



وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف

التنزيل العملي للبرامج وحوار التصرف

المكون: رياض الزعيم

2019

المحة — فوى



حوار التصرف



التنزيل العملياتي
للبرامج



التعاقد



أمثلة

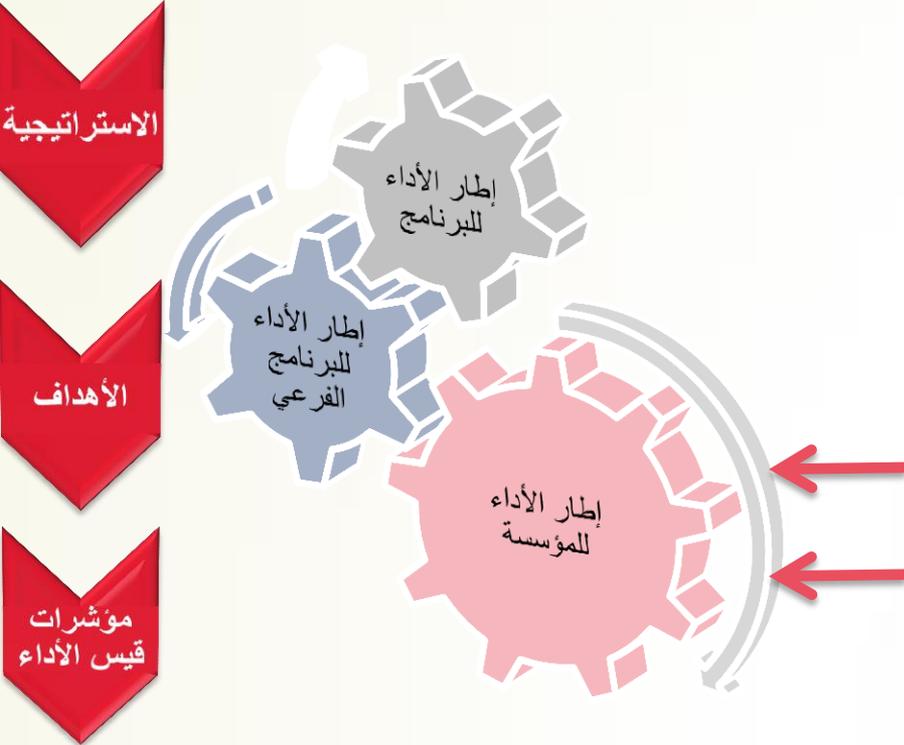


وثائق الأداء

التنزيل العملي للبرامج

إطار الأداء

الميزانية



البرنامج

البرنامج الفرعي 2

البرنامج الفرعي 1

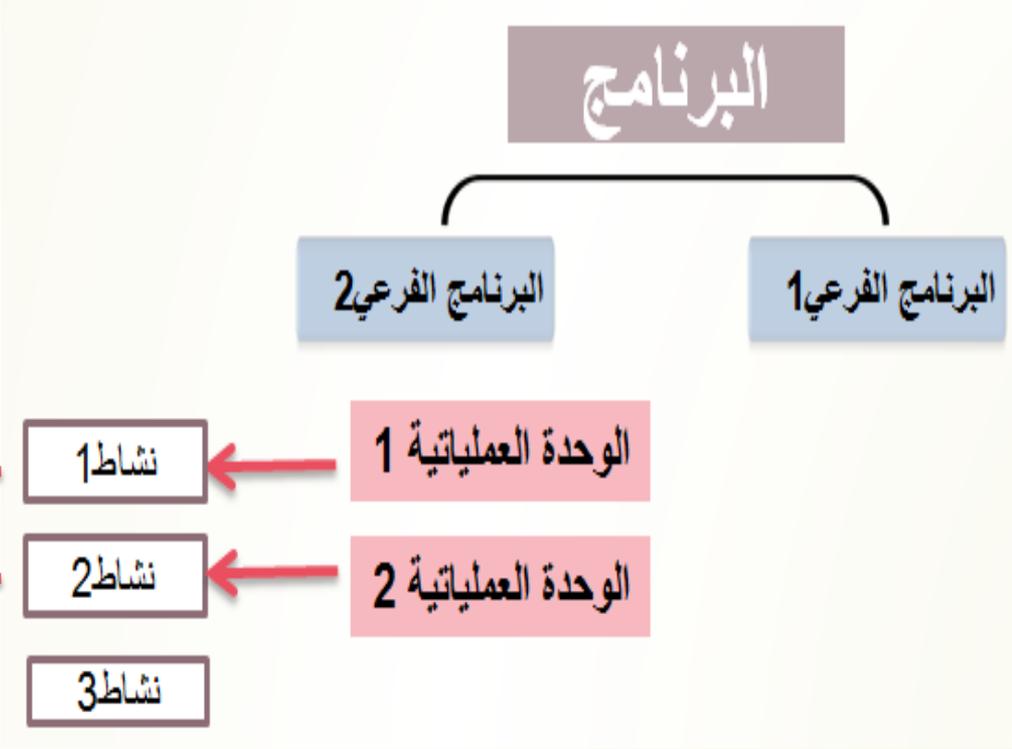
نشاط 1

الوحدة العملية 1

نشاط 2

الوحدة العملية 2

نشاط 3



التنزيل العملياتي للبرامج

البرنامج

قيادة البرنامج

الدواوين

المستوى المركزي

برنامج فرعي مركزي

وحدة
عملياتية

وحدة
عملياتية

المستوى الاقليمي

برنامج فرعي اقليمي

وحدة
عملياتية

وحدة
عملياتية

وحدة
عملياتية

المستوى الجهوي

برنامج فرعي جهوي

وحدة
عملياتية

البرنامج الفرعي

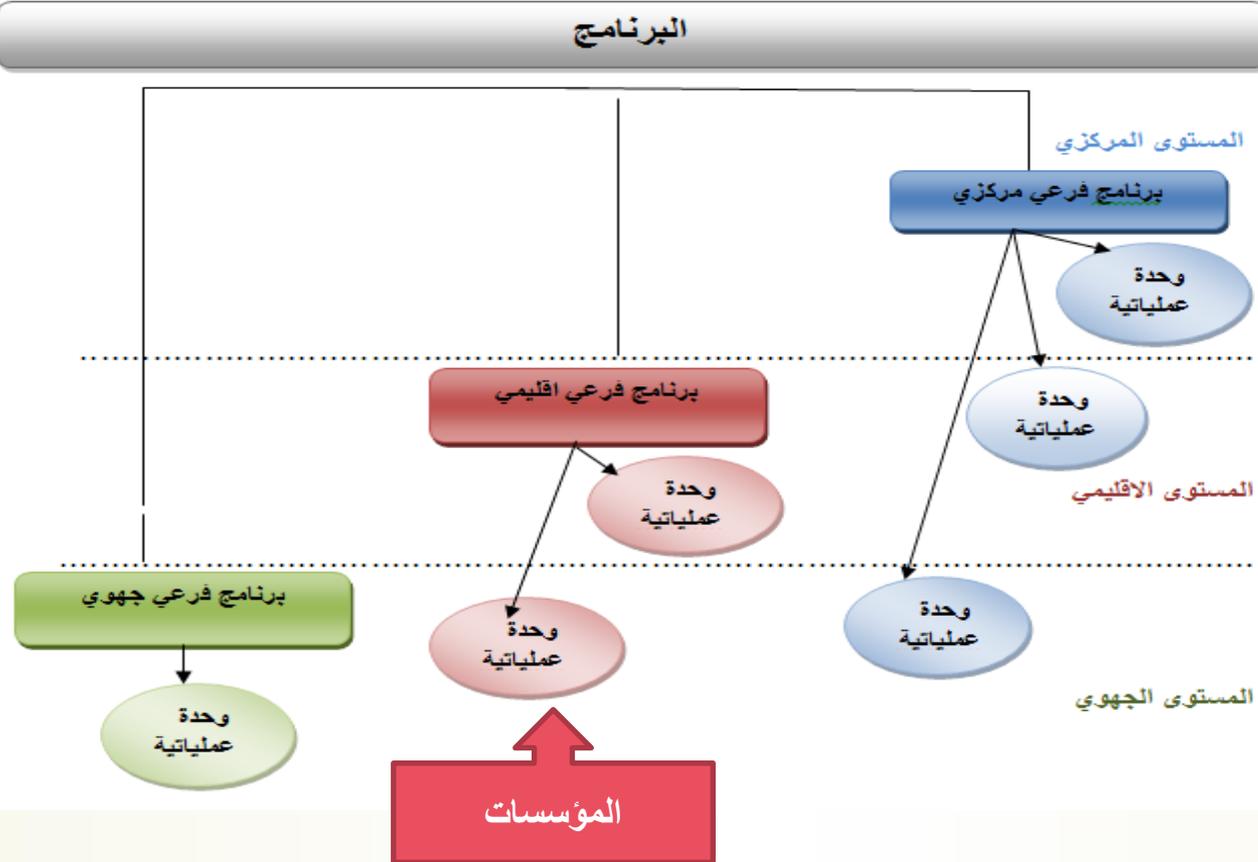
هو المستوى العملياتي الأول لتفويض المسؤولية،

يمكن أن يتواجد على المستوى:

- المركزي،
- الإقليمي،
- الجهوي،
- أو بالثالث مستويات على حد السواء.

التنزيل العملياتي للبرامج

الوحدة العملياتي



تعتبر المستوى الثاني للتنزيل العملياتي للبرامج وهي التي يعهد إليها الانجاز الفعلي للأنشطة المحددة على مستوى البرنامج الفرعي بما يساهم في تحقيق أهداف السياسة العمومية.

يمكن أن تتواجد على المستوى:

- المركزي،
- الإقليمي،
- الجهوي،

حوار التصرف

الأدوار الجديدة



مسؤوليات قيادية تقوم على
أساليب التصرف الحديثة

مسؤوليات إدارية كلاسيكية تقوم
على السلطة الهرمية



حوار التصرف



تعريف رئيس البرنامج



«هو الحلقة الجوهرية في إطار التصرف المبني على الأداء. يعين رئيس البرنامج من الوزير المعني ويمارس مهام قيادة البرنامج تحت إشرافه. يساهم "رئيس البرنامج" مع باقي المتدخلين في بلورة أهداف البرنامج وفي إعداد ميزانيته ويحرص على تنفيذ ميزانية البرنامج وتحقيق الأهداف المعلنة له.»



أهم التوجهات لمشروع الأمر الحكومي المتعلق بضبط المهام القيادية لرؤساء البرامج بالوزارات

الفصل 3 : يتم اختيار رئيس البرنامج من بين الإطارات القارين والشاغلين لإحدى وظائف مدنية أو عسكرية عليا على المستوى المركزي والمتمتعين بمهارات قيادية. وتتم تسمية رئيس البرنامج مكلف بمأمورية وذلك بمقتضى أمر حكومي لمدة ثلاث سنوات قابلة للتجديد.

تسند لرئيس البرنامج صفة أمر بالصرف أول في حدود الإعتمادات الخاصة بالبرنامج وفقا لأحكام مجلة المحاسبة العمومية.

الفصل 4: يمكن تسمية مكلف بمأمورية بمهمة رئيس برنامج وفق نفس الإجراءات المنصوص عليها بالفصل 3 من هذا الأمر الحكومي.

في هذه الحالة، يتمتع بمنحة إضافية تقدر بـ 50% من قيمة منحة مكلف بمأمورية المسندة له. مع العمل على تكريس مبدأ التناسف في المنح المسندة لفائدة رؤساء البرامج.

أهم التوجهات لمشروع الأمر الحكومي المتعلق بضبط المهام القيادية لرؤساء البرامج بالوزارات

الفصل 9: يتم إعفاء رئيس البرنامج من مهامه في حالة عدم تحقيق الأهداف والالتزامات المنوطة بعهدته استنادا إلى تقرير يتضمن تحليل النتائج وتفسير الفوارق بين التقديرات والإنجازات التي يقوم بإدراجها بالتقارير السنوية للأداء .

يترتب عن الإعفاء السحب الآلي للامتيازات والمنح المترتبة عن تكليفه بمهمة رئيس البرنامج.

حوار التصرف

يستند رئيس البرنامج على رؤساء برامج الفرعية، ويفوض إليهم صلاحياته في حدود مجالات تدخلهم.



تعريف رئيس البرنامج الفرعي

يعين رئيس البرنامج الفرعي بمقتضى قرار من الوزير المعني وباقتراح من رئيس البرنامج،
المسؤولية: يعدّ رئيس البرنامج الفرعي المخطط العملي للبرنامج الفرعي، البرمجة المالية المقترحة من طرف رئيس البرنامج مع مناقشة جدوى هذه البرمجة في ظل مدى مساهمة برنامج الفرعي في الأهداف الاستراتيجية للبرنامج والأهداف الأخرى المقترحة من رئيس البرنامج.
يقوم بتشريك رؤساء الوحدات العملياتية في حوار التصرف ويقوم بتوزيع الميزانية على مختلف الوحدات العملياتية.
الصفة المحاسبية: يكون رئيس البرنامج الفرعي أمر بالصرف مساعد.

حوار التصرف



تعريف رئيس الوحدة العملياتية

المسؤولية: يتولى رئيس الوحدة العملياتية انجاز نشاط أو عدة أنشطة تعهد له من طرف رئيس البرنامج الفرعي الراجع له بالنظر. ويعمل في هذا الإطار على موافاة رئيس البرنامج الفرعي بصفة دورية بمختلف المعطيات الضرورية وبناتج التصرف المحققة.

الصفة المحاسبية: يمكن لرئيس البرنامج الفرعي أن يفوض لفائدة وحدة عملياتية أو أكثر جزءاً من الاعتمادات المخصصة له.

ميثاق التصرف

يهدف ميثاق التصرف وتحت إشراف الوزير المعني إلى **تحديد أساليب التصرف في البرامج العمومية وتوثيق حوار التصرف** بين رؤساء البرامج ورؤساء البرامج الفرعية ومختلف الهياكل (المركزية و الجهوية والمؤسسات العمومية....) المساهمة بصفة مباشرة أو غير مباشرة في تحقيق الأهداف المعلن عنها في إطار المشاريع السنوية للأداء.

يوضح ميثاق التصرف أدوار مختلف المتدخلين في قيادة التصرف المبني على الأداء من خلال قواعد التصرف في الاعتمادات وتحديد الآليات المتعلقة بقيادة البرنامج على غرار:

- حدود مسؤوليات كل متدخل (برمجة الأنشطة، التعهد بجملة من الأهداف، ضبط الإجراءات، وضع الاعتمادات على الذمة و كيفية تقديم التقارير....) .
- استقلالية كل متدخل (أنماط القيادة، إجمالية الاعتمادات، طرق إجراء تبادلية الاعتمادات ...) .
- قواعد تبادل المعلومات .
- روزنامة حوار التصرف .

الخلايا القارة المكلفة بتركيز منظومة التصرف في الميزانية حسب الأهداف المنشور الوزاري عـ 18— دد لسنة 2016

احداث خلايا مكلفة بمساعدة رئيس البرنامج والبرنامج الفرعي في المهام التالية :

- تنظيم حوار التصرف على مستوى كل برنامج أو برنامج فرعي بهدف بلورة إطار القدرة على الأداء الخاص به (الاستراتيجية، الأهداف ومؤشرات قياس الأداء) بمشاركة المؤسسات الراجعة له بالنظر وجميع الهياكل المتدخلة،
 - إعداد وثائق القدرة على الأداء (التقرير السنوي للقدرة على الأداء والمشروع السنوي للقدرة على الأداء)،
 - إعداد وتعيين البرمجة السنوية للنفقات،
 - إعداد مشروع ميزانية وإطار النفقات على المدى المتوسط الخاص بالبرنامج أو البرنامج الفرعي،
 - إعداد لوحات قيادة ومتابعة تنفيذ الميزانية ومدى تحقيق الأهداف المرسومة ضمن استراتيجية البرنامج أو البرنامج الفرعي،
 - إرساء منظومة الرقابة الداخلية ورقابة التصرف بالتنسيق مع وحدة التصرف حسب الأهداف بالوزارة وجميع الهياكل المتدخلة في العملية،
 - إدراج المعطيات المتعلقة بالميزانية وإطار القدرة على الأداء ضمن التطبيقات عن بعد المحدثة للغرض
- www.gbo.mes.rnu.tn
- التنسيق مع وحدة التصرف حسب الأهداف بالوزارة في جميع مراحل تنفيذ النقاط سالفة الذكر.

تركيبية الخلايا القارة المكلفة بتركيز منظومة التصرف في الميزانية حسب الأهداف

مكلف عن كل برنامج



مكلف بالإحصاء

مكلفان بالشؤون الإدارية
والمالية

روزنامة إعداد مشروع قانون المالية للسنة

الأجال	الهياكل المسؤولة	المراحل	
آخر أجل : 1 مارس	وزارة التنمية والاستثمار والتعاون الدولي	إعداد الأطار الاقتصادي العام متوسط المدى	1
آخر أجل : 15 مارس	وزارة المالية	إعداد مشروع إطار الميزانية متوسط المدى الإجمالي	2
آخر أجل : 31 مارس	مختلف الهياكل والمنظمات الوطنية والمجتمع المدني	إرسال الأحكام الجبائية المقترحة إلى وزارة المالية	3
آخر أجل : 31 مارس	. رئاسة الحكومة . وزارة المالية	صدور منشور إعداد الميزانية	4
آخر أجل : 20 أبريل	مختلف الوزارات	تقديم مشاريع أطر النفقات متوسطة المدى القطاعية والتقارير السنوية للأداء	5
آخر أجل : 15 ماي	وزارة المالية	تقييم تنفيذ السنة الفارطة وتعيين ميزانية السنة الجارية ومناقشة مشاريع إطار النفقات متوسط المدى القطاعي مع مختلف الوزارات	6
آخر أجل : 25 ماي	. رئاسة الحكومة . وزارة المالية	مصادقة مجلس الوزراء على إطار الميزانية متوسط المدى الإجمالي	7
آخر أجل : 31 ماي	وزارة المالية	مكتوب لتحديد سقف الإعتمادات لكل وزارة	8
آخر أجل : 15 جوان	مختلف الوزارات	إرسال مشاريع الميزانيات متضمنة أطر النفقات متوسطة المدى والمشاريع السنوية للأداء بما فيها التقارير حول المناديل الخاصة إلى وزارة المالية	9
آخر أجل : 20 جويلية	وزارة المالية	الانتهاء من مناقشة مشاريع الميزانيات بين مصالح وزارة المالية ومختلف الوزارات	10
آخر أجل : 31 جويلية	رئاسة الحكومة	التحكيم	11
آخر أجل : 31 جويلية	. رئاسة الحكومة . وزارة المالية	عرض الفرضيات والتوجهات الكبرى لمشروع ميزانية الدولة للسنة المالية المقبلة على مجلس نواب الشعب	12

الأجال	الهيكل المسؤولة	العراجل	
آخر أجل : 31 أوت	وزارة المالية	إعداد الوثائق المرفقة لمشروع قانون المالية: - التقرير العام لمشروع قانون المالية بما في ذلك الأحكام الجبائية وغير الجبائية - إطار الميزانية متوسط المدى الإجمالي وتوزيعه القطاعي - جدول التوازنات العامة لميزانية الدولة - جدول عمليات التمويل - مذكرات تفصيلية تشرح نفقات كل مهمة حسب نوعية ومال النفقة - تقرير حول الدين العمومي - تقرير يتضمن جدولاً لمختلف التحويلات بين الدولة وكل من المنشآت العمومية والمؤسسات العمومية غير الإدارية وتحليلاً لضمانات الدولة لفائدتها - تقرير حول النفقات الجبائية والامتيازات المالية الممنوحة - تقرير حول نشاط الصناديق الخاصة بعنوان السنة المعنية بإعداد قانون المالية	13
آخر أجل : 31 أوت	مختلف الوزارات	إرسال التقارير المرفقة لمشروع قانون المالية إلى وزارة المالية - المشاريع السنوية للأداء	14
	- وزارة المالية - رئاسة الحكومة	تقرير حول المنشآت العمومية	
	- وزارة التنمية والاستثمار والتعاون الدولي - وزارة المالية - رئاسة الحكومة	تقرير حول التوزيع الجهوي للاستثمار	
آخر أجل : 30 سبتمبر	رئاسة الحكومة	تقرير حول المشاريع الاستثمارية المنجزة في إطار عقود الشراكة مع القطاع الخاص أو في شكل لزمة أو بواسطة آليات تمويل أخرى خارج إطار ميزانية الدولة	15
آخر أجل : 15 أكتوبر	رئاسة الحكومة	مصادقة مجلس الوزراء على مشروع قانون المالية إحالة مشروع قانون المالية إلى مجلس نواب الشعب	16

وثائق الأداء



الاستراتيجيات الوطنية

الاستراتيجية القطاعية
(الوزارة)

البرامج

استراتيجية كل برنامج

أهداف / مؤشرات

وسائل / أنشطة

التقرير السنوي للأداء
RAP

البرنامج السنوي للأداء
PAP

التقييم / متابعة
Reporting/ Evaluation



النتائج المنجزة

النتائج المرجوة



الجمهورية التونسية
وزارة التكنولوجيا والاتصال والاقتصاد الرقمي
وحدة التصرف حسب الأهداف لتجاوز مشروع تطوير التصرف في ميزانية الدولة



المشروع السنوي للقدرة على الأداء

لوزارة تكنولوجيا الاتصال والاقتصاد الرقمي لسنة 2018

تيسمبر 2017

المشروع السنوي للأداء

هيكلية المشروع السنوي للأداء

المحور الأول: التقديم العام:

- تقديم الوزارة والسياسات القطاعية
- هيكلية البرامج
- الميزانية وبرمجة نفقات الوزارة على المدى المتوسط

المحور الثاني: تقديم برامج الوزارة

- تقديم البرنامج وإستراتيجيته
- أهداف ومؤشرات قيس الأداء الخاصة بالبرنامج
- أنشطة البرنامج
- نفقات البرنامج
- بطاقات مؤشرات قيس أداء البرنامج

بطاقة مؤشر قيس أداء

رمز المؤشر :رقم البرنامج/ رقم البرنامج الفرعي/ رقم الهدف /رقم المؤشر

تسمية المؤشر:

تاريخ تحيين المؤشر:

الخصائص العامة للمؤشر

1.البرنامج الذي يرجع إليه المؤشر:

2.البرنامج الفرعي الذي يرجع إليه المؤشر:

3.الهدف الذي يرجع إليه المؤشر :

4.تعريف المؤشر:

5.نوع المؤشر:مؤشر نتائج (ind de résultats) /

مؤشر منتج (Ind de produit) / مؤشر نشاط (Ind d'activité)

1.طبيعة المؤشر: مؤشر جودة (qualité)، مؤشر نجاعة (efficacité socio-économique)،

مؤشر فاعلية (efficience)

2.التفريعات (حسب الجهات، حسب الإدارات الجهوية...)

بطاقة مؤشر قيس أداء

التفاصيل الفنية للمؤشر

1. طريقة احتساب المؤشر (Formule):
2. وحدة المؤشر:
3. المعطيات الأساسية لاحتساب المؤشر:
4. طريقة تجميع المعطيات الأساسية لاحتساب المؤشر (إستمارة، تقرير، إستبيان...)
5. مصدر المعطيات الأساسية لاحتساب المؤشر:
6. تاريخ توفر المؤشر :
7. القيمة المستهدفة للمؤشر (Valeur cible de l'indicateur):
8. المسؤول عن المؤشر بالبرنامج:

بطاقة مؤشر قيس أداء

قراءة في نتائج المؤشر

• سلسلة النتائج (الإنجازات) والتقديرات الخاصة بالمؤشر

التقديرات			2018	الإنجازات			الوحدة	مؤشر قيس الأداء:
2021	2020	2019		2017	2016	2015		

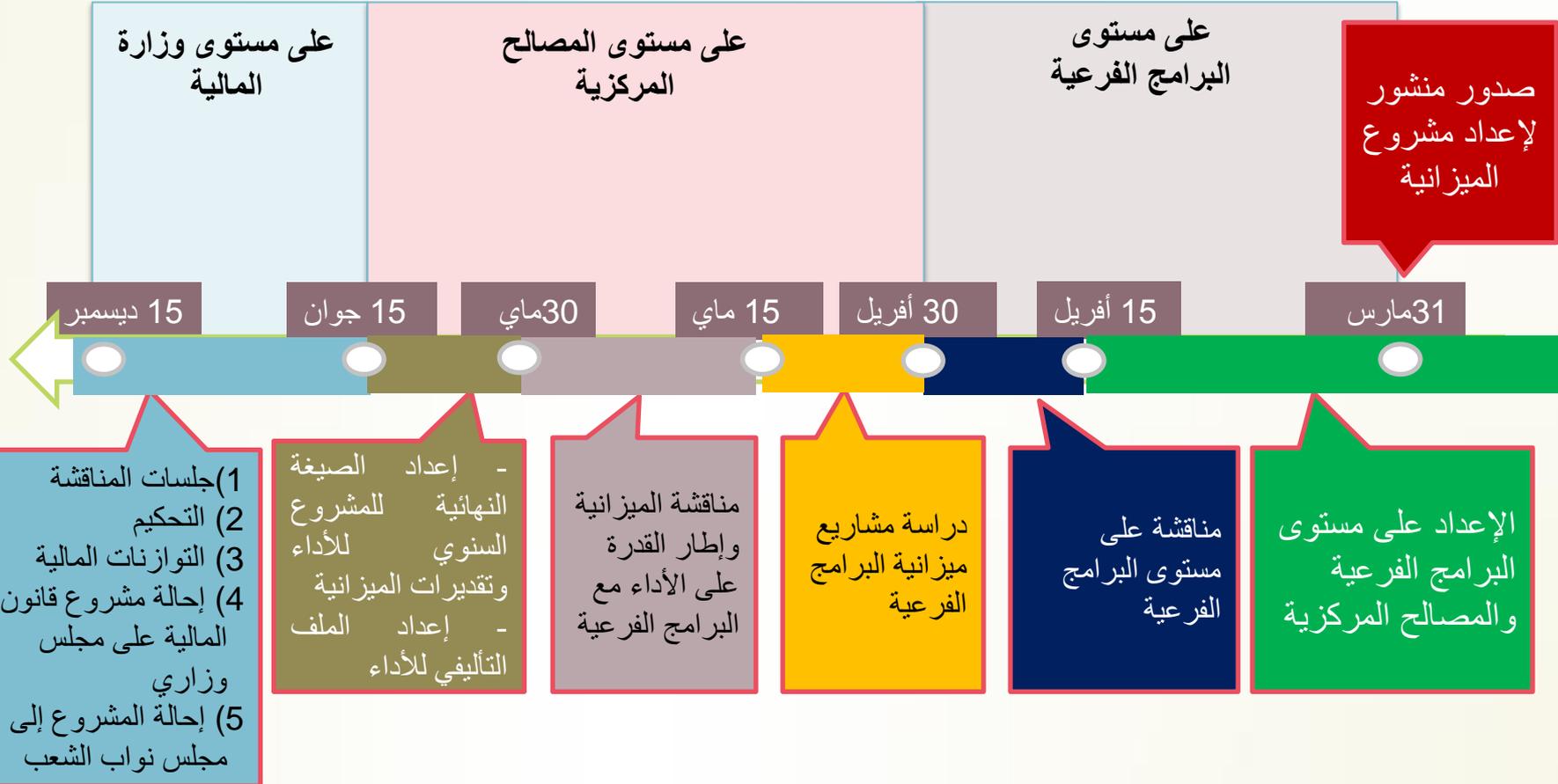
• تحليل النتائج وتقديرات الإنجازات الخاصة بالمؤشر:

• رسم بياني لتطور المؤشر:

• أهم الأنشطة المبرمجة لتحقيق القيمة المنشودة للمؤشر:

• تحديد أهم النقائص (limites) المتعلقة بالمؤشر :

منهجية إعداد مشروع الميزانية والمشروع السنوي الأداء





LO



التقرير السنوي للقدرة على الأداء
لمهمة المالية
لسنة 2016



وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة المالية
أكتوبر 2017

التقرير السنوي للأداء

هيكلة التقرير السنوي للأداء

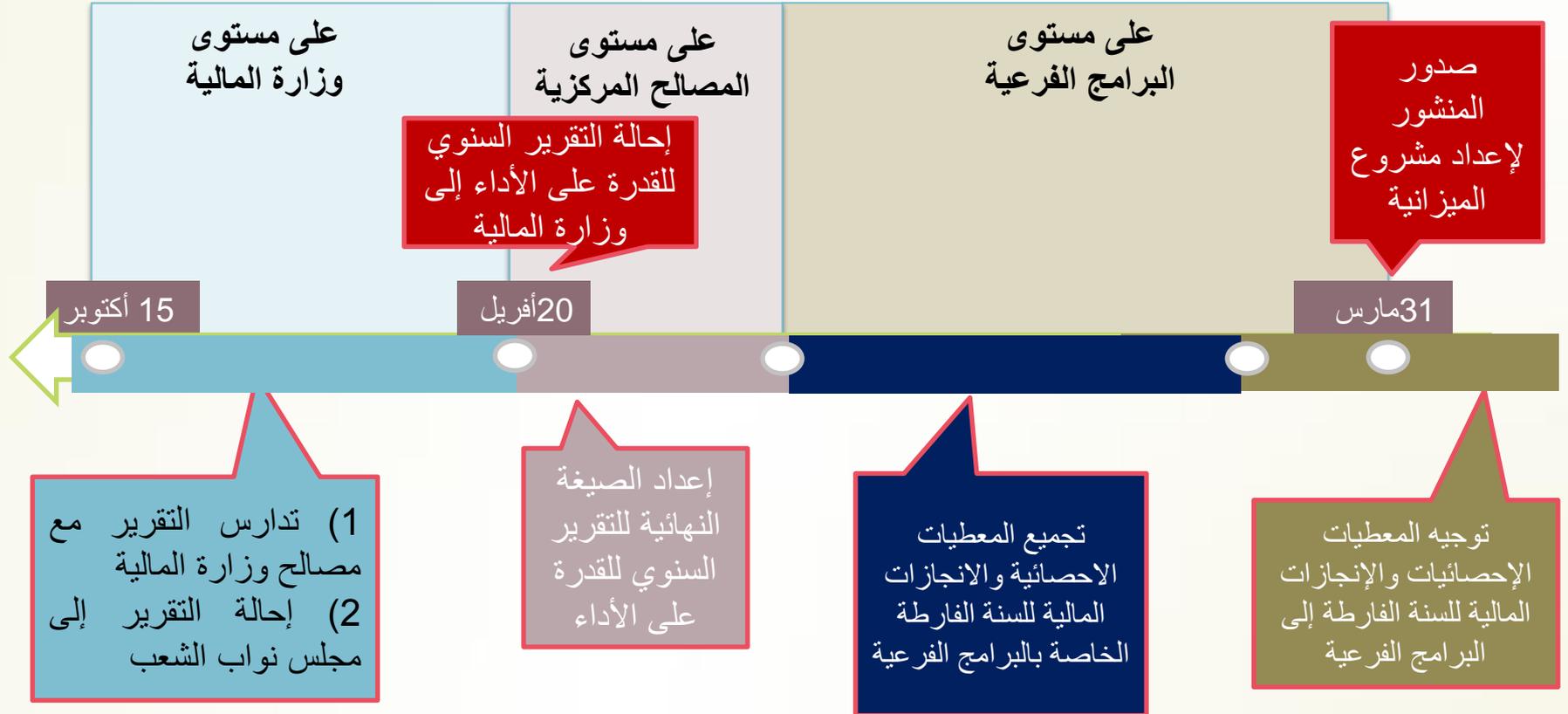
- تقديم عام لأهم جوانب نشاط الوزارة خلال سنة س-1
- تنفيذ ميزانية الوزارة لسنة س-1

المحور الأول: التقديم العام:

- التقديم العام للبرنامج
- تقديم عام للإنجازات الاستراتيجية الخاصة بالبرنامج
- نتائج القدرة على الأداء وتنفيذ ميزانية البرنامج لسنة س-1
- التوجّهات المستقبلية لتحسين الأداء

المحور الثاني: تقديم برامج الوزارة

منهجية إعداد التقرير السنوي للأداء



مراحل إعداد وثائق القدرة على الأداء

التقرير السنوي للقدرة على الأداء

- انجازات
- تنفيذ الميزانية
- نتائج القدرة على الأداء
- توجهات مستقبلية

الوزارة

البرامج

البرامج
الفرعية

الوحدات
العملية

المشروع السنوي للقدرة على الأداء

- إستراتيجية
- أهداف ومؤشرات
- ميزانية
- إ.م.م

السلطة
التشريعية

المنظومة المعلوماتية: لماذا؟



عقود الأهداف

يتم تنظيم العلاقة بين الوزارة و الهيكل المستقلة التي تساهم في برامج الوزارة عن طريق عقود البرامج أو عقود القدرة على الأداء .





شكرا
على حسن الاهتمام

www.gbo.tn

www.gbo.mes.rnu.tn

