



# وزارة العدل

يوم دراسي حول

التصرف في الميزانية حسب الأهداف

مداخلة حول:



الرقابة المعدلة على النفقات:

منهجية إرساء المنظومة بوزارة العدل

تقديم: عمار لسود

مراقب عام للمصاريف العمومية

# الأمر الجديد المنظم لمراقبة المصاريف العمومية

إصدار الأمر الجديد المنظم لمراقبة المصاريف العمومية عدد 2878 بتاريخ 19 نوفمبر 2012 :

الإجراءات الرقابية الجديدة بالنسبة  
للوزارات النموذجية

التأشير على البرمجة السنوية للنفقات

الرقابة المعدلة على النفقات

# 1 / تعريف الرقابة المعدلة

تتمثل الرقابة المعدلة في ملاءمة:

إجراءات الرقابة المسبقة على تعهدات الهياكل العمومية المعنية

بما يتماشى مع:

❖ مستوى مخاطر التصرف

❖ وجودة تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية للميزانية

# 1 / تعريف الرقابة المعدلة

يقصد بالرقابة المعدلة:

❖ إرساء نظام لكل وزارة

❖ يهدف إلى تخفيف الإجراءات العملية لصرف ميزانيات هذه الوزارات،

❖ وذلك بإعفاء التعهدات بالنفقات التي يقل مبلغها عن أسقف يتم تحديدها من

التأشيرة المسبقة،

❖ على أن تبقى هذه النفقات خاضعة لرقابة لاحقة

## 2 / الإطار التشريعي و الترتيبي

**الفصل 2 من الأمر عدد 2878 لسنة 2012 المنظم لمراقبة المصاريف العمومية:**

يمكن اعتماد الرقابة المعدلة بالنسبة للوزارات التي تستعمل ميزانيات مضبوطة حسب برامج على معنى الفصل 11 من القانون الأساسي للميزانية.

و تضبط شروط و قواعد هذه الرقابة بمقتضى قرار من رئيس الحكومة بعد أخذ رأي الوزير المكلف بالمالية.

و يحدد مراقب المصاريف العمومية بالنسبة لكل وزارة إجراءات الرقابة اللاحقة التي يقوم بها بناء على عينات من التعهدات التي لم تخضع للتأشيرة المسبقة.

## 2 / الإطار التشريعي و الترتيبي

قرار رئيس الحكومة المؤرخ في 7 أفريل 2014 المتعلق بضبط شروط و قواعد الرقابة المعدلة الممارسة من قبل مراقبي المصاريف العمومية على الوزارات المعنية بالتجارب النموذجية لنظام التصرف في الميزانية حسب الأهداف

## 2 / الإطار التشريعي و الترتيبي

الفصل 48 من القانون عدد 54 لسنة 2014 مؤرخ في 19 أوت 2014 يتعلق  
بقانون المالية التكميلي لسنة 2014 :

يمكن اعتماد الرقابة المعدلة بالنسبة إلى الوزارات التي تستعمل ميزانيات  
مضبوطة حسب برامج على معنى الفصل 11 من القانون الأساسي للميزانية.  
وتعفى من التأشيرة المسبقة لمراقبة المصاريف العمومية نفقاتها التي يقل  
مبلغها عن أسقف تضبط بالنسبة إلى كل وزارة من قبل رئيس الهيئة العامة  
لمراقبة المصاريف العمومية.

### 3 / الهياكل الإدارية المعنية بالرقابة المعدلة

في مرحلة أولى (ابتداء من أول جويلية 2014):

❖ وزارات الصحة و

❖ التعليم العالي والبحث العلمي وتكنولوجيا المعلومات والاتصال (قسم التعليم

العالي والبحث العلمي) و

❖ التربية و

❖ الفلاحة

### 3 / الهياكل الإدارية المعنية بالرقابة المعدلة

السنة المالية 2015

❖ وزارة التكوين المهني و التشغيل

❖ وزارة النقل

السنة المالية 2016:

❖ وزارة المالية

❖ وزارة التجهيز

السنة المالية 2017:

ورود طلبات انخراط بمنظومة الرقابة المعدلة

## 4 / النفقات المعنية بالرقابة المعدلة

جميع النفقات باستثناء:

❖ نفقات التأجير

❖ النفقات المنجزة في إطار الصفقات العمومية

❖ النفقات المرتبطة بدرجة مخاطر مرتفعة.

هل يمكن اعتماد أسلوب التعهد الاحتياطي و الرقابة المعدلة بنفس التحميل؟

لا: يعتبر إنجاز النفقات في إطار نظام الرقابة المعدلة من حالات التعذر التي تستثنى من صيغة التعهد الاحتياطي.

## 5 / شروط اعتماد منظومة الرقابة المعدلة

تقديم مطلب من طرف الأمر بالصرف إلى الهيئة العامة لمراقبة المصاريف العمومية في أجل أدناه ثلاثة أشهر قبل الانطلاق الفعلي للعمل بهذا النظام.

إرساء نظام رقابة داخلية للميزانية بصفة تدريجية في أجل سنتين من تاريخ الانخراط في نظام الرقابة المعدلة.

لا يمكن البدء في اعتماد نظام الرقابة المعدلة إلا بعد تأشيرة وثائق البرمجة السنوية للنفقات للسنة المعنية بالرقابة المعدلة

# 6 / المنهجية المعتمدة في تحديد أسقف التعهدات بالنفقة المعفاة من التأشيرة المسبقة

الدراسات الإحصائية و التقييمية

تقدير (appréciation) جودة نظام الرقابة الداخلية للميزانية.

Appréciation :

Estimation – évaluation

Jugement, remarque qui résulte d'un examen critique

# 6/ المنهجية المعتمدة في تحديد أسقف التعهدات بالنفقة المعفاة من التأشيرة المسبقة

## الدراسات الإحصائية و التقييمية

تتناول مصالح مراقبة المصاريف العمومية بالدرس الإحصائيات المتعلقة بنفقات تصرف ميزانيات سابقة (عادة الثلاثة سنوات الأخيرة ) وذلك من خلال التعرض لعدد التعهدات المرفوضة (و كذلك التعهدات التي تم ارجاء النظر فيها) ومبالغها وطبيعة النفقات المرتبطة بها  
كما تتم دراسة تقييمية للنفقات المنجزة

# 6 / المنهجية المعتمدة في تحديد سقف التعهدات بالنفقة المعفاة من التأشيرة المسبقة

## الدراسات الإحصائية و التقييمية

### عينة من اقتراحات التعهد التي تم رفضها من مراقبة المصاريف العمومية

| MT_PROPOSE  | Observations                                         | Motif | catégoriesRis |
|-------------|------------------------------------------------------|-------|---------------|
| 344000 6    | - Non-conformité aux textes règlementaires           | Rejet | RJ            |
| 282273,8 6  | - Non-conformité aux textes règlementaires           | Rejet | RJ            |
| 257428,8 12 | - Non respect du principe de l'annualité             | Rejet | RB            |
| 200000 9    | - Non-conformité aux travaux préparatoires du budget | Rejet | RB            |
| 155265 9    | - Non-conformité aux travaux préparatoires du budget | Rejet | RB            |
| 100243 11   | - Irrégularité de la procédure                       | Rejet | RJ            |
| 55000 10    | - Mode d'engagement non adéquat                      | Rejet | RB            |
| 35000 10    | - Mode d'engagement non adéquat                      | Rejet | RB            |
| 23000 6     | - Non-conformité aux textes règlementaires           | Rejet | RJ            |
| 23000 6     | - Non-conformité aux textes règlementaires           | Rejet | RJ            |
| 20000 9     | - Non-conformité aux travaux préparatoires du budget | Rejet | RB            |
| 20000 10    | - Mode d'engagement non adéquat                      | Rejet | RB            |
| 19750 9     | - Non-conformité aux travaux préparatoires du budget | Rejet | RB            |
| 19400 12    | - Non respect du principe de l'annualité             | Rejet | RB            |
| 17500 10    | - Mode d'engagement non adéquat                      | Rejet | RB            |
| 17500 6     | - Non-conformité aux textes règlementaires           | Rejet | RJ            |

# 6 / المنهجية المعتمدة في تحديد أسقف التعهدات بالنفقة المعفاة من التأشيرة المسبقة

Nomenclature des rejets et les risques associés

الدراسات الإحصائية و التقييمية

| Motif du rejet                                                             | Nature du risque associé |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1 - Fausse Imputation                                                      | RC                       |
| 2 - Fractionnement d'achat                                                 | RB                       |
| 3 - Absence ou manque de Concurrence                                       | RJ                       |
| 4 - Caractère administratif de la dépense                                  | RJ                       |
| 5 - Irrégularité de la dépense                                             | RJ                       |
| 6 - Non-conformité aux textes règlementaires                               | RJ                       |
| 7 - Octroi d'avantage sans texte                                           | RJ                       |
| 8 - Dépenses à caractère personnel                                         | RJ                       |
| 9 - Non-conformité aux travaux préparatoires du budget                     | RB                       |
| 10 - Mode d'engagement non adéquat                                         | RB                       |
| 11 - Irrégularité de la procédure                                          | RJ                       |
| 12 - Non respect du principe de l'annualité                                | RB                       |
| 13 - Inexactitude du montant de la dépense                                 | RC                       |
| 14 - Non respect des délais règlementaires (marchés; régie d'avance etc,,) | RJ                       |
| 15 - Non justification du caractère acceptable de la dépense               | RB                       |
| 16 - Non-conformité aux exigences techniques                               | RJ                       |
| 17 - A la demande de l'ordonnateur                                         | RT                       |
| 18 - Nom erroné du bénéficiaire                                            | RC                       |
| 19 - Autres                                                                | RT                       |

# 6 / المنهجية المعتمدة في تحديد أسقف التعهدات بالنفقة المعفاة من التأشيرة المسبقة

## الدراسات الإحصائية و التقييمية

اقتراحات التعهد التي تم ارجاء النظر فيها من مراقبة المصاريف العمومية:  
بعض المعايير المعتمدة لاستخراج عينات من اقتراحات التعهد "ذات إشكاليات"

- ❖ فارق بين المبلغ المقترح به باقتراح التعهد و المؤشر عليه من طرف مراقب المصاريف
- ❖ المدة الفاصلة بين تاريخ مصادقة الأمر بالصرف على اقتراح التعهد و تاريخ تأشيرة مراقب المصاريف

# 6 / المنهجية المعتمدة في تحديد أسقف التعهدات بالنفقة المعفاة من التأشيرة المسبقة

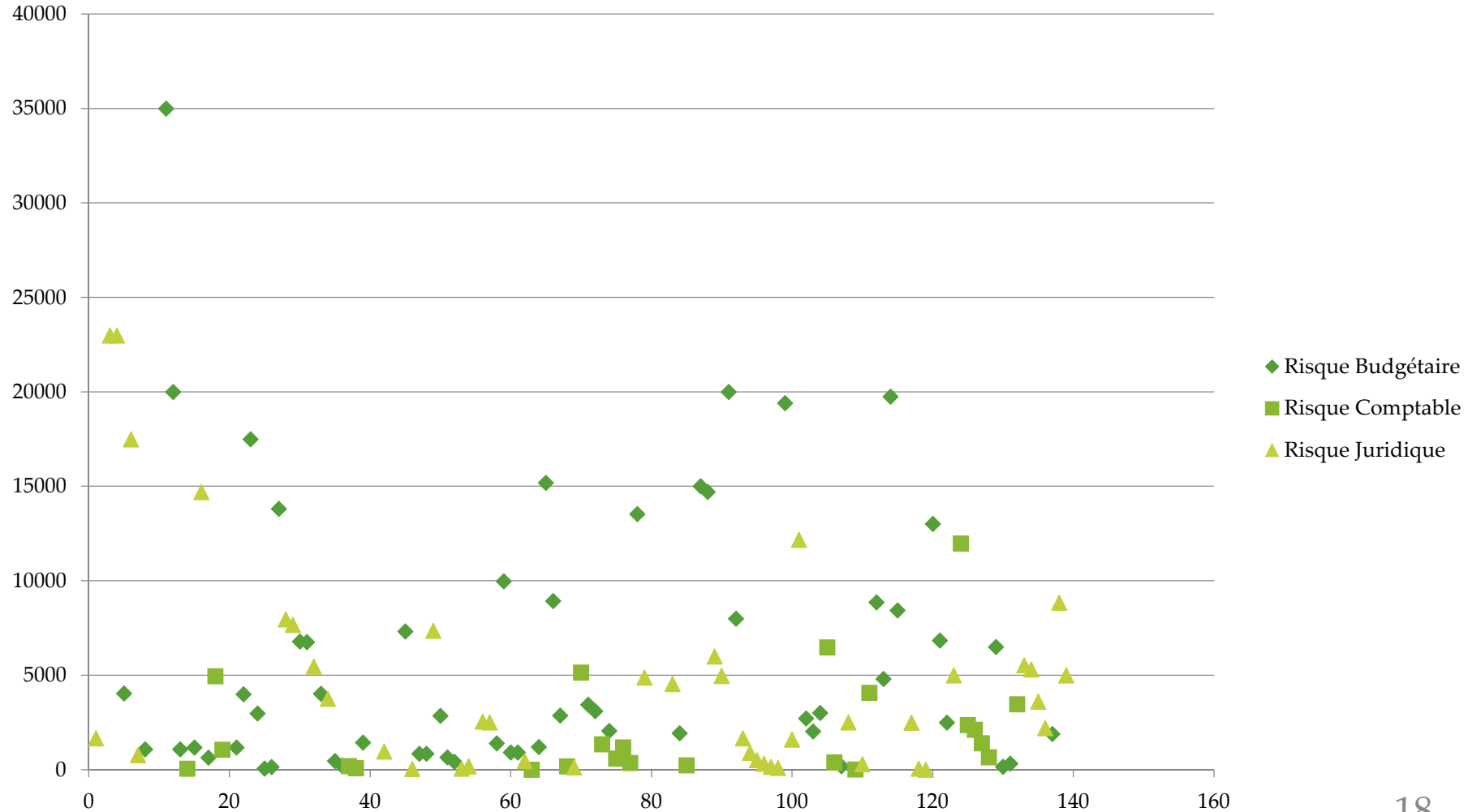
## الدراسات الإحصائية و التقييمية

**اقتراحات التعهد التي تم ارجاء النظر فيها من مراقبة المصاريف العمومية:**  
**بعض المعايير المعتمدة لاستخراج عينات من اقتراحات التعهد "ذات**

| ENG_OBJDEP                                                       | DATE_VAL   | DATE_VIS   | MT_PROPOSE | Observations                                            |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|---------------------------------------------------------|
| نفقات أخرى.                                                      | 22/01/2013 | 09/05/2013 | 100006     | - demande de compléments d'informations                 |
| إصلاح آلة ناسخة نوع كيوسيرا ( متخللات )                          | 13/06/2013 | 09/10/2013 | 1439,610   | - retard dans la présentation de l'engagement           |
| مصاريف إسترجاع منحة التنقل ( عملة )                              | 20/09/2012 | 07/12/2012 | 11070,8752 | - Manque de pièces justificatives                       |
| مصاريف إسترجاع منحة التنقل ( موظفون )                            | 20/09/2012 | 07/12/2012 | 15547,3756 | - demande de compléments d'informations                 |
| مصاريف إسترجاع منحة القفة                                        | 28/05/2012 | 04/08/2012 | 4445,641   | - RAS                                                   |
| مصاريف إسترجاع منحة القفة                                        | 03/05/2012 | 03/07/2012 | 23981,9858 | - Dépenses en violation de la réglementation en vigueur |
| خلاص نفقات الحراسة (متخللات)                                     | 12/07/2012 | 13/09/2012 | 374,356    | - demande de compléments d'informations                 |
| إقتناء مواد تنظيف                                                | 06/08/2012 | 13/11/2012 | 1268,56    | - demande de compléments d'informations                 |
| الإعتناء بالبناءات                                               | 30/06/2012 | 13/09/2012 | 310002     | - Manque de pièces justificatives                       |
| شراء الوقود لوسائل النقل                                         | 12/09/2012 | 23/11/2012 | 1425006    | - demande de compléments d'informations                 |
| خلاص معاليم استهلاك الماء.                                       | 27/09/2012 | 14/12/2012 | 190002     | - Manque de pièces justificatives                       |
| منحة اللجان الإمتحانات والمناظرات                                | 10/07/2013 | 08/11/2013 | 560368     | - Dépenses en violation de la réglementation en vigueur |
| اقتناء مستلزمات مكتبية (خراطيش حبر لآلات ناسخة-آلات طباعة وفاكس) | 14/06/2013 | 07/11/2013 | 1955,266   | - demande de compléments d'informations                 |
| منحة اللجان الإمتحانات والمناظرات ( متخللات 2011 )               | 10/05/2012 | 27/12/2012 | 75558      | - Dépenses en violation de la réglementation en vigueur |

# 6 / المنهجية المعتمدة في تحديد أسقف التعهدات بالنفقة المعفاة من التأشيرة المسبقة

الدراسات الإحصائية و التقييمية: طبيعة المخاطر لدى وزارة الفلاحة



# 6 / المنهجية المعتمدة في تحديد أسقف التعهدات بالنفقة المعفاة من التأشيرة المسبقة

تقدير جودة نظام الرقابة الداخلية للميزانية.

في بداية التجربة يقيم مراقب المصاريف منظومة الرقابة الداخلية بالاعتماد على:

- الملاحظات المدونة بإقتراحات التعهد و الوثائق الأخرى
- الاستنتاجات التي توصل إليها أثر القيام بمهامه الرقابية (نقص في التنظيم في المسار المتعلق بالشراء خارج إطار الصفقات العمومية، أو المسار المتعلق بالتمويل العمومي...)
- محتوى تقارير الهياكل الرقابية الأخرى

# 6/ المنهجية المعتمدة في تحديد أسقف التعهدات بالنفقة المعفاة من التأشيرة المسبقة

تعريف "الرقابة الداخلية للميزانية":

هي مجموعة الإجراءات والوسائل  
الموضوعة في مستوى كل وزارة معنية  
والتي يقع اعتمادها بقصد معالجة المخاطر  
وتوفير درجة معقولة من التأكد من:

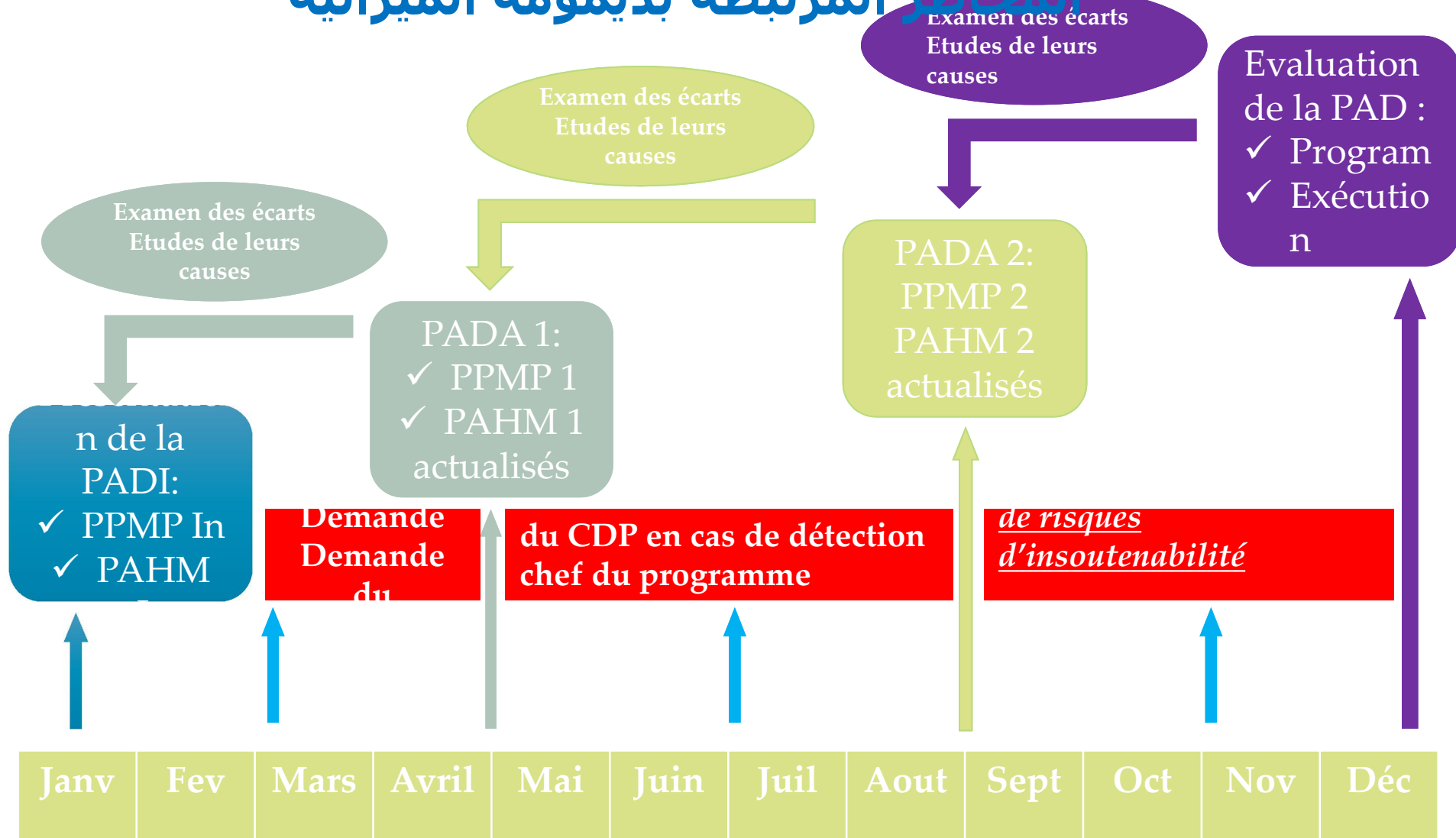
❖ جودة محاسبة الميزانية

❖ لتفادي مخالفة التراتيب الجاري بها العمل في ميدان الإنفاق العمومي

❖ والمحافظة على ديمومة الميزانية

# 6 / المنهجية المعتمدة في تحديد أسقف التعهدات بالنفقة المعفاة من التأشيرة المسبقة

## المخاطر المرتبطة بديمومة الميزانية



## 7 / آليات تطبيق الرقابة المعدلة

الآجال القصوى للقيام بالأعمال الإحصائية و التقييمية: قبل موفى الشهر الثالث من تاريخ تقديم طلب الوزارة

الشروع في التطبيق بمقتضى مقرر (صادر عن رئيس الهيئة العامة لمراقبة المصاريف).

إعلام جميع الأطراف المتدخلة:

❖ الوزارة المعنية

❖ الإدارة العامة للمحاسبة العمومية والاستخلاص

❖ مركز الإعلامية بوزارة الاقتصاد والمالية

## 8/ أمثلة لبعض القرارات التي اتخذتها بـمطومة الرقابة المعدلة

- ❖ وزارة التعليم العالي والبحث العلمي (سنة 2015  سنة 2017  )
- ❖ وزارة الفلاحة 2017 
- ❖ وزارة التكوين المهني و التشغيل 2017 
- ❖ وزارة التجهيز و الإسكان 2017 
- ❖ وزارة النقل 2017 
- ❖ وزارة المالية 2017 

# 9 / انعكاسات تعزيز الرقابة المعدلة على المنظومة المعلوماتية "أدب"

ملف طباعة إقتراحات التعهد إقتراحات التخفيض أو إلغاء تعهد بالنفقة إقتراحات الكشف

إدراج قرار الرقابة المعدلة  
التأشير على قرار الرقابة المعدلة  
كشف و إعادة طبع قرار الرقابة المعدلة  
قائمة التعهدات المؤشرة في إطار الرقابة المعدلة

# أدب 2003

## الميزانية العامة للدولة



# 9 / انعكاسات تعزيز الرقابة المعدلة على المنظومة المعلوماتية "أدب"



إدراج وتعديل بتود الرقابة المعدلة  
العتوان الأول

Window مساعدة طباعة ملف

مرجع القرار :

السنة المالية :

الهيكل الوزاري :

تسجيل

إلغاء

البيان

السقف

ف.ف

الفقرة

الفصل

(إختياري) العتوان القسم الفصل الفقرة الفقرة الفرعية مبلغ السقف  
التحميل : 1

# 9 / انعكاسات تعزيز الرقابة المعدلة على المنظومة المعلوماتية "أدي"

مصادقة الهيئة العامة لمراقبة المصاريف العمومية

Window مساعدة طباعة ملف

الرأي :  
☐ موافق  
☐ مرفوض

مرجع القرار :

تسجيل  
إلغاء

| البيان | السقف | ف.ف | الفقرة | الفصل |
|--------|-------|-----|--------|-------|
|        |       |     |        |       |
|        |       |     |        |       |
|        |       |     |        |       |
|        |       |     |        |       |
|        |       |     |        |       |
|        |       |     |        |       |
|        |       |     |        |       |
|        |       |     |        |       |
|        |       |     |        |       |
|        |       |     |        |       |

Forms  
عملية المصادقة خاصة بالإدارة العامة لمراقبة المصاريف  
OK

# 9 / العكاسات لتعزز الرقابة المعدلة على المنظومة المعلوماتية "أدي"

كشف وإعادة طبع

ملف طباعة مساعدة Window



CH2016127000001

المرجع :

2016

السنة المالية :



27

الهيكل الوزاري :

الإدارة المركزية

طباعة

إلغاء

| البيان                                         | السقف     | ف.ف | الفقرة | الفصل |
|------------------------------------------------|-----------|-----|--------|-------|
| الأكريّة والأداءات البلدية                     | 8,000,000 | 020 | 9200   | 02236 |
| استهلاك الماء                                  | 8,000,000 | 021 | 9200   | 02236 |
| استهلاك الكهرباء والغاز                        | 8,000,000 | 022 | 9200   | 02236 |
| الاتصالات الهاتفية                             | 8,000,000 | 023 | 9200   | 02236 |
| تراسل المعطيات                                 | 8,000,000 | 024 | 9200   | 02236 |
| تأثيث الإدارة                                  | 8,000,000 | 034 | 9200   | 02236 |
| شراء الوقود لوسائل النقل                       | 8,000,000 | 043 | 9200   | 02236 |
| شراء الوقود للتسخين                            | 8,000,000 | 044 | 9200   | 02236 |
| حصص الوقود لفائدة الإطارات المكلفة بخطط وظيفية | 8,000,000 | 045 | 9200   | 02236 |
| المراسلات الإدارية                             | 8,000,000 | 054 | 9200   | 02236 |

# 9 / انعكاسات تنفيذ الرقابة المعدلة على المنظومة المعلوماتية "أدر"

مركز الاعلامية لوزارة المالية  
منظومة أ د ب مركزي

قرار بنود الرقابة المعدلة

صفحة 7 / 1

CH2016127000001

طبع في: 2017/10/11 - 15:19:15

الهيكل الوزاري : 27 الإدارة المركزية

| الفصل | الفقرة | الفقرة الفرعية | البيان                                          | المبلغ    |
|-------|--------|----------------|-------------------------------------------------|-----------|
| 02238 | 9200   | 403            | نفقات التصرف الأخرى                             | 8 000,000 |
|       |        | 020            | الأكرية والأداءات البلدية                       | 8 000,000 |
|       |        | 021            | استهلاك الماء                                   | 8 000,000 |
|       |        | 022            | استهلاك الكهرباء والغاز                         | 8 000,000 |
|       |        | 023            | الاتصالات الهاتفية                              | 8 000,000 |
|       |        | 024            | تراسل المعطيات                                  | 8 000,000 |
|       |        | 034            | تأكيث الإدارة                                   | 8 000,000 |
|       |        | 043            | شراء الوقود لوسائل النقل                        | 8 000,000 |
|       |        | 044            | شراء الوقود للتسخين                             | 8 000,000 |
|       |        | 045            | حصول الوقود لقائدة الإطارات المكلفة بخطط وظيفية | 8 000,000 |
|       |        | 054            | المراسلات الإدارية                              | 8 000,000 |
|       |        | 055            | مصاريف الحسابات الجارية بالبريد                 | 8 000,000 |
|       |        | 062            | معدات التصرف الإداري                            | 8 000,000 |
|       |        | 080            | تأمين وسائل النقل                               | 8 000,000 |
|       |        | 082            | تأمين البناءات                                  | 8 000,000 |
|       |        | 083            | تأمين التجهيزات والمعدات                        | 8 000,000 |
|       |        | 091            | الإحتناء بالبنائات                              | 8 000,000 |
|       |        | 093            | تعمد وصيانة المعدات و الآثاث                    | 8 000,000 |
|       |        | 096            | تعمد وصيانة الحدائق والنباتات                   | 8 000,000 |
|       |        | 097            | عمليات الصيانة الأخرى                           | 8 000,000 |
|       |        | 103            | النفقات المباشرة للتنظيف                        | 8 000,000 |
|       |        | 111            | لوازم المكاتب                                   | 8 000,000 |
|       |        | 112            | المطبوعات الرسمية                               | 8 000,000 |
|       |        | 116            | المطبوعات الخصوصية                              | 8 000,000 |
|       |        | 117            | مطبوعات الأخرى                                  | 8 000,000 |
|       |        | 123            | الوثائق المكتوبة                                | 8 000,000 |
|       |        | 125            | الصحف والمجلات                                  | 8 000,000 |
|       |        | 126            | إشتراكات بوكالات الإعلام                        | 8 000,000 |
|       |        | 127            | نشر الإعلانات بالصحف والمجلات                   | 8 000,000 |
|       |        | 135            | شراء اللوازم والمعدات الإعلامية                 | 8 000,000 |
|       |        | 136            | شراء منظومات الإعلامية                          | 8 000,000 |
|       |        | 137            | نفقات الصيانة الإعلامية                         | 8 000,000 |
|       |        | 145            | نفقات استغلال منظومة أدب                        | 8 000,000 |
|       |        | 146            | نفقات استغلال منظومة إتصاف                      | 8 000,000 |
|       |        | 157            | مصاريف الإقامة                                  | 8 000,000 |
|       |        | 164            | إكساء الأعران الخاصين للزي الموحد               | 8 000,000 |
|       |        | 165            | إكساء العملة وأعران الإستقبال                   | 8 000,000 |

# 9 / انعكاسات تنفيذ الرقابة المعدلة على الخطط المالية "أ" "

| مركز الاعلامية لوزارة المالية<br>منظومة أ د ب مركزي |        | قرار بنود الرقابة المعدلة |                                                     | صفحة 7 / 2                    |
|-----------------------------------------------------|--------|---------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|
| الهيكل الوزاري : 27                                 |        | الإدارة المركزية          |                                                     | طبع في: 2017/10/11 - 15:19:15 |
| الفصل                                               | الفقرة | الفقرة الفرعية            | البيان                                              | المسقف                        |
| 02236                                               | 9200   | 185                       | إشتراكات النقل                                      | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 186                       | مصاريف نقل الأشخاص بالخارج                          | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 194                       | ماتقيات للتكوين                                     | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 195                       | تربصات تكوين                                        | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 196                       | التكوين المستمر                                     | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 197                       | التكوين في الإعلامية                                | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 199                       | التكوين في التصرف حسب الأهداف                       | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 212                       | نفقات التداوي                                       | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 220                       | صعليات الإرشاد وإعلام العموم                        | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 231                       | تظاهرات دورية واستثنائية ذات صبغة وطنية             | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 232                       | اللجان الطيبة                                       | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 233                       | أتعاب وإختبار ومصاريف أخرى                          | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 234                       | دفع الخطايا والتعويضات                              | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 241                       | معاليم الجولان                                      | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 242                       | معاليم العبور                                       | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 302                       | نقل الأثاث والمعدات                                 | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 374                       | الإشتراك بشبكة الأنترنت لدى المركز الوطني للإعلامية | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 375                       | الإشتراك لدى مزودين آخرين لأنترنت                   | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 382                       | متخلذات تجاه الصيدالية المركزية للبلاد التونسية     | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 383                       | متخلذات تجاه الشركة الوطنية لتوزيع البترول          | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 384                       | متخلذات تجاه الشركة التونسية للكهرباء والغاز        | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 385                       | متخلذات تجاه الشركة الوطنية لاستغلال و توزيع المياه | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 386                       | متخلذات تجاه إصصالات تونس                           | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 392                       | متخلذات تجاه مزودين آخرين                           | 8 000,000                     |
|                                                     |        | 401                       | مصاريف القمارق                                      | 8 000,000                     |
| 02237                                               | 1109   | 060                       | مجمع الصحة الأساسية بتونس الشمالية                  | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 236                       | مجمع الصحة الأساسية بجينيانة                        | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 065                       | مجمع الصحة الأساسية بأريانة                         | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 073                       | مجمع الصحة الأساسية ببزرت                           | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 085                       | مجمع الصحة الأساسية بتابل                           | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 089                       | مجمع الصحة الأساسية بزحوان                          | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 096                       | مجمع الصحة الأساسية بجندوبة                         | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 104                       | مجمع الصحة الأساسية بباجة                           | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 110                       | مجمع الصحة الأساسية بالكاف                          | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 120                       | مجمع الصحة الأساسية بسليانة                         | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 126                       | مجمع الصحة الأساسية بالقصرين                        | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 137                       | مجمع الصحة الأساسية أحمد القروي بالقصوران           | 100 000,000                   |

# 9 / انعكاسات تعزيز الرقابة المعدلة على المنظومة المعلوماتية "أدي"

مركز الاعلامية لوزارة المالية  
منظومة أ د ب مركزي

قرار بنود الرقابة المعدلة  
CH2016127000001

صفحة 7 / 3

طبع في: 2017/10/11 - 15:19:15

الهيكل الوزاري : 27 الإدارة المركزية

| الفصل | الفقرة | الفقرة الفرعية | البيان                               | السقف       |
|-------|--------|----------------|--------------------------------------|-------------|
| 02237 | 1109   | 175            | مجمع الصحة الأساسية بصفاقس           | 100 000,000 |
|       |        | 184            | مجمع الصحة الأساسية بقفصة            | 100 000,000 |
|       |        | 190            | مجمع الصحة الأساسية بتوزر            | 100 000,000 |
|       |        | 200            | مجمع الصحة الأساسية بسيدي بوزيد      | 100 000,000 |
|       |        | 206            | مجمع الصحة الأساسية بقابس            | 100 000,000 |
|       |        | 211            | مجمع الصحة الأساسية بقبلي            | 100 000,000 |
|       |        | 219            | مجمع الصحة الأساسية بمدنين           | 100 000,000 |
|       |        | 220            | مجمع الصحة الأساسية بجربة            | 100 000,000 |
|       |        | 224            | مجمع الصحة الأساسية بتطاوين          | 100 000,000 |
|       |        | 226            | مجمع الصحة الأساسية بتونس الجنوبية   | 100 000,000 |
|       |        | 228            | مجمع الصحة الأساسية بمنوبة           | 100 000,000 |
|       |        | 229            | مجمع الصحة الأساسية منزل شاكر بعقارب | 100 000,000 |
|       |        | 062            | مجمع الصحة الأساسية بين عروس         | 100 000,000 |
|       | 2209   | 063            | مستشفى طبرية                         | 100 000,000 |
|       |        | 064            | مستشفى التضامن                       | 100 000,000 |
|       |        | 069            | مستشفى حسان بلخوجة برأس الجبل        | 100 000,000 |
|       |        | 070            | مستشفى ماطر                          | 100 000,000 |
|       |        | 071            | مستشفى العالية                       | 100 000,000 |
|       |        | 072            | مستشفى سجنان                         | 100 000,000 |
|       |        | 076            | مستشفى قرنبالية                      | 100 000,000 |
|       |        | 077            | مستشفى منزل بوزلفة                   | 100 000,000 |
|       |        | 078            | مستشفى بني خالد                      | 100 000,000 |
|       |        | 079            | مستشفى سليمان                        | 100 000,000 |
|       |        | 081            | مستشفى قلبية                         | 100 000,000 |
|       |        | 082            | مستشفى الهوارية                      | 100 000,000 |
|       |        | 083            | مستشفى قرية                          | 100 000,000 |
|       |        | 084            | مستشفى الحمامات                      | 100 000,000 |
|       |        | 087            | مستشفى الفحص                         | 100 000,000 |
|       |        | 088            | مستشفى الناظور                       | 100 000,000 |
|       |        | 091            | مستشفى بوسالم                        | 100 000,000 |
|       |        | 092            | مستشفى غار الدماء                    | 100 000,000 |
|       |        | 093            | مستشفى عين دراهم                     | 100 000,000 |
|       |        | 095            | مستشفى قرنانة                        | 100 000,000 |
|       |        | 098            | مستشفى تبرسق                         | 100 000,000 |
|       |        | 099            | مستشفى نفزة                          | 100 000,000 |
|       |        | 101            | مستشفى تستور                         | 100 000,000 |
|       |        | 102            | مستشفى صمدون                         | 100 000,000 |

# 9 / انعكاسات تنفيذ الرقابة المعدلة على

## الخطط المالية "أ" "

| مركز الاعلامية لوزارة المالية<br>منظومة أ د ب مركزي |        | قرار بنود الرقابة المعدلة |                                  | صفحة 7 / 4                    |
|-----------------------------------------------------|--------|---------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| الهيكل الوزاري : 27                                 |        | الإدارة المركزية          |                                  | طبع في: 2017/10/11 - 15:19:15 |
| الفصل                                               | الفقرة | الفقرة الفرعية            | البيان                           | السقف                         |
| 02237                                               | 2209   | 108                       | مستشفى تاجروين                   | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 109                       | مستشفى القصور                    | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 112                       | مستشفى قفجور                     | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 113                       | مستشفى بوعرادة                   | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 114                       | مستشفى مكنر                      | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 115                       | مستشفى الروحية                   | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 116                       | مستشفى الكريب                    | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 117                       | مستشفى برفو                      | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 118                       | مستشفى كسرى                      | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 119                       | مستشفى سيدى بورويس               | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 122                       | مستشفى فريانة                    | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 123                       | مستشفى سبيطلة                    | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 124                       | مستشفى سبيبة                     | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 125                       | مستشفى تالة                      | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 127                       | مستشفى فوسانة                    | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 129                       | مستشفى حاجب الميرون              | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 130                       | مستشفى حفوز                      | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 131                       | مستشفى الوسلاتية                 | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 132                       | مستشفى بوحجلة                    | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 133                       | مستشفى نصر الله                  | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 134                       | مستشفى السيخة                    | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 135                       | مستشفى الشبيكة                   | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 136                       | مستشفى العاد                     | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 138                       | مستشفى التفريضة                  | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 140                       | مستشفى الحبيب بيار القلعة الكبرى | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 141                       | مستشفى سيدى بو علي               | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 142                       | مستشفى القلعة الصغرى             | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 144                       | مستشفى بوفيشة                    | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 149                       | مستشفى جمال                      | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 150                       | مستشفى البقالمة                  | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 151                       | مستشفى طبلية                     | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 152                       | مستشفى زرمدين                    | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 153                       | مستشفى الوردانين                 | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 154                       | مستشفى بوحجر                     | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 155                       | مستشفى الساحلين                  | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 156                       | مستشفى قصيبة المديوني            | 100 000,000                   |
|                                                     |        | 159                       | مستشفى السواسي                   | 100 000,000                   |

# 9 / انعكاسات تنفيذ الرقابة المعدلة على المنظومة المعلوماتية "أدب"

مركز الإعلامية لوزارة المالية  
منظومة أدب مركزي

قرار بنود الرقابة المعدلة

CH2016127000001

صفحة 7 / 5

طبع في: 2017/10/11 - 15:19:15

الهيكل الوزاري : 27 الإدارة المركزية

| الفصل | الفقرة | الفقرة الفرعية | البيان                                   | السقف       |
|-------|--------|----------------|------------------------------------------|-------------|
| 02237 | 2209   | 183            | مستشفى أولاد شايخ                        | 100 000,000 |
|       |        | 184            | مستشفى سيدى علوان                        | 100 000,000 |
|       |        | 185            | مستشفى بومرداس                           | 100 000,000 |
|       |        | 186            | مستشفى ملولش                             | 100 000,000 |
|       |        | 187            | مستشفى قصور الساف                        | 100 000,000 |
|       |        | 188            | مستشفى هبيرة                             | 100 000,000 |
|       |        | 173            | مستشفى بلر طلي بن خليفة                  | 100 000,000 |
|       |        | 174            | مستشفى المكخيرة                          | 100 000,000 |
|       |        | 178            | مستشفى بلخير                             | 100 000,000 |
|       |        | 179            | مستشفى السند                             | 100 000,000 |
|       |        | 180            | مستشفى المضينة                           | 100 000,000 |
|       |        | 181            | مستشفى أم المراس                         | 100 000,000 |
|       |        | 182            | مستشفى الرديف                            | 100 000,000 |
|       |        | 183            | مستشفى القطان                            | 100 000,000 |
|       |        | 187            | مستشفى دقاش                              | 100 000,000 |
|       |        | 188            | مستشفى حزوة                              | 100 000,000 |
|       |        | 189            | مستشفى تصغزة                             | 100 000,000 |
|       |        | 192            | مستشفى الرقاب                            | 100 000,000 |
|       |        | 193            | مستشفى منزل بوزيان                       | 100 000,000 |
|       |        | 194            | المستشفى المحلي "البشير بن ناصر" بين عون | 100 000,000 |
|       |        | 195            | مستشفى المكناسي                          | 100 000,000 |
|       |        | 196            | مستشفى مزونة                             | 100 000,000 |
|       |        | 197            | مستشفى أولاد حفوز                        | 100 000,000 |
|       |        | 198            | مستشفى جلمة                              | 100 000,000 |
|       |        | 199            | مستشفى بلر الحفي                         | 100 000,000 |
|       |        | 202            | مستشفى الحامة                            | 100 000,000 |
|       |        | 203            | مستشفى مارت                              | 100 000,000 |
|       |        | 204            | مستشفى مطماطة                            | 100 000,000 |
|       |        | 205            | مستشفى وذرف                              | 100 000,000 |
|       |        | 208            | مستشفى دوز                               | 100 000,000 |
|       |        | 209            | مستشفى القوار                            | 100 000,000 |
|       |        | 210            | مستشفى سوق الأحد                         | 100 000,000 |
|       |        | 216            | مستشفى مبدون                             | 100 000,000 |
|       |        | 217            | مستشفى بني خداح                          | 100 000,000 |
|       |        | 218            | مستشفى سيدى مخلوف                        | 100 000,000 |
|       |        | 222            | مستشفى غمراسن                            | 100 000,000 |
|       |        | 223            | مستشفى رمادة                             | 100 000,000 |

# 9 / انعكاسات تنفيذ الرقابة المعدلة على المنظومة المعلوماتية "أدي"

| مركز الاعلامية لوزارة المالية |        | قرار بنود الرقابة المعدلة |                                                | صفحة 7 / 6                    |
|-------------------------------|--------|---------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------|
| منظومة أ د ب مركزي            |        | CH2016127000001           |                                                | طبع في: 2017/10/11 - 15:19:15 |
| الهيكل الوزاري : 27           |        | الإدارة المركزية          |                                                |                               |
| الفصل                         | الفقرة | الفقرة الفرعية            | البيان                                         | المسقف                        |
| 02237                         | 2209   | 239                       | المستشفى المحلي بالرس                          | 100 000,000                   |
|                               |        | 081                       | المركز الوطني للتبويض بزرع الأعضاء             | 100 000,000                   |
|                               |        | 145                       | مصحة طب وجراحة الأسنان بالمستير                | 100 000,000                   |
|                               |        | 235                       | المركز الوطني للأمراض الجديدة و المستجدة       | 100 000,000                   |
|                               |        | 052                       | مركز محمود يعقوب للإسعاف الطبي الاستمجيالي     | 100 000,000                   |
|                               |        | 054                       | المركز الوطني لليقظة الدوائية                  | 100 000,000                   |
|                               |        | 055                       | المركز الوطني للطب المدرسي والجامعي            | 100 000,000                   |
|                               |        | 057                       | المعهد العالي لعلوم التمريض بسوسة              | 100 000,000                   |
|                               |        | 058                       | المعهد العالي لعلوم التمريض بصفاقس             | 100 000,000                   |
|                               |        | 056                       | المعهد العالي لعلوم التمريض بالكاف             | 100 000,000                   |
| 9205                          |        | 051                       | المدرسة العليا لعلوم و تقنيات الصحة بتونس      | 100 000,000                   |
|                               |        | 052                       | المدرسة العليا لعلوم و تقنيات الصحة بالمستير   | 100 000,000                   |
|                               |        | 053                       | المدرسة العليا لعلوم وتقنيات الصحة بصفاقس      | 100 000,000                   |
|                               |        | 059                       | المعهد العالي لعلوم التمريض بقابس              | 100 000,000                   |
|                               |        | 055                       | المعهد العالي لعلوم التمريض بتونس              | 100 000,000                   |
|                               |        | 054                       | المدرسة العليا لعلوم وتقنيات الصحة بسوسة       | 100 000,000                   |
|                               |        | 224                       | مدرسة علوم التمريض بالمهديّة                   | 100 000,000                   |
|                               |        | 222                       | مدرسة علوم التمريض بالقيروان                   | 100 000,000                   |
|                               |        | 221                       | مدرسة علوم التمريض بالقصرين                    | 100 000,000                   |
|                               |        | 220                       | مدرسة علوم التمريض بسليانة                     | 100 000,000                   |
| 9208                          |        | 218                       | مدرسة علوم التمريض بباجة                       | 100 000,000                   |
|                               |        | 217                       | مدرسة علوم التمريض بجندوبة                     | 100 000,000                   |
|                               |        | 216                       | مدرسة علوم التمريض بنابل                       | 100 000,000                   |
|                               |        | 215                       | مدرسة علوم التمريض بمنزل بورقيبة               | 100 000,000                   |
|                               |        | 213                       | المركز الوطني للتكوين البيداغوجي لإطارات الصحة | 100 000,000                   |
|                               |        | 212                       | معهد التكوين المستمر لأعوان الصحة بالمستير     | 100 000,000                   |
|                               |        | 211                       | المعهد الوطني للصحة                            | 100 000,000                   |
|                               |        | 226                       | مدرسة علوم التمريض بقلصة                       | 100 000,000                   |
|                               |        | 232                       | مدرسة علوم التمريض بتطاوين                     | 100 000,000                   |
|                               |        | 231                       | مدرسة علوم التمريض بمذنين                      | 100 000,000                   |
| 1209                          | 02238  | 230                       | مدرسة علوم التمريض بقبلي                       | 100 000,000                   |
|                               |        | 228                       | مدرسة علوم التمريض بسيدي بوزيد                 | 100 000,000                   |
|                               |        | 227                       | مدرسة علوم التمريض بتوزر                       | 100 000,000                   |
|                               |        | 301                       | الديوان الوطني للأسرة والعمران البشري          | 100 000,000                   |
|                               |        | 043                       | ديوان المياه المعدنية                          | 100 000,000                   |
|                               |        | 021                       | مركز الإعلامية لوزارة الصحة                    | 100 000,000                   |
|                               |        | 044                       | الهيئة الوطنية للاعتماد في المجال الصحي        | 100 000,000                   |
|                               |        |                           |                                                |                               |
|                               |        |                           |                                                |                               |
|                               |        |                           |                                                |                               |
| 3217                          | 9130   |                           |                                                |                               |
|                               |        |                           |                                                |                               |
| 9217                          |        |                           |                                                |                               |
|                               |        |                           |                                                |                               |

# 9 / انعكاسات تعزيز الرقابة المعدلة على المنظمة المعلوماتية "أدر"

مركز الاعلامية لوزارة المالية  
منظومة أ د ب مركزي

قرار بنود الرقابة المعدلة

CH2016127000001

صفحة 7 / 7

طبع في: 2017/10/11 - 15:19:15

الهيكل الوزاري : 27 الإدارة المركزية

| الفصل | الفقرة | الفقرة الفرعية | البيان                                                                                     | السقف       |
|-------|--------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 03336 | 9200   | 251            | مساهمة المشغل في أنظمة التقاعد بعنوان الأجران المحالين على التقاعد _ المساهمة بعنوان التنف | 100 000,000 |
|       |        | 244            | الحج إلى البقاع المقدسة _ شراء الأدوية                                                     | 100 000,000 |
|       |        | 041            | منح جوائز عمرية مختلفة _ جوائز عمرية                                                       | 100 000,000 |
|       |        | 864            | منظمات ذات صيغة خصوصية _ المنظمة العالمية للصحة                                            | 100 000,000 |
|       |        | 870            | منظمات ذات صيغة خصوصية _ صندوق الأمم المتحدة للبحرمان البشري                               | 100 000,000 |
|       |        | 885            | منظمات ذات صيغة خصوصية _ الهيئة العالمية للبحرمان الأحمر                                   | 100 000,000 |
|       |        | 886            | منظمات ذات صيغة خصوصية _ الصندوق الخاص للأمم المتحدة لمقاومة المخدرات                      | 100 000,000 |
|       |        | 887            | منظمات ذات صيغة خصوصية _ الصندوق العربي للتبويض بالصحة                                     | 100 000,000 |
|       |        | 888            | منظمات ذات صيغة خصوصية _ الجامعة الدولية للمستشفيات                                        | 100 000,000 |
|       |        | 889            | منظمات ذات صيغة خصوصية _ منظمة الأمم المتحدة للطفولة                                       | 100 000,000 |
|       |        | 873            | منظمات ذات صيغة خصوصية _ المركز المتوسطي للحد من المخاطر الصحية                            | 100 000,000 |
|       |        | 872            | منظمات ذات صيغة خصوصية _ المركز العربي للطبوعات الطبية                                     | 100 000,000 |
|       |        | 871            | منظمات ذات صيغة خصوصية _ المجلس العربي للإختصاصات الطبية                                   | 100 000,000 |
|       |        | 301            | الديوان الوطني للأسرة والبحرمان البشري                                                     | 100 000,000 |
|       |        | 043            | ديوان المياه المعدنية                                                                      | 100 000,000 |
|       |        |                |                                                                                            |             |
| 03338 | 1209   |                |                                                                                            |             |
|       | 3217   |                |                                                                                            |             |

رئيس الهيئة العامة  
لمراقبة المصاريف العمومية

# 9 / انعكاسات تعزيز الرقابة المعدلة على المنظمة المعلوماتية "أدي"



قائمة التعهدات المؤشرة في إطار الرقابة المعدلة

27 C مكتب مراقبة المصاريف بوزارة الصحة

السنة المالية

الهيكل الوزاري :



الفترة الممتدة

من :

إلى :

التحميل :

العنوان القسم

ح خ

الفصل

الفقرة

ت ج

ف ف

إختياري

الرجاء إختيار نوع القائمة

☐ المستخدم

☐ موضوع النفقة

موافقة

طبغ

إلغاء



# 9 / انعكاسات تعزيز الرقابة المعدلة على المنظمة المعلّماتية "أدي"



قائمة التعهدات المؤشرة في إطار الرقابة المعدلة

C 27 مكتب مراقبة المصاريف بوزارة الصحة

السنة المالية

2016

الهيكل الوزاري :

27

000

وزارة الصحة - الإدارة المركزية

الفترة الممتدة

من :

01012016

إلى :

11102017

التحميل :

العنوان

القسم

ح خ

الفصل

الفقرة

ت ج

ف ف

الرجاء إختيار نوع القائمة

المستفيد

موضوع النفقة

مواصفة

طبّع

إلغاء



إختياري

# 9 / انعكاسات لتعزز الرقابة المعدلة على المنظومة المعلوماتية "أدب"

أدب مركزي

قائمة التعهدات المؤشرة في إطار الرقابة المعدلة

الصفحة : 1

تاريخ الطبع : 2017/10/11

السنة المالية : 2016 الفترة من : 2016/01/01 إلى : 2017/10/11

مكتب مراقبة المصاريف بوزارة الصحة

وزارة الصحة - الإدارة المركزية

| الفصل |      | الفقرة | ت ج | ف ف   | عدد التعهد   | تاريخ التأشير        | عدد الصفقة أو الوكالة | المستفيد                                                                        | المبلغ المقترح | المبلغ المؤشر |
|-------|------|--------|-----|-------|--------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| 02236 | 9200 | 00     | 022 | 00849 | B12016270000 | 2016/05/17\$11:57:55 |                       | حصة استهلاك الكهرباء                                                            | 1919,862       | 1919,862      |
| 02236 | 9200 | 00     | 022 | 01039 | B12016270000 | 2016/05/23\$10:03:03 |                       | حصة استهلاك الكهرباء                                                            | 2199,186       | 2199,186      |
| 02236 | 9200 | 00     | 023 | 00508 | B12016270000 | 2016/05/20\$10:04:23 |                       | خلاص فواتير الهاتف القار                                                        | 6500,235       | 6500,235      |
| 02236 | 9200 | 00     | 023 | 00507 | B12016270000 | 2016/06/02\$15:14:44 |                       | خلاص فواتير الهاتف القار لديوان الطيران المدني والمطارات فواتير رقم 61112/61501 | 157,200        | 157,200       |
| 02236 | 9200 | 00     | 023 | 00969 | B12016270000 | 2016/06/02\$15:15:55 |                       | خلاص فواتير الهاتف القار لديوان الطيران المدني والمطارات لسنة 2016              | 808,110        | 808,110       |
| 02236 | 9200 | 00     | 023 | 00968 | B12016270000 | 2016/06/02\$15:16:53 |                       | خلاص فاتورة الهاتف القار                                                        | 100,000        | 100,000       |
| 02236 | 9200 | 00     | 023 | 01569 | B12016270000 | 2016/09/19\$11:40:12 |                       | خلاص فواتير الهاتف لديوان الطيران المدني والمطارات                              | 352,245        | 352,245       |
| 02236 | 9200 | 00     | 023 | 02168 | B12016270000 | 2016/11/28\$11:10:00 |                       | خلاص فواتير الهاتف القار لسنة 2016                                              | 992,700        | 992,700       |
| 02236 | 9200 | 00     | 023 | 02169 | B12016270000 | 2016/11/28\$11:14:22 |                       | خلاص فواتير هاتف ديوان الطيران المدني والمطارات لسنة 2016                       | 1048,563       | 1048,563      |
| 02236 | 9200 | 00     | 024 | 00509 | B12016270000 | 2016/06/02\$15:15:07 |                       | خلاص تراسل المعطيات لسنة 2015/2016                                              | 5746,482       | 5746,482      |
| 02236 | 9200 | 00     | 034 | 00886 | B12016270000 | 2016/05/02\$11:09:57 |                       | تركيب ستائر لقاعة الإدارة المركزية                                              | 1522,696       | 1522,696      |
| 02236 | 9200 | 00     | 054 | 00657 | B12016270000 | 2016/04/19\$15:24:58 |                       | مطوم المراسلات الإدارية بتاريخ 31/12/2015 و 31/01/2016                          | 340,600        | 340,600       |
| 02236 | 9200 | 00     | 054 | 00861 | B12016270000 | 2016/04/28\$12:20:55 | 1506                  | المراسلات الادارية                                                              | 83,600         | 83,600        |
| 02236 | 9200 | 00     | 054 | 00908 | B12016270000 | 2016/05/16\$12:19:48 |                       | خلاص فاتورة شهر فيفري ومارس 2016                                                | 531,800        | 531,800       |
| 02236 | 9200 | 00     | 054 | 01216 | B12016270000 | 2016/08/09\$13:30:17 | 1506                  | المراسلات الإدارية                                                              | 15,500         | 15,500        |
| 02236 | 9200 | 00     | 054 | 01673 | B12016270000 | 2016/09/20\$16:09:48 |                       | خلاص فواتورات شهر ماي جوان و جويلية 20016                                       | 798,100        | 798,100       |
| 02236 | 9200 | 00     | 054 | 01866 | B12016270000 | 2016/10/13\$15:42:48 | 1506                  | المراسلات الادارية                                                              | 25,000         | 25,000        |
| 02236 | 9200 | 00     | 054 | 02340 | B12016270000 | 2016/12/15\$18:59:07 | 1506                  | المراسلات الادارية                                                              | 20,800         | 20,800        |
| 02236 | 9200 | 00     | 054 | 02396 | B12016270000 | 2016/12/28\$15:19:29 |                       | خلاص المراسلات الادارية لشهر جانفي أفريل أوت أكتوبر و نوفمبر لسنة 2016          | 6759,190       | 6759,190      |
| 02236 | 9200 | 00     | 054 | 02436 | B12016270000 | 2017/01/25\$16:27:24 |                       | خلاص فواتير المراسلات الإدارية لشهر ديسمبر 2016                                 | 970,100        | 970,100       |

## 9/ انعكاسات تعزيز الرقابة المعدلة على المنظومة الإعلامية "أدي"

أدب مركزي

## قائمة التعهدات المؤشرة في إطار الرقابة المعدلة

الصفحة : 2

تاريخ الطبع : 2017/10/11

السنة المالية : 2016 الفترة من: 2016/01/01 إلى: 2017/10/11

مكتب مراقبة المصاريف بوزارة الصحة

وزارة الصحة - الإدارة المركزية

الحنوان :

1

८८

00

| المبلغ المؤثر | المبلغ المقترح | المستفيد                                                                | عدد الصفقة أو الوكالة | تاريخ التأشير        | عدد التعمد         | خ ف | ت ج | الفقرة | الفصل |
|---------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|-----|-----|--------|-------|
| 24,358        | 24,358         | معدات التصرف الإداري                                                    | 1506                  | 2016/04/27\$15:59:36 | B12016270000 00467 | 062 | 00  | 9200   | 02236 |
| 15,000        | 15,000         | نفقات التصرف الإداري                                                    | 1506                  | 2016/04/28\$12:20:22 | B12016270000 00858 | 062 | 00  | 9200   | 02236 |
| 413,500       | 413,500        | frais de compteuse de billet                                            |                       | 2016/05/11\$09:51:56 | B12016270000 00917 | 062 | 00  | 9200   | 02236 |
| 7,400         | 7,400          | معدات التصرف الإداري                                                    | 1506                  | 2016/08/09\$13:47:03 | B12016270000 01493 | 062 | 00  | 9200   | 02236 |
| 14,800        | 14,800         | معدات التصرف الإداري                                                    | 1506                  | 2016/11/30\$17:22:41 | B12016270000 02105 | 062 | 00  | 9200   | 02236 |
| 14,800        | 14,800         | معدات التصرف الإداري                                                    | 1506                  | 2016/12/15\$16:49:18 | B12016270000 02287 | 062 | 00  | 9200   | 02236 |
| 395,890       | 395,890        | اقتناء جهاز هاتف                                                        |                       | 2016/12/29\$15:51:57 | B12016270000 02404 | 062 | 00  | 9200   | 02236 |
| 400,546       | 400,546        | معتموم تكليفي لسنة 2015 للتأمين المتعلق بالسيارات الادارية              |                       | 2016/07/14\$10:04:05 | B12016270000 01294 | 080 | 00  | 9200   | 02236 |
| 586,800       | 586,800        | التأمين على مبنى مستودع الشلي لسنة 2016                                 |                       | 2016/04/28\$11:23:28 | B12016270000 00768 | 082 | 00  | 9200   | 02236 |
| 96,000        | 96,000         | اقتناء 02 لوحة تطبيق                                                    |                       | 2016/04/22\$10:36:13 | B12016270000 00564 | 091 | 00  | 9200   | 02236 |
| 6729,009      | 6729,009       | صيانة اجهزة الاطفاء                                                     |                       | 2016/04/27\$15:29:09 | B12016270000 00838 | 091 | 00  | 9200   | 02236 |
| 6313,000      | 6313,000       | réparation d'armoire de batterie condensateur                           |                       | 2016/04/28\$11:33:49 | B12016270000 00778 | 091 | 00  | 9200   | 02236 |
| 7995,200      | 7995,200       | اشغال دهن بالادارة المركزية                                             |                       | 2016/05/09\$12:24:39 | B12016270000 00779 | 091 | 00  | 9200   | 02236 |
| 6020,450      | 6020,450       | travaux de réaménagement au cabinet                                     |                       | 2016/05/11\$10:39:20 | B12016270000 00973 | 091 | 00  | 9200   | 02236 |
| 6925,000      | 6925,000       | changement de code d'accès par cartes magnétiques des portes du cabinet |                       | 2016/05/11\$10:56:32 | B12016270000 00972 | 091 | 00  | 9200   | 02236 |
| 10,750        | 10,750         | الإعتناء بالبناءات                                                      | 1506                  | 2016/05/13\$15:21:24 | B12016270000 00913 | 091 | 00  | 9200   | 02236 |
| 3050,000      | 3050,000       | reparation de climatisation centrale                                    |                       | 2016/05/19\$11:44:22 | B12016270000 00971 | 091 | 00  | 9200   | 02236 |
| 979,400       | 979,400        | reparaton de l'alimentation relais thermique et pignon porte principale |                       | 2016/07/12\$11:08:52 | B12016270000 01257 | 091 | 00  | 9200   | 02236 |
| 37,900        | 37,900         | الاعتناء بالبناءات                                                      | 1506                  | 2016/08/09\$13:11:38 | B12016270000 01215 | 091 | 00  | 9200   | 02236 |
| 66,700        | 66,700         | الاعتناء بالبناءات                                                      | 1506                  | 2016/10/06\$16:40:54 | B12016270000 01830 | 091 | 00  | 9200   | 02236 |

# 9 / انعكاسات تعزيز الرقابة المعدلة على المنظومة المعلوماتية "أدي"



كشف للتعهدات حسب التحصيل

|       |         |     |         |       |     |       |        |     |     |
|-------|---------|-----|---------|-------|-----|-------|--------|-----|-----|
| السنة | الوزارة | إ.م | العنوان | القسم | ح.خ | الفصل | الفقرة | ت.ج | ف.ب |
| 2016  | 27      | 000 | 1       | 02    | 00  | 02236 | 9200   | 00  | 91  |

وزارة الصحة - الإدارة المركزية

ميزانية التصرف

إختياري

الهيكل الإداري : ☐

الرجاء إختيار نوع القائمة

☒ موضوع النفقة

☐ المستفيد

حسب

طب

إلغاء



# 9 / انعكاسات تعزيز الرقابة المعدلة على المنظومة المعلوماتية "أدر"

تاريخ الطبع : 2017/10/11

العنوان: القسم: ح خ الفصل: الفقرة: ت.ج. ف ف

أدب مركزي

قائمة التعهدات حسب التحميل 1 02 00 02236 9200 00 091 السنة المالية : 2016

البيان : ميزانية التصرف

الهيكل الوزاري : وزارة الصحة - الإدارة المركزية

الهيكل الإداري :

| مرجع التعهد       | التاريخ    | المستفيد أو موضوع النفقة                                                | م م | مبلغ التعهد | المبلغ المؤشر | مبلغ التزود | المأذون بصرفه |
|-------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|---------------|-------------|---------------|
| B1201627000000268 | 2016/02/11 | صيانة شبكة التكييف المركزي                                              | A   | 6150,000    | 6150,000      | 6150,000    | 6150,000      |
| B1201627000000269 | 2016/02/11 | صيانة المكيفات                                                          | A   | 4070,000    | 4070,000      | 4070,000    | 4070,000      |
| B1201627000000270 | 2016/02/11 | عقد صيانة المحول الكهربائي                                              | A   | 8850,000    | 8850,000      | 8850,000    | 8850,000      |
| B1201627000000271 | 2016/02/11 | عقد صيانة المصاعد التابعة لنهج الخرطوم                                  | A   | 2832,000    | 2832,000      | 2832,000    | 2832,000      |
| B1201627000000272 | 2016/02/11 | عقد صيانة المولد الكهربائي                                              | A   | 8260,000    | 8260,000      | 8260,000    | 8260,000      |
| B1201627000000274 | 2016/02/11 | reparation caméra de surveillance depot chebbi bardo                    | A   | 892,500     | 892,500       | 892,500     | 892,500       |
| B1201627000000424 | 2016/02/29 | صيانة الأبواب الالكترونية 2016                                          | A   | 4031,660    | 4031,660      | 4031,660    | 4031,660      |
| B1201627000000564 | 2016/03/17 | اقتناء 02 لوحة تطبيق                                                    | A   | 96,000      | 96,000        | 96,000      | 96,000        |
| B1201627000000778 | 2016/04/19 | réparation d'armoire de batterie condensateur                           | A   | 6313,000    | 6313,000      | 6313,000    | 6313,000      |
| B1201627000000779 | 2016/04/19 | اشغال دهن بالادارة المركزية                                             | A   | 7995,200    | 7995,200      | 7995,200    | 7994,934      |
| B1201627000000838 | 2016/04/25 | صيانة اجهزة الاطفاء                                                     | A   | 6729,009    | 6729,009      | 6729,009    | 5285,733      |
| B1201627000000913 | 2016/05/03 | الإحتناء بالبنائات                                                      | A   | 10,750      | 10,750        | 10,750      | 10,750        |
| B1201627000000971 | 2016/05/09 | reparation de climatisation centrale                                    | A   | 3050,000    | 3050,000      | 3050,000    | 3050,000      |
| B1201627000000972 | 2016/05/09 | changement de code d'accès par cartes magnétiques des portes du cabinet | A   | 6925,000    | 6925,000      | 6925,000    | 6925,000      |
| B1201627000000973 | 2016/05/09 | travaux de réaménagement au cabinet                                     | A   | 6020,450    | 6020,450      | 6020,450    | 6004,452      |
| B1201627000001215 | 2016/06/20 | الاقتناء بالبنائات                                                      | A   | 37,900      | 37,900        | 37,900      | 37,900        |
| B1201627000001257 | 2016/06/22 | reparaton de l'alimentation relais thermique et pignon porte principale | A   | 979,400     | 979,400       | 979,400     | 979,400       |
| B1201627000001830 | 2016/10/03 | الاقتناء بالبنائات                                                      | A   | 66,700      | 66,700        | 66,700      | 66,700        |
| B1201627000002103 | 2016/11/10 | الاقتناء بالبنائات                                                      | A   | 126,800     | 126,800       | 126,800     | 126,800       |
| B1201627000002286 | 2016/12/13 | الاقتناء بالبنائات                                                      | A   | 397,614     | 397,614       | 397,614     | 397,614       |
| B1201627000002332 | 2016/12/15 | reparation des portes coulissante arriere et avant                      | A   | 902,700     | 902,700       | 902,700     | 902,700       |
| B1201627000002333 | 2016/12/15 | réparation de pompe hydrolique de la clinique mobile                    | A   | 980,000     | 980,000       | 980,000     | 980,000       |
| B1201627000002335 | 2016/12/15 | اقتناء مواد حديدية و كهربائية للخرن                                     | A   | 1909,100    | 1909,100      | 1909,100    | 1909,098      |
| B1201627000002339 | 2016/12/15 | الاقتناء بالبنائات                                                      | A   | 172,557     | 172,557       | 172,557     | 172,557       |
| B1201627000002351 | 2016/12/21 | reparation des climateurs split système et climatisation centrale       | A   | 13850,000   | 13850,000     | 13850,000   | 13850,000     |
| B1201627000002417 | 2016/12/30 | الاقتناء بالبنائات                                                      | A   | 65,699      | 65,699        | 65,699      | 65,699        |
| B1201627000002427 | 2017/01/24 | reparation de système de détection incenitit du chock room              | A   | 2498,827    | 2498,827      | 2498,827    | 2498,827      |
| المجموع           |            |                                                                         |     | 94212,866   | 94212,866     | 93334,846   | 90254,497     |

# 10 / "الرقابة اللاحقة" المسجلة في إطار الرقابة المعدلة

دورية إجراء الرقابة اللاحقة: يحدد مراقب المصاريف برنامج إجراء الرقابة اللاحقة (كل 3 أشهر، 6 أشهر ...)

عمليات اختيار و تحليل العينات: اعتماد المعايير الدولية

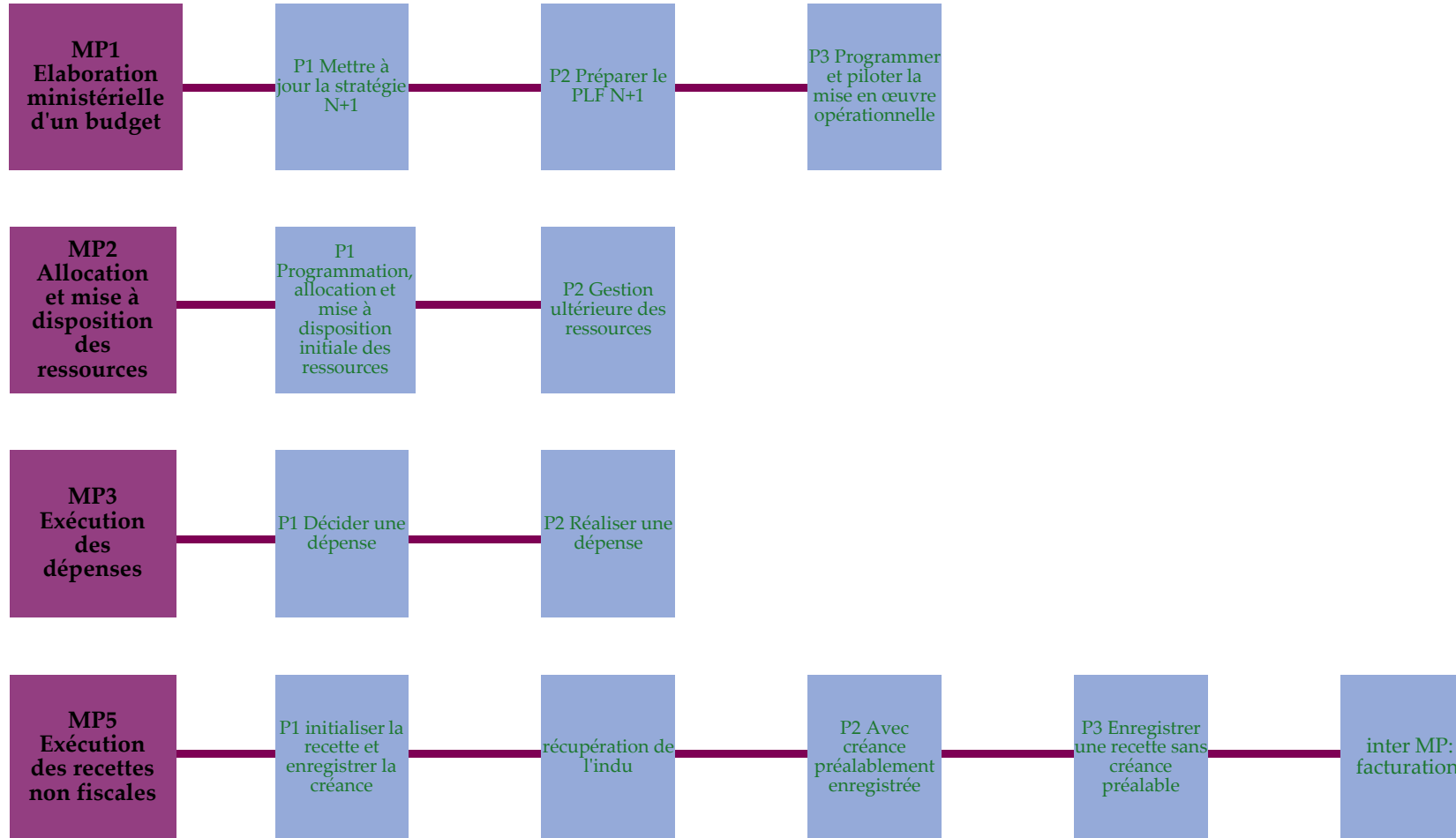
## 11 / فحص و تحليل المسالك و المسارات

تتولى مصالح مراقبة المصاريف العمومية فحص وتحليل بعض المسالك والمسارات التي يمكن أن تتصل بها مخاطر من شأنها أن تمس من جودة نظام الرقابة الداخلية للميزانية.

يخول لمراقبي المصاريف العمومية التنقل لدى المصالح المعنية وبالتنسيق مع رؤساء البرامج قصد الاطلاع على المسالك والمسارات المشار إليها

## التجربة الفرنسية: المخاطر المحتملة و المرتبطة بالمسارات

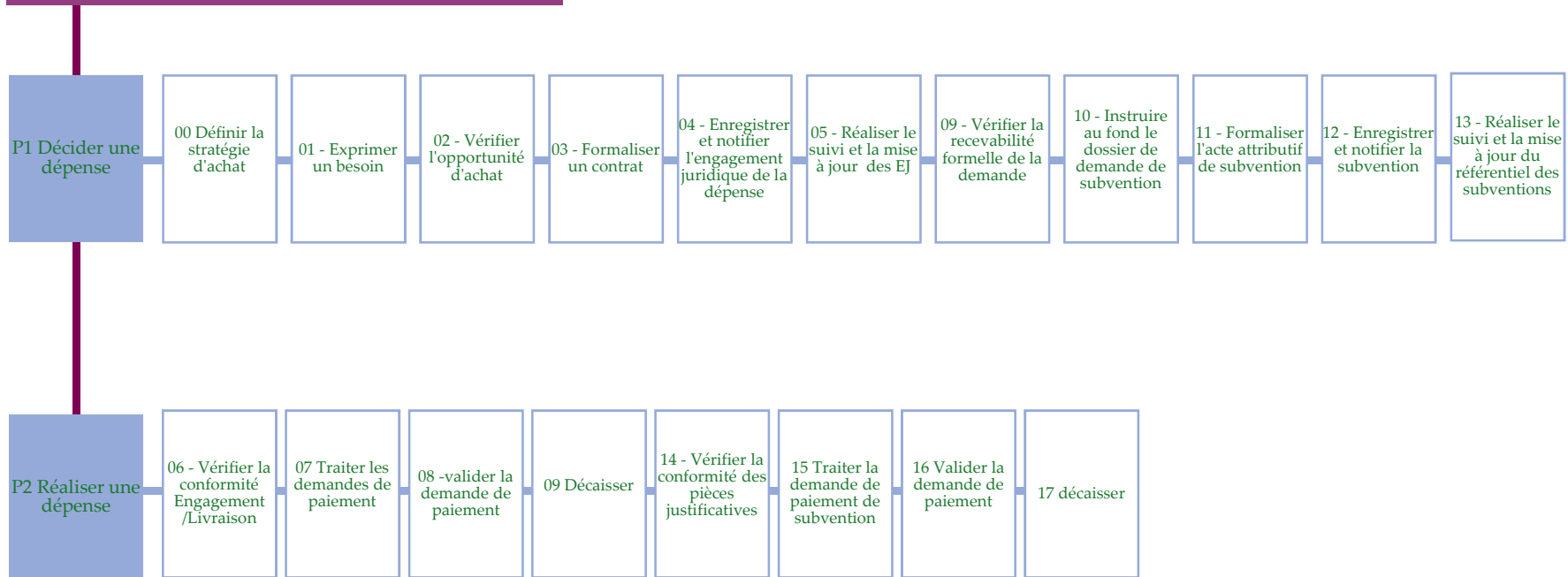
### ■ Les macro processus (MP) budgétaires constitués de processus



# التجربة الفرنسية: المخاطر المحتملة و المرتبطة بالمسارات

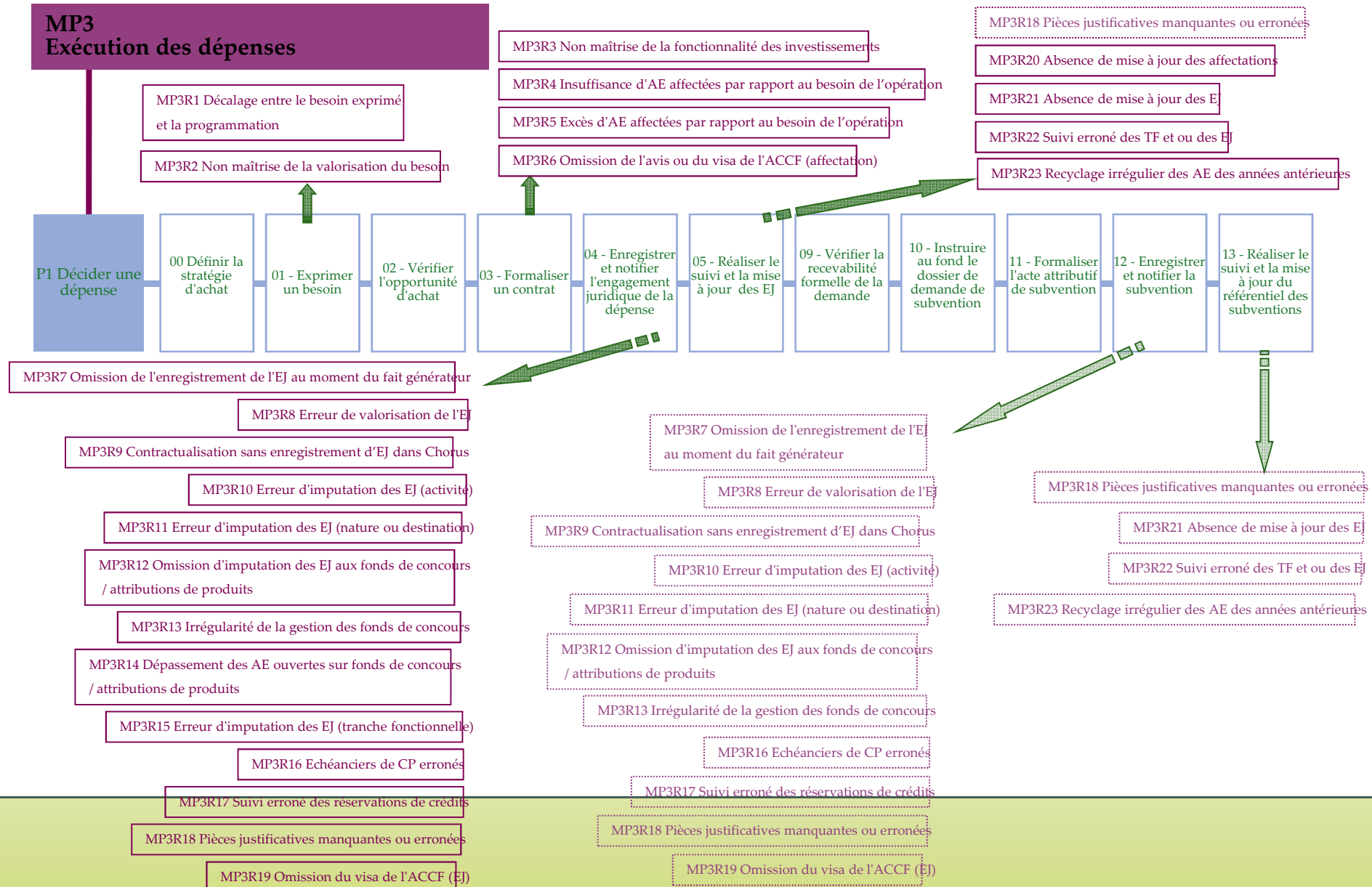
## ■ Les « groupes d'activités » du MP3 Exécution des dépenses

### MP3 Exécution des dépenses



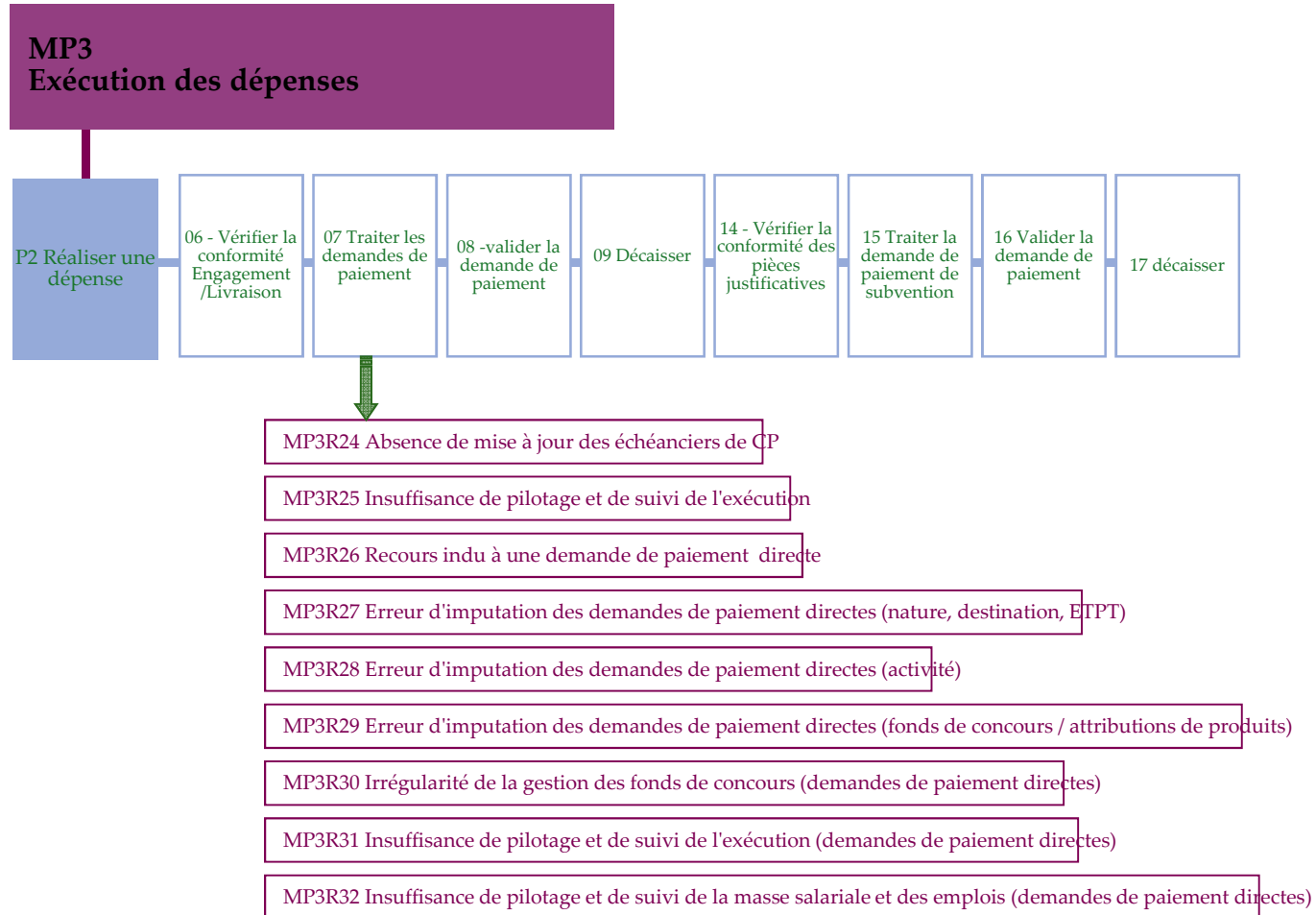
# التجربة الفرنسية: المخاطر المحتملة و المرتبطة بالمسارات

## ■ Les risques liés aux groupes d'activités du MP3 Exécution des dépenses



# التجربة الفرنسية: المخاطر المحتملة و المرتبطة بالمسارات

## ■ Les risques liés aux groupes d'activités du MP3 Exécution des dépenses



### ■ Synthèse des risques identifiés pour le MP3

- ✓ Les risques (14/32) portant sur la soutenabilité budgétaire proviennent pour l'essentiel de :
  - l'insuffisance de programmation et de pilotage de l'exécution des dépenses en AE - CP.
- ✓ Pour 18 risques (/32) la qualité de la comptabilité budgétaire est en cause :
  - la régularité et/ou l'imputation et/ou l'exactitude et/ou la sincérité et/ou l'exhaustivité des éléments de comptabilité des AE (consommées, disponibles), des CP, des ETPT et des tranches fonctionnelles ;
  - l'imputation et/ou la régularité et/ou l'exactitude des consommations des fonds de concours et des attributions de produits.

### ■ Principaux dispositifs de maîtrise

- ✓ procédure de traitement des engagements juridiques ;
- ✓ procédure de traitement des demandes de paiements ;
- ✓ procédure de traitement des recyclages d'AE ;
- ✓ méthode d'instruction, de valorisation, de documentation des dépenses.

# 12 / تحيين الأسقف والاستثناءات لقرار الرقابة المعدلة

يتم تحيين الأسقف والاستثناءات كلما دعت الضرورة إلى ذلك من طرف مراقبي المصاريف العمومية بناء على:

- أشغال الرقابة اللاحقة على عينات من التعهدات التي لم تخضع للتأشيرة المسبقة و
- نتائج عمليات فحص وتحليل بعض المسالك والمسارات التي يمكن أن تتصل بها مخاطر من شأنها أن تمس من جودة نظام الرقابة الداخلية للميزانية.و
- كذلك بالنظر إلى عملية تقدير جودة نظام الرقابة الداخلية للميزانية التي قاموا بها أثناء متابعتهم لمسار تنفيذ الميزانية وديمومتها.

# 13 / وثيقة توجيهية لإرساء منظومة الرقابة الداخلية بالهياكل العمومية

تحتوي الوثيقة على الأجزاء التالية:

- مقدمة عامة
- الهدف من إعداد الوثيقة التوجيهية
- تعريف بعض المفاهيم (الرقابة الداخلية، التدقيق الداخلي)
- خارطة الطريق لإرساء منظومة الرقابة الداخلية
- (الهياكل الإدارية المعنية، برنامج العمل لمختلف الوزارات، قيادة برنامج العمل: لجان وزارية لإرساء الرقابة الداخلية)
- تحسيس مختلف المتدخلين بأهمية الرقابة الداخلية
- رزنامة إرساء منظومة الرقابة الداخلية بالوزارات النموذجية

شكرا على الانتباه