

السؤال الذي يأخذ بالاعتبار	الموضوع	الركيزية	المرحلة
ما هي التقنيات الحديثة الموجودة حالياً في السوق؟	اتجاهات التكنولوجيا	معلومات أولية وفرضيات	المرحلة 1
ما هي التقنيات الحديثة الموجودة حالياً في السوق؟	اتجاهات التكنولوجيا	معلومات أولية وفرضيات	المرحلة 1
ما التحديات والمخاطر التي تجلبها التقنيات الجديدة لعملنا؟	اتجاهات التكنولوجيا	معلومات أولية وفرضيات	المرحلة 1
كيف يؤثر استخدام التكنولوجيا على أعمال التدقيق؟	اتجاهات التكنولوجيا	معلومات أولية وفرضيات	المرحلة 1
ماذا تقول المنظمات المهنية عن التقنيات في التدقيق؟	اتجاهات التكنولوجيا	معلومات أولية وفرضيات	المرحلة 1
كيف تستخدم الحكومات حول العالم التقنيات الجديدة؟	اتجاهات التكنولوجيا	معلومات أولية وفرضيات	المرحلة 1
كيف تستخدم الأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة حول العالم التقنيات الجديدة؟	اتجاهات التكنولوجيا	معلومات أولية وفرضيات	المرحلة 1
كيف تقوم الأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة حول العالم بمراجعة التقنيات الجديدة؟	اتجاهات التكنولوجيا	معلومات أولية وفرضيات	المرحلة 1
كيف تستخدم شركات التدقيق الخاصة حول العالم التقنيات الجديدة؟	اتجاهات التكنولوجيا	معلومات أولية وفرضيات	المرحلة 1
كيف تقوم شركات التدقيق الخاصة حول العالم بمراجعة التقنيات الجديدة؟	اتجاهات التكنولوجيا	معلومات أولية وفرضيات	المرحلة 1
هل هناك هيكل حوكمة في حكومتنا، له أدوار ومسؤوليات، في تطوير الاستراتيجية الرقمية الوطنية وتنسيق ومراقبة تنفيذها في القطاع العام؟	القيادة والحكومة	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل لدى حكومتنا منظمة أو قائد مسؤول عن الأجندة الرقمية / التكنولوجية في الحكومة؟	القيادة والحكومة	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل تمتلك حكومتنا استراتيجية رقمية / تقنية تحدد رؤية وأهدافاً مشتركة لاستخدام التقنيات الرقمية في القطاع العام؟	القيادة والحكومة	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل يوجد دعم سياسي لأجندة التحول الرقمي في الحكومة على المستويين المركزي والمحلّي؟	القيادة والتنمية السياسية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل تمتلك حكومتنا آليات تنسيق لموازنة القرارات والاستثمارات عبر القطاع العام مع الأولويات الوطنية للحكومة الرقمية؟	القيادة والحكومة	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل تتبع حكومتنا أي إجراءات قياسية لتبسيط الخدمات الحكومية ورقمتها وتحسينها؟	القيادة والحكومة	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل تقوم أي منظمة خارجية بإجراء عمليات تدقيق لتقنيات الحوكمة المعلوماتية والأمن السيبراني لأنظمة تكنولوجيا المعلومات الحكومية؟	القيادة والحكومة	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل توجد هيئة حماية بيانات في بلدنا؟	القيادة والحكومة	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل يوجد تعريف رقمي يمكن استخدامه لتحديد الهوية والخدمات؟	القيادة والحكومة	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل يوجد فريق استجابة طوارئ للأمن السيبراني أو فريق استجابة لحوادث طوارئ الكمبيوتر؟	القيادة والحكومة	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل هناك حالات عمل وعمليات تجارية واضحة لمشاريع تكنولوجيا المعلومات والاتصالات في حكومتنا؟	تطوير حالات عمل واضحة	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل هناك سلطات مسؤولة عن وضع دراسة الجدوى لمشروعات الحكومة الرقمية؟	تطوير حالات عمل واضحة	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل يوجد في حكومتنا وحدة مسؤولة عن سياسة شراء تكنولوجيا المعلومات والاتصالات؟	شراء التكنولوجيا الرقمية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل توجد سياسة شراء خاصة بتكنولوجيا المعلومات والاتصالات؟	شراء التكنولوجيا الرقمية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل هناك أدوات تزود الحكومة بلمحة عامة عن مبادرات وأصول الحكومة الرقمية الحالية على مستوى الحكومة المركزية؟	شراء التكنولوجيا الرقمية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2

السؤال الذي يأخذ بالاعتبار	الموضوع	الركيزه	المرحلة
ما هي المشتريات المتعلقة بالเทคโนโลยجيا الرقمية التي قامت بشرائها حكومتنا في السنوات الخمس أو العشر الماضية؟	شراء التكنولوجيا الرقمية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل هناك أي عمليات شراء جارية أو مخطط لها أن تجري؟	شراء التكنولوجيا الرقمية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
ما هي التقنيات والحلول والأدوات التي تشتريها الحكومة؟	شراء التكنولوجيا الرقمية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل تشتري حكومتنا التقنيات بما في ذلك تحليلات البيانات والذكاء الاصطناعي والتعلم الآلي وأنشطة العمليات الروبوتية والبيانات الضخمة والسحابية؟	شراء التكنولوجيا الرقمية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل تشتري حكومتنا خدمات مثل الأمن السيبراني، وتدقيق تكنولوجيا المعلومات، وضمان الخوارزمية، وتحليلات البيانات؟	شراء التكنولوجيا الرقمية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل لدينا أو يمكننا الحصول على قائمة المشتريات المتعلقة بالเทคโนโลยجيا؟	شراء التكنولوجيا الرقمية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل يتم اتباع إجراءات الشراء الحكومية لتكنولوجيا المعلومات والاتصالات للنفقات الحكومية الرقمية؟	شراء التكنولوجيا الرقمية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
كيف تُستخدم تكنولوجيا المعلومات والاتصالات والتكنولوجيات الجديدة في إشراك المواطنين وانحرافهم في تحديد السياسات العامة وت تقديم الخدمات؟	الانخراط والمشاركة في صنع السياسات وتقديم الخدمات	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل العمليات الحكومية وعمليات صنع القرار شاملة؟	الانخراط والمشاركة في صنع السياسات وتقديم الخدمات	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل تشارك في أي آلية تعاون ثنائية أو متعددة الأطراف مخصصة للحكومة الرقمية؟	تعزيز التعاون الدولي مع الحكومات الأخرى	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل تم الالتزام بواحدة أو أكثر من الصكوك القانونية الدولية لدعم تطوير الحكومة الرقمية؟	تعزيز التعاون الدولي مع الحكومات الأخرى	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل توجد نماذج موحدة لإدارة مشاريع تكنولوجيا المعلومات والاتصالات؟	تعزيز قدرات إدارة مشاريع تكنولوجيا المعلومات والاتصالات	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل توجد آليات لإبراز مبادرات الحكومة الرقمية في الحكومة المركزية ، بما في ذلك هيكل الرصد والقياس والتقييم لمشاريع تكنولوجيا المعلومات والاتصالات؟	تعزيز قدرات إدارة مشاريع تكنولوجيا المعلومات والاتصالات	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل توجد آليات رصد لتقدير المهارات الفنية لتكنولوجيا المعلومات والاتصالات واحتياجات إدارة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات عبر القطاع العام؟	تعزيز قدرات إدارة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل يوجد إطار قانوني ينظم الوصول إلى البيانات والموارد الرقمية ومشاركتها في القطاع العام؟	الإطار القانوني والتنظيمي	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل يوجد إطار قانوني يعترف بالحق في الاتصال الرقمي مع الإداره وبيئة مناسبة لذلك؟	الإطار القانوني والتنظيمي	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل يوجد إطار قانوني يعترف بالحق في الوصول المجاني إلى البيانات الحكومية بصيغة قابلة لإعادة الاستخدام؟	الإطار القانوني والتنظيمي	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل يوجد قانون لحماية البيانات أو الخصوصية؟	الإطار القانوني والتنظيمي	فحص النظام البيئي	المرحلة 2

المرحلة	الركيزة	الموضوع	السؤال الذي يأخذ بالاعتبار
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الإطار القانوني والتنظيمي	هل هناك تنظيم للتوقيع الرقمي وبنية تحتية للمفتاح العام لدعم العمليات وتقديم الخدمات؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	البنية التحتية للتكنولوجيا	هل لدينا اتصال في حكومتنا للرد على الاستفسارات والأسئلة المتعلقة بالتقنيات في الجهات الحكومية؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	البنية التحتية للتكنولوجيا	هل لدينا أو يمكننا الحصول على مستوى الحكومة لحلول / أنظمة / تقنيات تكنولوجيا المعلومات التي تم تطويرها أو استخدامها في حكومتنا (بما في ذلك وصف موجز، والتقنيات المستخدمة، وال الحاجة إلى النظام، والاستخدام الحالي، والجهات الحكومية المعنية)؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	البنية التحتية للتكنولوجيا	هل يمكننا الوصول إلى بنية مؤسسية حكومية كاملة (تغطي البنية التحتية والبيانات والتكميل والتطبيق والعرض والعمليات والأبعاد الأمنية)؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	البنية التحتية للتكنولوجيا	هل تستخدم حكومتنا تقنيات تخريبية مثل الخدمات السحابية أو إنترنت الأشياء أو بلوكتشين أو الذكاء الاصطناعي - أم أنها منفتحة على فكرة القيام بذلك؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	البنية التحتية للتكنولوجيا	هل تقوم حكومتنا برقمنة العمليات المالية والمحاسبية؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	البنية التحتية للتكنولوجيا	هل المنظمة تستخدم برنامج محاسبة؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	البنية التحتية للتكنولوجيا	ما نوع نظام المحاسبة الذي تستخدمه المنظمة؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	البنية التحتية للتكنولوجيا	هل يتم إدارة البنية التحتية التقنية الحكومية وصيانتها وتطويرها من قبل الموارد الحكومية ويتم الاستعانة بمصادر خارجية لخدمات التطوير والصيانة والاختبار؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الانفتاح والشفافية والشمولية	هل يوجد إطار قانوني وتنظيمي يدعم استخدام تكنولوجيا المعلومات والاتصالات لزيادة الانفتاح والشفافية في العمليات والعمليات والبيانات والمعلومات الحكومية؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الانفتاح والشفافية والشمولية	هل هناك معيار "مفتوح افتراضياً" للبيانات الحكومية؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الانفتاح والشفافية والشمولية	ما هو مستوى الانفتاح والشفافية والشمول في العمليات والعمليات والبيانات الحكومية؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الانفتاح والشفافية والشمولية	ما هو مستوى الإدماج الرقمي ومهارات تكنولوجيا المعلومات والاتصالات في المجتمع وبين الموظفين العموميين؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الانفتاح والشفافية والشمولية	كيف هو الوجود المؤسسي في وسائل التواصل الاجتماعي لتوصيل الشفافية؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الانفتاح والشفافية والشمولية	هل هناك وعي بأهمية التكنولوجيا والبيانات المفتوحة لتعزيز جهود مكافحة الفساد؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	خلق ثقافة قائمة على البيانات في القطاع العام	هل تُستخدم البيانات لتحسين ذكاء القطاع العام، لفهم الاحتياجات المجتمعية ودعم صنع السياسات وتصميم الخدمات وتقديمها؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	خلق ثقافة قائمة على البيانات في القطاع العام	هل مجموعات البيانات الإدارية ومنصات البيانات قابلة للتشغيل البيئي؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	خلق ثقافة قائمة على البيانات في القطاع العام	هل تمتلك الحكومة خدمة مدنية تتمتع بمهارات تحليل البيانات؟

السؤال الذي يأخذ بالاعتبار	الموضوع	الركيزية	المرحلة
هل هناك استراتيجية تحدد رؤية وأهداف مشتركة لاستخدام التقنيات الرقمية في القطاع العام؟	الاستخدام المتsonsق للتكنولوجيا الرقمية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل توجد آليات تنسيق لمواصلة القرارات والاستثمارات عبر القطاع العام مع الأولويات الوطنية للحكومة الرقمية؟	الاستخدام المتsonsق للتكنولوجيا الرقمية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل توجد بيانات رقمية متاحة في الحكومة يمكننا استخدامها في عمليات التدقيق؟	توافق البنية التحتية للبيانات	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
ما نوع البيانات المتوفرة في الشكل الرقمي؟	توافق البنية التحتية للبيانات	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
في أي أنواع من التدقيق يمكننا استخدام البيانات الرقمية الموجودة (المالية، الامتثال، الأداء)؟	توافق البنية التحتية للبيانات	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل تستخدم حكومتنا البيانات الرقمية لاتخاذ القرارات وتحسين العمليات ودعم صنع السياسات؟ هل توجد نماذج تحليلية ذكاء اصطناعي؟	توافق البنية التحتية للبيانات	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل لدى الحكومة استراتيجية لإدارة البيانات (إستراتيجية الجمع والتخزين والمشاركة وإعادة الاستخدام)؟	توافق البنية التحتية للبيانات	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل حددت الحكومة مجموعة من "سجلات البيانات الأساسية" ورقمتها وتقاسمها؟	توافق البنية التحتية للبيانات	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل تقوم حكومتنا أيضًا بنشر البيانات المفتوحة؟	توافق البنية التحتية للبيانات	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل البيانات الرقمية المتوفرة تستخدم لأي شكل من أشكال التحليل؟	توافق البنية التحتية للبيانات	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل طورت حكومتنا إستراتيجية ووثيقة سياسة للأمن السيبراني؟	الأمن السيبراني والخصوصية والمرونة	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل أنشأت الحكومة وحدة أو مركزاً للأمن السيبراني داخل كيان أساسي لإدارة وصيانة أمن جميع الأصول والمنصات الرقمية؟	الأمن السيبراني والخصوصية والمرونة	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
) في الحكومة هل يوجد فريق للاستجابة لحالات الطوارئ الحاسوبية (CERT)	الأمن السيبراني والخصوصية والمرونة	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل تتعاون الحكومة مع الحكومات أو المنظمات الإقليمية والدولية لتبادل المعلومات حول التهديدات أو المخاطر السيبرانية والتخفيف من حدتها؟	الأمن السيبراني والخصوصية والمرونة	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل لدى الحكومة خطة وطنية لحماية البنية التحتية الحيوية؟	الأمن السيبراني والخصوصية والمرونة	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
) و / أو سلطة حماية البيانات؟ هل هناك فرق وطنية للاستجابة لحوادث أمن الكمبيوتر (CSIRT)	حماية الخصوصية وضمان الأمن	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل لدى الحكومة استراتيجية واضحة لتقدير مخاطر الحوادث الأمنية أو انتهاكات الخصوصية؟	حماية الخصوصية وضمان الأمن	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل توجد سحابة حكومية متاحة لجميع الجهات الحكومية؟	الأنظمة الحكومية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل توجد بنية مؤسسة حكومية؟	الأنظمة الحكومية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل توجد حافلة خدمة حكومية أو منصة تشغيل بياني في المكان؟	الأنظمة الحكومية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2
هل يوجد نظام معلومات تشغيلية للإدارة المالية لدعم وظائف الإدارة المالية العامة للحكومة المركزية؟	الأنظمة الحكومية	فحص النظام البيئي	المرحلة 2

المرحلة	الركيزة	الموضوع	السؤال الذي يأخذ بالاعتبار
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الأنظمة الحكومية	هل يرتبط حساب خزانة واحد بنظام معلومات الإدارة المالية لأتمتة المدفوعات والتسويات المصرفية؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الأنظمة الحكومية	هل يوجد نظام إدارة ضرائب تشغيلي؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الأنظمة الحكومية	هل يوجد نظام جمركي عملي؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الأنظمة الحكومية	هل يوجد نظام لإدارة الموارد البشرية به بوابة خدمة عبر الإنترن特؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الأنظمة الحكومية	هل يوجد نظام كشوف رواتب تشغيلي مرتبط بنظام معلومات إدارة الموارد البشرية؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الأنظمة الحكومية	هل توجد بوابة مشتريات إلكترونية تدعم المشتريات العامة؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الأنظمة الحكومية	هل يوجد نظام إدارة دين عمل (دين خارجي وداخلي)؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الأنظمة الحكومية	هل يوجد نظام تشغيل لإدارة الاستثمار العام؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الأنظمة الحكومية	هل توجد سياسة أو خطة عمل حكومية تتعلق بالبرمجيات مفتوحة المصدر للقطاع العام؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الأنظمة الحكومية	هل لدى الحكومة استراتيجية وطنية محددة للتقنيات الجديدة أو التخريبية؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الأنظمة الحكومية	هل توجد أنظمة معلومات قائمة على الذكاء الاصطناعي والتعلم الآلي؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الأنظمة الحكومية	هل توجد عمليات يدوية آلية باستخدام تقنية RPA؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الأنظمة الحكومية	هل توجد منصة حكومية مفتوحة؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الأنظمة الحكومية	هل توجد منصة بيانات مفتوحة؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الأنظمة الحكومية	هل توجد منصات وطنية تسمح للمواطنين بالمشاركة في صنع القرار السياسي؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	الأنظمة الحكومية	هل توجد منصات حكومية تسمح للمواطنين أو الشركات بتقديم الملاحظات؟
المرحلة 3	التراكيز على التكنولوجيا	عام	ل قام الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا ببناء بعض الحلول التقنية الداخلية للتدقيق والتي ليست منتجات جاهزة؟ هل هذه الحلول قابلة للتكرار للاستخدامات المستقبلية أم أنها حل يستخدم لمرة واحدة؟
المرحلة 3	التراكيز على التكنولوجيا	عام	هل يقوم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة الخاص بنا بالبحث بانتظام عن التكنولوجيا الجديدة التي يمكن أن تساعد في تحقيق الكفاءات أو التحسينات في مخرجات التدقيق أم أنها نستخدم نهجاً مخصوصاً لاعتماد التكنولوجيا؟
المرحلة 3	التراكيز على التكنولوجيا	عام	هل يستمد الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة الخاص بنا ميزة كبيرة من التكنولوجيا لمخرجات المراجعة الخاصة به أم أنها مدفوعون في الغالب بالإجراءات اليدوية لخطيط التدقيق والتنفيذ وإعداد التقارير؟
المرحلة 3	التراكيز على التكنولوجيا	عام	لماذا يجب أن يهتم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا باعتماد التكنولوجيا في عمليات التدقيق؟ هل ستحقق الكفاءة، أو الاقتصاد، أو التغطية المحسنة، أو التقارير الأفضل، أو أي ميزة أخرى؟
المرحلة 3	تحليلات البيانات	تحليلات البيانات	ما هي النسبة المئوية لأعمال تنفيذ التدقيق التي يقوم بها الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة والتي تتضمن تحليل البيانات الإلكترونية؟ برجاء تحديد مقياس من 0 إلى 100.
المرحلة 3	تحليلات البيانات	تحليلات البيانات	لتحليل البيانات أم أن الجهاز Excel هل يستخدم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة الخاص بنا فقط أدوات جداول البيانات مثل وما إلى ذلك عند إجراء عمليات التدقيق؟ يستخدم أدوات متقدمة أخرى مثل Arbutus و ACL.

المرحلة	الركيزية	الموضوع	السؤال الذي يأخذ بالاعتبار
المرحلة 3	تحليلات البيانات	تحليلات البيانات	ما هي التحديات التي يواجهها الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا في تحليل البيانات عند إجراء عمليات التدقيق؟ يرجى الاختيار من تحديات المهارات والتحديات التقنية ونقص الأدوات ونقص الوصول إلى البيانات والبيانات غير المهيكلة وتأخير الوصول إلى البيانات.
المرحلة 3	تحليلات البيانات	تحليلات البيانات	وما إلى ذلك؟ الرجاء الاختيار من: كل تدقيق، عمليات <b>Arbutus</b> و <b>IDEA</b> و <b>ACL</b> إلى أي مدى يستخدم التدقيق أدوات تحليل البيانات مثل تدقيق محدودة، غالبية عمليات التدقيق،
المرحلة 3	تحليلات البيانات	تحليلات البيانات	هل واجه الجهاز الأعلى للرقابة والمحاسبة الخاص بنا تحديات من حيث مهارات المدققين لتحليل البيانات؟ هل يمكن للجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة الخاص بنا مشاركة تحدياتنا الرئيسية؟ يرجى مشاركة التقنيات والأدوات الرئيسية لتحليل البيانات التي يشعر الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا بأن فجوة المهارات هي الأعلى.
المرحلة 3	تحليلات البيانات	تحليلات البيانات	هل يستخدم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا أدوات التصور في عمليات التدقيق؟ إذا كانت الإجابة بنعم، فما الأداة / الأدوات التي يستخدمها الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا للتصور
المرحلة 3	تحليلات البيانات	تحليلات البيانات	هل يقوم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا بإجراء تحليلات بيانات التدقيق في وحدة / إدارة مركزية أو يقوم كل مدقق بتحليل البيانات حسب الحاجة؟
المرحلة 3	تحليلات البيانات	تحليلات البيانات	هل توجد إرشادات معمول بها لضمان سلامة البيانات وأمن بيانات العميل التي يمكن للمدققين الوصول إليها؟
المرحلة 3	تحليلات البيانات	تحليلات البيانات	هل يستخدم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة الخاص بنا إجراءات برمجة / تعليمات برمجية مخصصة للاستخدام المخصص لأدوات تحليلات البيانات عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	تحليلات البيانات	تحليلات البيانات	هل يستخدم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا تحليلات البيانات بالتساوي كجزء من جميع أنواع التدقيق الثلاثة، أي التدقيق المالي، تدقيق الأداء، تدقيق الشهادات؟ إذا لم يكن الأمر كذلك، فما نوع التدقيق الذي يتطلب المزيد من تحليلات البيانات. يرجى سرد ترتيب الأولوية لأنواع التدقيق الثلاثة.
المرحلة 3	تحليلات البيانات	تحليلات البيانات	هل يقوم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة الخاص بنا باستيراد / مركزية جميع بيانات العميل على الخوادم / قاعدة البيانات المركزية للجهاز عند إجراء عمليات التدقيق؟ هل سيوصي الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا بهذا أم أن بيانات العميل اللامركزية أفضل؟
المرحلة 3	الدخول إلى البيانات	الدخول إلى البيانات	إلى أي مدى يستطيع الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا الوصول إلى البيانات المسطحة والهرمية بتنسيقات ملفات مختلفة، مثل <code>csv</code> و <code>tsv</code> و <code>xml</code> و <code>SQL</code> و <code>PostgreSQL</code> و <code>MySQL</code> ؟
المرحلة 3	الدخول إلى البيانات	الدخول إلى البيانات	للوصول إلى البيانات في قواعد البيانات العلاقية عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	الدخول إلى البيانات	الدخول إلى البيانات	إلى أي مدى يستطيع الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا الوصول إلى البيانات في قواعد البيانات غير العلاقية (على سبيل المثال، <code>NoSQL</code> )؟
المرحلة 3	الدخول إلى البيانات	معالجة البيانات	لمعالجة البيانات <code>SAS</code> و <code>Python</code> و <code>R</code> إلى أي مدى استخدم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا لغات البرمجة (على سبيل المثال، <code>pandas</code> ) بجزم معالجة البيانات القياسية المرتبطة بلغات البرمجة - على سبيل المثال، <code>SAI</code> ما مدى دراية الجهاز الأعلى للرقابة المالية (
المرحلة 3	الدخول إلى البيانات	معالجة البيانات	<code>Python</code> (Python)، <code>dplyr</code> (R)، و <code>numpy</code> (Python)؟

المرحلة	الركيزة	الموضوع	السؤال الذي يأخذ بالاعتبار
المرحلة 3	الدخول إلى البيانات	معالجة البيانات	( لمعالجة البيانات من قواعد PostgreSQL و MySQL إلى أي مدى استخدم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا لغات الاستعلام (مثل البيانات العلاجية ومعالجتها عند إجراء عمليات التدقيق؟ )
المرحلة 3	الدخول إلى البيانات	معالجة البيانات	( ) عند MySQL إلى أي مدى قام الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا بمعالجة أو معالجة البيانات في قواعد البيانات غير العلاجية ( إجراء عمليات التدقيق؟ )
المرحلة 3	الدخول إلى البيانات	معالجة البيانات	هل يحتاج الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا إلى القدرة على تدقيق أنظمة قواعد البيانات المتقدمة عند إجراء عمليات التدقيق ؟ إذا كانت الإجابة بنعم، فهل هذه القدرة موجودة ؟
المرحلة 3	الدخول إلى البيانات	تصور البيانات	أو ما مدى دراية الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا ببرنامج تصور البيانات عند إجراء عمليات التدقيق، مثل Power BI ؟
المرحلة 3	الدخول إلى البيانات	تصور البيانات	ما مدى دراية الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة الخاصة بنا باستخدام حزم / مكتبات التصور الشائعة عند إجراء عمليات التدقيق، مثل ggplot2 و Matplotlib و Plotly ؟
المرحلة 3	الدخول إلى البيانات	تصور البيانات	) المستخدمة Dash وما مدى دراية الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا باستخدام الحزم / المكتبات (على سبيل المثال، بشكل شائع لإنتاج تطبيقات ويب تفاعلية عند إجراء عمليات التدقيق ؟
المرحلة 3	الدخول إلى البيانات	تصور البيانات	ما نوع التدقيق خارج التدقيق المالي، تدقيق الأداء، تدقيق الشهادات الذي يتطلب أكثر حاجة لتصور البيانات ؟
المرحلة 3	الدخول إلى البيانات	تصور البيانات	إلى أي مدى يكون الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا راضياً عن أدوات تصور البيانات المتاحة / المهارات الفنية لإجراء عمليات التدقيق داخل الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة الخاص بنا ؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	التعلم الآلي	هل تستخدم عمليات الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا أدوات التعلم الآلي لتعزيز وأتمتة مهامه عند إجراء عمليات التدقيق ؟ / إذا كانت الإجابة بنعم، يرجى ذكر الأدوات ؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	التعلم الآلي	من خلال خبرتنا في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا، هل نوع البيانات التي تم جمعها من عمليات التدقيق متافق مع تقنيات التعلم تحت الإشراف ؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	التعلم الآلي	ما مدى دراية الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا بمفاهيم التعلم تحت الإشراف والتعلم غير الخاضع للإشراف والتعلم شبه الخاضع للإشراف، لذها تنطبق على التعلم الآلي في عمليات التدقيق ؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	التعلم الآلي	إلى أي مدى استخدم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا تقنيات إحصائية (على سبيل المثال، Ridge Regression ، Lasso ، SVM ، أشجار القرار ) في سياق التعلم الآلي عند إجراء عمليات التدقيق ؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	التعلم الآلي	ما مدى دراية الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة الخاص بنا بالمنصات والحزام القياسي للتعلم الآلي، مثل Tensorflow و Keras واستخدامه المحتمل في عمليات التدقيق ؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	التعلم الآلي	أي نوع من أنواع التدقيق خارج التدقيق المالي، تدقيق الأداء، تدقيق الشهادات لديه أفضل حالة استخدام لتنفيذ التعلم الآلي ؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	إنترنت الأشياء	كيف ستؤثر التقنيات الجديدة مثل إنترنت الأشياء على عمليات التدقيق في المستقبل ؟ هل يبني الجهاز الأعلى للرقابة لدينا قدرات لتعلم / دمج هذه التقنية أو هل يخطط للاستجابة / للاستفادة من تداعيات عملية التدقيق لديه
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	أنتمة العمليات الروبوتية	هل جربت مؤسسة الأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة لدينا أنتمة العمليات الروبوتية لعمليات التدقيق ؟

المرحلة	الركيزية	الموضوع	السؤال الذي يأخذ بالاعتبار
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	أتمتة العمليات الروبوتية	هل تعتبر الأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة لدينا أن أتمتة العمليات الروبوتية أداة فعالة لاستخدامها الخاص عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	أتمتة العمليات الروبوتية	هل يحتاج الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا إلى بناء القدرات لاستخدام تقنية أتمتة العمليات الروبوتية في عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	أتمتة العمليات الروبوتية	ما هو نوع التدقيق خارج التدقيق المالي، وتدقيق الأداء، وتدقيق الشهادة الذي سيكون مناسباً بشكل مثالي لتطبيق تقنية RPA؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	بلوكتشين	هل لدى الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا القدرة الحالية أو المخطط لها لمراجعة نظام بلوكتشين؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	بلوكتشين	هل يحتاج الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا إلى قدرة تدقيق بلوكتشين خلال السنوات الخمس القادمة؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	بلوكتشين	هل تقوم حكومة الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا بتنفيذ التطبيقات القائمة على بلوكتشين في القطاع العام؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	الأمن الإلكتروني	هل تدقيق الأمن السيبراني مشمول في نطاق تدقيق الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	الأمن الإلكتروني	إلى أي مدى يكون الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا راضياً عن قدرته على تدقيق الأمن السيبراني / نظم المعلومات؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	الأمن الإلكتروني	هل يحتاج الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا إلى إجراء عمليات تدقيق متقدمة للأمن السيبراني؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	الأمن الإلكتروني	هل يستخدم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا أي أدوات (مثل أدوات اختبار الاختراق) لإجراء تدقيق الأمان السيبراني؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	الأمن الإلكتروني	هل الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا مفوض لإجراء عمليات تدقيق للبنية التحتية الحكومية للأمن السيبراني المتقدم أو كيان منفصل بإجراء التدقيق، فهل يقوم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا بمراجعة المدى والملاعة والتغطية أو عمليات التدقيق هذه خلال عمليات التدقيق اللاحقة الروتينية الخاصة بها.
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	الأمن الإلكتروني	هل لدى الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا الخبرة ذات الصلة ضمن فرق تدقيق الأمان السيبراني؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	معالجة اللغة الطبيعية	إلى أي مدى استخدم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا تقنيات قياسية لمعالجة بيانات النص النظيف - على سبيل المثال، البحث على الويب، والاشتقاق، والتتشذيب، وكلمات التوقف عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	معالجة اللغة الطبيعية	إلى أي مدى استخدم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا تقنيات جريئة شائعة للتوجيه ومقارنة الكلمات والوثائق - على سبيل المثال، مصروففة مصطلح الثوثيق، مصطلح تكرار الوثيقة العكسية، تشابه جيب التمام عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	معالجة اللغة الطبيعية	إلى أي مدى استخدم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا خوارزميات التعلم الآلي لإنشاء تزيينات الكلمات والمستندات - على سبيل Word2Vec، Doc2Vec، GloVe،
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	معالجة اللغة الطبيعية	أي نوع من أنواع التدقيق غير التدقيق المالي، تدقيق الأداء، تدقيق الشهادات سيكون أفضل حالة استخدام لتطبيق معالجة اللغة الطبيعية عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	عملية التعدين	إلى أي مدى استخدم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا تقنيات علم البيانات لتعدين وتحسين العمليات التشغيلية التي تدخل في نطاق عمليات تدقيقنا؟
المرحلة 3	القيود	القيود	إلى أي مدى يمتلك الجهاز الأعلى للرقابة صلاحية تدقيق نظم المعلومات؟
المرحلة 3	القيود	القيود	إلى أي مدى يواجه الجهاز الأعلى للرقابة والمحاسبة تحديات في تدقيق نظم المعلومات الحكومية؟
المرحلة 3	القيود	القيود	إلى أي مدى توجد حاجة لتغيير التشريعات الخاصة بالجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة للحصول على تفويض صريح لمراجعة نظم المعلومات؟

المرحلة	الركيزة	الموضوع	السؤال الذي يأخذ بالاعتبار
المرحلة 3	القيود	القيود	إلى أي مدى يتمتع الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا بتفويض تدقيق التقنيات المتقدمة والناشئة مثل بلوكتشين والذكاء الاصطناعي وما إلى ذلك؟ أم أنها سنحتاج إلى تشريعات تمكنية؟
المرحلة 3	القيود	القيود	إلى أي مدى يحصل الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا على وصول غير مقييد إلى البيانات الإلكترونية في الحكومة أو نواجه تحديات الرفض (حججة حساسية / سرقة البيانات) أو التأخير؟
المرحلة 3	القيود	القيود	إلى أي مدى توجد قيود مفروضة علينا تقييد الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة من تخزين البيانات الإلكترونية التاريخية للحكومة لأكثر من عدد السنوات؟
المرحلة 3	القيود	القيود	إلى أي مدى توجد أي قيود على الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا لدمج ومقارنة البيانات من مصادر مختلفة وإجراء تحليل شامل للبيانات من مصادر / جهات حكومية مختلفة؟
المرحلة 3	القيود	القيود	إلى أي مدى توجد أي قيود على الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا لدمج ومقارنة البيانات من مصادر مختلفة وإجراء تحليل شامل للبيانات من مصادر / جهات حكومية مختلفة؟
المرحلة 3	القيود	القيود	إلى أي مدى يمتلك الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا المهارات والخبرات اللازمة لقوى العاملة في تدقيق التقنيات الناشئة؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحكمة	هل يوجد ممثل مسؤول عن الاستفادة من التقدم التكنولوجي في أجهزة التدقيق في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟ من يملك أجندة التكنولوجيا في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحكمة	هل هناك رؤية واضحة لمتطلبات القدرات الفنية للجهاز عبر الجهاز لدعم استخدام التكنولوجيا ومراجعتها؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحكمة	هل لدى الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا رؤية للاستفادة من التطورات التكنولوجية عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحكمة	هل بعد التكنولوجي مدرج في إستراتيجية الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحكمة	هل الاستراتيجية التقنية للأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة تستند إلى احتياجات محددة؟ كيف يتم تحديد الاحتياجات؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحكمة	هل جوانب التكنولوجيا مدرجة في الخطط التشغيلية في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحكمة	هل المكونات التكنولوجية مدرجة في خطط التدقيق في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحكمة	هل تم إبلاغ موظفي التدقيق بالجانب التكنولوجي للاستراتيجية و/أو الخطة التشغيلية بوضوح؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحكمة	هل يتفق المدققون مع الخطط التكنولوجية الحالية ويؤمنون بالنتائج المتوقعة؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحكمة	هل يعرف موظفو التكنولوجيا والتدقيق كيف تساهم وظيفتهم في نجاح المكونات التقنية القائمة؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحكمة	هل يعرف جميع الموظفين مستقبل المنظمة - كيف تنوى الاستفادة من التكنولوجيا عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحكمة	كيف يتم تطوير ومراقبة الجوانب التكنولوجية في الإستراتيجية والعمليات وخطط التدقيق؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحكمة	هل شارك خبراء التكنولوجيا في تطوير الإستراتيجية وخططة التشغيل وخططة التدقيق؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحكمة	هل لدى المنظمة خطة إستراتيجية تحدد الاحتياجات من الموارد لاستخدام و/أو تدقيق التكنولوجيا؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحكمة	هل هناك ميزانية مخصصة للجوانب التكنولوجية لاستخدام و/أو تكنولوجيا المراجعة في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟

المرحلة	الركيزة	الموضوع	السؤال الذي يأخذ بالاعتبار
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	القيادة والحكمة	هل تشارك القيادة العليا في العمل المتعلق باستخدام ومراجعة التكنولوجيا في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟ كيف؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل يمتلك موظفو التدقيق الأدوات والتقنيات اللازمة للقيام بعملهم بنجاح؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل يتمتع موظفو التدقيق بإمكانية الوصول إلى المعلومات اللازمة للقيام بعملهم بنجاح؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل هناك إجراء أو طرق لمشاركة المعلومات داخل المنظمة؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	كيف يتم تنظيمنا داخلياً (على سبيل المثال ، فريق التكنولوجيا المركزي ، خبير التكنولوجيا ضمن فرق التدقيق ، الاستعانة بمصادر خارجية للعمل المتعلق بالتكنولوجيا)؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل يوجد أشخاص يتمتعون بالمهارات المطلوبة لتنفيذ الأنشطة المخصصة لاستخدام التكنولوجيا و / أو تدقيقاتها؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	كيف تفوض إدارات التدقيق والتكنولوجيا المسؤلية؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	كيف يتم تنظيم الاتصال بين فرق التكنولوجيا والتدقيق والإدارة؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل يشارك الموظفون الفنيون في جميع أنواع التدقيق الثلاثة (المالية، والامتثال، والأداء)؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل نحن فعالون في التواصل بين الفرق ومشاركة فريق التكنولوجيا في عمليات التدقيق؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	ما هي الأنشطة الرئيسية التي تقوم بها الآن من أجل استخدام ومراجعة التكنولوجيات؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل قمنا بتوثيق عمليات التدقيق التشغيلي والعمليات التقنية؟ هل من السهل فهمها؟ هل هم مفصلون بما فيه الكفاية؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل سير العمل مخطط ومفهوم بوضوح في التكنولوجيا والتدقيق والفرق المشتركة؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل تم تحديد خطوط السلطة بحيث يعرف الموظفون من يذهبون للحصول على معلومات؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل خطوط المسؤولية واضحة بين فرق التكنولوجيا والتدقيق؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل هناك فهم مشترك لاستخدام التكنولوجيا والتدقيق في جميع أنحاء المنظمة؟ هل يفهم الجميع دور التقنيين في تدقيق المشروع؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل عملياتنا لاستخدام / أو تدقيق التكنولوجيا موحدة وقابلة للتكرار؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	(أ) أم يتم استخدام التكنولوجيا بشكل مخصص؟ CA، PA، FA، هل يتم تبسيط استخدام التكنولوجيا في مشاريع التدقيق ( )
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	كيف يبدأ مشروع التدقيق وكيف تؤخذ التكنولوجيا في الاعتبار؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	كيف نحدد الحاجة إلى استخدام التكنولوجيا أو التدقيق التكنولوجي في مشاريع التدقيق؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	في أي مراحل من عملية التدقيق يشارك موظفو التكنولوجيا في مشروع التدقيق؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	في أي عملية يتم إشراك الفنيين في مشروع التدقيق؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	ما هو دور ومسؤوليات فريق التكنولوجيا في عملية التدقيق؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	كيف يتم دمج نتائج العمل الذي قام به فريق التكنولوجيا في مخرجات التدقيق النهائية؟
3 المرحلة	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	كيف يتم تخطيط الموارد الداخلية في ارتباطات التدقيق؟ كيف تدار قدرة المورد؟

المرحلة	الركيزة	الموضوع	السؤال الذي يأخذ بالاعتبار
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل يتم تنظيم تحليلاً وجهاً لتحديد الاحتياجات التنظيمية لموظفين إضافيين ، وترخيص البرمجيات ، والأجهزة المطلوبة لاستخدامه و / أو تدقيق التكنولوجيا؟ كم مرة وكيف يتم إجراؤها؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	كيف تدار المعرفة بالتدقيق التقني وتبادلها؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	كيف يتم تنظيم عملية مراقبة الجودة في منظمتنا؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	كيف تقييم أداء استخدام التكنولوجيا أو عمليات تدقيق التكنولوجيا؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	كيف نراقب ونحسن باستمرار عملياتنا الحالية لاستخدامه و / أو تدقيق التكنولوجيا؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل هناك عملية تغذية راجعة ثابتة بين التدقيق وفريق التكنولوجيا؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل يشعر موظفو التكنولوجيا بالمشاركة في عملية التدقيق؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل يشعر موظفو التكنولوجيا بالمشاركة في صنع القرار؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل يشعر موظفو التكنولوجيا أنهم يستطعون الاختلاف ومشاركة آرائهم الخاصة بشكل على؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل يشعر موظف التكنولوجيا بملكية جزء العمل الكامل المفوض إليه؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل المهام الموكلة إلى موظفي التكنولوجيا مفهومة جيداً ومتفق عليها؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	ما نوع المواهب البشرية التي تحتاجها حتى نتمكن من استخدام ومراجعة التقنيات الموجودة في نطاقنا؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	ما هي النسبة المئوية أو عدد موظفي التدقيق على دراية بالتقنيات الناشئة؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	ما هي النسبة المئوية أو عدد موظفي التدقيق الذين تم تدريتهم لإجراء عمليات تدقيق تقنية المعلومات؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	ما هي النسبة المئوية أو عدد موظفي التدقيق القادرين على إجراء عمليات تدقيق تتضمن التقنيات الناشئة؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	ما هي النسبة المئوية أو عدد موظفي رقابة الجهاز الذين يتملكون مهارات تحليل البيانات؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل تم تحليل كل وظيفة تدقيق تم الحصول عليها تلقائياً من أجل احتياجات الكفاءة المقابلة؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل تم تحديد المهارات اللازمة لكل منصب تدقيق معتمد على التكنولوجيا؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل التغييرات التكنولوجية تستدعي مراجعة ملفات تعريف الموظفين؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل قامت المنظمة بتوثيق وظائف التدقيق المتعلقة بالتكنولوجيا المطلوبة وحالة التوظيف؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل لكل منصب تدقيق متعلق بالเทคโนโลยيا وصف محدث للوظيفة أو مخطط تفصيلي للأدوار والمسؤوليات؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل تم شغل جميع مناصب التدقيق الرئيسية الخاصة بالتكنولوجيا أم أن هناك توظيفاً نشطاً لسد الثغرات؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل هناك خطة توظيف لضمان توافر موارد التدقيق المتعلقة بالتكنولوجيا؟ على المدى القصير أم الطويل؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل لدى الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا ما يكفي من موظفي التدقيق المهرة والمؤهلين (مع القدرات الفنية) لاستخدام التقنيات والتدقيق بشكل فعال؟

المرحلة	الركيزة	الموضوع	السؤال الذي يأخذ بالاعتبار
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل يوجد موظفو تدقير يتمتعون بالمهارات المطلوبة (قد تشمل تحليلات البيانات، وعلوم البيانات، والتعلم الآلي، والبيانات الضخمة، وتصور البيانات، ومعالجة اللغة الطبيعية، وتدرين العمليات، وأتمتة العمليات الآلية، والسحابة، وإنترنت الأشياء، وتدقيق تكنولوجيا المعلومات، واختبار الاختراع، والقرصنة الأخلاقية و / أو مهارات الأمن السيبراني) في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل لدينا طاقم تدقير مخصص لتكنولوجيا المعلومات والاتصالات؟ هل لدينا ما يكفي؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	ما هي القدرات الرئيسية الموجودة بالفعل في قسم التدقير لدينا في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة من الجانب التكنولوجي، وعلوم البيانات والتحليلات (الوصول إلى البيانات، ومعالجة البيانات، وتصور البيانات، والتعلم الآلي، ومعالجة اللغة الطبيعية، واستخراج العمليات)، وفهم التطورات الحديثة في التكنولوجيا (من أجل التدقير)، باستخدام برنامج محدد (نظم المعلومات الجغرافية، أو قواعد البيانات المالية، أو اختبار المراجعة، أو برامج عمليات المراجعة، إلخ)؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل يتمتع مدقو الحسابات المالية و / أو الأداء و / أو الامتثال لدينا بفهم جيد للتقنيات الحديثة وآثارها وحالات الاستخدام المحتملة في مشاريع التدقير؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل يمتلك موظفو الموارد البشرية لدينا تقنياً للتعامل مع مرشحي التدقير المرتبطين بتكنولوجيا؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل يعرف موظفو التدقير لدينا المجال - هل يمكنهم العثور على المختصين المناسبين لتحليل البيانات عند الحاجة؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل هناك ما يكفي من العمل المتعلق بالتكنولوجيا للاستفادة من محترفي التدقير ذوي الخبرة التقنية لدينا إلى أقصى حد؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل هناك ما يكفي من العمل المتعلق بالتكنولوجيا للاستفادة من محترفي التدقير ذوي الخبرة التقنية لدينا إلى أقصى حد؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	ما نوع التدريب الذي يحتاجه موظفي التدقير لدينا حتى يكونوا قادرين على استخدام ومراجعة التقنيات الموجودة في نطاقنا (لكلهما - الحصول على مهارات جديدة والحفاظ على المهارات الحالية)؟ هل هناك أي شهادة مطلوبة؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل متخصصو التدقير لدينا مدربون جيداً على كيفية استخدام ومراجعة التقنيات من خلال برامج التدريب الداخلية / الخارجية؟ كم مرة يشارك موظفو التدقير المتصل بالتكنولوجيا في برامج التدريب وتنمية المهارات؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل يوجد منهج تقني للمراجعين في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل توجد سياسة مؤقتة لتجنيد و اختيار وإشراك وإدارة / الإشراف على المتطوعين والمتدربين في قسم التدقير؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل هناك مسارات وظيفية واضحة لموظفي التدقير ذوي المؤهلات الفنية؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل توجد ممارسات تقييم لتقدير أداء موظفي التدقير المرتبطين بالتكنولوجيا وتحديد التطورات المحتملة؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل لدينا تكتيك لمنع موظفي التدقير الفني من الانتقال إلى القطاع الخاص أو المنظمات الأخرى؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	ما هو الوضع الحالي لسوق العمل؟ ما مدى سهولة تعيين موظفين تدقير ذوي مهارات فنية مطلوبة والاحتفاظ بهم؟

المرحلة	الركيزة	الموضوع	السؤال الذي يأخذ بالاعتبار
3 المرحلة	التوظيف والموارد	التوظيف	هل يمكننا الوصول إلى المواهب المتخصصة الجديدة من الجامعات أو الصناعات المحلية لمشاريع محددة؟
3 المرحلة	التوظيف والموارد	الموارد	هل الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة مجهز بالأدوات اللازمة لدمج تحليلات البيانات في عمليات التدقيق الخاصة به؟
3 المرحلة	التوظيف والموارد	الموارد	هل لدينا ما يكفي من محطات العمل (مثل أجهزة الكمبيوتر المكتبية، وأجهزة الكمبيوتر المحمولة) أو غيرها من الأجهزة التكنولوجية المطلوبة لغرض استخدام و / أو تدقيق التكنولوجيا؟
3 المرحلة	الموارد		هل أجهزتنا قوية بما يكفي لتشغيل أدوات التدقيق والتحليل المطلوبة؟
3 المرحلة	الموارد		( CA ، PA ، FA ) ما هي الأدوات / التراخيص التي لدينا للتدقيق؟ ما هي أدوات / تقنيات تكنولوجيا المعلومات المستخدمة في كل نوع تدقيق ( )
3 المرحلة	الموارد		ما هي الأدوات / التراخيص التي تحتاجها لاستخدام ومراجعة التقنيات الموجودة في نطاقنا؟
3 المرحلة	الموارد		هل لدينا تراخيص برمج كافية (مثل برامج التدقيق وأدوات التحليل) لإجراء عمليات التدقيق؟
3 المرحلة	الموارد		هل لدينا خوادم / تخزين سحابي يتم استخدامه في مشاريع التدقيق (على سبيل المثال لتحليل أحجام البيانات الكبيرة)؟
3 المرحلة	الموارد		هل لدينا بنية تحتية كافية لاستخراج وتخزين ومعالجة وتحليل البيانات من الجهات الخاضعة للرقابة؟
3 المرحلة	الموارد		هل نقوم بتطوير حلول تقنية المعلومات لأغراض التدقيق داخلياً؟ ما هي هذه الحلول؟ هل يمكن إعادة استخدامها؟
3 المرحلة	الموارد		هل المدققون لدينا راضون عن موارد وقدرات تكنولوجيا المعلومات الحالية؟
3 المرحلة	الموارد		هل نحن قادرون على تحديد الحاجة واختيار البرنامج المناسب لاستخدامه في مشاريع التدقيق وتدقيق تكنولوجيا المعلومات؟
3 المرحلة	الموارد		هل نحن قادرون على شراء البرنامج المناسب لاستخدامه في مشاريع التدقيق وتدقيق تكنولوجيا المعلومات؟
3 المرحلة	الموارد		هل لدينا القدرة على العمل عن بعد لمعالجة وتحليل بيانات التدقيق؟
3 المرحلة	الشركاء الرئисين	تبادل المعلومات	هل هناك جامعات أو معاهد وطنية تقدم تخصصات وبرامج في الأعمال الرقمية وتدقيق التكنولوجيا؟
3 المرحلة	الشركاء الرئисين	تبادل المعلومات	هل نحن أعضاء في مجتمعات الممارسة القائمة على المعرفة حول استخدام و / أو تدقيق التقنيات؟
3 المرحلة	الشركاء الرئисين	تبادل المعلومات	هل نتشارك مع منظمات تدقيق أخرى لأغراض تبادل المعرفة حول استخدام التكنولوجيا والتدقيق؟
3 المرحلة	الشركاء الرئисين	تبادل المعلومات	هل نتشارك مع جامعات أو مؤسسات تعليمية أخرى في تبادل المعرفة حول استخدام التكنولوجيا و / أو التدقيق؟
3 المرحلة	الشركاء الرئисين	تبادل المعلومات	هل نتشارك مع الوكالات الحكومية أو منظمات المجتمع المدني في تبادل المعرفة حول استخدام التكنولوجيا و / أو التدقيق؟
3 المرحلة	الشركاء الرئисين	تسليم المشروع	هل نتشارك مع منظمات داخل مجتمع الأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة (على سبيل المثال، أجهزة أخرى للرقابة المالية والمحاسبة، والأمانة الإقليمية، والاتوساي، و ) لتقديم مشاريع التدقيق حيث يتم استخدام التقنيات أو تدقيقها؟

السؤال الذي يأخذ بالاعتبار	الموضوع	المراحلة	الركيزة	الشركاء الرئيسيين
هل تنتشارك مع منظمات خارج مجتمع الأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة (على سبيل المثال، الوكالات الحكومية والمؤسسات التعليمية ومنظمات المجتمع المدني) لتقديم مشاريع التدقيق حيث يتم استخدام التقنيات أو تدقيقها؟	تسليم المشروع	3 المرحلة		
هل تتعاقد مع منظمات خاصة خارجية (على سبيل المثال، الوكالات الحكومية والمؤسسات التعليمية ومنظمات المجتمع المدني 1) لتقديم مشاريع التدقيق حيث يتم استخدام التقنيات أو تدقيقها؟	تسليم المشروع	3 المرحلة		
هل نحن منفتحون على الاستعانة بمصادر خارجية لأجزاء أو وظيفة تقنية كاملة للقطاع الخاص المحلي (مثل الاستعانة بمصادر خارجية لتحليل البيانات وخدمات تدقيق تكنولوجيا المعلومات) عند إجراء عمليات التدقيق؟	تسليم المشروع	3 المرحلة		
ما هو الوضع الحالي لسوق الخبراء؟ هل نحن قادرون على إيجاد والتعاقد مع مؤسسة التكنولوجيا الخاصة المناسبة عند إجراء عمليات التدقيق؟	تسليم المشروع	3 المرحلة		
هل هناك شريك دولي من القطاع الخاص مستعد ومستعد لدعمنا في استخدام التكنولوجيا أو تدقيقها في مشاريع التدقيق؟	تسليم المشروع	3 المرحلة		
هل أجرينا تحليلاً حول الطريقة الأكثر فعالية في استخدام الموارد بالنسبة لنا لاستخدام شركاء خارجين (مثل عقود الاستعانة بمصادر خارجية مخصصة، والاتفاقيات الإطارية) عند إجراء عمليات التدقيق؟	إدارة المخاطر	3 المرحلة		
هل تم إضفاء الطابع الرسمي على شراكتنا الحالية مع مؤسسات القطاع الخاص المحلية؟	إدارة المخاطر	3 المرحلة		
كيف تتم إدارة وتخفيف المخاطر التشغيلية (مثل أمن البيانات) وال التعاقدية (مثل التأخير وزيادة الشحن)؟	إدارة المخاطر	3 المرحلة		
ما مدى اعتمادنا على الموردين الخارجيين؟	إدارة المخاطر	3 المرحلة		
هل نجحنا في توفير الخبرة والمعرفة في تسليم المشروع عند العمل مع شركاء خارجين؟	إدارة المخاطر	3 المرحلة		
هل ندير شركائنا الاستراتيجيين بشكل فعال ، بما في ذلك قائمة الموردين الأساسيين والاحتياطيين؟	إدارة المخاطر	3 المرحلة		
كيف يتم شراء خدمات التكنولوجيا الخارجية لمشاريع التدقيق الآن؟	إدارة المخاطر	3 المرحلة		
هل لدينا إمكانية لتضمين محترفين خارجين على الفور عند إجراء عمليات التدقيق؟	تسليم المشروع	3 المرحلة		
كيف يمكننا إعداد قائمة بالتقنيات الحكومية وتحديثها باستمرار؟	نتيجة	2 المرحلة	فحص النظام البيئي	
ما هي التقنيات الموجودة في الحكومة التي تحتاج إلى تدقيقها؟	نتيجة	2 المرحلة	فحص النظام البيئي	
ما هو مشروع التدقيق حيث يمكننا الاستفادة من استخدام التكنولوجيا؟	نتيجة	2 المرحلة	فحص النظام البيئي	
ما هي المشاريع المتعلقة بالเทคโนโลยيا التي يجب أن أدرجها في حافظة المراجعة الإستراتيجية؟	نتيجة	2 المرحلة	فحص النظام البيئي	
هل يجب أن نراجع خطط التدقيق لتشمل مكون التكنولوجيا؟	نتيجة	2 المرحلة	فحص النظام البيئي	
ما هي احتياجاتنا من حيث التكنولوجيا والمهارات والخبرة للقيام بالوظيفة المطلوبة؟	نتيجة	2 المرحلة	فحص النظام البيئي	
ما مدى كفاءتنا الآن مع تقنيات التدقيق في الحكومة؟ لماذا؟	نتيجة	3 المرحلة	البيئة الداخلية	
ما مدى كفاءة استخدام التكنولوجيا في عمليات التدقيق؟ لماذا؟	نتيجة	3 المرحلة	البيئة الداخلية	
ما هي التعرات بين الاحتياجات والقدرات الحالية لجهازنا للرقابة المالية والمحاسبة؟	نتيجة	3 المرحلة	البيئة الداخلية	

