تركيز نظام الرقابة الداخلية بالوزارة

الجمعة 13 جانفي 2023

تعريف الرقابة الداخلية وأهدافها

هي جملة الإجراءات وأساليب العمل التي يتم ضبطها من قبل رئيس البرنامج والتي تمكن من نسبة من الأمان قصد التحقيق الأمثل للأهداف التي تم رسمها.

- تحسين الأداء وتطوير أساليب العمل
- ترشيد استغلال الموارد وحمايتها والمحافظة عليها
- معالجة المخاطر التي قد تعيق تحقيق الأهداف المرسومة
- احترام القوانين والتراتيب الجاري بها العمل
- ضمان جودة المعلومات ومصداقيتها

حوكمة منظومة الرقابة الداخلية بالوزارة

على مستوى الوزارة

لجنة متابعة تركيز منظومة الرقابة الداخلية بالوزارة

على مستوى البرامج

خلية فرعية لمتابعة تركيز منظومة الرقابة الداخلية ببرنامج التعليم العالي

السيد الجيلاني اللملومي، مدير عام التعليم العالي رئيس
-السيد منير معالي، مدير التعليم العالي الخاص والمعادلات
-السيد نسيم المانسي، مدير الإمتحانات والمناظرات الجامعية
-السيد سفيان النفزي، مدير بوحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف
-السيدة حياة فري، مديرة إطار التعليم
-السيدة رفيعة العرفاوي، مديرة البرامج والتأهيل
-السيدة شراز قويدر، مديرة تجديد البرامج والبيداغوجيا

خلية فرعية لمتابعة تركيز منظومة الرقابة الداخلية ببرنامج البحث العلمي

- السيد مراد بالأسود، مدير عام البحث العلمي، رئيس
- السيدة حبيبة الطالبي، رئيسة وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف
- السيدة عربية بن عثمان، مديرة دراسات الدكتوراه
- السيد وحيد الحيدري، مدير هياكل البحث
- السيد توفيق الغضبان، كاهية مدير تحليل معطيات البحث واستغلالها
- السيد مهدي قدري، رئيس مصلحة التصرف في عقود البحث
- السيدة صبرين قضومي، رئيسة مصلحة البحث
-السيد علي الطرابلسي، رئيس مصلحة بوحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف

خلية فرعية لمتابعة تركيز منظومة الرقابة الداخلية ببرنامج الخدمات الجامعية

السيدة أحلام الدخلاوي، مديرة عامة للشؤون الطالبية رئيس
السيد فيصل البقلوطي، مكلف بمهمة بالديوان
السيد حسن فري، مدير عام دخ ج للشمال
السيد محسن الفازع، مدير عام دخ ج للوسط
السيد ذاكر الرباعي، مدير عام دخ ج للجنوب
السيد رياض زعيم، مدير بوحدة التصرف في الميزانية حسيب الأهداف
السيد الناصر بن لحبيب، مدير الأنشطة الطالبية
السيدة سهام بوراس، مديرة التوجيه والإعلام
السيدة مها الهمامي، مديرة المنح والقروض
السيد الأسعد الدريدي، كاهية مدير الإعلام
السيد مقداد بن مالك، كاهية مدير التوجيه

خلية فرعية لمتابعة تركيز منظومة الرقابة الداخلية ببرنامج القيادة والمساندة

السيد محمد الظريف، مدير الشؤون المالية رئيس
-السيدة حبيبة الطالبي، رئيسة وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف
-السيدة ألفة قاسم المديرة العامة لخلية الحوكمة
-السيدة مديرة مكتب الدراسات والتخطيط والبرمجة
-السيد أحمد البرني، مدير الدعم والخدمات
-السيد نبيل المهدواني، كاهية مدير بوحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف
-السيد صدقي براهمي، كاهية مدير المناظرات
-السيدة ريم التليلي، كاهية مدير الميزانية والإشراف
-السيد منير فنية، رئيس مصلحة التكوين
- ممثل الإدارة العامة للبنايات والتجهيز

أهم مراحل تركيز نظام الرقابة الداخلية بالوزارة

المرحلة التحضيرية لإرساء نظام الرقابة الداخلية (2017):

- تعيين ممثل عن الإدارات مكلفين بتركيز نظام الرقابة الداخلية والتنسيق مع الوحدة.
- تأمين المساعدة الفنية والتكوين اللازمين لفائدة الإطارات المشاركة في تركيز الرقابة الداخلية.
- تصميم بوابة على الموقع www.gbo.mes.rnu.tn/CI

الشروع في تطوير أدلة الاجراءات بالإدارة المركزية:

التشخيص

- إعداد تشخيص لأنشطة ومسارات الإدارة المركزية يتضمن تحليلا للمخاطر بجميع أصنافها التي تحد من تحقيق الاهداف (عدم احترام القوانين والتراتيب، تجاوز الآجال، الانحراف عن الهدف المقصود، أخطاء تصرف، تنافر الأنشطة، تداخل المسؤوليات، غياب الاختصاص...)

آليات الرقابة

- وضع آليات الرقابة الداخلية اللازمة حسب نوعية النشاط انطلاقا من التشخيص المنجز.

برنامج تطوير المسارات

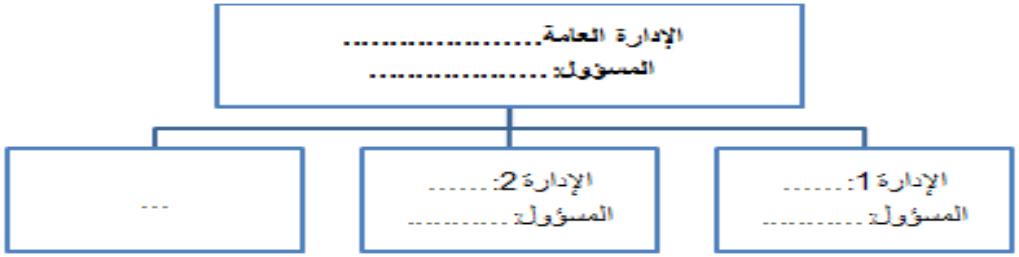
- اعداد مقترحات لتحيين المسارات والاجراءات والمناشير الداخلية الجارية بها العمل وعند الاقتضاء النصوص القانونية.

منهجية اعداد أدلة الاجراءات

بطاقات للتعمير

بطاقة الإدارة العامة

- التنظيم الهيكلي للإدارة العامة:



- أهداف الإدارة العامة:

–

–

- المشمولات:

–

–

- جدول تأليفي للموارد المخصصة للإدارة العامة:

عدد الأعوان		عدد المكاتب	التجهيزات الاعلامية (حواسيب، ملات طباعة..)	وسائل النقل	عدد التطبيقات الاعلامية الداخلية المستخدمة *
الرتبة	العدد				

* اسم التطبيقة إن وجدت ووظائفها

بطـــاقة الإدارة 1

- **التنظيم الهيكلي للإدارة:**

– **المرجع القانوني للتنظيم الهيكلي:**

– **تقديم التنظيم الهيكلي والموارد المخصصة للإدارة:**

المستوى الهرمي **niveau (hiérarchique)**		عدد الأعوان		عدد المكاتب	التطبيقات الاعلامية الداخلية المستخدمة *
		الرتبة	العدد		
الإدارة الفرعية 1:..... المسؤول:.....	المصلحة 1:..... المسؤول:.....				
	المصلحة 2:..... المسؤول:.....				
	.....		...		
الإدارة الفرعية 2:..... المسؤول:.....	المصلحة 1:..... المسؤول:.....				
	.....				
	.....				
....	.....				

* اسم التطبيقة إن وجدت ووظائفها

- **أهداف الإدارة 1:**

– **الهدف 1:**

– **الهدف 2:**

– **الهدف ...**

- **مسارات الإدارة 1:**

النشاط	الهدف المرتبط بالنشاط*
مسار 1.1	الهدف المرتبط بالنشاط 1:
مسار 2.1	الهدف المرتبط بالنشاط 2:
....	.....

* الاعتماد على الأهداف المضبوطة أعلاه

Activer Windows
Accédez aux paramètres pour activer Wind

بطاقة وصفية لبيئة عمل المسار

أهداف المسار

المتدخلون

الرهانات وأهم المعطيات

*الإعتمادات المرصودة:

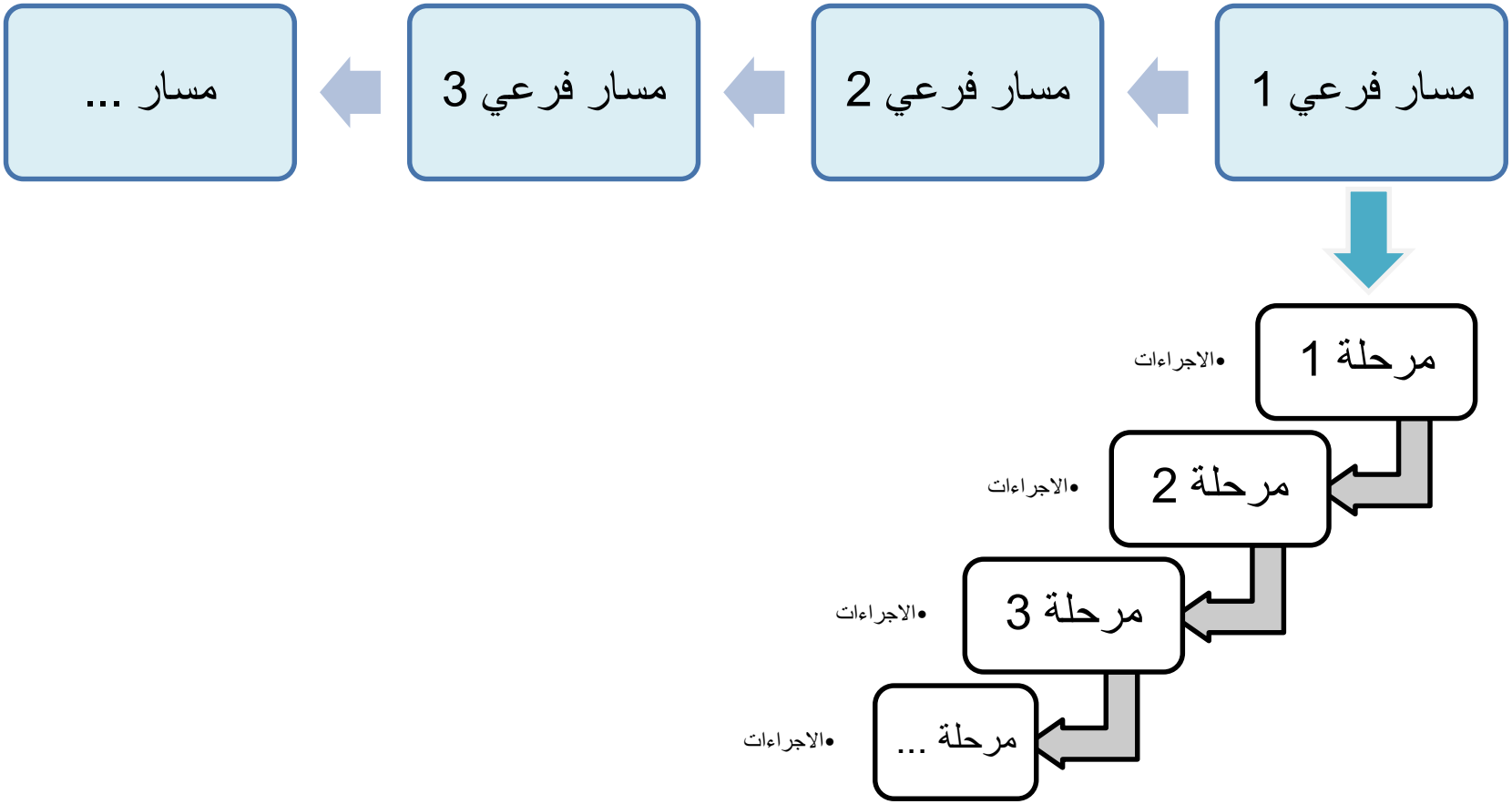
*النصوص القانونية والترتيبية:

*الوثائق المرجعية المعتمدة:

* المنظومات الإعلامية:

* أهم المشاكل والصعوبات

بطاقة وصفية للمسار



بطاقة وصفية للمسار

مسار تنظيم تظاهرة

يتكون مسار تنظيم تظاهرة من **أربع مسارات فرعية تتفرع إلى 16 نشاطا**:

بطاقة وصفية للمسار

	ع/ر	وصف المرحلة	المسؤول	الآجال	المخرجات	المنظومات المستعملة
المسار الفرعي 1:	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					

بطاقة وصفية للمسار الفرعي1: الإعداد المادي للتظاهرة

ع/ر	وصف النشاط/المرحلة	المسؤول	الآجال	المخرجات	المنظومات
1	تلقي ملف تنظيم تظاهرة	ـ طالب الخدمة ـ مكتب الضبط	طوال السنة		منظومة التصرف في المراسلات
2	ـ دراسة مكونات الملف	- ادارة الدعم والخدمات	من يوم إلى أسبوع		
3	ـ ضبط الحاجيات و تحديد المواصفات الفنية إعداد طلب أثمان للمزودين	ـ ادارة الدعم والخدمات ـ طالب الخدمة	من يوم إلى 04أيام	-عناصر مرجعية - جدول تقديري للأثمان	
4	ـ القيام بإجراءات الإعلان عن المنافسة(استشارة أو طلبات أثمان)	- ادارة الدعم والخدمات	من يوم إلى يومين	مراسلات	منظومة التصرف في المراسلات
5	تلقي عروض الأثمان التقييم المالي و الفني للعروض	المزود حسب القيمة المالية للعروض ـ المكلف بالملف ـأو لجنة تقييم	من يوم إلى أسبوع	- تقرير فرز عروض أو جدول مقارنة الأثمان - محضر فتح العروض	
6	ـ إحالة الملف لإدارة الشؤون المالية	- إدارة الدعم والخدمات	من يوم إلى يومين	ـ ملف تام المكونات	منظومة التصرف في المراسلات

بطاقة تحليل المخاطر للمسار

ع/ر	وصف المرحلة	المخاطر	الرقابة الحالية	تقييم الرقابة الحالية	الرقابة المقترحة
1					
2					
3					
4					

بطاقة ادارة المخاطر للمسار الفرعي1: الإعداد المادي للتظاهرة

ع/ر	وصف المرحلة	المخاطر	الرقابة الحالية	تقييم الرقابة الحالية	الرقابة المقترحة
1	- تلقي ملف تنظيم تظاهرة	-عدم احترام الآجال الجاري بها العمل	المتابعة المباشرة	تحكم ضعيف	
		- إجراءات غير موثقة (الإعلام بالتظاهرة عن طريق الهاتف)	التثبت مع الهيكل طالب الخدمة	تحكم متوسط	
2	-دراسة مكونات الملف	- غياب الدقة في تحديد الحاجيات - عدم استكمال الوثائق خاصة موافقة السيد الوزير	المتابعة المباشرة	تحكم ضعيف	
3	- ضبط الحاجيات وتحديد المواصفات الفنية -إعداد طلب أثمان للمزودين	-عدم تلاءم المواصفات مع الحاجيات -تغيير الحاجيات بصفة طارئة : الآجال، التقديرات المالية، الإجراءات المعتمدة ، توفر الحاجيات)	التثبت المباشر مع المستفيد(طالب الخدمة)	تحكم متوسط	
4	-القيام بإجراءات الإعلان عن المنافسة (استشارة أو طلبات أثمان)	إجراءات غير موثقة	وصولات استلام ممضاة من قبل المزودين في حالة استشارة بالفاكس أو البريد الإلكتروني	تحكم جيد إلا في حالة الاستشارة المباشرة يكون التحكم ضعيفا	
		-عدم شفافية الاستشارة	إمضاء الرئيس المباشر	تحكم متوسط	
		-عدم المساواة بين المزودين أمام الطلب العمومي	إمضاء الرئيس المباشر	تحكم متوسط	
5	- تلقي عروض الأثمان - التقييم المالي و الفني للعروض	-عزوف المزودين عن المشاركة - ورود عروض أثمان بعد الآجال	المتابعة المباشرة	تحكم ضعيف	
		- عدم اعتماد معايير موضوعية للتقييم	إمضاء الرئيس المباشر على تقرير فرز العروض أو جدول مقارنة الأثمان	تحكم جيد	

مصفوفة تقييم مخاطر المسار

المخاطر		الاحتمال	التأثير	الحرجية	ترتيب
ع/ر	الخطر	4-1	4-1	الاحتمال * التأثير	الأولويات
1					
2					
3					

مستوى التأثير	4				
	3				
	2				
	1				
		1	2	3	4
		احتمال حدوث الخطر			

2-1		قبول الخطر (مع المراقبة)
4-3		تقبل الخطر ومتابعته دوريا
11-5		معالجة الخطر مع تدخل الإدارة (على مدى متوسط)
16-12		معالجة الخطر بشكل عاجل

قائمة مخاطر مسار "تنظيم التظاهرات" حسب المسارات الفرعية

ع/ر	المسارات الفرعية المخاطر	المسارالفرعي1: الإعداد المادي للتظاهرة	المسار الفرعي 2: التعهد بالنفقة	المسارالفرعي3: انجاز التظاهرة	المسارالفرعي4: التصفية والأمر بالصرف
1	الآجال				
2	إجراءات غير موثقة (traçabilité)				
3	معاييرتقييم غير موضوعية أو غير شفافة				
4	عدم المساواة بين المزودين أمام الطلب العمومي				
5	غياب الدقة في تحديد الحاجيات				
6	تجزئة الشراءات				
7	خطأ في التعهد				
8	عدم توفر الاعتمادات				
9	عدم إحترام البرمجة السنوية				
10	تجاوز كلفة الإنجاز لمبلغ الإذن بالتزود				
11	عدم مطابقة الخدمة للإذن بالتزود				
12	خطأ في الامر بالصرف				
13	عدم خلاص المزود				
14	عدم احترام التأشيرة المسبقة				

سلم تقييم المخاطر	
عالي	
متوسط	
عادي	
ضعيف	

بطاقة ادارة المخاطر للمسار الفرعي1: الإعداد المادي للتظاهرة

ع/ر	وصف المرحلة	المخاطر	الرقابة الحالية	تقييم الرقابة الحالية	الرقابة المقترحة
1	- تلقي ملف تنظيم تظاهرة	-عدم احترام الآجال الجاري بها العمل	المتابعة المباشرة	تحكم ضعيف	-إعداد مذكرة للتنصيص على الآجال وطريقة إرسال الملف
		- إجراءات غير موثقة (الإعلام بالتظاهرة عن طريق الهاتف)	التثبت مع الهيكل طالب الخدمة	تحكم متوسط	- مصادقة كتابية من طالب الخدمة
2	-دراسة مكونات الملف	- غياب الدقة في تحديد الحاجيات - عدم استكمال الوثائق خاصة موافقة السيد الوزير	المتابعة المباشرة	تحكم ضعيف	-إفراد إدارة الدعم والخدمات بانجاز هذا النوع من النفقات -اعتماد مثال موحد لطلب الأثمان من قبل الإدارة
3	- ضبط الحاجيات وتحديد المواصفات الفنية -إعداد طلب أثمان للمزودين	-عدم تلاءم المواصفات مع الحاجيات -تغيير الحاجيات بصفة طارئة : الآجال، التقديرات المالية، الإجراءات المعتمدة ، توفر الحاجيات)	التثبت المباشر مع المستفيد(طالب الخدمة)	تحكم متوسط	-إعداد مذكرة لتحديد الوثائق اللازمة للملف(البرنامج ،عدد المشاركين،تبرير عدم اللجوء إلى الفضاءات العمومية،قائمة المشاركين وصفتهم...) -تكوين فني وتقني للمكلفين بالملف -اعتماد مثال موحد لطلب الأثمان من قبل الإدارة
4	-القيام بإجراءات الإعلان عن المنافسة(استشارة أو طلبات أثمان)	إجراءات غير موثقة	وصولات استلام ممضاة من قبل المزودين في حالة استشارة بالفاكس أو البريد الإلكتروني	تحكم جيد إلا في حالة الاستشارة المباشرة يكون التحكم ضعيفا	-مصادقة الرئيس المباشر على قائمة المزودين -توثيق الاستشارة عن طريق البريد الإلكتروني،فاكس، مكتب الضبط
		-عدم شفافية الاستشارة	إمضاء الرئيس المباشر	تحكم متوسط	-اعتماد لجنة تقييم تظم أكثر من شخص لامضاء تقرير التقييم أو جدول المقارنة
		-عدم المساواة بين المزودين أمام الطلب العمومي	إمضاء الرئيس المباشر	تحكم متوسط	-توسيع أعداد المزودين -إعداد قاعدة معطيات تخص المزودين يتم تحيينها بصفة دورية
5	- تلقي عروض الأثمان - التقييم المالي و الفني للعروض	-عزوف المزودين عن المشاركة - ورود عروض أثمان بعد الآجال	المتابعة المباشرة	تحكم ضعيف	
		- عدم اعتماد معايير موضوعية للتقييم	إمضاء الرئيس المباشر على تقرير فرز العروض أو جدول مقارنة الأثمان	تحكم جيد	

برنامج عمل الوزارة لتحسين المسار

المسار	الإجراء المقترح	الآجال	المتدخلون

برنامج عمل المسار الفرعي1: الإعداد المادي للتظاهرة

المسار الفرعي	الإجراء المقترح
المسار الفرعي1: الإعداد المادي للتظاهرات	**اعداد مذكرة تنص على:** - إفراد إدارة الدعم والخدمات بإنجاز هذا النوع من النفقات - تحديد الآجال - طريقة إرسال الملف - الوثائق المكونة للملف (البرنامج ،عدد المشاركين، تبرير عدم اللجوء إلى الفضاءات العمومية، قائمة المشاركين وصفتهم...) **- إعداد بطاقة طلب تنظيم تظاهرة تضم كل المعطيات الخاصة بالتظاهرة، المكلف بالتظاهرة الراجع بالنظر لطالب الخدمة.** **- تعزيز الفريق المكلف بتنظيم التظاهرات بإطارين (02) من رتبة متصرف أو ملحق ادارة مع النظر في إمكانية إعادة توزيع المهام.** **- تأمين دورات تكوينية تقنية لفائدة الأعوان**
	- اعتماد مثال موحد لطلب الأثمان من قبل الإدارة
	- توثيق الاستشارة عن طريق البريد الإلكتروني، فاكس، مكتب الضبط
	- إعداد قاعدة معطيات تخص المزودين يتم تحيينها بصفة دورية
	- مصادقة الرئيس المباشر على قائمة المزودين والتثبت من وثائق الدعوة للمنافسة
	- اعتماد لجنة تقييم للعروض تضم أكثر من شخص
	- مصادقة الرئيس المباشر على تقرير فرز العروض أو جدول مقارنة الأثمان

تقدم انجاز تركيز منظومة الرقابة الداخلية

2020

المصادقة على اجراءات الرقابة الداخلية لمسارين ببرنامج القيادة والمساندة:

- صيانة وسائل النقل
- تنظيم التظاهرات
- إعداد دليل الاجراءات المتعلق بالتصرف المالي في مشاريع البحث والتجديد الممولة في إطار برامج التعاون الدولي بالتنسيق مع وحدة التصرف في مشروع أفق 2020

2022

برنامج الخدمات الجامعية

تشخيص النشاط المتعلق بمنح التداول

برنامج التعليم العالي

تشخيص الأنشطة المتعلقة بـ:

- انتداب المدرسين الباحثين للتعليم العالي في مختلف الرتب
- إنتداب وتجديد انتداب المدرسين المتعاقدين الأجانب
- تنظيم مناظرات التبريز
- إلحاق و نقلة مدرسي التعليم الثانوي لدى وزارة التعليم العالي و البحث العلمي
- منح الترخيص لإحداث مؤسسات تعليم عالي خاص
- المصادقة على الشهادات المسلمة من مؤسسات تعليم عالي خاص
- متابعة مطالب تأهيل وإعادة تأهيل الشهادات العلمية

برنامج البحث العلمي

تشخيص الأنشطة المتعلقة بـ:

- التصرف في هياكل البحث وتمويلها
- تشجيع الباحثين الشبان
- الوحدات المشتركة للبحث
- مدارس الدكتوراه
- البحوث الإيلافية
- دعم الباحثين في مهمات وتربصات بالخارج
- تمويل مشاريع البحث في اطار التعاون الدولي

برنامج القيادة والمساندة

تشخيص الأنشطة المتعلقة بـ:

- الإنتداب
- الترقية
- التكوين
- الإلحاق
- الخطط الوظيفية
- التأديب
- العطل
- الشراءات خارج الصفقات

برنامج العمل سنة 2023

- تحيين قائمة المسارات ذات الأولوية خاصة منها ذات الطابع المالي والشروع في تركيز آليات الرقابة الداخلية الخاصة بها
- مواصلة استكمال ضبط المخاطر وآليات الرقابة والمقترحات لتحسين المسارات التي تم الانطلاق في تشخيصها

برنامج العمل سنة 2023

قائمة المسارات ذات الأولوية المبرمجة

برنامج التعليم العالي

- المعادلات والمصادقة
- الانتداب والترقية
- التأهيل وإعادة التأهيل
- الترخيص لمؤسسات التعليم العالي الخاص

البحث العلمي

- منحة الإنتاج العلمي
- التصرف في هياكل البحث
- الوحدات المشتركة للبحث
- التصرف في عقود البحث

برنامج الخدمات الجامعية

- الإطعام الجامعي
- التوجيه
- المنح الجامعية

برنامج القيادة والمساندة

- التكوين
- الانتداب
- لشراءات خارج الصفقات العمومية
- السيارات الإدارية

شكرا

www.gbo.mes.rnu.tn/CI