

סיכום מפגש הועדה המקצועית בנושא ביקורת בזמן אמת (Real-Time Auditing) בפרויקטים בארגון.

ב- 26/5/26 התקיים מפגש של פורום הועדה המקצועית בנושא **ביקורת בזמן אמת (Real-Time Auditing) בפרויקטים בארגון.**

סוגיית ביצוע 'ביקורת בזמן אמת' נידונה מזה מספר שנים בקהילה המקצועית של המבקרים, הן בנוגע לתפקיד הביקורת בפעילות זו והן בנוגע לאופן היישום בפועל, בעיקר לאור שינוי התפיסה המהותי שהיא מביאה לתפקיד הביקורת והאתגרים החדשים הנלווים לכך. לאחרונה, עם כניסתה לתוקף של הוראת ניהול בנקאי תקין מס' 364, בנק ישראל הפך את הדיון לפרקטי ומחייב, כאשר דרש מיחידות הביקורת במגזר הפיננסי להגדיר מתודולוגיה סדורה לביצוע ביקורת בזמן אמת בפרויקטים טכנולוגיים אסטרטגיים, תוך דגש על מעורבות לאורך מחזור חיי הפרויקט.

במהלך המפגש שיתפנו תובנות וניסיון מהשטח סביב מספר נושאים מרכזיים:

הערך המוסף לארגון ולביקורת: ביקורת בזמן אמת מאפשרת הצפת סיכונים ובעיות בשלבים מוקדמים, דבר המעניק לארגון יכולת גידור וטיפול אפקטיביים בהרבה. מעורבות נכונה כזו לא רק מסייעת להצלחת הפרויקט, אלא ממצבת את הביקורת כגורם משפיע, פרואקטיבי ומקצועי המגן על נכסי הארגון תוך כדי תנועה.

מתודולוגיה יישומית ומפרטי עבודה: נחשפנו למתודולוגיות שונות המשלבות בין הצד הניהולי (משילות, תקציב, לו"ז) לצד האופרטיבי-טכנולוגי של הפרויקט (אבני הדרך בפרויקט). חלק מהיחידות כבר הגדירו "מפרטי ביקורת ייעודיים" המסייעים בהטמעה. נקודה מרתקת שעלתה היא השילוב של נתוני Benchmark מהעולם, במטרה לשקף תמונה רחבה יותר עבור ההנהלה הבכירה וועדת הביקורת.

גמישות בתוצרים: חלק מיחידות הביקורת בוחרות להפיץ דוחות או סקירות ביניים הכוללים ממצאים והמלצות (ללא רמות חומרה/דירוג סיכון, בשל אופי הפעילות הדינמי) לצד תגובות המבוקרים. משתתפים אחרים ציינו כי הם מעדיפים לשמור על גמישות מלאה בנוגע לסוג התוצר, בהתאם לאופי הפרויקט.

אני רוצה להודות לכל מי שהגיע והשתתף ושיתף מהידע והניסיון שלו ולאירה חפץ על הסיוע בארגון המפגש.