



## שימוש בבינה מלאכותית להכנת סקר סיכונים

### 1. טעינת דו"ח ביקורת והבנת ההקשר

להבטיח שהמבקר מבין את ההקשר הארגוני, מבנה הדו"ח והיקף הביקורת לפני הפעלת כלי AI.



- העלו לכלי הבינה המלאכותית דו"ח מבקר רשות / מועצה
- בקשו זיהוי של:
  - נושאי הביקורת הכלולים בדו"ח
  - האגפים/המחלקות שנבדקו
  - שנת הדו"ח והאם קיים פרק מעקב
- ודאו שכלי ה-AI עובד אך ורק על בסיס הדו"ח שסופק

### 2. הכנת טבלת סיכום

סיכום ממצאי והמלצות הדו"ח בטבלה



- בקשו מכלי ה-AI לבנות טבלה הכוללת עמודות כגון:
  - שם הדו"ח + פרק ומספר עמוד
  - הבדיקה והממצא
  - המלצה
  - תגובת המבוקר
- התאימו את סדר העמודות לצורך (למשל: תגובת מבוקר ראשונה לצורך מעקב)

### 3. זיהוי נושאים רוחביים

לאתר סיכונים מערכתיים ולא רק ליקויים נקודתיים.



- בקשו מכלי AI לזהות נושאים החוזרים במספר אגפים. כגון:
  - איוש תקנים וגיוס עובדים
  - נהלים חסרים, מיושנים או לא מוטמעים
- אמתו שהנושאים מבוססים על ממצאים בפועל ולא על פרשנות חיצונית

### 4. יצירת שאלון לצורך עדכון ממצאים

לתרגם ממצאי ביקורת לשפת סיכונים אחידה ופורמלית.



- הנחו את כלי ה-AI לנסח סעיפי סיכון בנוסח קבוע: "דו"ח מבקר העירייה לשנת \_\_ מצא כי"...
- דרשו:
  - פירוט הסיכון לפי מחלקה
  - ניסוח ענייני ולא שיפוטי
  - התאמה לשפת סקר סיכונים

## שימוש בבינה מלאכותית להכנת סקר סיכונים

### 5. סיווג סוג הסיכון

לאפשר דירוג, תיעדוף וניהול סיכונים אחיד. 

- ליד כל סיכון יש לציין את סוג הסיכון:
  - כ – סיכון כספי
  - צ – סיכון ציוד / רגולציה
  - ב – סיכון בטיחותי
  - ת – סיכון תפעולי
- ניתן לציין יותר מסוג סיכון אחד לאותו סעיף

### 6. בקרת איכות אנושית על הפלט

לוודא שהאחריות המקצועית נשארת בידי המבקר 

- בדקו:
  - שהסיכונים נשענים על ממצאים קיימים בדו"ח
  - שאינן הכללות או תוספות שלא הופיעו בדו"ח
  - שהניסוח תואם את סגנון הארגון
- זכרו: כלי ה-AI הוא כלי עזר – **אינו מחליף שיקול דעת מקצועי**

### 7. שימוש בתוצרי כלי ה-AI בסקר הסיכונים הארגוני

לשלב את עבודת ה-AI בתהליך הביקורת הפורמלי 

- שלב את סעיפי הסיכון בטבלת סקר הסיכונים
- הוסיפו בהמשך: הסתברות, השפעה, רמת סיכון, בקרות קיימות
- השתמשו בממצאים גם לתכנון תוכנית הביקורת