

حول أدلة الإجراءات

إعداد عبد الكريم فرح

مدير عام / رئيس وحدة التصرف في الميزانية
حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية / فيفري 2017

وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

المخطّط

الجزء الأول : تعريف دليل الإجراءات

الجزء الثاني : الغاية من اعتماد دليل الإجراءات

الجزء الثالث : كيفية إعداد دليل الإجراءات

أ- شروط إعداد دليل الإجراءات

ب- مراحل إعداد دليل الإجراءات

الخاتمة

وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

الجزء الأول

تعريف دليل الإجراء

- وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

دليل الإجراءات هو وثيقة يتمّ من خلالها بصفة دقيقة ومفصّلة عرض **مختلف مراحل إنجاز الخدمات الإدارية** المسداة للمواطنين أو للأعوان العموميين **(طالبى الخدمة)** من **قبل الأعوان المباشرين بالهيكل العمومي وفقا للقوانين والتراتبى الجارى بها العمل .**

• وحدة التصرف فى الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

ويتمّ ضبط مراحل إنجاز هذه الخدمات الإدارية من قبل
المسؤولين المباشرين بمختلف المصالح الإدارية (على
مستوى كل إدارة عامة وإدارة وعلى مستوى كل مصلحة
داخل نفس الإدارة) طبقاً للمشمولات الموكولة لهم
وللقوانين والتراتيب الجاري بها العمل (قوانين , أوامر,
قرارات وزارية , منشير , مذكرات عمل داخلية ...) .

• وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

بالنسبة لوزارة الشؤون الدينية يتعين الالتزام بمقتضيات

النصوص القانونية التالية :

• الأمر عدد 597 لسنة 1994 المؤرخ في 22 مارس 1994

المتعلق بضبط مشمولات وزارة الشؤون الدينية .

• الأمر عدد 4522 لسنة 2013 المؤرخ في 12 نوفمبر 2013

المتعلق بتنظيم وزارة الشؤون الدينية .

• وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

- النظام الأساسي لأعوان الوظيفة العمومية .
- بقية النصوص القانونية الأخرى المنظمة لعمل الوزارة ومجال تدخلاتها إلى جانب القوانين والأوامر والمناشير الأخرى المطبقة من قبل جميع الوزارات .

• وحدة التصرف في الميزانية بوزارة الشؤون الدينية

يُضبط إذن دليل الإجراءات **بصفة دقيقة ومفصلة**
المراحل التي تمرّ بها الخدمة الإدارية من خلال التعريف
بكل مرحلة والإجراءات الخاصة بها والمتدخلين فيها
ومكان وفترة الإنجاز.

• وحدة التصرف في الميزانية بوزارة الشؤون الدينية

ويقودنا هذا التعريف إلى التساؤل حول :

- فيما تتمثل الخدمة الإدارية ؟ QUOI? (ما هي ؟)
 - من يقوم بإسداء الخدمة لتحديد مستوى المسؤولية ؟ QUI? (من ؟)
 - المدة التي تستغرقها مختلف مراحل إسداء الخدمة ؟ QUAND? (متى ؟)
 - مكان إنجاز الخدمة ؟ OÙ? (أين ؟)
 - طريقة أو كيفية الإنجاز مفصلة بكل دقة أي الإجراءات (كيف؟)
- COMMENT?

• وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

بطريقة أوضح دليل الإجراءات يهدف إلى الإجابة
على السؤال التالي :

Qui Fait Quoi,Où,Comment et à Quelle

fin?

من؟ يفعل ماذا؟ أين؟ كيف؟ ولأية غاية؟

• وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

الجزء الثاني

الغاية من اعتماد أدلة الإجراءات

- وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

يهدف دليل الإجراءات إلى ضبط الإجراءات الخاصة
بالخدمات الإدارية المسداة من قبل الهياكل العمومية (إدارة
أو مصلحة تابعة لنفس الإدارة ...) , والمصالح الإدارية
الأخرى المتدخلة فيها , بصفة دقيقة ومفصلة طبقاً للقوانين
والتراتب الجاري بها العمل.
ولذلك فهو يهدف إلى :

- وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

- (1) **ضمان شفافية ونزاهة الإجراءات .**
- (2) **تحديد مسؤوليات جميع الأطراف المتدخلة في الخدمات .**
- (3) **حفظ حقوق المتعاملين مع الإدارة .**
- (4) **المساءلة عند الإقتضاء.**
- (5) **احترام مبدأ المساواة أمام المرفق العمومي .**
- (6) **عدم التمييز والمحاباة ومكافحة الفساد** لهدف تركيز الحوكمة الرشيدة .

• وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

7) ترشيد التصرف والمراقبة الداخلية للتصرف للوقوف على

الإخلالات قصد مراجعة الإجراءات عندما تقتضي الضرورة

ذلك .

8) معالجة المخاطر بجميع أصنافها التي تعيق تحقيق الأهداف كعدم

احترام القوانين و الترتيب، تجاوز الآجال، الإنحراف عن

الهدف المقصود و تداخل المسؤوليات...

• وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

9) تحسين أساليب العمل الإدارية واعتماد الأدوات الملائمة لتنظيمه.

10) توحيد أساليب وإجراءات العمل ضمن نفس الإدارة أو المصلحة بقطع النظر عن المسؤولين المباشرين المشرفين عليها وكذلك الأعدان العاملين بها وهو بذلك يساهم في ربح الوقت عند التعويض أو النيابات والمعرفة السهلة بالنسبة للمتدبين الجدد.

• وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

11) يساعد على الرقابة الداخلية للتصرف من قبل مختلف هياكل الرقابة فلا يمكن الحديث عن نظام رقابة داخلية ناجع دون وجود أدلة إجراءات واضحة ومحيّنة .

12) يمكن من الحصول على المعلومات والمعطيات الإحصائية حول مختلف أوجه نشاط الوزارة بطريقة يسيرة وفي وقت قصير فهو بذلك **أداة تصرف وتخطيط وبرمجة** .

• وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

(13) **يساهم** في تكوين الأعوان .

(14) **يبسّط** المعلومة و**يبسّر** الوصول إليها بما يخدم السياسة
الاتصالية للوزارة للتعريف بنشاطها .

(15) **يضمن** حق النفاذ للمعلومة .

• وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

الجزء الثالث

كيفية إعداد دليل الإجراءات

- وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

أ- شروط إعداد دليل الإجراءات

- وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

يتم إعداد دليل الإجراءات وفقا **للشروط التالية** :

ويتعين أن يكون دليل الإجراءات :

- **دقيقا** في صياغته.

- **مفصّلا في مضمونه** دون الوقوع في التكرار أو الاجترار والحشو وتداخل المشمولات .

- **متناسقا في مضمونه** وبين أجزاءه دون الوقوع في التضارب.

Cohérent et non contradictoire

- **سهل القراءة والفهم.**

- **موحّدا** في عرضه من مختلف المصالح والإدارات.

Modèle unique et commun

• وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

ب- مراحل إعداد دليل الإجراءات

- وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

المرحلة عدد 1:

تقديم مشمولات ومهام الإدارة وهيكلها التنظيمي طبقا للأمر المتعلق بضبط مشمولات الوزارة والأمر المتعلق بالتنظيم (مع ذكر فصول الأمر) .

المرحلة عدد 2:

تقديم رسم بياني للإدارة أو الإدارة العامة مع ذكر كامل الإدارات والإدارات الفرعية والمصالح طبقا للأمر المتعلق بالتنظيم .

- وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

المرحلة عدد 3:

استعراض بكل دقة وتفصيل مختلف العمليات المنجزة والخدمات المسداة على مستوى كل إدارة فرعية وعلى مستوى مختلف المصالح التابعة لها باعتماد أنموذج الجدول التالي :

- وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

أتمودج جدول لإعداد دليل إجراءات

الجمهورية التونسية
وزارة الشؤون الدينية
الإدارة العامة :

الإدارة: الإدارة الفرعية:

1. مصلحة:

1-1 بيان الخدمة أو الإجراء :

الملاحظات	المراجع و النصوص القانونية	الأطراف المعنية المتدخلة	وصف مفصل لمراحل الإجراء (إنجاز الخدمة)	المراحل
				1
				2
				3
				.
				.
				.
				.

• وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

أتمودج جدول لإعداد دليل إجراءات

الجمهورية التونسية

وزارة الشؤون الدينية

الإدارة العامة :

الإدارة:الإدارة الفرعية:

1. مصلحة :

2-1 بيان الخدمة أو الإجراء :

المراحل	وصف مفصل لمراحل الإجراء (إنجاز الخدمة)	الأطراف المعنية المتدخلة	المراجع و النصوص القانونية	الملاحظات
1				
2				
3				
.				
.				
.				
.				

• وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

أتمودج جدول لإعداد دليل إجراءات

الجمهورية التونسية

وزارة الشؤون الدينية

الإدارة العامة :

الإدارة:الإدارة الفرعية:

2- مصلحة :

1-2 بيان الخدمة أو الإجراء :

المراحل	وصف مفصل لمراحل الإجراء (إنجاز الخدمة)	الأطراف المعنية المتدخلة	المراجع و النصوص القانونية	الملاحظات
1				
2				
3				
.				
.				
.				
.				

• وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

أتمودج جدول لإعداد دليل إجراءات

الجمهورية التونسية

وزارة الشؤون الدينية

الإدارة العامة :

الإدارة:الإدارة الفرعية:

2- مصلحة :

2-2 بيان الخدمة أو الإجراء :

المراحل	وصف مفصل لمراحل الإجراء (إنجاز الخدمة)	الأطراف المعنية المتدخلة	المراجع و النصوص القانونية	الملاحظات
1				
2				
3				
.				
.				
.				
.				

• وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

الخاتمة

في العلاقة العضوية بين منظومة التصرف في
الميزانية حسب الأهداف وأدلة الإجراءات ونظام
الرقابة الداخلي

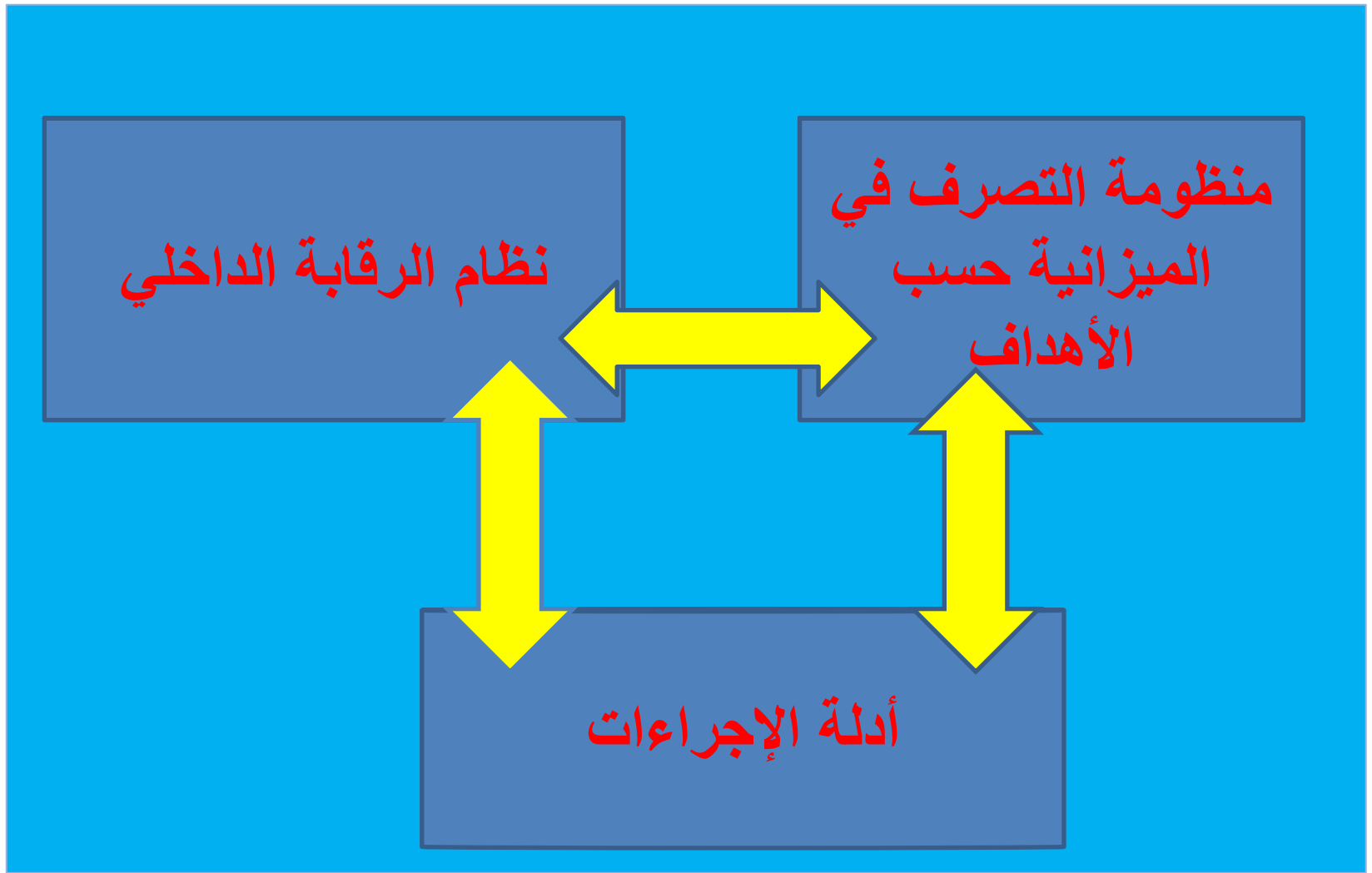
- وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

تهدف منظومة التصرف في الميزانية حسب الأهداف إلى
التوظيف الأمثل للاعتمادات المرسمة سنويا بالميزانية وذلك برصد
ميزانية (اعتمادات) لكل برنامج ,تضبط له أهداف ومؤشرات قيس
أداء لتقييم الأداء أثناء أو بعد الإنتهاء من الإنجاز.
وهي بذلك تربط رصد الاعتمادات بالنتائج وتعتمد الشفافية
والمساءلة وتضمن للمواطن سهولة المقرئية .

• وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

ونجاح العمل بهذه المنظومة مرتبط أساسا بوجود نظام
رقابة داخلي ناجع وفعال الذي يفترض وجود أدلة إجراءات
واضحة ودقيقة بالإدارة لأن الهدف في الأخير هو إحكام
توظيف الإمكانيات البشرية و المالية بأكثر شفافية
و نجاعة ضمن مشروع تطوير التصرف المبني على
النتائج الذي تمثل المالية العمومية أحد ركائزه الأساسية .

- وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية



- وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية

وشكرا على المتابعة

- وحدة التصرف في الميزانية حسب الأهداف بوزارة الشؤون الدينية