

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 septembre 2024

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

Table des matières

- Introduction
- Méthode de présentation du rapport
- Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs à ce jour
- Risques et incertitudes
- Changements importants touchant le fonctionnement, le personnel et le programme
- Approbation des hauts fonctionnaires
- 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 2024–2025](#).

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

L'Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement (OSSNR) est un organisme de surveillance externe indépendant qui relève du Parlement. Créé en juillet 2019, l'OSSNR examine les activités du gouvernement du Canada en matière de sécurité nationale et de renseignement afin de déterminer si elles sont légales, raisonnables et nécessaires. L'Office de surveillance enquête également, de manière indépendante et en temps opportun, sur les plaintes déposées par le public concernant les activités du Service canadien du renseignement de sécurité (SCRS), du Centre de la sécurité des

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 septembre 2024

télécommunications (CST) et de la Gendarmerie royale du Canada (GRC), ainsi que sur certaines autres plaintes liées à la sécurité nationale.

Le Secrétariat de l'OSSNR appuie l'Office de surveillance dans l'exercice de son mandat. Le contrôle indépendant contribue à renforcer le cadre de responsabilisation pour les activités de sécurité nationale et de renseignement, et à accroître la confiance du public. Ainsi, les ministres et les Canadiens sont informés quant à savoir si les activités de sécurité nationale et de renseignement entreprises par les institutions du gouvernement du Canada sont légales, raisonnables et nécessaires.

Une description sommaire des activités du Secrétariat de l'OSSNR se trouve dans la [partie II du Budget principal des dépenses](#). Pour en savoir plus sur [le mandat de l'OSSNR](#), consultez son site web.

Méthode de présentation du rapport

Ce rapport trimestriel a été préparé par la direction en utilisant une comptabilité axée sur les dépenses. L'état des autorisations joint à ce rapport inclut les autorisations de dépenser du Secrétariat de l'OSSNR accordées par le Parlement et utilisées par le Secrétariat, de manière cohérente avec le Budget principal des dépenses et les budgets supplémentaires des dépenses (lorsqu'applicable) pour l'exercice 2024-2025. Ce rapport financier trimestriel a été préparé en utilisant un référentiel à usage particulier conçu pour répondre aux besoins d'information financière à l'égard de l'utilisation des autorisations de dépenser.

Le gouvernement ne peut dépenser sans l'autorisation préalable du Parlement. Les autorisations sont accordées par l'entremise de lois de crédits, sous forme de limites annuelles, ou par l'entremise de lois, sous forme d'autorisations législatives de dépenser à des fins déterminées.

Le ministère utilise la méthode de la comptabilité d'exercice intégrale pour la préparation de ses états financiers annuels qui font partie du processus de

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 septembre 2024

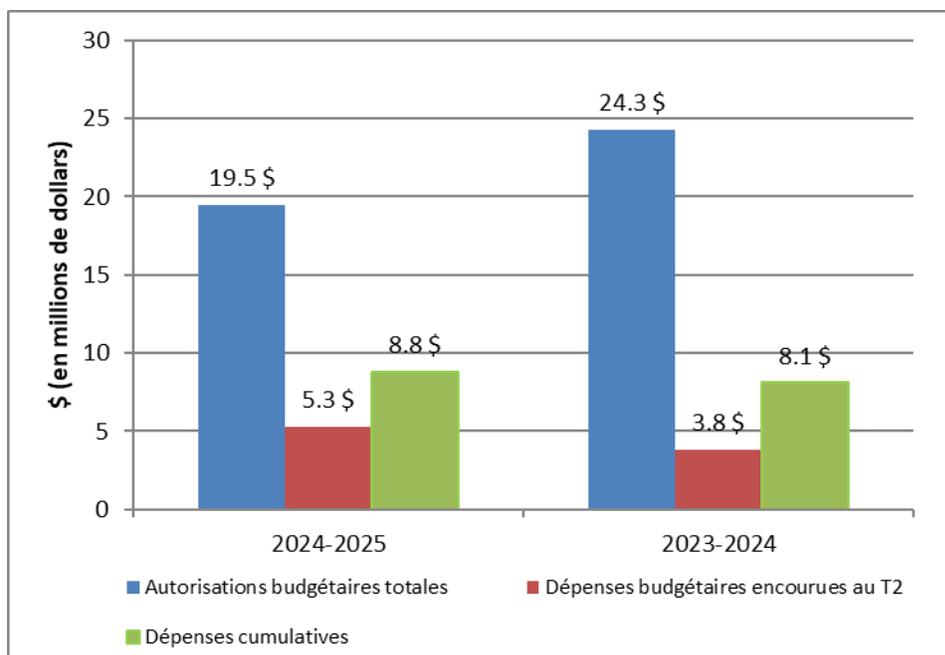
rapport sur les résultats ministériels. Toutefois, les pouvoirs de dépenser votés par le Parlement sont encore en fonction d'une comptabilité axée sur les dépenses.

Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs

La présente section expose les éléments importants qui ont contribué à l'augmentation nette ou à la diminution nette des autorisations disponibles au cours de l'exercice et des dépenses réelles durant le trimestre qui s'est terminé le 30 septembre 2024.

Le Secrétariat de l'OSSNR avait dépensé environ 45 % de ses autorisations à la fin du deuxième trimestre, comparativement à 33 % durant le même trimestre en 2023–2024 (voir le graphique 1).

Graphique 1 : Comparaison des autorisations budgétaires et des dépenses budgétaires nettes cumulatives, T2 2024–2025 et T2 2023–2024 (en milliers de dollars)



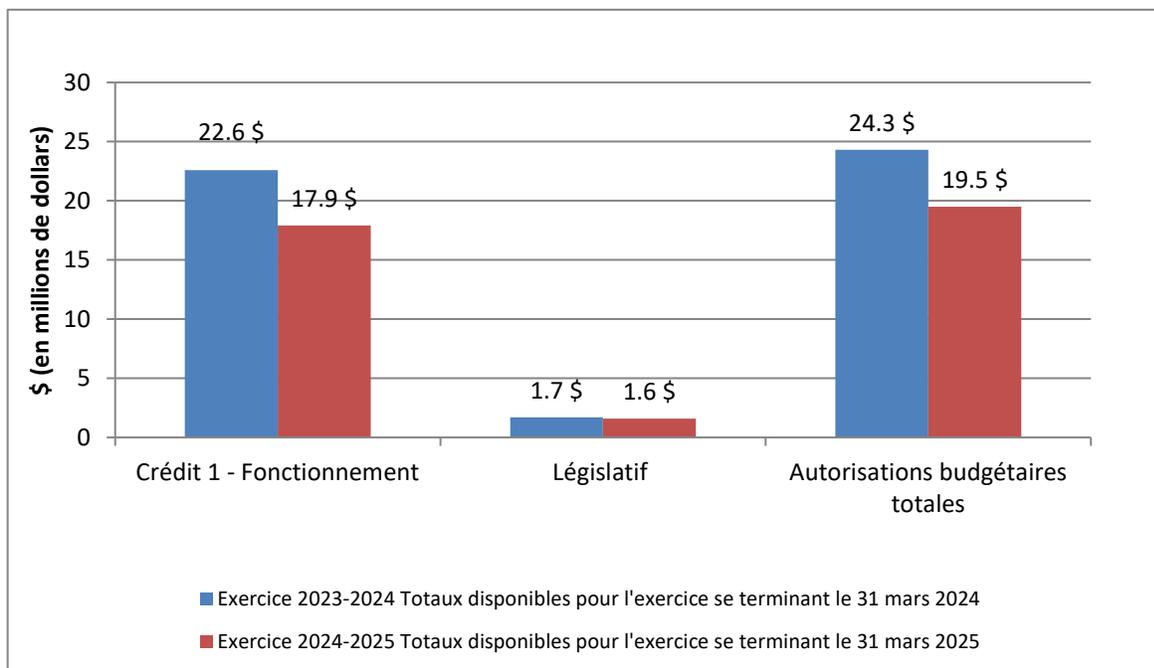
Secrétariat de l'Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 septembre 2024

Changements importants aux autorisations

Au 30 septembre 2024, le Parlement avait approuvé 19,5 millions de dollars d'autorisations totales à utiliser par le Secrétariat de l'OSSNR pour 2024-2025, contre 24,3 millions de dollars au 30 septembre 2023, soit une diminution nette de 4,8 millions de dollars ou 19,8 % (voir graphique 2).

Graphique 2 : Variation des autorisations au 30 septembre 2024 (en milliers de dollars)



Les chiffres ayant été arrondis, la somme des détails peut ne pas correspondre aux totaux.

La diminution des autorisations de 4,8 millions de dollars s'explique principalement par une réduction des fonds pour les dépenses de capital pour les projets d'infrastructure du fait qu'ils ont été achevés au cours de cette qu'ils ont été achevés au cours du présent exercice.

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 septembre 2024

Changements importants touchant les dépenses trimestrielles

Les dépenses du deuxième trimestre ont totalisé 5,3 millions de dollars, soit une augmentation de 1,5 million de dollars par rapport aux 3,8 millions de dollars de dépenses engagées au cours de la même période en 2023–2024. Le tableau 1 présente les dépenses budgétaires par article courant.

Tableau 1 : Dépenses ministérielles budgétaires par article courant (*non vérifié*)

Exercice 2024-2025 (en milliers de dollars)

Changements dans les dépenses par article courant	Exercice 2024-2025: crédits utilisés pour le trimestre ayant pris fin le 30 septembre 2024	Exercice 2023-2024: crédits utilisés pour le trimestre ayant pris fin le 30 septembre 2023	Variation en \$	Variation en %
Personnel	3 856	3 014	842	28%
Transports et communications	77	62	15	24%
Information	7	4	3	75%
Services professionnels et spéciaux	1 320	504	816	162%
Location	17	25	(8)	(32%)
Services de réparation et d'entretien	37	3	34	1133%
Services publics, fournitures et approvisionnements	12	50	(38)	(76%)
Acquisition de matériel et d'outillage	8	4	4	100%
Autres subventions et paiements	(38)	118	(156)	(132%)
Dépenses budgétaires brutes totales	5 296	3 784	1 512	40%

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

Personnel

L'augmentation de 842 000 \$ reflète la décision de la direction d'augmenter les ETP afin d'accroître la capacité opérationnelle en réponse à la demande accrue de

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 septembre 2024

résultats. Elle résulte également d'une augmentation du salaire moyen en raison de l'alignement sur les augmentations approuvées dans le cadre des négociations collectives.

Services professionnels et spéciaux

L'augmentation de 816 000 \$ s'explique principalement par un changement dans le calendrier de facturation de la maintenance et des services à l'appui de notre infrastructure de réseau informatique classifiée.

Services de réparation et d'entretien

L'augmentation de 34 000 \$ s'explique par des réparations ponctuelles de bureaux au cours de l'exercice 2024-2025.

Services publics, fournitures et approvisionnements

La diminution de 38 000 \$ s'explique par des achats par carte d'achat non rapprochés en 2023-2024.

Autres subventions et paiements

La diminution de 156 000 \$ s'explique par une augmentation de recouvrements des trop-perçus salariaux.

Changements importants touchant les dépenses cumulatives

Les dépenses depuis le début de l'exercice totalisent 8,8 millions de dollars, soit une augmentation de 0,7 millions de dollars (8 %) par rapport aux 8,1 millions de dollars de dépenses engagées au cours de la même période en 2023-2024. Le tableau 2 présente les dépenses budgétaires par article courant.

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 septembre 2024

Tableau 2 : Dépenses ministérielles budgétaires par article courant (non vérifié)(suite)

Exercice 2024-2025 (en milliers de dollars)

Changements dans les dépenses par article courant	Exercice 2024-2025 Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre ayant pris fin le 30 septembre 2024	Exercice 2023-2024 Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre ayant pris fin le 30 septembre 2023	Variation en \$	Variation en %
Personnel	6 864	5 900	964	16%
Transports et communications	135	192	(57)	(30%)
Information	13	4	9	225%
Services professionnels et spéciaux	1 589	1 669	(80)	(5%)
Location	42	73	(31)	(42%)
Services de réparation et d'entretien	40	27	13	48%
Services publics, fournitures et approvisionnements	40	57	(17)	(30%)
Acquisition de matériel et d'outillage	20	52	(32)	(62%)
Autres subventions et paiements	41	122	(81)	(66%)
Dépenses budgétaires brutes totales	8 784	8 096	688	8%

Transports et communications

La diminution de 57 000 \$ est due au moment de la facturation des services de réseau

Information

L'augmentation de 9 000 \$ est due au moment de la facturation des services d'impression.

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 septembre 2024

Acquisition de matériel et d'outillage

La diminution de 32 000 \$ s'explique principalement par l'achat exceptionnel d'un ordinateur portable spécialisé en 2023-2024.

Autres subventions et paiements

La diminution de 81 000 \$ s'explique principalement par l'augmentation des dépenses d'amortissement des améliorations locatives en 2023-2024.

Risques et incertitudes

Il existe un risque que les fonds reçus pour compenser les augmentations de salaires soient insuffisants pour couvrir les coûts de ces augmentations, et le coût d'année en année des services fournis par d'autres ministères et organismes gouvernementaux augmente de manière importante. Pour y remédier, le secrétariat de l'OSSNR prévoit les dépenses de personnel et de fonctionnement pour les trois années fiscales à venir et identifie les fonctions critiques.

Le Secrétariat de l'OSSNR surveille de près les mouvements de paye pour recenser et régler en temps utile les paiements insuffisants et les paiements excédentaires. Il continue d'appliquer des contrôles d'atténuation permanents tels que la participation à l'initiative de l'outil de réconciliation (RT) de la TPSGC.

Des mesures d'atténuation des risques décrits ci-dessus ont été définies, et elles sont prises en compte dans l'approche et l'échéancier du Secrétariat de l'OSSNR en ce qui concerne la réalisation de ses activités prévues dans son mandat.

Changements importants touchant le fonctionnement, le personnel et le programme

M. Charles Fugère a été nommé, par le gouverneur en conseil, directeur général du Secrétariat de l'OSSNR, pour une période de trois ans, le 27 juillet 2024.

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 septembre 2024

Approbation des hauts fonctionnaires :

Charles Fugère
Directeur général

Martyn Turcotte
Directeur financier

Ottawa, Canada

Date :

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 septembre 2024

Annexe

État des autorisations (non vérifié)

Exercice 2024-2025 et 2023-2024 (en milliers de dollars)

	Exercice 2024–2025			Exercice 2023–2024		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2025 (note 1)	Crédits utilisés pour le trimestre ayant pris fin le 30 septembre 2024	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2024 (note 1)	Crédits utilisés pour le trimestre ayant pris fin le 30 septembre 2023	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Crédit 1 – Dépenses nettes de fonctionnement	17 857	4 895	7 983	22 564	3 345	7 218
Autorisations législatives budgétaires						
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	1 601	401	801	1 755	439	878
Autorisations budgétaires totales (note 2)	19 458	5 296	8 784	24 319	3 784	8 096

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

Note 1 : N'inclut que les autorisations disponibles pour l'exercice et accordées par le Parlement à la fin du trimestre.

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre terminé le 30 septembre 2024

Dépenses ministérielles budgétaires par article courant (non vérifié)

Exercice 2024-2025 et 2023-2024 (en milliers de dollars)

	Exercice 2024–2025			Exercice 2023–2024		
	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2025 (note 1)	Dépensées durant le trimestre ayant pris fin le 30 septembre 2024	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2024 (note 1)	Dépensées durant le trimestre ayant pris fin le 30 septembre 2023	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Dépenses						
Personnel	13 205	3 856	6 864	13 303	3 014	5 900
Transports et communications	685	77	135	650	62	192
Information	76	7	13	371	4	4
Services professionnels et spéciaux	4 624	1 320	1 589	4 906	504	1 669
Location	309	17	42	271	25	73
Services de réparation et d'entretien	436	37	40	4 580	3	27
Services publics, fournitures et approvisionnements	58	12	40	73	50	57
Acquisition de matériel et d'outillage	65	8	20	132	4	52
Autres subventions et paiements	0	(38)	41	33	118	122
Dépenses budgétaires brutes totales (note 2)	19 458	5 296	8 784	24 319	3 784	8 096

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