

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 2014

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 Norme comptable 1.3 du Conseil du Trésor. Le présent rapport financier trimestriel doit être lu en parallèle avec le Budget principal des dépenses, les Budgets supplémentaires des dépenses et 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.

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 2014-2015. 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 30 septembre 2014

FAITS SAILLANTS DES RÉSULTATS FINANCIERS TRIMESTRIELS ET CUMULATIFS

Cette section met en évidence les éléments importants qui ont contribué à l'augmentation ou à la diminution nette des autorisations disponibles pour l'exercice et les dépenses réelles pour le trimestre finissant au 30 septembre 2014.

État des autorisations

Autorisations disponibles:

Le total des autorisations du CSARS en 2014-2015 a augmenté de 133 000 \$ par comparaison à l'exercice précédent. Cette augmentation s'explique par les fonds reçus pour pallier les effets des augmentations de salaire en vigueur depuis 2013-2014 et pour le report du budget de fonctionnement qui a été reçu plus tard au cours de 2013-2014. L'augmentation a été compensée en partie par une diminution des contributions au régime des avantages sociaux des employés (conformément aux directives du Secrétariat du Conseil du Trésor).

Autorisations cumulées utilisées à la fin du trimestre:

Au total, les dépenses du CSARS de 2014-2015 pour le trimestre se terminant au 30 septembre 2014 ont augmenté de 217 000 \$ (ou 18 %) lorsqu'elles sont comparées aux dépenses de la même période de l'exercice précédent. Vous trouverez plus d'information sur cette augmentation dans la section ci-dessous au sujet de l'État des dépenses budgétaires ministérielles par article courant des dépenses.

État des dépenses budgétaires ministérielles par article courant des dépenses

Autorisations disponibles:

Veuillez consulter la section État des autorisations pour obtenir des explications sur les informations fournies.

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 2014

Autorisations utilisées au cours du trimestre:

L'augmentation de 217 000 \$ des crédits utilisés à la fin du trimestre est principalement attribuable à ce qui suit :

Personnel

L'augmentation des dépenses en personnel est principalement due à la dotation de nouveaux postes par suite du projet de loi C-38, la Loi sur l'emploi, la croissance et la prospérité durable, qui a élargi les responsabilités du CSARS, et au retour d'employés qui étaient en congé de maternité au même trimestre de l'exercice précédent.

Transport et communications

L'augmentation de 40 000 \$ dans cette catégorie est principalement due aux frais de déplacement des employés qui ont participé à une conférence internationale destinée aux agences de contrôle.

Autres subventions et paiements

L'augmentation de 67 000 \$ des subventions et des paiements est due à un paiement de transition unique pour l'application de paiements de salaires avec une période d'arrérages par le gouvernement du Canada.

RISQUES ET INCERTITUDES

Ce rapport financier trimestriel du Ministère reflète les résultats de la période financière courante en relation avec le Budget principal des dépenses de 2014-2015 (les crédits ont été attribués en entier le 19 juin 2014). Le CSARS n'a pas demandé de ressources par l'intermédiaire du Budget supplémentaire des dépenses (A) de 2014-2015.

Le CSARS continue d'adapter ses opérations au rythme de changement élevé dans l'environnement de la sécurité du renseignement et il tente de minimiser les répercussions sur ses activités des postes vacants au Comité.

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 2014

CHANGEMENTS IMPORTANTS QUANT AU FONCTIONNEMENT, AU PERSONNEL ET AUX
PROGRAMMES

En janvier 2014, l'honorable Deborah Grey a été nommée présidente intérimaire du CSARS.

Approuvé par:

Hon. Deborah Grey, c.p., O.C.
Présidente intérimaire

Michael E. Doucet
Directeur Exécutif
Dirigeant principale des finances

Qualicum Beach, Canada
Date:

Ottawa, Canada

Comité de surveillance des activités de renseignement de sécurité

Pour le trimestre terminé le 30 septembre 2014

ÉTAT DES AUTORISATIONS (non vérifié)

(en milliers de dollars)

	Exercice 2015-2014			Exercice 2013-2014		
	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2015**	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2014	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Crédits totaux disponibles pour l'exercice se terminant le 31 mars 2014**	Crédits utilisés pour le trimestre terminé le 30 septembre 2013	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Crédit 1 - Dépenses nettes de fonctionnement	2 590	708	1 266	2 446	601	1 017
Autorisations législatives budgétaires	309	52	129	320	80	160
Autorisations budgétaires totales	2 899	760	1 395	2 766	681	1 177
Autorisations totales	2 899	760	1 395	2 766	681	1 177

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

Nota : 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 2014

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

(en milliers de dollars)

	Exercice 2015-2014			Exercice 2013-2014		
	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2015**	Dépensées durant le trimestre terminé le 30 septembre 2014	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre	Dépenses prévues pour l'exercice se terminant le 31 mars 2014**	Dépensées durant le trimestre terminé le 30 septembre 2013	Cumul des crédits utilisés à la fin du trimestre
Dépenses:						
Personnel	2 182	577	1 090	2 161	570	1 015
Transports et communications	152	104	114	140	55	74
Information	27	8	11	31	10	13
Services professionnels et spéciaux	428	47	78	349	35	57
Location	47	18	25	20	2	5
Services de réparation et d'entretien	-	-	-	10	-	-
Services publics, fournitures et approvisionnements	63	3	8	20	4	8
Acquisition de matériel et d'outillage	-	2	2	35	5	5
Autres subventions et paiements	-	(0)	67	-	-	-
Dépenses budgétaires brutes totales	2 899	760	1 395	2 766	681	1 177
Dépenses budgétaires nettes totales	2 899	760	1 395	2 766	681	1 177

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

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