شفرة التدقيق

قائمة استرشادية: بنك الأسئلة الذكية

Cards Layout

أداة تشغيلية ميدانية — الملحق (A2) من كتاب "شفرة التدقيق"

بيانات التدقيق

اسم المؤسسة: .....

تاريخ التدقيق: .....

اسم المدقق: .....

كارت (IMS – F – 01) الواقعية الميدانية

السؤال الذكي	**لو ألغينا الورق الآن، هل سيتغير شيء في طريقة عملك؟**
الأدلة المطلوبة	☐ نماذج ورقية مقابل رقمية ☐ سجل استخدام النظام الرقمي ☐ ملاحظة ميدانية مباشرة
مؤشرات التحقق	☐ اعتماد فعلي على النظام الرقمي ☐ تطابق البيانات الورقية بالرقمية ☐ سرعة الوصول للمعلومة
المساحات الرمادية	☐ ازدواجية توثيق (ورقي + رقمي) ☐ نظام رقمي شكلي غير مُفعّل فعليًا
تقييم النضج	☐ منخفض ☐ متوسط ☐ مرتفع
الاستنتاج المهني	.....
قاعدة الشفرة	**كلما زاد الاعتماد على الورق، زادت احتمالية "تجميل الواقع".**

كارت (IMS – P – 02): المنهجية الوقائية

السؤال الذكي	**كيف يتم اكتشاف الخطأ قبل مراجعته من المشرف؟**
الأدلة المطلوبة	☐ أدوات تحقق ذاتي (Self-Check) ☐ سجل اكتشاف الانحرافات ☐ زمن الاستجابة للخطأ
مؤشرات التحقق	☐ وجود آلية تحقق ذاتي فعلية ☐ سرعة اكتشاف الانحراف ☐ استقلالية الاكتشاف عن الإشراف
المساحات الرمادية	☐ اكتشاف الخطأ بالصدفة لا بالنظام ☐ اعتماد كلي على المشرف كخط دفاع وحيد

تقييم النضج	☐ منخفض ☐ متوسط ☐ مرتفع
الاستنتاج المهني	.....
قاعدة الشفرة	**النظام الذي ينتظر التدقيق لاكتشاف الخطأ، نظام متأخر.**

كارت (IMS – I – 03): نزاهة البيانات

السؤال الذكي	**من يمكنه تعديل البيانات بعد الاعتماد النهائي؟**
الأدلة المطلوبة	☐ سجل تتبع (Audit Trail) ☐ مصفوفة الصلاحيات ☐ سجل محاولات التعديل
مؤشرات التحقق	☐ وجود سجل تتبع فعّال ☐ تقييد الصلاحيات بعد الاعتماد ☐ تنبيه تلقائي عند أي تعديل
المساحات الرمادية	☐ إمكانية تعديل بدون أثر مسجل ☐ صلاحيات واسعة غير مبررة لعدة مستخدمين
تقييم النضج	☐ منخفض ☐ متوسط ☐ مرتفع
الاستنتاج المهني	.....
قاعدة الشفرة	**أي نظام يسمح بالتعديل بعد الاعتماد، يحتاج تدقيق فوري.**

كارت (IMS – C – 04): ثقافة الجودة

السؤال الذكي	**كيف يتم التعامل مع تعارض الجودة مع الإنتاج؟**
الأدلة المطلوبة	☐ سجل حالات التعارض السابقة ☐ آلية التصعيد الموثقة ☐ قرارات فعلية اتُخذت وقت التعارض
مؤشرات التحقق	☐ وجود آلية تصعيد واضحة ومعروفة للجميع ☐ اتساق القرار مع السياسة المعلنة
المساحات الرمادية	☐ قرارات فردية ارتجالية وقت الضغط ☐ غياب وضوح لمن يملك القرار النهائي
تقييم النضج	☐ منخفض ☐ متوسط ☐ مرتفع
الاستنتاج المهني	.....

قاعدة الشفرة	في لحظة التعارض... تظهر الثقافة الحقيقية للمؤسسة.

كارت (IMS – D – 05): التحسين المستمر

السؤال الذكي	ما آخر تغيير تم بناءً على اقتراح داخلي؟
الأدلة المطلوبة	☐ سجل مقترحات التحسين ☐ توثيق التغييرات المطبقة ☐ التاريخ الزمني لآخر تحسين
مؤشرات التحقق	☐ وجود تحسينات موثقة خلال فترة محددة ☐ مشاركة فعلية من العاملين في الاقتراحات
المساحات الرمادية	☐ نظام اقتراحات شكلي بلا نتائج فعلية ☐ توقف التحسين منذ فترة طويلة دون مبرر
تقييم النضج	☐ منخفض ☐ متوسط ☐ مرتفع
الاستنتاج المهني	.....
قاعدة الشفرة	المؤسسة التي لا تُحسن... تتآكل ببطء.

كارت (IMS – R – 06): المرونة والاستمرارية

السؤال الذكي	ماذا يحدث فعليًا للنظام لو توقف موردك الرئيسي غدًا؟
الأدلة المطلوبة	☐ خطة استمرارية الأعمال ☐ سجل اختبار الخطة فعليًا ☐ قائمة موردين بديلة موثقة
مؤشرات التحقق	☐ وجود خطة مُختبرة لا نظرية فقط ☐ زمن استرجاع العمليات المقدر والفعلي
المساحات الرمادية	☐ خطة استمرارية موجودة على الورق ولم تُختبر أبدًا ☐ اعتماد كلي على مورد واحد
تقييم النضج	☐ منخفض ☐ متوسط ☐ مرتفع
الاستنتاج المهني	.....
قاعدة الشفرة	النظام الذي ينجح في الروتين فقط... لا يُختبر إلا عند الأزمة.

كارت (ENV – RISK-26): الجاهزية المناخية

السؤال الذكي	**هل تتغير مؤشرات الأداء البيئي مع تغيّر حجم الإنتاج، أم تبقى ثابتة بشكل مريب؟**
الأدلة المطلوبة	☐ سجلات الانبعاثات عبر فترات مختلفة ☐ بيانات حجم الإنتاج المقابلة ☐ خطط الطوارئ المناخية
مؤشرات التحقق	☐ تناسب منطقي بين الإنتاج والانبعاثات ☐ خطط طوارئ مناخية مصممة لواقع المنشأة الفعلي
المساحات الرمادية	☐ جمود الأرقام البيئية رغم تغير الإنتاج ☐ خطط طوارئ شكلية منسوخة من نماذج عامة
تقييم النضج	☐ منخفض ☐ متوسط ☐ مرتفع
الاستنتاج المهني	.....
قاعدة الشفرة	**جمود الأرقام البيئية مؤشر على تقدير جزافي، لا التزام حقيقي.**

كارت (AI – GOV-01): حوكمة الذكاء الاصطناعي

السؤال الذكي	**من يراجع قرارات الأنظمة الذكية قبل اعتمادها؟**
الأدلة المطلوبة	☐ سجل مراجعة بشرية لمخرجات الأنظمة الذكية ☐ سياسة استخدام الذكاء الاصطناعي ☐ حالات تدخل بشري فعلي
مؤشرات التحقق	☐ وجود رقابة بشرية موثقة قبل الاعتماد ☐ آلية للطعن على قرار آلي
المساحات الرمادية	☐ اعتماد آلي كامل بدون مراجعة بشرية ☐ غياب مسؤول واضح عن قرارات الأنظمة الذكية
تقييم النضج	☐ منخفض ☐ متوسط ☐ مرتفع
الاستنتاج المهني	.....
قاعدة الشفرة	**القرار الآلي بلا رقابة بشرية، مخاطرة لا ميزة.**

كارت (CYBER – SEC-01): الأمن السيبراني وحماية البيانات

السؤال الذكي	**لو تم اختراق نظام واحد حسّاس اليوم... هل تكتشفه المنظمة خلال ساعات، أم بعد أن يتسبب الضرر الفعلي؟**
الأدلة المطلوبة	☐ سياسة أمن معلومات موثّقة ومعتمدة ☐ سجل حوادث أمنية (Incident Log) وتاريخ آخر استجابة فعلية ☐ تقرير آخر تقييم مخاطر سيبراني أو اختبار اختراق
مؤشرات التحقق	☐ وجود آلية كشف مبكر فعلية (لا نظرية) لمحاولات الاختراق ☐ صلاحيات الوصول للأنظمة الحساسة محدَّثة ومطابقة لهيكل العمل الفعلي
المساحات الرمادية	☐ سياسة أمنية موجودة لكن لم تُختبر عمليًا منذ إصدارها ☐ صلاحيات وصول قديمة لموظفين تركوا العمل أو غيّروا موقعهم
تقييم النضج	☐ منخفض ☐ متوسط ☐ مرتفع
الاستنتاج المهني	.....
قاعدة الشفرة	**الأمن الذي لم يُختبر تحت ضغط حقيقي... مجرد وعد على الورق.**

قاعدة تشغيلية

إذا لم يساعدك السؤال على كشف فجوة أو اتخاذ قرار، فلا تستخدمه.

توقيع المدقق: .....

تقييم النضج

- **منخفض** ← موجود بالاسم فقط أو بشكل عشوائي غير منتظم، أو غير موجود إطلاقًا
- **متوسط** ← مطبَّق لكن بشكل جزئي أو غير متسق، أو موثَّق دون تطبيق كافٍ
- **مرتفع** ← مطبَّق بانتظام، بدليل واضح، ومستقر في الممارسة اليومية