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 31 decembre 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 et le budget supplémentaire 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 31 decembre 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 ii (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 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.

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

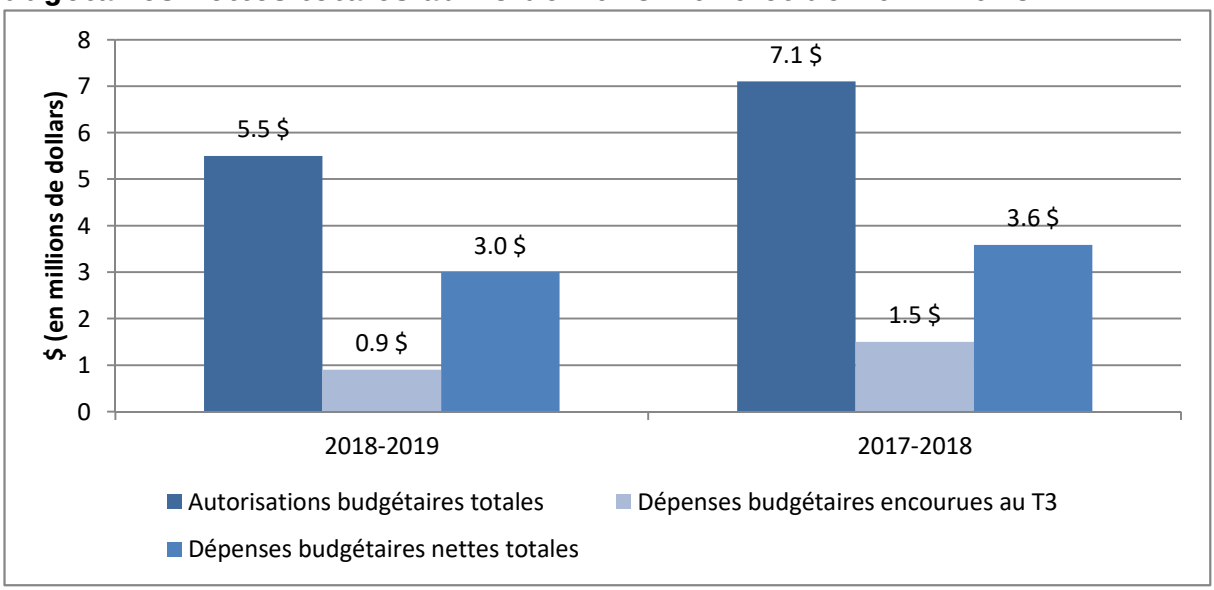
Pour le trimestre se terminant le 31 decembre 2018

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 31 decembre 2018.

Le CSARS a dépensé environ 55 % de ses autorisations avant la fin du troisième trimestre, comparativement à 50 % 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 T3 de 2018-2019 et de 2017-2018



Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité

Rapport financier trimestriel

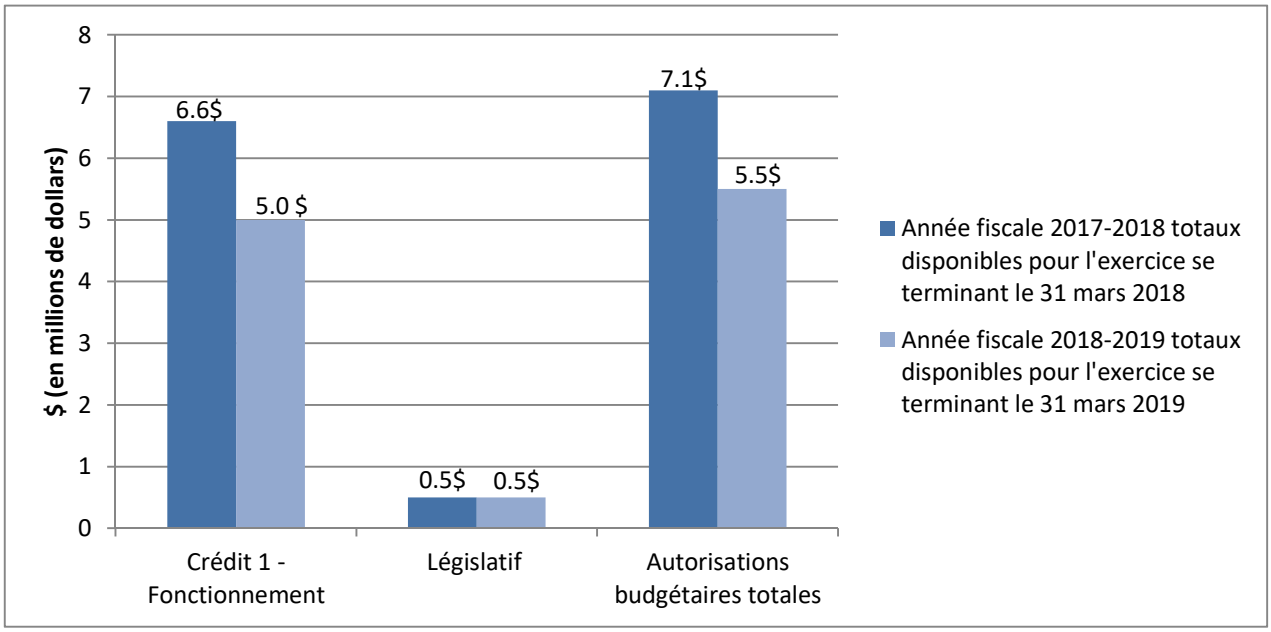
Compte rendu soulignant les résultats, les risques et les changements importants quant au fonctionnement, au personnel et au programme

Pour le trimestre se terminant le 31 decembre 2018

Changements importants quant aux autorisations

D'après le graphique 2 ci-dessous, en date du 31 decembre 2018, le CSARS dispose d'autorisations lui permettant d'utiliser 5,5 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 1,6 million de dollars ou 23 %.

Graphique 2 : Variance dans les autorisations au 31 decembre 2018



La baisse de 1,6 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.

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 31 decembre 2018

Changements importants quant aux dépenses trimestrielles

Depuis le début de l'année, les dépenses comptabilisées à la fin du troisième trimestre ont diminué de 581 000 $, ou 16 %, par rapport à l'année précédente à la même période. Le tableau 1 ci-dessous présente les dépenses budgétaires par article courant.

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 31 decembre 2018**	**Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre terminé le 31 decembre 2017**	**Variation en $**	**Variation en %**
Personnel	2 267	2 538	(271)	(11%)
Transports et communications	187	194	(7)	(4%)
Information	28	69	(41)	(59%)
Services professionnels et spéciaux	229	348	(119)	(34%)
Location	50	30	20	67%
Services de réparation et d'entretien	64	190	(126)	(66%)
Services publics, fournitures et approvisionnements	14	21	(7)	(33%)
Acquisition de matériel et d'outillage	142	182	(40)	(22%)
Autres subventions et paiements	20	11	9	82%
Dépenses budgétaires brutes totales	**3 001**	**3 582**	**(581)**	**(16%)**

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

Information

La diminution de 41 000 $ est principalement liée aux dépenses des services d'abonnement à une base de données informatiques en 2017-2018 qui ont été annulées en 2018-2019.

Services de réparation et d'entretien

La diminution de 126 000 $ est principalement attribuable au projet de déménagement et de réaménagement du CSARS en 2017-2018.

Acquisition de matériel et d'outillage

La diminution de 40 000 $ s'explique principalement par le projet de déménagement du CSARS en 2017-2018, notamment le projet de modernisation de la GI / TI.

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 31 decembre 2018

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

Les dépenses du troisième trimestre comptabilisées à la fin du troisième trimestre ont diminué de 612 000 $, ou 41%, 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 31 decembre 2018**	**Exercice 2017-2018 Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 31 decembre 2017**	**Variation en $**	**Variation en %**
Personnel	684	992	(308)	(31%)
Transports et communications	46	69	(23)	(33%)
Information	0	56	(56)	(100%)
Services professionnels et spéciaux	49	81	(32)	(40%)
Location	27	2	25	1250%
Services de réparation et d'entretien	46	190	(144)	(76%)
Services publics, fournitures et approvisionnements	11	9	2	22%
Acquisition de matériel et d'outillage	29	66	(37)	(56%)
Autres subventions et paiements	(29)	10	(39)	(390%)
Dépenses budgétaires brutes totales	**863**	**1 475**	**(612)**	**(41%)**

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

Information

La diminution de 56 000 $ est principalement liée aux dépenses des services d'abonnement à une base de données informatiques en 2017-2018 qui ont été annulées en 2018-2019, ainsi qu'au décalage dans le traitement des factures du rapport annuel de l'année précédente.

Services de réparation et d'entretien

La diminution de 144 000 $ est principalement attribuable au projet de déménagement et de réaménagement du CSARS en 2017-2018.

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 31 decembre 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 2017-2018 et au Budget supplémentaire des dépenses (A) de 2017-2018* (crédits attribués en entier le 23 juin 2017).

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

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 au travers du budget principal de 2017-2018 et du budget supplémentaire de dépenses A. Ces fonds reportés sont utilisés dans le cadre du projet de déménagement et de la modernisation de la GI/TI ainsi que pour augmenter à court terme la couverture des activités du SCRS par le CSARS.

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
8 fevrier 2019

Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité

Pour le trimestre terminé le 31 decembre 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 31 decembre 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 31 decembre 2017	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Crédit 1 - Dépenses nettes de fonctionnement	**4 959**	**731**	**2 606**	6 600	1 339	3 174
Autorisations législatives budgétaires	**527**	**132**	**395**	546	136	409
Autorisations budgétaires totales	**5 485**	**863**	**3 001**	7 146	1 475	3 582
Autorisations totales	**5 485**	**863**	**3 001**	7 146	1 475	3 582

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 31 decembre 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 31 decembre 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 31 decembre 2017	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Dépenses:						
Personnel	**4 044**	**684**	**2 267**	4 015	992	2 538
Transports et communications	**223**	**46**	**187**	213	69	194
Information	**73**	**-**	**28**	47	56	69
Services professionnels et spéciaux	**743**	**49**	**229**	944	81	348
Location	**67**	**27**	**50**	100	2	30
Services de réparation et d'entretien	**3**	**46**	**64**	4	190	190
Services publics, fournitures et approvisionnements	**28**	**11**	**14**	26	9	21
Acquisition de terrains, de bâtiments et ouvrages	**-**	**-**	**-**	97	-	-
Acquisition de matériel et d'outillage	**303**	**29**	**142**	1 700	66	182
Autres subventions et paiements	**2**	**(29)**	**20**	-	10	11
Dépenses budgétaires brutes totales	**5 485**	**863**	**3 001**	7 146	1 475	3 582
Dépenses budgétaires nettes totales	**5 485**	**863**	**3 001**	7 146	1 475	3 582

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.