

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 30 septembre 2020

Table des matières

- Introduction
- Mandat
- Méthode de présentation
- Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs à ce jour
 - Changements importants aux autorisations
 - Changements importants touchant les dépenses trimestrielles
 - Changements importants touchant les dépenses cumulatives depuis le début de l'exercice
- Risques et incertitudes
- Changements importants touchant le fonctionnement, le personnel et les programmes
- 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 2020-2021.

Une description sommaire des activités du Secrétariat de l'Office 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 en savoir plus sur le mandat de l'OSSNR, consultez son site web, à l'adresse suivante : <http://www.nsira-ossnr.gc.ca>.

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

Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel

Mandat

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. L'OSSNR a été créé en juillet 2019. Il est chargé d'examiner les activités en matière de sécurité nationale et de renseignement du gouvernement du Canada afin de s'assurer qu'elles sont conformes à la loi, raisonnables et nécessaires. L'OSSNR entend également les plaintes du public concernant les principales organisations et activités de sécurité nationale. L'OSSNR a remplacé le Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité (CSARS), qui examinait les activités du Service canadien du renseignement de sécurité (SCRS) ainsi que celles liées à la révocation et au refus des habilitations de sécurité. À l'avenir, il entendra également les plaintes visant le Centre de la sécurité des télécommunications (CST), ainsi que les plaintes relatives à la sécurité nationale visant la GRC.

Méthode de présentation

Le présent rapport a été préparé par la direction en utilisant une comptabilité axée sur les dépenses. L'état des autorisations joint au rapport présente les autorisations de dépenser accordées à l'OSSNR par le Parlement ainsi que les autorisations que l'OSSNR a utilisées, conformément au Budget principal des dépenses pour l'exercice 2020-2021. Le rapport financier trimestriel a été préparé à l'aide d'un référentiel d'information financière à usage particulier (comptabilité de caisse) conçu pour répondre aux besoins d'information financière liés à 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.

Faits saillants des résultats financiers trimestriels et cumulatifs à ce jour

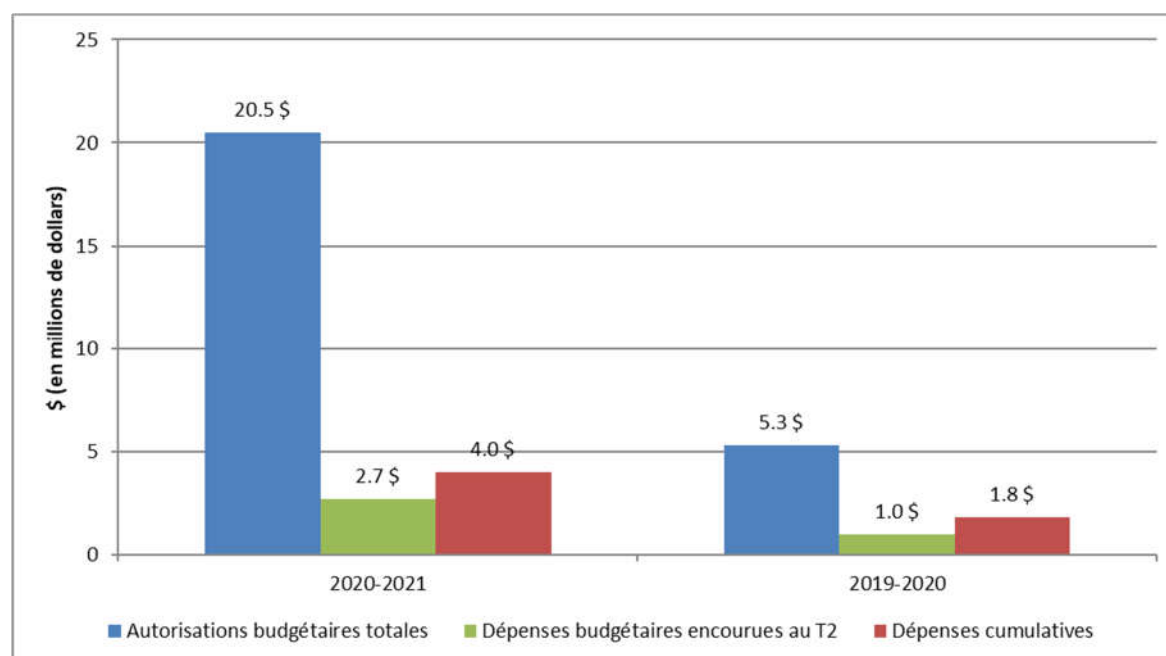
La présente section expose les éléments importants qui ont contribué à l'augmentation nette ou à la diminution nette des autorisations disponibles au cours de l'exercice et des dépenses réelles durant le trimestre qui s'est terminé le 30 septembre 2020.

Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel

L'OSSNR a dépensé environ 20 % de ses autorisations à la fin du deuxième trimestre, comparativement à 34 % durant le même trimestre en 2019-2020 (voir le graphique 1 ci-dessous).

Graphique 1 : Comparaison des autorisations budgétaires et des dépenses budgétaires nettes cumulatives au deuxième trimestre des exercices 2020-2021 et 2019-2020



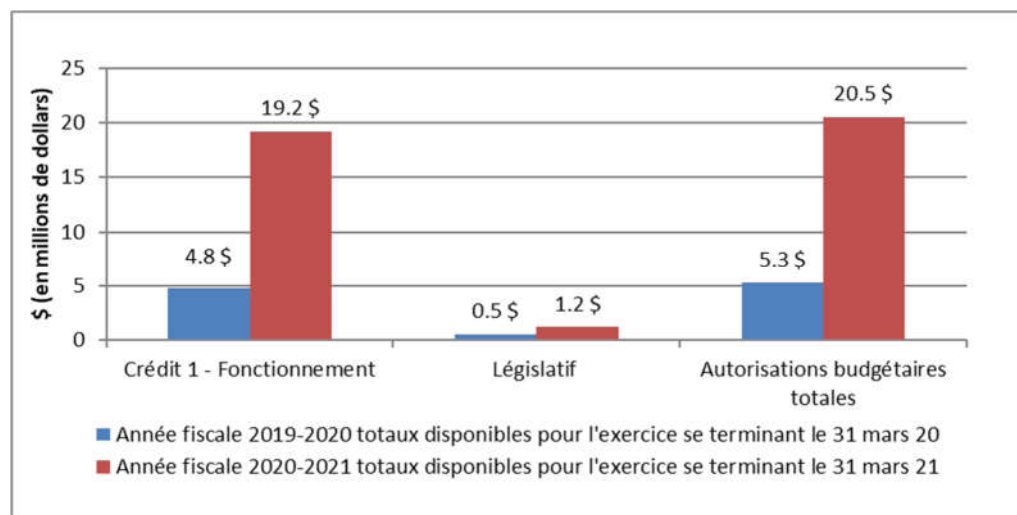
Changements importants aux autorisations

Selon le graphique 2 ci-dessous, au 30 septembre 2020, l'OSSNR disposait d'autorisations de 20,5 millions de dollars à utiliser en 2020-2021, contre 5,3 millions de dollars au 30 septembre 2019, ce qui revient à une augmentation nette de 15,2 millions de dollars ou 287 %.

Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel

Graphique 2 : Variation des autorisations au 30 septembre 2020



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

L'augmentation de 15,2 millions de dollars des autorisations s'explique par l'approbation du financement au titre du mandat de l'OSSNR. Une partie de l'augmentation, soit 5 millions de dollars, doit être utilisée pour lancer des projets en matière de locaux temporaires et permanents.

En raison de la pandémie de COVID-19 et de la limitation, au printemps, des sessions parlementaires portant sur l'étude des crédits, le Règlement de la Chambre des communes a été modifié pour prolonger la période d'étude jusqu'à l'automne. Ainsi, dans l'attente de la publication (en décembre) des crédits attribués selon le Budget principal des dépenses 2020-2021, l'OSSNR a reçu l'autorisation provisoire de dépenser jusqu'à 20,5 millions de dollars.

Changements importants touchant les dépenses trimestrielles

Les dépenses du deuxième trimestre ont totalisé 2,7 millions de dollars, soit une augmentation de 1,7 million de dollars par rapport au 1 million de dollars de dépenses encourues au cours de la même période en 2019-2020. Le tableau 1 ci-dessous présente les dépenses budgétaires par article courant.

Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel

Tableau 1

Changements importants dans les dépenses par article courant (en milliers de dollars)	Exercice 2020-2021 Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2020	Exercice 2019-2020 Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2019	Variation en \$	Variation en %
Personnel	2 229	761	1 468	193%
Transports et communications	12	55	(43)	(78%)
Information	(9)	0	(9)	
Services professionnels et spéciaux	275	91	184	202%
Location	64	14	50	357%
Réparation et entretien	4	6	(2)	(33%)
Services publics, fournitures et approvisionnements	(3)	3	(6)	(200%)
Acquisition de machines et de matériel	43	23	20	87%
Autres subventions et paiements	42	47	(5)	(11%)
Dépenses budgétaires brutes totales	2 656	1 000	1 656	166%

Personnel

L'augmentation de 1,5 million de dollars concerne le personnel supplémentaire pour soutenir le nouveau mandat ministériel de l'OSSNR.

Transport et communications

La baisse de 43 000 \$ s'explique principalement par la diminution des voyages due à la pandémie de COVID-19.

Information

La diminution de 9000 \$ s'explique par une réaffectation des dépenses entre les articles courants au cours du deuxième trimestre de l'exercice. Les dépenses cumulées n'affichent pas de solde créditeur.

Services professionnels et spéciaux

L'augmentation de 184 000 \$ est principalement attribuable aux contrats de services professionnels.

Location

L'augmentation de 50 000 \$ s'explique principalement par des changements dans le calendrier de paiement des factures ainsi que par une augmentation du coût des licences de logiciels.

Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel

Services publics, fournitures et approvisionnements

La diminution de 6000 \$ s'explique par une réaffectation des dépenses entre les articles courants au cours du deuxième trimestre de l'exercice. Les dépenses cumulées n'affichent pas de solde créditeur

Acquisition de machines et de matériel

L'augmentation de 20 000 \$ s'explique principalement par des acquisitions de mobilier et par des travaux de réaménagement de bureaux, et ce en réponse à l'augmentation du nombre d'employés.

Autres subventions et paiements

La diminution de 5000 \$ s'explique par les multiples trop-payés de salaires traités au deuxième trimestre de 2019-2020. De tels trop-payés ne sont pas survenus en 2020-2021.

Changements importants touchant les dépenses depuis le début de l'exercice

Les dépenses cumulées jusqu'à la fin du deuxième trimestre totalisent 4 millions de dollars, soit une augmentation de 2,2 millions de dollars par rapport aux 1,8 million de dollars dépensés au cours de la même période en 2019-2020. Le tableau 2 ci-dessous présente les dépenses budgétaires par article courant.

Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel

Tableau 2

Changements importants dans les dépenses par article courant (en milliers de dollars)	Exercice 2020-2021 Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre terminé le 30 septembre 2020	Exercice 2019-2020 Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre terminé le 30 septembre 2019	Variation en \$	Variation en %
Personnel	3 340	1 310	2 030	155%
Transports et communications	19	85	(66)	(78%)
Information	41	4	37	925%
Services professionnels et spéciaux	343	178	165	93%
Location	64	39	25	64%
Réparation et entretien	57	7	50	714%
Services publics, fournitures et approvisionnements	7	7	0	0%
Acquisition de machines et de matériel	43	28	15	54%
Autres subventions et paiements	42	144	(102)	(71%)
Dépenses budgétaires brutes totales	3 955	1 801	2 154	120%

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

Personnel

L'augmentation de 2 millions de dollars est principalement liée à la dotation en personnel pour soutenir le nouveau mandat de l'OSSNR, ainsi qu'au calendrier des recouvrements de salaires par d'autres ministères et organismes fédéraux.

Transport et communications

La baisse de 66 000 \$ s'explique principalement par la diminution des voyages due à la pandémie de COVID-19.

Information

L'augmentation de 37 000 \$ s'explique par des dépenses plus élevées pour les abonnements électroniques et les consultants en communication.

Services professionnels et spéciaux

L'augmentation de 165 000 \$ est principalement due à une augmentation du recours à des prestataires de services professionnels pour soutenir les opérations.

Location

L'augmentation de 25 000 \$ s'explique principalement par une augmentation du nombre de licences de logiciels.

Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel

Acquisition de machines et de matériel

L'augmentation de 15 000 \$ s'explique principalement par des acquisitions de mobilier et des travaux de réaménagement de bureaux, et ce en réponse à l'augmentation du nombre d'employés.

Autres subventions et paiements

La diminution de 102 000 \$ est due aux multiples trop-payés de salaires traités au cours des deux premiers trimestres de 2019-2020.

Risques et incertitudes

La pandémie de COVID-19 a eu une incidence importante sur la capacité de l'OSSNR à développer son organisation d'une manière qui soit à la hauteur de son nouveau mandat. Les exigences d'éloignement physique ont considérablement réduit le nombre d'employés qui peuvent travailler simultanément dans l'espace sécurisé actuel de l'OSSNR. Cela a amené l'OSSNR à modifier son plan d'examen, à donner suite à l'introduction d'une nouvelle approche pour l'examen des plaintes et à rechercher activement des moyens d'accroître la productivité de l'OSSNR à la fois dans le cadre de l'environnement de travail actuel et en dehors de celui-ci.

La capacité d'embaucher un nombre suffisant d'employés qualifiés en fonction des échéances demeure un risque à court et à moyen terme pour l'OSSNR, surtout compte tenu du fait des connaissances et compétences spécialisées exigées par de nombreux postes et de la charge de travail des gestionnaires d'embauche existants. Cette préoccupation est encore aggravée par la nécessité de mener à bien, en temps utile, le processus obligatoire et hautement confidentiel d'enquête de sécurité, notamment en raison de l'incidence de la pandémie sur les activités de notre partenaire en matière d'enquête de sécurité.

L'OSSNR a pu obtenir un espace temporaire pour répondre à ses besoins immédiats en matière d'espace. Il a également réussi à acquérir un espace à long terme qui devrait être disponible en 2022-2023. Toutefois, même avec cette stratégie en matière de locaux, l'augmentation planifiée des effectifs de l'OSSNR jointe aux exigences actuelles en matière d'éloignement physique continue de mettre à l'épreuve la capacité de l'OSSNR à remplir son mandat pendant que la pandémie et ses impératifs en matière d'éloignement physique sont toujours présents.

Enfin, la capacité de l'OSSNR à accéder à l'information et à communiquer avec les intervenants aux fins d'examen des activités de sécurité et de renseignement est étroitement liée à la capacité des ministères et organismes à répondre aux demandes d'information de l'OSSNR. Les incidences de la pandémie et les ressources limitées dont disposent les ministères et organismes qui font l'objet des

Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel

examens risquent de nuire à la capacité de l'OSSNR de s'acquitter de son mandat en temps voulu.

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 en permanence les mesures d'atténuation mises en place en 2016.

Des mesures d'atténuation pour les risques décrits ci-dessus ont été définies, et elles sont prises en compte dans l'approche de l'OSSNR en ce qui concerne la conduite de son mandat.

Changements importants touchant le fonctionnement, le personnel et les programmes

La pandémie a imposé des changements dans la façon dont l'OSSNR mène ses opérations. L'exigence d'éloignement physique et les défis existants concernant les locaux des zones de haute sécurité ont motivé la décision de l'OSSNR d'autoriser les employés à travailler sur des dossiers non sensibles depuis leur domicile.

Murray Rankin, président de l'OSSNR, a quitté l'organisme. L'honorable L. Yves Fortier a été nommé président par intérim.

Il n'y a pas eu de nouvelles nominations par le gouverneur en conseil au cours du deuxième trimestre.

Il n'y a eu aucun changement au programme de l'OSSNR.

Approbation des hauts fonctionnaires :

John Davies
Directeur exécutif

Pierre Souigny
Directeur principal, Services généraux
Dirigeant principal des finances

Ottawa, Canada
Date :

Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2020

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

(en milliers de dollars)

	Exercice 2020-2021			Exercice 2019-2020		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2021 (note 1)	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2020	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2020 (note 1)	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2019	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Crédit 1 - Dépenses nettes de fonctionnement	19 217	2 285	3 213	4 809	869	1 538
Autorisations législatives budgétaires - Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	1 237	371	742	526	131	263
Autorisations budgétaires totales	20 453	2 656	3 955	5 334	1 000	1 801
AUTORISATIONS TOTALES	20 453	2 656	3 955	5 334	1 000	1 801

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.

Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2020

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

(en milliers de dollars)

	Exercice 2020-2021			Exercice 2019-2020		
	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2021 (note 1)	Dépensées durant le trimestre terminé le 30 septembre 2020	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2020 (note 1)	Dépensées durant le trimestre terminé le 30 septembre 2019	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Dépenses:						
Personnel	9 592	2 229	3 340	4 142	761	1 310
Transports et communications	968	12	19	232	55	85
Information	303	(9)	41	76	-	4
Services professionnels et spéciaux	2 708	275	343	465	91	178
Location	197	64	64	70	14	39
Réparation et entretien	5 945	4	57	4	6	7
Services publics, fournitures et approvisionnements	144	(3)	7	29	3	7
Acquisition de machines et de matériel	327	43	43	315	23	28
Autres subventions et paiements	268	42	42	2	47	144
Dépenses budgétaires brutes totales	20 453	2 656	3 955	5 334	1 000	1 801
DÉPENSES BUDGÉTAIRES NETTES TOTALES	20 453	2 656	3 955	5 334	1 000	1 801

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.