

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2021

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

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 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 2021–2022](#).

Ce rapport trimestriel n'a pas fait l'objet d'un audit ni d'un examen externe.

Mandat

L'Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement (OSSNR) est un organisme de surveillance externe indépendant

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2021

qui relève du Parlement. 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 principaux organismes et les activités en matière de sécurité nationale.

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

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 2021–2022. 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

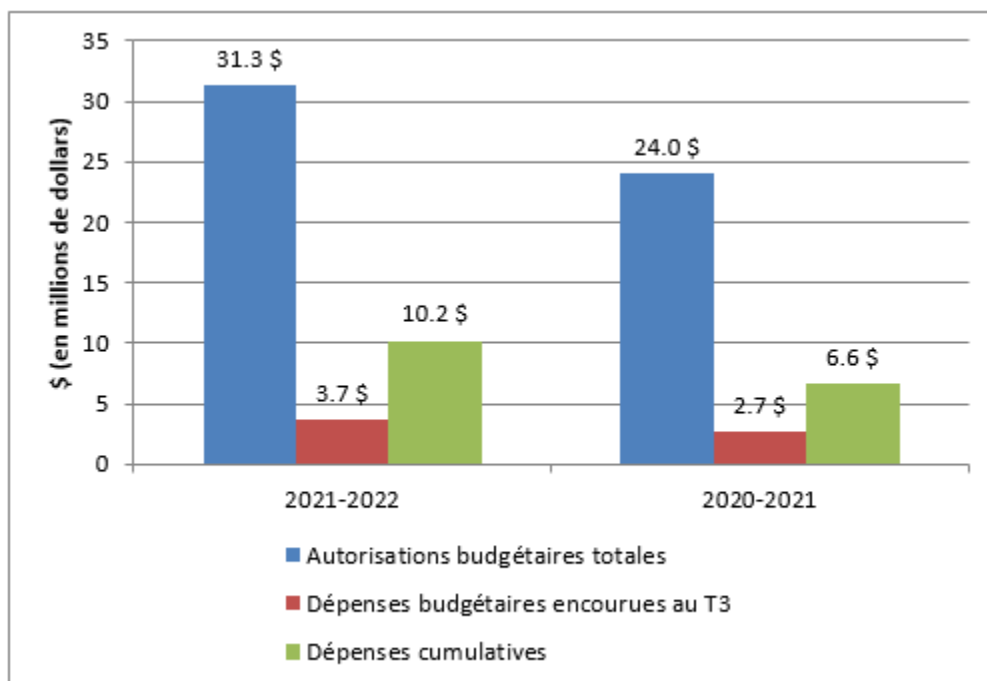
Office de surveillance des activités en matière de sécurité nationale et de renseignement

Rapport financier trimestriel pour le trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2021

cours de l'exercice et des dépenses réelles durant le trimestre qui s'est terminé le 31 décembre 2021.

L'OSSNR avait dépensé environ 33 % de ses autorisations à la fin du troisième trimestre, comparativement à 28 % durant le même trimestre en 2020–2021 (voir le graphique 1).

Graphique 1 : Comparaison des autorisations budgétaires et des dépenses budgétaires nettes cumulatives au troisième trimestre des exercices 2021–2022 et 2020–2021



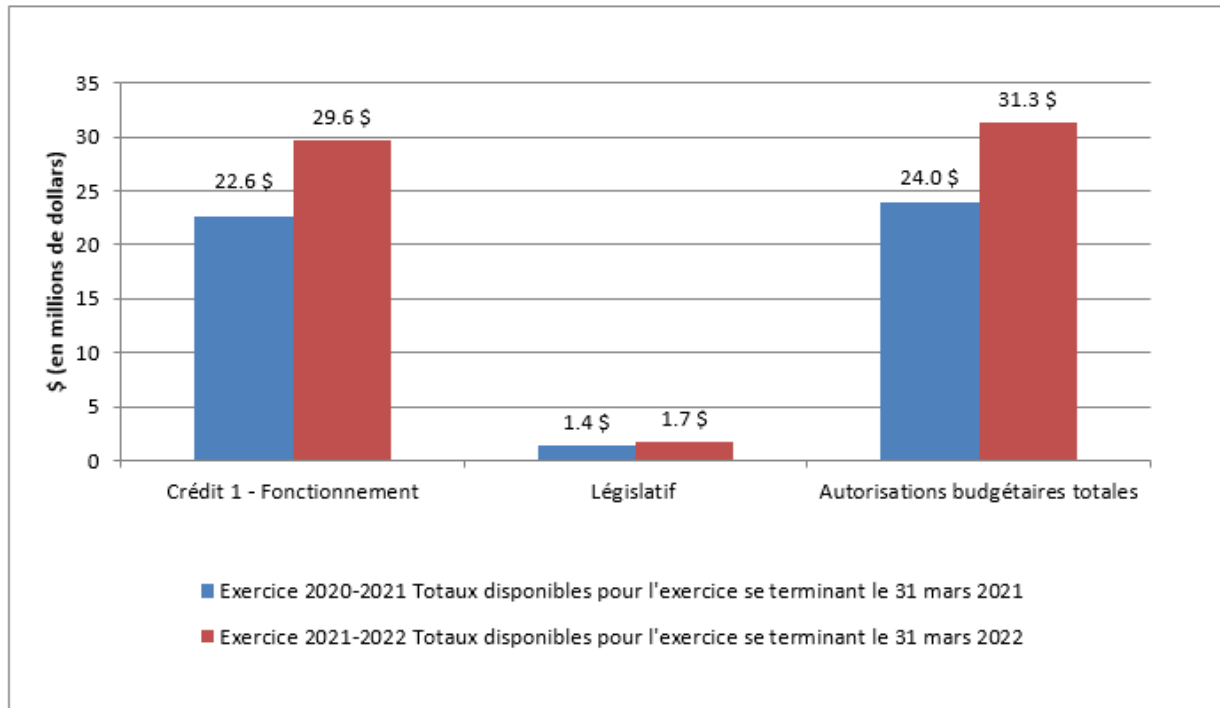
Changements importants aux autorisations

Au 31 décembre 2021, l'OSSNR disposait d'autorisations de 31,3 millions de dollars à utiliser en 2021–2022, contre 24,0 millions de dollars au 31 décembre 2020, ce qui revient à une augmentation nette de 7,3 millions de dollars ou 30,4 % (voir le graphique 2).

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2021

Graphique 2 : Variation des autorisations au 31 décembre 2021



L'augmentation des autorisations de 7,3 millions de dollars s'explique principalement par l'intensification du financement approuvé pour le mandat de l'OSSNR et l'approbation d'un report de fonds à l'exercice 2021–2022 pour la réalisation de projets de locaux et d'infrastructures.

Changements importants touchant les dépenses trimestrielles

Les dépenses du troisième trimestre ont totalisé 3,7 millions de dollars, soit une augmentation de 1,0 million de dollars par rapport aux 2,7 millions de dollars de dépenses engagées au cours de la même période en 2020–2021. Le tableau 1 présente les dépenses budgétaires par article courant.

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2021

Tableau 1

Changements dans les dépenses par article courant (en milliers de dollars)	Exercice 2021–2022 : crédits utilisés pour le trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2021	Exercice 2019–2020 : crédits utilisés pour le trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2020	Variation en \$	Variation en %
Personnel	2 654	1 732	922	53%
Transports et communications	93	19	74	389%
Information	24	37	(13)	(35%)
Services professionnels et spéciaux	404	389	15	4%
Location	64	41	23	56%
Services de réparation et d'entretien	398	189	209	111%
Services publics, fournitures et approvisionnements	13	21	(8)	(38%)
Acquisition de matériel et d'outillage	72	258	(185)	(72%)
Autres subventions et paiements	(22)	(13)	(9)	69%
Dépenses budgétaires brutes totales	3 700	2 671	1 029	39%

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

Personnel

L'augmentation de 922 000 \$ est liée au personnel supplémentaire embauché pour soutenir le mandat de l'OSSNR.

Transports et communications

L'augmentation de 74 000 \$ est attribuable aux nouvelles connexions Internet, qui faisaient partie des coûts d'aménagement des bureaux.

Services de réparation et d'entretien

L'augmentation de 209 000 \$ est liée aux coûts d'aménagement des locaux à bureaux.

Acquisition de matériel et d'outillage

La diminution de 185 000 \$ s'explique principalement par le fait que les dépenses en immobilisations n'ont pas été nécessaires en 2021–22 étant donné qu'il

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2021

s'agissait de dépenses de l'intensification et liées à la pandémie en 2020–2021 : achat de mobilier, réaménagement de l'espace de bureau pour un plus grand nombre d'employés et attribution d'équipement au personnel de l'OSSNR pour favoriser le travail à la maison.

Changements importants touchant les dépenses cumulatives

Les dépenses depuis le début de l'exercice totalisent 10,2 millions de dollars, soit une augmentation de 3,6 millions de dollars (54 %) par rapport aux 6,6 millions de dollars de dépenses engagées au cours de la même période en 2020–2021. Le tableau 2 présente les dépenses budgétaires par article courant.

Tableau 2

Changements dans les dépenses par article courant (en milliers de dollars)	Exercice 2021–2022 : cumul des crédits utilisés à la fin de trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2021	Exercice 2019–2020 : cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2020	Variation en \$	Variation en %
Personnel	7 407	5 072	2 335	46%
Transports et communications	130	37	93	251%
Information	41	78	(37)	(47%)
Services professionnels et spéciaux	1 440	731	709	97%
Location	81	104	(23)	(22%)
Services de réparation et d'entretien	611	247	364	147%
Services publics, fournitures et approvisionnements	25	28	(3)	(11%)
Acquisition de matériel et d'outillage	446	300	146	49%
Autres subventions et paiements	18	28	(10)	(36%)
Dépenses budgétaires brutes totales	10 199	6 626	3 573	54%

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

Personnel

L'augmentation de 2 335 000 \$ est attribuable à l'embauche de au personnel supplémentaire pour appuyer le nouveau mandat de l'OSSNR.

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2021

Transports et communications

L'augmentation de 93 000 \$ s'explique principalement par les nouvelles connexions Internet, qui faisaient partie des coûts d'aménagement des bureaux, ainsi que par certaines dépenses de réinstallation et de voyage.

Services professionnels et spéciaux

L'augmentation de 709 000 \$ est principalement attribuable aux services de soutien de la technologie de l'information offerts par le Centre de la sécurité des télécommunications et à une plus grande utilisation des services-conseils en matière d'approvisionnement.

Services de réparation et d'entretien

L'augmentation de 364 000 \$ est liée aux coûts d'aménagement des bureaux.

Acquisition de matériel et d'outillage

L'augmentation de 146 000 \$ s'explique principalement par l'acquisition de matériel informatique.

Risques et incertitudes

La capacité de l'OSSNR d'accéder aux renseignements dont il a besoin pour procéder aux examens et aux enquêtes sur les plaintes est étroitement liée à la capacité des ministères et organismes faisant l'objet d'un examen ou enquête de répondre aux demandes de l'OSSNR. La pandémie continue de nuire à la capacité de l'OSSNR d'effectuer des activités de nature classifiée sur le lieu de travail. Cette situation, combinée aux contraintes actuelles en matière de ressources au sein des ministères et organismes faisant l'objet d'un examen, continue de retarder la réalisation des examens.

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2021

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.

Des mesures d'atténuation des risques décrits ci-dessus ont été définies, et elles sont prises en compte dans l'approche et l'échéancier 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

Le gouverneur en conseil n'a pas fait de nouvelles nominations au troisième 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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2021

Annexe

État des autorisations (non vérifié)

<i>(en milliers de dollars)</i>	Exercice 2021–2022			Exercice 2020–2021		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2022 (note 1)	Crédits utilisés pour le trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2021	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2021 (note 1)	Crédits utilisés pour le trimestre ayant pris fin le 30 décembre 2020	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Crédit 1 – Dépenses nettes de fonctionnement	29 615	3 274	8 921	22 565	2 300	5 513
Autorisations législatives budgétaires						
Contributions aux régimes d'avantages sociaux des employés	1 705	426	1 278	1 484	371	1 113
Autorisations budgétaires totales (note 2)	31 319	3 700	10 199	24 049	2 671	6 626

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

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

Rapport financier trimestriel pour le trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2021

Dépenses ministérielles budgétaires par article courant (non vérifié)

<i>(en milliers de dollars)</i>	Exercice 2021–2022			Exercice 2020–2021		
	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2022 (note 1)	Dépensées durant le trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2021	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2021 (note 1)	Dépensées durant le trimestre ayant pris fin le 31 décembre 2020	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Dépenses						
Personnel	13 222	2 654	7 407	11 510	1 732	5 072
Transports et communications	673	93	130	1 162	19	37
Information	375	24	41	364	37	78
Services professionnels et spéciaux	7 029	404	1 440	3 250	389	731
Location	188	64	81	237	41	104
Services de réparation et d'entretien	8 737	398	611	6 681	189	247
Services publics, fournitures et approvisionnements	103	13	25	173	21	28
Acquisition de matériel et d'outillage	991	72	446	393	257	300
Autres subventions et paiements	0	(22)	18	278	(13)	28
Dépenses budgétaires brutes totales (note 2)	31 319	3 700	10 199	24 049	2 671	6 626

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