

الوحدة المركزية للتصرف في الميزانية حسب الأهداف

16 مارس 2022



الاجتماع الدوري لوحدات التصرف في الميزانية حسب الأهداف

1

مخطط التكوين لسنة 2022

2

المذكرة التوجيهية لتفعيل ميثاق التصرف

الهيكل الموحدة لوثائق الأداء

4

مشروع منشور وزيرة المالية حول الهياكل العمومية غير الخاضعة لمجلة المحاسبة العمومية

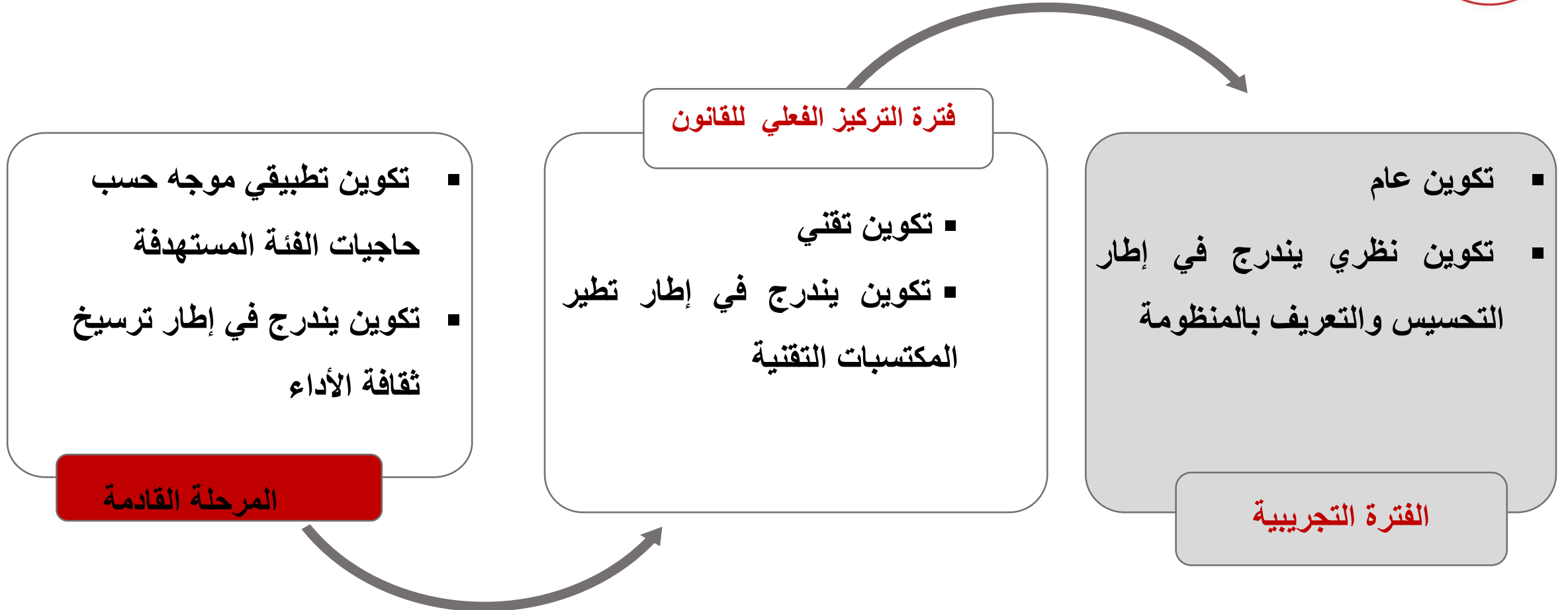
3

جدول الأعمال

1

مخطط التكوين لسنة 2022

مراحل تطور التكوين في إطار منظومة التصرف في الميزانية حسب الأهداف



معطيات كمية حول التكوين بالوزارات القطاعية خلال سنة 2021

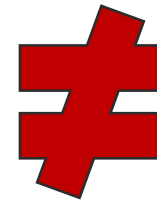


42 % تقيدت
بمخطط التكوين
لسنة 2021

3889 متكونا

84 % من الوزارات
نفذت برنامج تكوين في
مجال التصرف في
الميزانية حسب الاهداف

16 % من الوزارات لم
لم تكون في مجال
التصرف في الميزانية
حسب الأهداف



معطيات كمية حول التكوين بالوزارات القطاعية خلال سنة 2021



الميزانية المراعية للنوع
الاجتماعي
280 شخصا

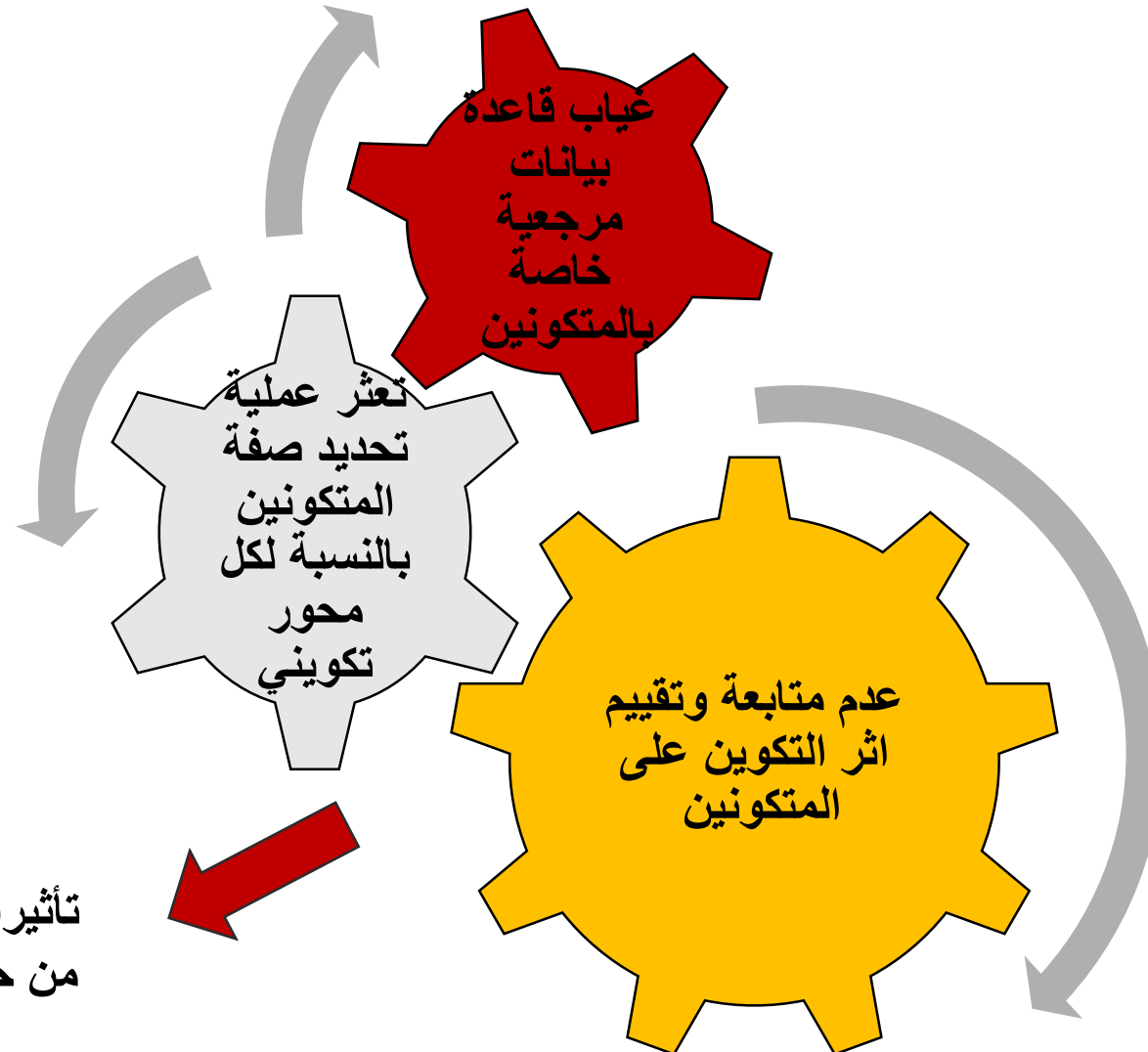
ميثاق التصرف
180 شخصا

14 محور
تكويني

مرجع الأنشطة
240 شخصا

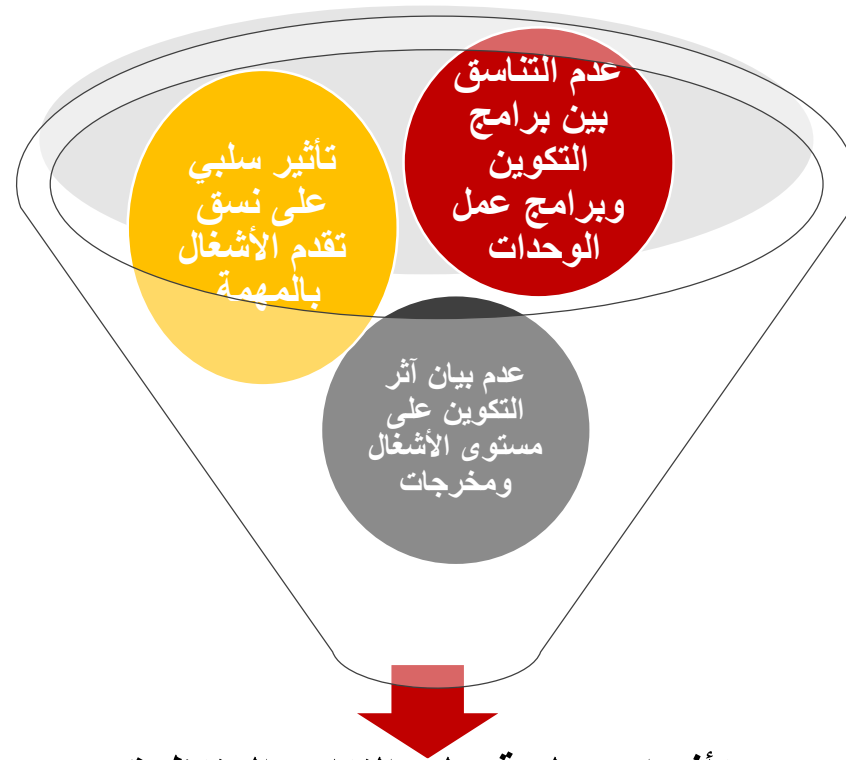
الرقابة الداخلية
360 شخصا

أهم نقاط ضعف تنفيذ برامج التكوين لسنة 2021



تأثيرات سلبية على نجاعة التكوين
من حيث أثره على الموارد البشرية

أهم نقاط ضعف تنفيذ التكوين لسنة 2021



تأثيرات سلبية على النتائج المنتظرة
من التكوين من حيث الأشغال
والمخرجات

توجهات برنامج التكوين لسنة 2022



توجهات برنامج التكوين لسنة 2022

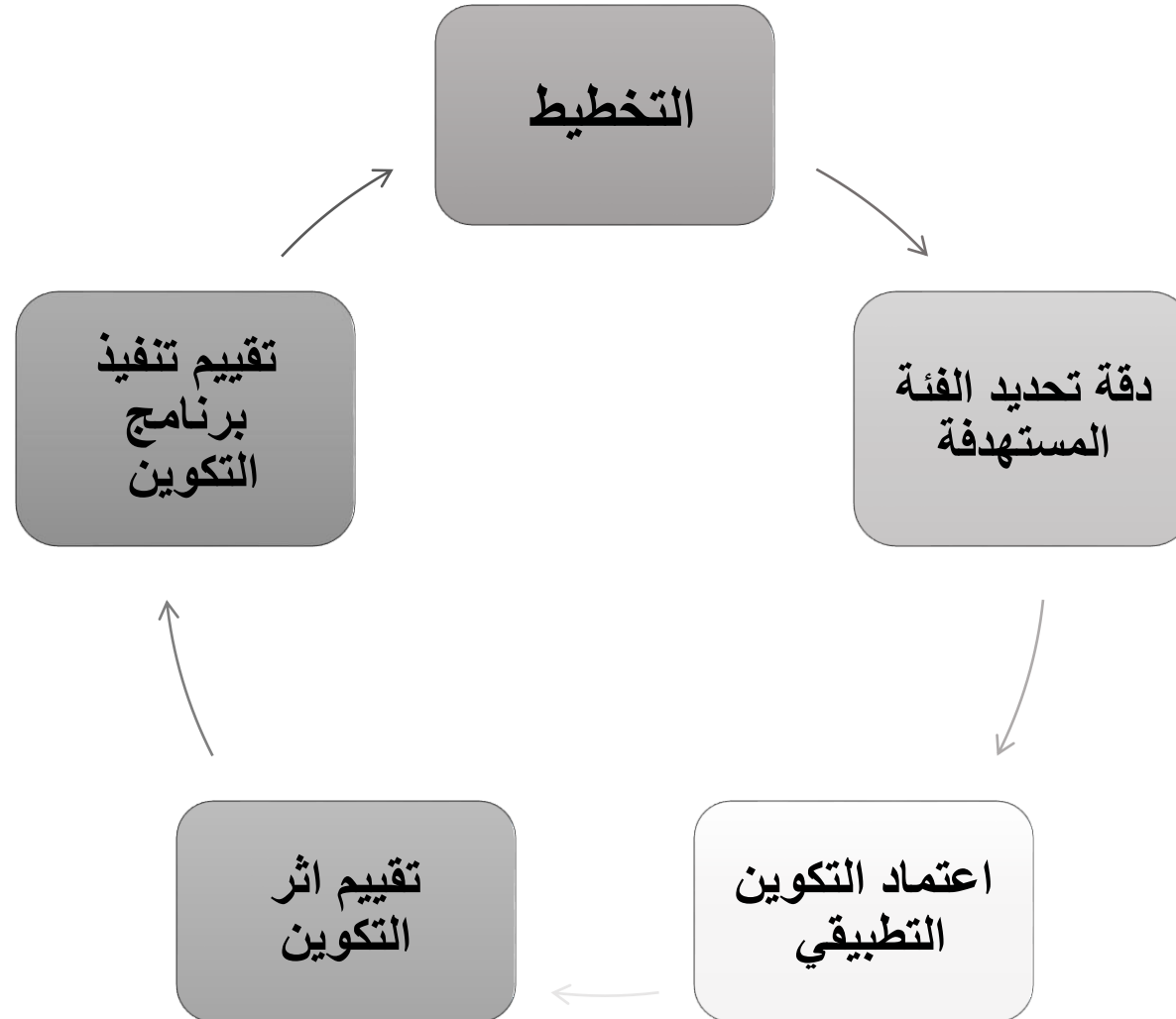


تكوين تحسيبي
لإدارة التغيير

تبني الأطراف
المعنية لآليات
ومكونات
المنظومة

الترسيخ
التدريجي لثقافة
الأداء على
مستوى المهمة

مقومات نجاح برنامج التكوين لسنة 2022



مكونات برنامج التكوين لسنة 2022

المحاور ذات الأولوية



تتدرج في إطار توجه جديد
أساسه التكوين التطبيقي
والانخراط الفعلي للمتدخلين



كافة المهمات مدعوة
لاعتمادها

المحاور التقنية



اعتماد المحاور الحالية
مع التعديل على أساس
الفئة المستهدفة



تحديد المحاور يتم
حسب حاجيات المهمة

2

المذكرة التوجيهية لتفعيل ميثاق التصرف

وثيقة مرجعية لتوثيق حوار التصرف، يتم اعتمادها على مستوى كل برنامج



● سنة 2019: ميثاق تصرف إداري ممضى من قبل 4 وزارات

● سنة 2020 : إحالة أنموذج ميثاق تصرف إداري للوزارات.

● سنة 2021: تحيين وثيقة ميثاق التصرف إداري

● إلى غاية اليوم

عدم تبني و اعتماد هذا الميثاق من قبل
جل الوزارات

لماذا

تغذية راجعة من عدة مصادر:
- ملاحظات رؤساء البرامج
والوحدات القطاعية
- تقارير و نتائج مهمات الدعم
الفني في إطار رقابة التصرف
وتقييم وثائق الأداء لسنة 2021.

.....-

الهدف

مذكرة توجيهية

- لإعتماد ميثاق التصرف
-حث مختلف المتدخلين
لإدراجها في ممارستهم
الإدارية

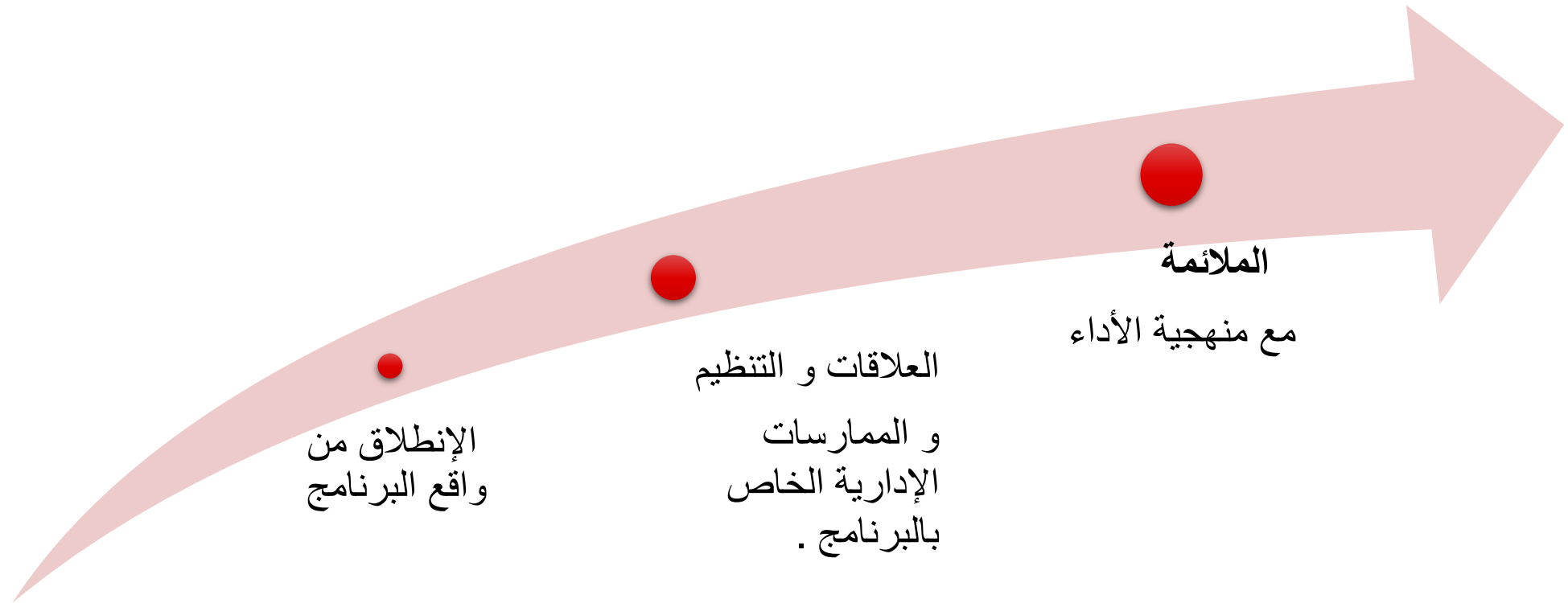
كيف

مقاربة تشاركية

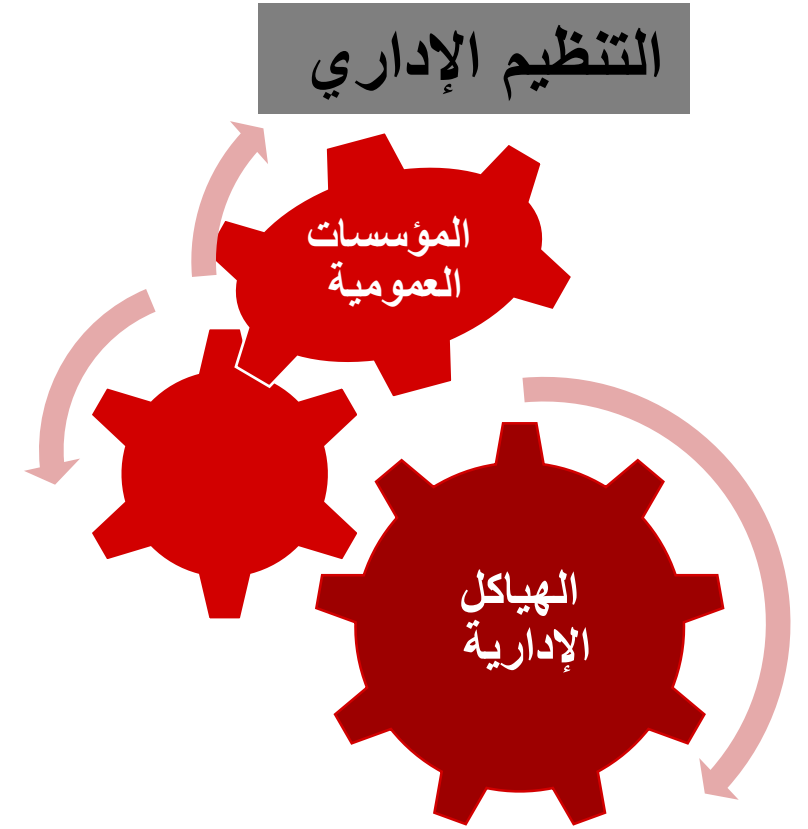
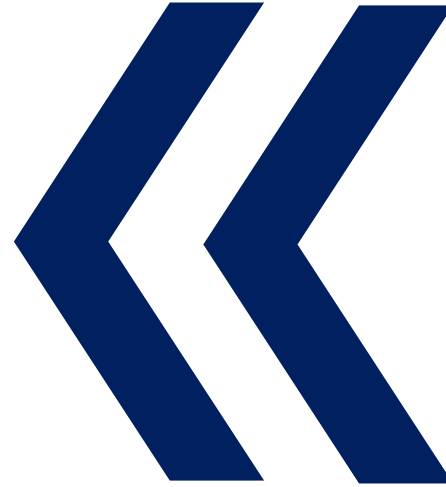
- فريق عمل
- عرضها على مجموعة من
الوحدات القطاعية
- بعض متصرفي ميزانية الدولة
- مراقبي مصاريف

ميثاق التصرف ...

ميثاق التصرف: التبني والإعتماد في الممارسات الإدارية وأساليب العمل



سلسلة المسؤوليات



الأداء

- المشروع السنوي للأداء
- التقرير السنوي للأداء
- التنزيل العملي للأداء

ميزانياتية

- إطار النفقات متوسط المدى
- البرمجة السنوية للنفقات
- الميزانية
- مرجع الأنشطة

تقنية

- برمجة ومتابعة تنفيذ مشاريع
- مناقشة الإشكاليات والبحث عن حلول
- ضبط استراتيجيات

الملائمة و الربط مع منهجية الأداء



السؤال الثالث :متى يتم حوار التصرف؟

الثلاثي الرابع			الثلاثي الثالث			الثلاثي الثاني			الثلاثي الاول			الاطراف	موضوع الإجتماع
ديسمبر	نوفمبر	اكتوبر	سبتمبر	اوت	جويلية	جون	ماي	افريل	مارس	فيفري	جانفي		
												اجتماعات بين الأمين العام والمديرين المركزيين	اجتماع متابعة لتقييم إدارة عام 2021 وخطة عام 2022
												الادارة العامة للجسور والطرق وإدارة البرمجة ومتابعة المشاريع والإدارات الجهوية والوحدات المعنية	برمجة ومراقبة مشاريع تطوير شبكة الطرق

روزنامة إعداد الميزانية

السؤال الرابع : كيف تتم متابعة نتائج حوار التصرف ؟



عقود أداء

تقرير نشاط

محاضر
جلسات

وثائق
الأداء

تقارير

النظم
المعلوماتية

لوحات قيادة



السؤال الرابع: التنظيم المعتمد لقيادة حوار التصرف؟



لجنة المتابعة و التقييم
للمهمة

لجنة قيادة البرنامج

لجنة قيادة البرنامج
القرعي

فرق تنسيق و تنفيذ
الأنشطة

ملائمة جدول أعمال اللجان المحدثة لمنهجية
الأداء

إحداث لجان إن لزم الأمر



الملائمة والتناسق مع منهجية الأداء

حوار التصرف

الأداء و النجاعة على المستوى العملياتي

- نجاعة الأنشطة
والإجراءات
التقنية المتخذة

تحديد
التنظيم
الأنسب
لقيادة حوار
التصرف

متابعة
نتائج حوار
التصرف

تحديد
روزنامة
حوار
التصرف

تحديد موضوع
حوار
التصرف/
وكيفية توثيقه

تحديد المتدخلين
الأدوار و
العلاقات

إطار الأداء مستوى استراتيجي

- حوار حول الأداء
- الملائمة بين مختلف
الملفات

إعتماد ميثاق التصرف

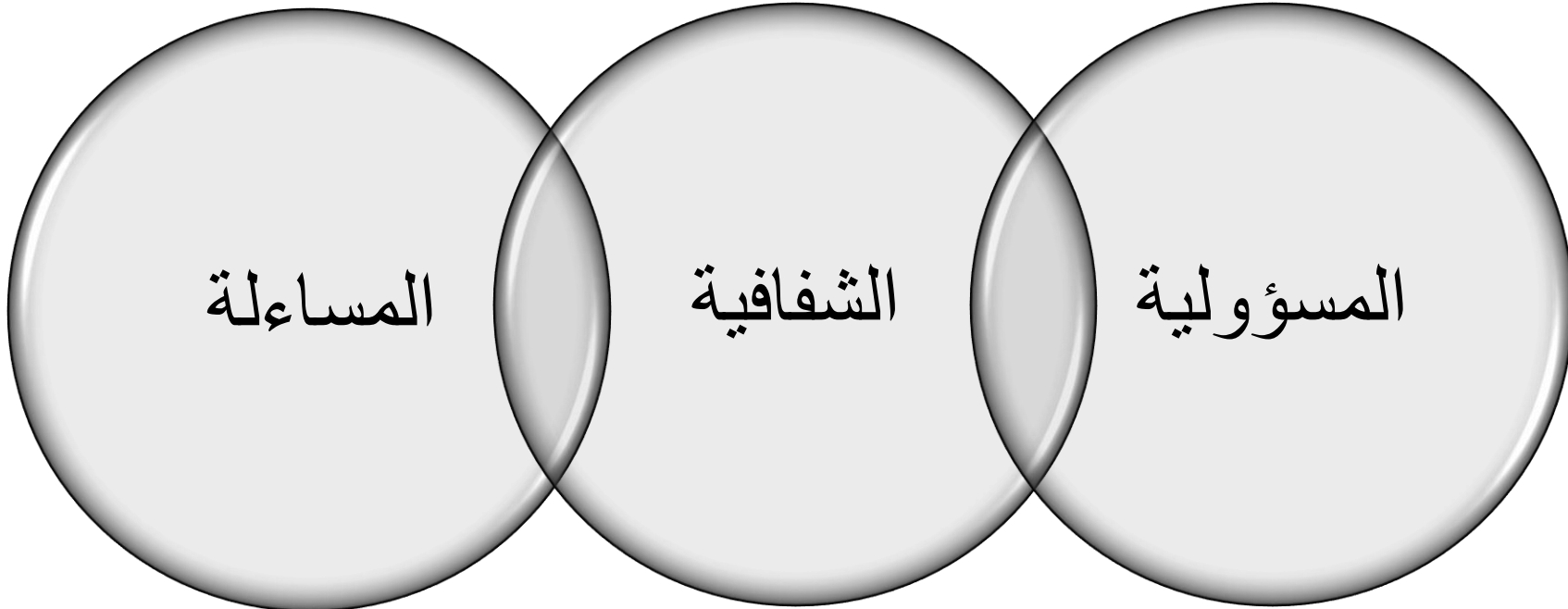


3

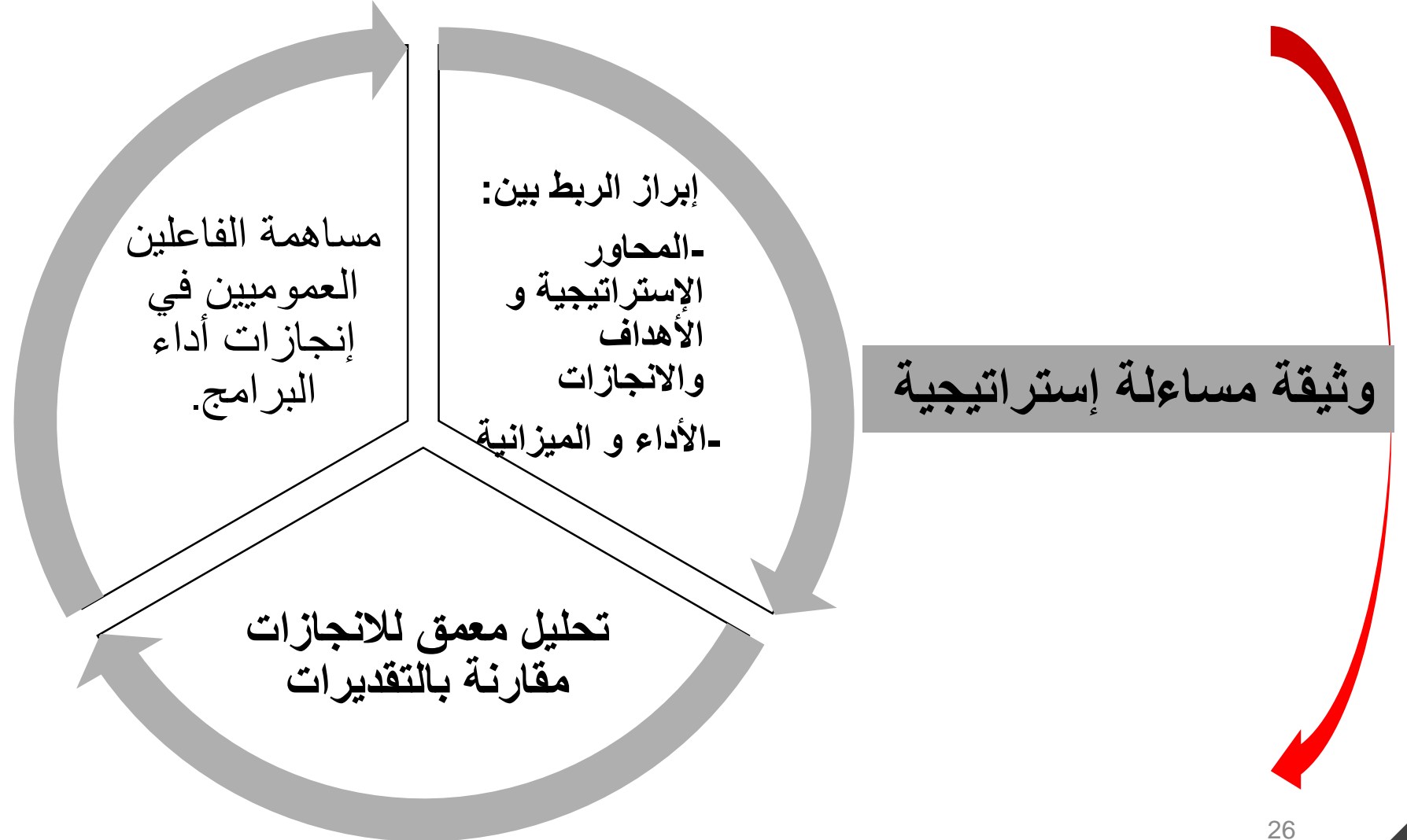
الهيكلة الموحدة لوثائق الأداء

وثائق الأداء

- التقرير السنوي للأداء : 20 أفريل
- المشروع السنوي للأداء: 15 جوان



أهم نقاط التحسين الخاصة بالتقارير السنوية للأداء





هيكلة التقرير السنوي للأداء لسنة 2021

ملخص لأهم الانجازات الإستراتيجية للمهمة

□ تذكير باستراتيجية المهمة لسنة 2021 والبرامج الراجعة لها بالنظر.

□ حوصلة إجمالية عن أداء المهمة

□ أهم الانجازات (المشاريع و البرامج الهيكلية، الإصلاحات الكبرى...) ذات التأثير مباشر و الهام على تحقيق الأداء.

الجزء الأول:

تقديم عام لإنجازات
المهمة



هيكلة التقرير السنوي للأداء لسنة 2021

نتائج تنفيذ ميزانية المهمة

- حجم الميزانية الإجمالي المرصود للمهمة لسنة 2021
- التطرق إلى أهم التغييرات التي طرأت على التوزيع الأولي للميزانية
- تحليل الفوارق المسجلة بين تقديرات و إنجازات ميزانية المهمة مع ربطها بمستوى تحقيق الأداء.

الجزء الأول:

نتائج تنفيذ ميزانية المهمة



هيكلة التقرير السنوي للأداء لسنة 2021

نتائج أداء البرامج

- التذكير بإستراتيجية البرنامج
- بيان مساهمة الفاعلين العموميين في تنفيذ السياسة العمومية
- الأهداف الاستراتيجية :**
- التذكير بعلاقة الهدف بالمحاور الإستراتيجية
- تقديم تحليل إجمالي لمستوى تحقيقه

الجزء الثاني:
الانجازات الخاصة
بالبرامج



هيكلة التقرير السنوي للأداء لسنة 2021

نتائج أداء البرامج

المؤشرات :

المؤشر 1.1 :							
السنة	القيمة المستهدفة (*)	إنجازات 2021 مقارنة بتقديرات 2021 (1) / (2)	إنجازات 2021 (2)	تقديرات 2021 (1)	إنجازات 2020	انجازات 2019	وحدة المؤشر

الجزء الثاني:

الانجازات الخاصة

بالبرامج

تقديم إنجازات كل مؤشر مقارنة بالتقديرات لسنة 2021
ضرورة تحليل و تفسير الفوارق المسجلة.



هيكلة التقرير السنوي للأداء لسنة 2021

نتائج أداء البرامج

الإشكاليات و الحلول

- لكل هدف يتم :

- أهم الإشكاليات والصعوبات المعترضة

- إقتراح التدابير والإجراءات لتجاوزها.

الجزء الثاني:

الانجازات الخاصة

بالبرامج



هيكلة التقرير السنوي للأداء لسنة 2021

نتائج تنفيذ الميزانية

- تنفيذ الميزانية حسب طبيعة النفقة و حسب الأنشطة
- التذكير بحجم الميزانية الإجمالي المرصود للبرنامج لسنة 2021
- التطرق إلى التغييرات التي طرأت على التوزيع الأولي للميزانية
- تحليل الفوارق المسجلة بين التقديرات والانجازات وربطها بالأداء

الجزء الثاني:

الانجازات الخاصة
بالبرامج



هيكلة التقرير السنوي للأداء لسنة 2021

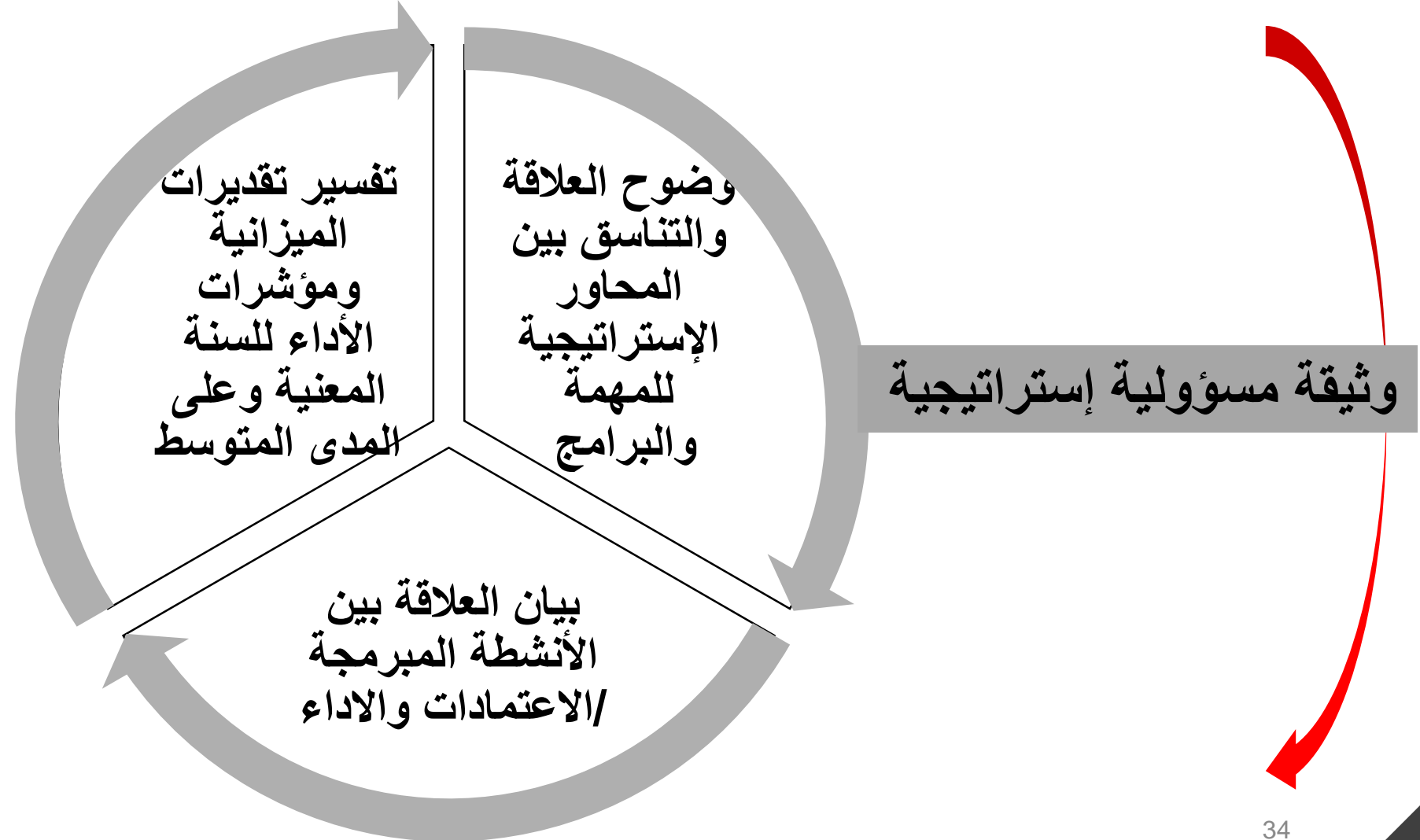
نتائج تنفيذ الميزانية

- تنفيذ الميزانية حسب طبيعة النفقة / حسب الأنشطة
- تقديم حجم الميزانية الإجمالي المرصود للبرنامج لسنة 2021
- تحديد التغييرات التي طرأت على التوزيع الأولي للميزانية
- تحليل الفوارق المسجلة بين التقديرات والانجازات وربطها بالأداء

الجزء الثاني:

الانجازات الخاصة
بالبرامج

أهم نقاط التحسين الخاصة بالمشاريع السنوية للأداء





هيكلة المشروع السنوي للأداء لسنة 2023

استراتيجية المهمة

- الغاية
- الالتزامات الدولية والوطنية الخاصة بالقطاع
- تشخيص واقع القطاع وتأثيرات الإطار العام الدولي والوطني
- توضيح رؤية المهمة على المدى المتوسط
- تحديد المحاور الإستراتيجية

الجزء الأول:

تقديم المهمة



هيكلة المشروع السنوي للأداء لسنة 2023

تقديم برامج المهمة

□ تقديم برامج المهمة

ميزانية المهمة واطار النفقات متوسط المدى

□ الميزانية : - تقديم ميزانية المهمة حسب البرامج وطبيعة النفقة

- بيان التطورات الميزانية مقارنة بسنة 2022

- تحليل التطورات مع بيان انعكاسها على أداء البرامج

الجزء الأول:

تقديم المهمة

هيكلة المشروع السنوي للأداء لسنة 2023



ميزانية المهمة واطار النفقات متوسط المدى

إطار النفقات متوسط المدى :- تقديم إطار النفقات متوسط المدى

حسب طبيعة النفقة / حسب البرامج

- تفصيل تقديرات الميزانية على مدى

الثلاث سنوات

- تبرير التقديرات وبيان انعكاساتها على

أداء البرامج

الجزء الأول:

تقديم المهمة



هيكلة المشروع السنوي للأداء لسنة 2023

تقديم البرنامج

- إستراتيجية البرنامج : - اعتماد نفس التمشي على غرار استراتيجية المهمة
- التناسق بين إستراتيجية البرنامج وإستراتيجية المهمة
- الهياكل المتدخلة : تقديم أهم الهياكل المتدخلة في تنفيذ السياسة العمومية وخاصة الفاعلين العموميين

الجزء الثاني:

تقديم برامج المهمة



هيكلة المشروع السنوي للأداء لسنة 2023

تقديم أهداف ومؤشرات الاداء

□ الأهداف :- تقديم الهدف وتوضيح علاقته بالمحاور الإستراتيجية للبرنامج
- تحديد مؤشرات الأداء الخاصة به

□ المؤشرات :- تعريف المؤشر
- توضيح دواعي الاختيار
- بيان المساهمة في تحقيق الهدف

الجزء الثاني:

تقديم برامج المهمة

هيكلة المشروع السنوي للأداء لسنة 2023

تقديم أهداف ومؤشرات الاداء

□ تقديرات المؤشر :

2025	2024	2023	تقديرات 2022	انجازات 2021	الوحدة	مؤشر الأداء

الجزء الثاني:

تقديم برامج

المهمة

تفسير تقديرات المؤشر على مدى الثلاث سنوات القادمة وانعكاساتها على تحقيق الهدف وذلك بناء على تحليل انجازات 2021 وتوقعات 2022



هيكلة المشروع السنوي للأداء لسنة 2023

تقديم أهداف ومؤشرات الاداء

□ تقديم أنشطة البرنامج :

□ مساهمة الفاعلين العموميين :

الميزانية و إطار النفقات متوسط المدى

□ الميزانية : تقديم ميزانية البرنامج حسب طبيعة النفقة وتطورها مقارنة بسنة

2022

الجزء الثاني:

تقديم برامج

المهمة

هيكلة المشروع السنوي للأداء لسنة 2023



الميزانية و إطار النفقات متوسط المدى

□ إطار النفقات متوسط المدى:

- تبرير تقديرات الإعتمادات وبيان العلاقة بتقديرات المؤشرات والأنشطة

المبرمجة

- توضيح انعكاساتها على أداء البرنامج بصفة عامة

الجزء الثاني:

تقديم برامج

المهمة



هيكلة المشروع السنوي للأداء لسنة 2023

□ ملحق 1: بطاقات المؤشرات

□ ملحق 2 : بطاقات الفاعلين العموميين

□ ملحق 3: بطاقة إدراج مقارنة النوع الاجتماعي

□ ملحق 4 : بطاقة خاصة بالمشاريع الهيكلية



الجزء الثالث:

الملاحق

4

منشور وزيره المالية حول الهياكل العمومية غير الخاضعة
لمجلة المحاسبة العمومية ودورها في إطار المنظومة



منشور وزيرة المالية حول الهياكل العمومية غير الخاضعة لمجلة المحاسبة العمومية
ودورها في إطار المنظومة

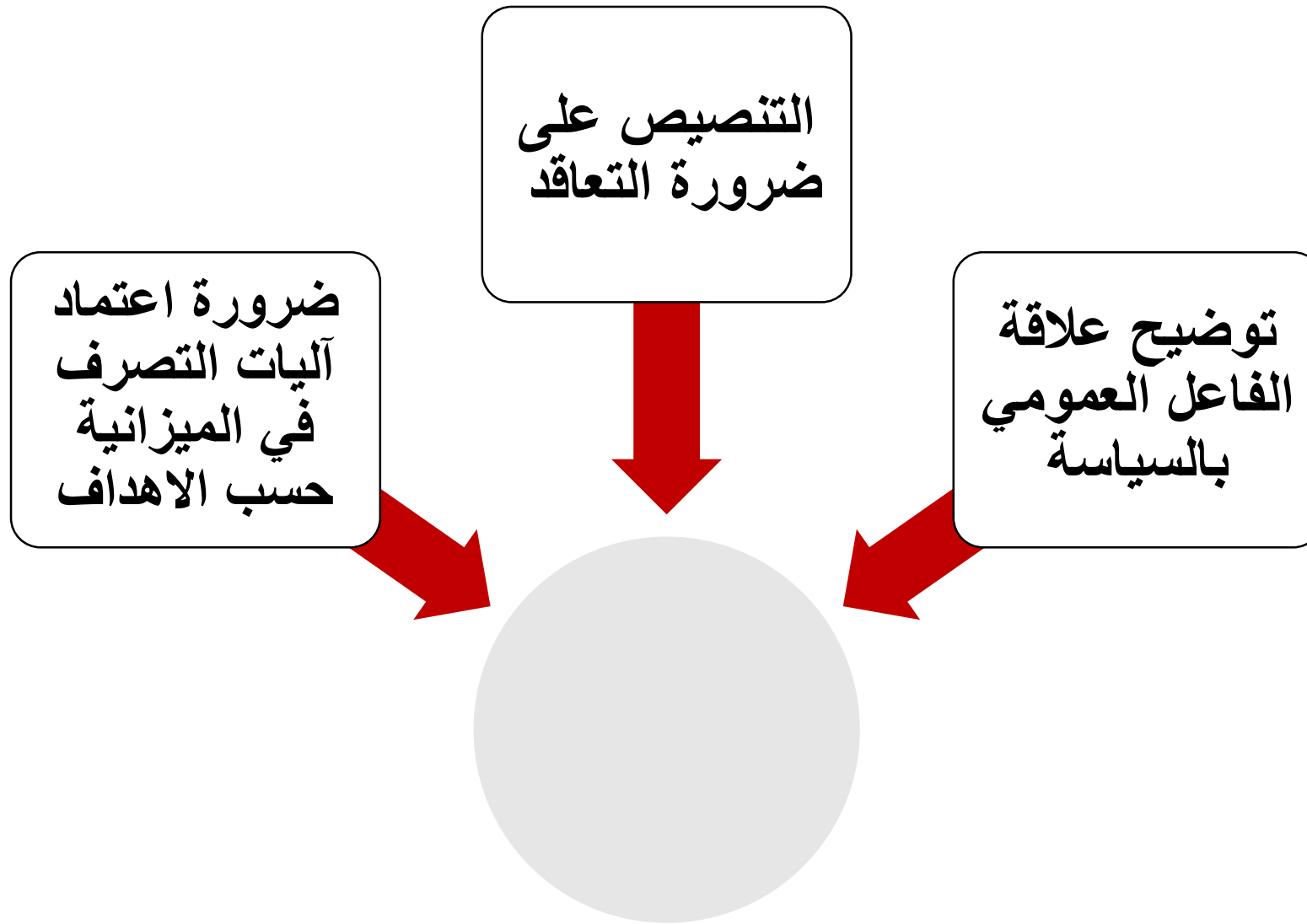
تقديم الإطار العام للمنشور

تعريف الهياكل العمومية

التقديم العام



منشور وزيرة المالية حول الهياكل العمومية غير الخاضعة لمجلة المحاسبة العمومية ودورها في إطار المنظومة



الجزء الأول

:

دور الهياكل

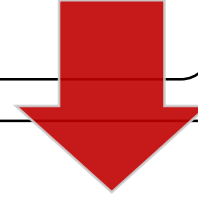
في إطار

المنظومة

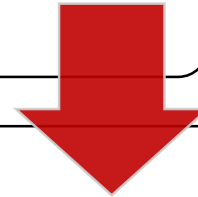


منشور وزيرة المالية حول الهياكل العمومية غير الخاضعة لمجلة المحاسبة العمومية
ودورها في إطار المنظومة

أنواع المنح



شروط وإجراءات التحويل



متابعة استهلاك المنح وتنفيذ
الالتزامات

الجزء الثاني:
المنح، التبويب
إجراءات التحويل
والمتابعة

شكرا على حسن انتباهكم

الوحدة المركزية للتصرف في الميزانية حسب الأهداف