

Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité Rapport financier trimestriel

Compte rendu soulignant les résultats, les risques et les changements importants quant au fonctionnement, au personnel et au programme
Pour le trimestre se terminant le 30 septembre 2018

Table des matières

- Introduction
- Mandat
- Méthode de présentation du rapport
- Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs
 - Changements importants quant aux autorisations
 - Changements importants quant aux dépenses
- 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 tel que l'exige 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. Ce rapport financier trimestriel devrait être lu de concert avec le *Budget principal des dépenses* ainsi que les rapports financiers trimestriels précédents.

Une description sommaire des activités du Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité (CSARS) est disponible sous la partie II du *Budget principal des dépenses*. Pour de l'information sur le mandat du CSARS, prière de visiter son site web au <http://www.sirc-csars.gc.ca>.

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

Mandat

Le Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité (CSARS) est un organisme de surveillance indépendant qui rend compte des opérations du Service canadien du renseignement de sécurité (SCRS). Le premier ministre en est responsable.

Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité Rapport financier trimestriel

**Compte rendu soulignant les résultats, les risques et les changements importants quant au fonctionnement, au personnel et au programme
Pour le trimestre se terminant le 30 septembre 2018**

Le SCRS a reçu du Parlement les pouvoirs nécessaires pour accroître la sécurité des Canadiens. Le CSARS veille à ce que ces pouvoirs soient utilisés de façon légale et appropriée, et ce, afin d'assurer la protection des droits et des libertés des Canadiens. À ces fins, le CSARS se penche sur les activités antérieures du SCRS et mène des enquêtes. Il a le pouvoir absolu d'examiner toute l'information relative aux activités du SCRS, si délicates que soient les informations à cet égard et indépendamment de leur niveau de classification. Le fruit de ce travail, expurgé de manière à protéger la sécurité nationale et la vie privée, est résumé dans son rapport annuel au Parlement.

Le travail du CSARS vise d'abord et avant tout à fournir aux Canadiens l'assurance que le SCRS enquête sur les menaces à la sécurité nationale d'une manière respectueuse des valeurs démocratiques fondamentales du Canada. Le CSARS doit également formuler des conseils éclairés aux décideurs et aux législateurs sur le rendement du SCRS. La *Loi sur le Service canadien du renseignement de sécurité (Loi sur le SCRS)* continue de guider le CSARS dans son évaluation du rendement du SCRS en fonction du mandat et des pouvoirs que lui a conférés le Parlement.

Méthode de présentation du rapport

Le présent 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 de l'organisme accordées par le Parlement et utilisées par l'organisme, conformément au *Budget principal des dépenses* pour l'exercice 2018-2019. 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 application 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.

Le CSARS utilise la méthode de la comptabilité d'exercice intégrale pour la préparation et la présentation de ses états financiers qui font partie du processus de rapport sur le rendement ministériel. Toutefois, les autorisations de dépenser votées par le Parlement sont encore établies en fonction d'une comptabilité axée sur les dépenses.

Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité

Rapport financier trimestriel

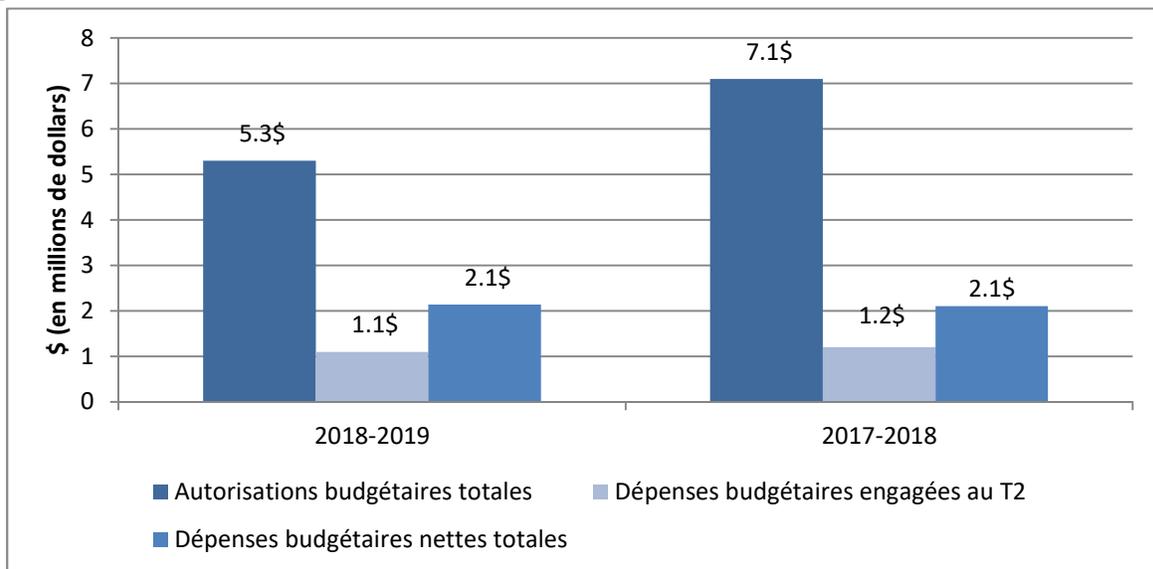
Compte rendu soulignant les résultats, les risques et les changements importants quant au fonctionnement, au personnel et au programme
Pour le trimestre se terminant le 30 septembre 2018

Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs

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 30 septembre 2018.

Le CSARS a dépensé environ 40 % de ses autorisations avant la fin du deuxième trimestre, comparativement à 30 % au cours du même trimestre en 2017-2018 (voir le graphique 1 ci dessous).

Graphique 1 : Comparaison des autorisations totales et des dépenses budgétaires nettes totales au T2 de 2018-2019 et de 2017-2018



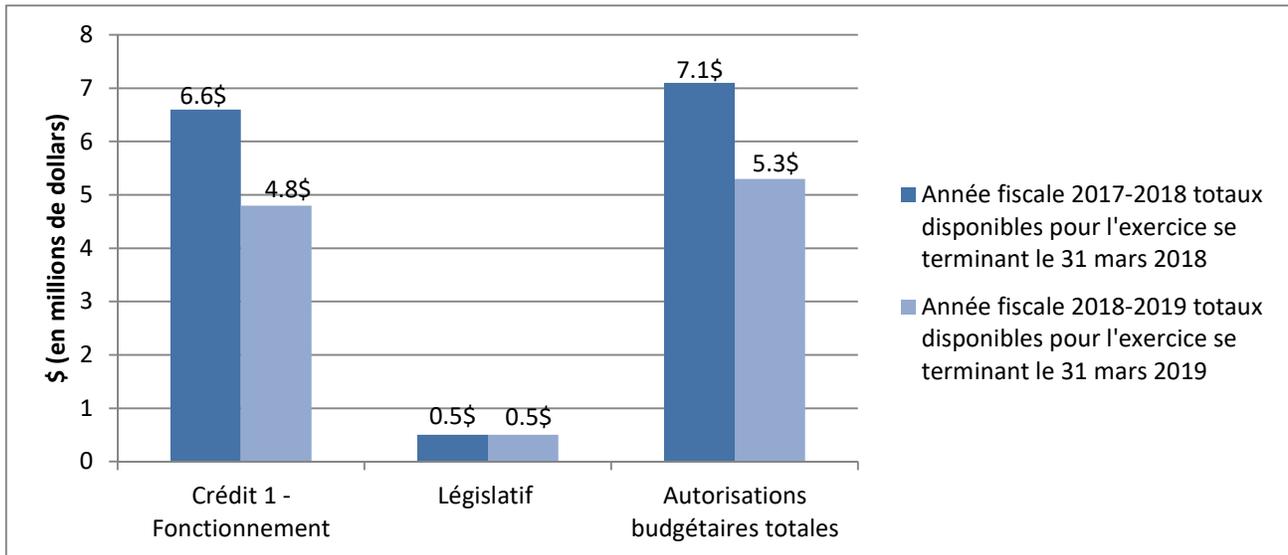
Changements importants quant aux autorisations

D'après le graphique 2 ci-dessous, en date du 30 septembre 2018, et l'annexe A, présentée à la fin du présent document, le CSARS dispose d'autorisations lui permettant d'utiliser 5,3 millions de dollars en 2018-2019, comparativement à 7,1 millions de dollars à pareille date en 2017, ce qui représente une diminution nette de 1,8 million de dollars ou 25 %.

Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité Rapport financier trimestriel

Compte rendu soulignant les résultats, les risques et les changements importants quant au fonctionnement, au personnel et au programme
Pour le trimestre se terminant le 30 septembre 2018

Graphique 2 : Variance dans les autorisations au 30 septembre 2018



La baisse de 1,8 million de dollars des autorisations s'explique principalement par la fin du financement du projet de réinstallation du CSARS. Le CSARS est déménagé dans ses nouveaux locaux à la fin de mars 2018.

Changements importants quant aux dépenses nettes depuis le début de l'année

Depuis le début de l'année, les dépenses comptabilisées à la fin du deuxième trimestre ont augmenté de 31 000 \$, ou 1 %, par rapport à l'année précédente à la même période. Le tableau 1 ci-dessous présente les dépenses budgétaires par article courant.

Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité Rapport financier trimestriel

Compte rendu soulignant les résultats, les risques et les changements importants quant au fonctionnement, au personnel et au programme
Pour le trimestre se terminant le 30 septembre 2018

Tableau 1

Changements importants dans les dépenses par article courant (en milliers de dollars)	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre terminé le 30 septembre 2018	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre terminé le 30 septembre 2017	Variation en \$	Variation en %
Personnel	1 583	1 546	37	2%
Transports et communications	141	125	16	13%
Information	28	13	15	115%
Services professionnels et spéciaux	180	266	(86)	(32%)
Location	22	28	(6)	(21%)
Achat de services de réparation et d'entretien	19	0	19	-
Services publics, fournitures et approvisionnements	3	12	(9)	(75%)
Acquisition de machines et de matériel	113	116	(3)	(3%)
Autres subventions et paiements	49	1	48	4800%
Dépenses budgétaires brutes totales	2 138	2 107	31	1%

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

Information

L'augmentation de 15 000 \$ est principalement liée au fait que le rapport annuel du CSARS a été produit plus tôt, soit en juin 2018. Le rapport annuel de l'année précédente avait été publié en septembre 2017.

Achat de services de réparation et d'entretien

L'augmentation de 19 000 \$ est attribuable au projet de réinstallation du CSARS en fin d'année ainsi qu'à des travaux mineurs de réparation et d'entretien dans les nouveaux locaux du CSARS au cours du nouvel exercice.

Autres subventions et paiements

L'augmentation de 48 000 \$ est principalement attribuable à un accord international sur les échanges.

Remarque

Les baisses au titre des articles courants soulignées ci-dessus sont liées au financement reçu pour la réinstallation du CSARS, qui a eu lieu en mars 2018.

Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité Rapport financier trimestriel

Compte rendu soulignant les résultats, les risques et les changements importants quant au fonctionnement, au personnel et au programme
Pour le trimestre se terminant le 30 septembre 2018

Changements importants quant aux dépenses trimestrielles

Les dépenses du deuxième trimestre comptabilisées à la fin du deuxième trimestre ont diminué de 52 000 \$, ou 4 %, par rapport à l'année précédente à la même période. Le tableau 2 ci-dessous présente les dépenses budgétaires par article courant.

Tableau 2

Changements importants dans les dépenses par article courant (en milliers de dollars)	Exercice 2018-2019 Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2018	Exercice 2017-2018 Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2017	Variation en \$	Variation en %
Personnel	890	824	66	8%
Transports et communications	94	70	24	34%
Information	0	12	(12)	(100%)
Services professionnels et spéciaux	77	124	(47)	(38%)
Location	5	14	(9)	(64%)
Achat de services de réparation et d'entretien	4	0	4	-
Services publics, fournitures et approvisionnements	1	6	(5)	(83%)
Acquisition de machines et de matériel	13	111	(98)	(88%)
Autres subventions et paiements	29	4	25	625%
Dépenses budgétaires brutes totales	1 113	1 165	(52)	(4%)

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

Information

La diminution de 12 000 \$ est principalement liée au fait que le rapport annuel du CSARS a été produit plus tôt, soit en juin 2018. Le rapport annuel de l'année précédente avait été publié en septembre 2017.

Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité Rapport financier trimestriel

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

Pour le trimestre se terminant le 30 septembre 2018

Transports et communications

L'augmentation de 24 000 \$ est principalement liée à la nécessité de répondre aux besoins opérationnels.

Achat de services de réparation et d'entretien

L'augmentation de 4 000 \$ est attribuable à l'acquisition de matériel de communication et de réseau lié au projet de réinstallation du CSARS.

Autres subventions et paiements

L'augmentation de 25 000 \$ est attribuable à un accord international sur les échanges.

Remarque

Les baisses au titre des articles courants soulignées ci-dessus sont liées au financement reçu pour la réinstallation du CSARS, qui a eu lieu en mars 2018.

Risques et incertitudes

Le présent rapport financier trimestriel (RFT) de l'organisation reflète les résultats de l'exercice en cours liés au *Budget principal des dépenses de 2018-2019* (crédits attribués en entier en juin 2018).

Le CSARS continue d'adapter ses opérations au rythme rapide des changements dans l'environnement du renseignement de sécurité.

Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité Rapport financier trimestriel

Compte rendu soulignant les résultats, les risques et les changements importants quant au fonctionnement, au personnel et au programme
Pour le trimestre se terminant le 30 septembre 2018

Le CSARS 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.

Changements importants quant au fonctionnement, au personnel et aux programmes

Les activités du CSARS ont augmenté en volume et en complexité à cause du mandat étendu donné au Service canadien du renseignement de sécurité. Le CSARS a obtenu des fonds par l'intermédiaire du Budget principal des dépenses de 2018-2019. Ces fonds sont utilisés pour mener à bien le projet de déménagement et le projet de modernisation de la GI-TI ainsi que pour permettre au CSARS d'examiner les activités du SCRS de façon plus approfondie.

Approuvé par: (Version originale signée par)

Version originale signée par _____

Hon. Pierre Blais, p.c.
Président

Version originale signée par _____

Chantelle Bowers
Directrice exécutive intérimaire
Dirigeante principale des finances
intérimaire

Ottawa, Canada

Date : 29 novembre 2018

Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité

Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2018

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

(en milliers de dollars)

	Exercice 2018-2019			Exercice 2017-2018		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2019 (note 1)	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2018	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2018 (note 1)	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2017	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Crédit 1 - Dépenses nettes de fonctionnement	4 804	981	1 875	6 600	1 028	1 835
Cotisations aux régimes d'avantages sociaux des employés	527	132	263	546	137	272
Autorisations budgétaires totales	5 331	1 113	2 138	7 146	1 165	2 107
AUTORISATIONS TOTALES	5 331	1 113	2 138	7 146	1 165	2 107

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

Note 2: Les chiffres étant arrondis, leur somme peut ne pas correspondre au total indiqué.

Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité

Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2018

TABLE 1: Dépenses ministérielles budgétaires par article courant (*non vérifié*) (*note 2*)

(en milliers de dollars)

	Exercice 2018-2019			Exercice 2017-2018		
	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2019 (note 1)	Dépensées durant le trimestre terminé le 30 septembre 2018	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2018 (note1)	Dépensées durant le trimestre terminé le 30 septembre 2017	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Dépenses:						
Personnel	3 989	890	1 583	4 015	824	1 546
Transports et communications	223	94	141	213	70	125
Information	73	-	28	47	12	13
Services professionnels et spéciaux	644	77	180	944	124	266
Location	67	5	22	100	14	28
Services de réparation et d'entretien	3	4	19	4	-	-
Services publics, fournitures et approvisionnements	28	1	3	26	6	12
Acquisition de machines et de matériel	303	13	113	1 700	111	116
Autres subventions et paiements	2	29	49	-	4	1
Dépenses budgétaires brutes totales	5 331	1 113	2 138	7 146	1 165	2 107
Dépenses budgétaires nettes totales	5 331	1 113	2 138	7 146	1 165	2 107

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

Note 2: Les chiffres étant arrondis, leur somme peut ne pas correspondre au total indiqué.