

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

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

المرحلة	الركيزة	الموضوع	السؤال الذي يُأخذ 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 كتالوج على مستوى الحكومة لحلول / أنظمة / تقنيات تكنولوجيا المعلومات التي تم تطويرها أو استخدامها في حكومتنا (بما في ذلك وصف موجز، والتقنيات المستخدمة، والحاجة 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 والتكامل والتطبيق والعرض والعمليات والأبعاد الأمنية)؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	البنية التحتية للتكنولوجيا	هل تستخدم حكومتنا تقنيات تخريرية مثل الخدمات السحابية أو إنترنت الأشياء أو بلوكشين 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 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؟

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

المرحلة	الركيزة	الموضوع	السؤال الذي يُأخذ 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 معلومات لإدارة الموارد البشرية به بوابة خدمة عبر الإنترنت؟
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 عملي (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 RPA؟ هل توجد عمليات يدوية آلية باستخدام تقنية
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	التركيز 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	التركيز 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 أننا نستخدم نهجًا مخصصًا لاعتماد التكنولوجيا؟
المرحلة 3	التركيز على التكنولوجيا	عام	هل يستمد الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة الخاص بنا ميزة كبيرة من التكنولوجيا لمخرجات المراجعة الخاصة به أم أننا مدفوعون في الغالب بالإجراءات اليدوية لتخطيط التدقيق والتنفيذ وإعداد التقارير؟
المرحلة 3	التركيز 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؟ برجا 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؟ Arbutus و ACL يستخدم أدوات متقدمة أخرى مثل

المرحلة	الركيزة	الموضوع	السؤال الذي يُأخذ 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 وتأخر الوصول إلى البيانات.
المرحلة 3	تحليلات البيانات	تحليلات البيانات	وما إلى ذلك؟ الرجاء الاختيار من: كل تدقيق، عمليات Arbutus و IDEA و ACL 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 الى البيانات	الدخول الى البيانات	إلى أي مدى يستطيع الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا الوصول إلى البيانات المسطحة والهرمية بتنسيقات ملفات مختلفة، مثل عند إجراء عمليات التدقيق؟ xml و tsv و .csv.
المرحلة 3	الدخول الى البيانات	الدخول الى البيانات	(MySQL و PostgreSQL و SQL إلى أي مدى يستطيع الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا استخدام لغات الاستعلام (مثل للوصول إلى البيانات في قواعد البيانات العلائقية عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	الدخول الى البيانات	الدخول الى البيانات	إلى أي مدى يستطيع الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا الوصول إلى البيانات في قواعد البيانات غير العلائقية (على سبيل المثال، عند إجراء عمليات التدقيق؟ NoSQL
المرحلة 3	الدخول الى البيانات	معالجة البيانات	(لمعالجة البيانات SAS و Python و R إلى أي مدى استخدم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا لغات البرمجة (على سبيل المثال، عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	الدخول الى البيانات	معالجة البيانات	(pandas) بحزم معالجة البيانات القياسية المرتبطة بلغات البرمجة - على سبيل المثال، SAI ما مدى دراية الجهاز الأعلى للرقابة المالية (dplyr (R) و (numpy Python) و Python)

المرحلة	الركيزة	الموضوع	السؤال الذي يُأخذ بالاعتبار
المرحلة 3	الدخول الى البيانات	معالجة البيانات	(لمعالجة البيانات من قواعد PostgreSQL و SQL إلى أي مدى استخدم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا لغات الاستعلام (مثل البيانات العلائقية ومعالجتها عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	الدخول الى البيانات	معالجة البيانات	(عند NoSQL إلى أي مدى قام الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا بمعالجة أو معالجة البيانات في قواعد البيانات غير العلائقية) إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	الدخول الى 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 الى البيانات	تصور البيانات	أو Power BI ما مدى دراية الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا ببرنامج تصور البيانات عند إجراء عمليات التدقيق، مثل Tableau؟
المرحلة 3	الدخول الى البيانات	تصور البيانات	ما مدى دراية الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة الخاص بنا باستخدام حزم / مكتبات التصور الشائعة عند إجراء عمليات التدقيق، مثل ggplot2 و Matplotlib و Plotly؟
المرحلة 3	الدخول الى البيانات	تصور البيانات	(المستخدمة Dash و RShiny ما 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 الى البيانات	تصور البيانات	ما نوع التدقيق خارج التدقيق المالي، تدقيق الأداء، تدقيق الشهادات الذي يتطلب أكثر حاجة لتصور البيانات؟
المرحلة 3	الدخول الى البيانات	تصور البيانات	إلى أي مدى يكون الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا راضيًا 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 متوافق 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، لأنها تنطبق على التعلم الآلي في عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	التعلم الآلي	Lasso، Ridge Regression إلى أي مدى استخدم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا تقنيات إحصائية (على سبيل المثال، أشجار القرار) في سياق التعلم الآلي عند إجراء عمليات التدقيق؟ SVM،
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	التعلم الآلي	Tensorflow و Keras ما مدى دراية الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة الخاص بنا بالمنصات والحزم القياسية للتعلم الآلي، مثل 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	انترنت 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	أتمتة العمليات الروبوتية	هل جربت مؤسسة الأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة لدينا أتمتة العمليات الروبوتية لعمليات التدقيق؟

المرحلة	الركيزة	الموضوع	السؤال الذي يُأخذ 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	RPA ما هو نوع التدقيق خارج التدقيق المالي، وتدقيق الأداء، وتدقيق الشهادة الذي سيكون مناسبًا بشكل مثالي لتطبيق تقنية
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 راضيًا 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 الأمن 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 لإجراء عمليات التدقيق هذه؟ إذا قام كيان منفصل بإجراء التدقيق، فهل يقوم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا بمراجعة المدى والملاءمة والتغطية أو عمليات التدقيق هذه خلال عمليات التدقيق اللاحقة الروتينية الخاصة بنا.
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	الأمن الإلكتروني	هل لدى الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا الخبرة ذات الصلة ضمن فرق تدقيق الأمن 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، والتشذيب، وكلمات التوقف عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	تحليلات متقدمة	معالجة اللغة الطبيعية	إلى أي مدى استخدم الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا تقنيات جبرية شائعة لتوجيه ومقارنة الكلمات والوثائق - على سبيل المثال، مصفوفة مصطلح الوثيقة، 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 عند إجراء عمليات التدقيق؟ 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 يُأخذ بالاعتبار
المرحلة 3	القيود	القيود	إلى أي مدى يتمتع الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا بتفويض تدقيق التقنيات المتقدمة والناشئة مثل بلوكشين والذكاء الاصطناعي وما إلى ذلك؟ أم أننا سنحتاج إلى تشريعات تمكينية؟
المرحلة 3	القيود	القيود	إلى أي مدى يحصل الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا على وصول غير مقيد إلى البيانات الإلكترونية في الحكومة أو نواجه تحديات الرفض (بحجة حساسية / سرية البيانات) أو التأخير؟
المرحلة 3	القيود	القيود	إلى أي مدى توجد قيود مفروضة علينا تقيد الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة من تخزين البيانات الإلكترونية التاريخية للحكومة لأكثر من عدد من 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 للقوى العاملة في تدقيق التقنيات الناشئة؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحوكمة	هل يوجد ممثل مسؤول عن الاستفادة من التقدم التكنولوجي في أجهزة التدقيق في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟ من يملك أجنحة التكنولوجيا في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحوكمة	هل هناك رؤية واضحة لمتطلبات القدرات الفنية للجهاز عبر الجهاز لدعم استخدام التكنولوجيا ومراجعتها؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحوكمة	هل لدى الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا رؤية للاستفادة من التطورات التكنولوجية عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحوكمة	هل البعد التكنولوجي مدرج في إستراتيجية الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحوكمة	هل الاستراتيجية التقنية للأجهزة العليا للرقابة المالية والمحاسبة تستند إلى احتياجات محددة؟ كيف يتم تحديد الاحتياجات؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحوكمة	هل جوانب التكنولوجيا مدرجة في خطط التشغيلية في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحوكمة	هل المكونات التكنولوجية مدرجة في خطط التدقيق في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحوكمة	هل تم إبلاغ موظفي التدقيق بالجانب التكنولوجي للاستراتيجية و / أو الخطة التشغيلية بوضوح؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحوكمة	هل يتفق المدققون مع خطط التكنولوجيا الحالية ويؤمنون بالنتائج المتوقعة؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحوكمة	هل يعرف موظفو التكنولوجيا والتدقيق كيف تساهم وظيفتهم في نجاح المكونات التقنية القائمة؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحوكمة	هل يعرف جميع الموظفين مستقبل المنظمة - كيف تنوي الاستفادة من التكنولوجيا عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحوكمة	كيف يتم تطوير ومراقبة الجوانب التكنولوجية في الإستراتيجية والعمليات وخطط التدقيق؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحوكمة	هل شارك خبراء التكنولوجيا في تطوير الإستراتيجية وخطط التشغيل وخطط التدقيق؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحوكمة	هل لدى المنظمة خطة إستراتيجية تحدد الاحتياجات من الموارد لاستخدام و / أو تدقيق التكنولوجيا؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	القيادة والحوكمة	هل هناك ميزانية مخصصة للجوانب التكنولوجية لاستخدام و / أو تكنولوجيا المراجعة في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟

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

المرحلة	الركيزة	الموضوع	السؤال الذي يُأخذ بالاعتبار
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	هل يتم تنظيم تحليل فجوة الحاجة لتحديد الاحتياجات التنظيمية لموظفين إضافيين ، وتراخيص البرمجيات ، والأجهزة المطلوبة للاستخدام 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 منظماتنا؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	كيف نقيم أداء استخدام التكنولوجيا أو عمليات تدقيق التكنولوجيا؟
المرحلة 3	التنظيم والعمليات	التنظيم والعمليات	كيف نراقب ونحسن باستمرار عملياتنا الحالية لاستخدام 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 يستطيعون الاختلاف ومشاركة آرائهم الخاصة بشكل علني؟
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 نحتاجها 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 تدريبهم 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 يمتلكون مهارات تحليل البيانات؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل تم تحليل كل وظيفة تدقيق تم الحصول عليها تقنياً 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 بالتكنولوجيا 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 يُأخذ بالاعتبار
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل يوجد موظفو تدقيق يتمتعون بالمهارات المطلوبة (قد تشمل تحليلات البيانات، وعلوم البيانات، والتعلم الآلي، والبيانات الضخمة، وتصوير البيانات، ومعالجة اللغة الطبيعية، وتعددين العمليات، وأتمتة العمليات الآلية، والسحابة، وإنترنت الأشياء، وتدقيق تكنولوجيا المعلومات، واختبار الاختراق، والقرصنة الأخلاقية و / أو مهارات الأمن السيبراني) في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة لدينا؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل لدينا طاقم تدقيق مخصص لتكنولوجيا المعلومات والاتصالات؟ هل لدينا ما يكفي؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	ما هي القدرات الرئيسية الموجودة بالفعل في قسم التدقيق لدينا في الجهاز الأعلى للرقابة المالية والمحاسبة من الجانب التكنولوجي، وعلوم البيانات والتحليلات (الوصول إلى البيانات، ومعالجة البيانات، وتصوير البيانات، والتعلم الآلي، ومعالجة اللغة الطبيعية، واستخراج العمليات) ، وفهم التطورات الحديثة في التكنولوجيا (من أجل التدقيق)، باستخدام برامج محددة (نظم المعلومات الجغرافية، أو قواعد البيانات المالية، أو اختبار المراجعة، أو برامج عمليات المراجعة، إلخ)؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل يتمتع مدققو الحسابات المالية و / أو الأداء و / أو الامتثال لدينا بفهم جيد للتقنيات الحديثة وآثارها وحالات الاستخدام المحتملة في مشاريع التدقيق؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل يمتلك موظفو الموارد البشرية لدينا فهمًا تقنيًا للتعامل مع مرشحي التدقيق المرتبطين بالتكنولوجيا؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل يعرف موظفو التدقيق 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 التدقيق ذوي الخبرة التقنية لدينا إلى أقصى حد؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل هناك ما يكفي من العمل المتعلق بالتكنولوجيا للاستفادة من محترفي التدقيق ذوي الخبرة التقنية لدينا إلى أقصى حد؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	ما نوع التدريب الذي نحتاجه لموظفي التدقيق لدينا حتى يكونوا قادرين على استخدام ومراجعة التقنيات الموجودة في نطاقنا (لكليهما - الحصول على مهارات جديدة والحفاظ على المهارات الحالية)؟ هل هناك أي شهادة مطلوبة؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل متخصصو التدقيق لدينا مدربون جيدًا على كيفية استخدام ومراجعة التقنيات من خلال برامج التدريب الداخلية / الخارجية؟ كم مرة يشارك موظفو التدقيق 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 موثقة لتجنيد واختيار وإشراك وإدارة / الإشراف على المتطوعين والمتدربين في قسم التدقيق؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل هناك مسارات وظيفية واضحة لموظفي التدقيق ذوي المؤهلات الفنية؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل توجد ممارسات تقييم لتقييم أداء موظفي التدقيق المرتبطين بالتكنولوجيا وتحديد التطورات المحتملة؟
المرحلة 3	التوظيف والموارد	التوظيف	هل لدينا تكتيك لمنع موظفي التدقيق 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 تدقيقين ذوي مهارات فنية مطلوبة والاحتفاظ بهم؟

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

المرحلة	الركيزة	الموضوع	السؤال الذي يُأخذ بالاعتبار
المرحلة 3	الشركاء الرئيسيين	تسليم المشروع	هل تتشارك 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؟
المرحلة 3	الشركاء الرئيسيين	تسليم المشروع	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؟
المرحلة 3	الشركاء الرئيسيين	تسليم المشروع	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؟
المرحلة 3	الشركاء الرئيسيين	تسليم المشروع	ما هو الوضع الحالي لسوق الخبراء؟ هل نحن قادرون على إيجاد والتعاقد مع مؤسسة التكنولوجيا الخاصة المناسبة عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	الشركاء الرئيسيين	تسليم المشروع	هل هناك شريك دولي من القطاع الخاص مستعد ومستعد لدعمنا في استخدام التكنولوجيا أو تدقيقها في مشاريع التدقيق؟
المرحلة 3	الشركاء الرئيسيين	إدارة المخاطر	هل أجرينا تحليلاً حول الطريقة الأكثر فعالية في استخدام الموارد بالنسبة لنا لاستخدام شركاء خارجيين (مثل عقود الاستعانة بمصادر خارجية مخصصة، والاتفاقيات الإطارية) عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 3	الشركاء الرئيسيين	إدارة المخاطر	هل تم إضفاء الطابع الرسمي على شراكاتنا الحالية مع مؤسسات القطاع الخاص المحلية؟
المرحلة 3	الشركاء الرئيسيين	إدارة المخاطر	كيف تتم إدارة وتخفيف المخاطر التشغيلية (مثل أمن البيانات) والتعاقدية (مثل التأخير وزيادة الشحن)؟
المرحلة 3	الشركاء الرئيسيين	إدارة المخاطر	ما مدى اعتمادنا على الموردين الخارجيين؟
المرحلة 3	الشركاء الرئيسيين	إدارة المخاطر	هل نجحنا في توفير الخبرة والمعرفة في تسليم المشروع عند العمل مع شركاء خارجيين؟
المرحلة 3	الشركاء الرئيسيين	إدارة المخاطر	هل ندير شركائنا الاستراتيجيين بشكل فعال ، بما في ذلك قائمة الموردين الأساسيين والاحتياطيين؟
المرحلة 3	الشركاء الرئيسيين	إدارة المخاطر	كيف يتم شراء خدمات التكنولوجيا الخارجية لمشاريع التدقيق الآن؟
المرحلة 3	الشركاء الرئيسيين	تسليم المشروع	هل لدينا إمكانية لتضمين محترفين خارجيين على الفور عند إجراء عمليات التدقيق؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	نتيجة	كيف يمكننا إعداد قائمة بالتقنيات الحكومية وتحديثها بانتظام؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	نتيجة	ما هي التقنيات الموجودة في الحكومة التي نحتاج إلى تدقيقها؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	نتيجة	ما هو مشروع التدقيق حيث يمكننا الاستفادة من استخدام التكنولوجيا؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	نتيجة	ما هي المشاريع المتعلقة بالتكنولوجيا التي يجب أن أدرجها في حافظة المراجعة الإستراتيجية؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	نتيجة	هل يجب أن نراجع خطط التدقيق لتشمل مكون التكنولوجيا؟
المرحلة 2	فحص النظام البيئي	نتيجة	ما هي احتياجاتنا من حيث التكنولوجيا والمهارات والخبرة للقيام بالوظيفة المطلوبة؟
المرحلة 3	البيئة الداخلية	نتيجة	ما مدى كفاءتنا الآن مع تقنيات التدقيق في الحكومة؟ لماذا؟
المرحلة 3	البيئة الداخلية	نتيجة	ما مدى كفاءة استخدام التكنولوجيا في عمليات التدقيق؟ لماذا؟
المرحلة 3	البيئة الداخلية	نتيجة	ما هي الثغرات بين الاحتياجات والقدرات الحالية لجهازنا للرقابة المالية والمحاسبة؟

