'entretien	9 641	47	53	3	46	64
Services publics, fournitures et approvisionnements	179	14	20	28	11	14
Acquisition de machines et de matériel	1 356	6	35	303	29	142
Autres subventions et paiements	60	(68)	76	2	(29)	20
Dépenses budgétaires brutes totales	24 858	1 985	3 786	5 485	863	3 001
Dépenses budgétaires nettes totales	24 858	1 985	3 786	5 485	863	3 001

Note 2: N'inclut que les autorisations disponibles pour l'exercice et accordées par le Parlement à la fin du trimestre.

Note 3: Les chiffres étant arrondis, leur somme peut ne pas correspondre au total indiqué.