

לשכת המבקרים הפנימיים IIA ישראל (חל"צ)  
IIA Israel - Institute of Internal Auditors  
הכנס המקצועי השנתי של הביקורת הפנימית 2025



**האם הביקורת הפנימית ברשויות  
המקומיות בישראל ערוכה לביצוע  
ביקורת מערכות מידע באופן  
שנותן מענה לסיכונים  
המתגברים?**

יוסי ברוך ואלון עמית  
**ISACA** ישראל ורוה רביד



# מה השינוי?

## לאן הולכות הרשויות המקומיות?

- ✓ ערים חכמות
- ✓ מצלמות במרחב הציבורי
- ✓ יישומנים עירוניים
- ✓ חדשנות עירונית
- ✓ הוואטסאפ העירוני
- ✓ שירותים מקוונים

## תפקיד המבקר

הביקורת הפנימית – גורם  
המסייע לארגון להשיג את  
יעדיו

## מבקר פנימי = מבקר מערכות מידע

האם יש תהליך עסקי שאינו  
נתמך או תלוי לחלוטין  
במערכות מידע?  
האם ניתן לבצע ביקורת  
פנימית ללא ידע במערכות  
מידע?

## פוקוס הכנס

10 הרצאות בכנס שאתם  
משתתפים בו עכשיו עוסקות  
בטכנולוגיה, מערכות מידע,  
אבטחת מידע, הגנת הפרטיות  
ועוד.

# מה רצינו לבדוק ואיך עשינו זאת

האם הביקורת הפנימית ברשויות המקומיות בישראל ערוכה לביצוע ביקורת מערכות מידע



רמת הבשלות והמוכנות של מבקרי הרשויות, בנוגע לביצוע ביקורת מערכות מידע ואבטחת מידע



הצעדים הנדרשים להגברת המודעות, המקצועיות והמוכנות של מבקרי הרשויות המקומיות ובעלי התפקידים ברשויות המקומיות



ערכנו שני סקרים לברר מהם האתגרים הניצבים בפני מבקר/ת פנימית/ת של רשות מקומית, בכל הנוגע לאיומי סייבר, הגנת הפרטיות ויכולת ההמשכיות עסקית של הרשות, והאם למבקרי הרשויות יש כלים להתמודד עם האתגרים.



# למה זה חשוב?

הרשויות המקומיות מחזיקות מידע רב עלינו

01

פגיעה במערכות המידע והמערכות התפעוליות של הרשות

פגיעה אפשרית בחוסן הכלכלי של הרשות

03

02

תשפיע משמעותית על איכות החיים שלנו

04

פגיעה בשירות לתושב

פגיעה בחוסן הלאומי

05

06

עלויות והשלכות של התמודדות עם אירוע סייבר

רעיונות נוספים?

07

# מה מצב הרשויות?

דו"ח המבקר

## חוסר בתקצוב והיעדר תוכנית עבודה: הרשויות המקומיות לא ערוכות להתמודדות עם אירועי סייבר

על פי דו"ח המבקר, הגנת הסייבר של מערכי הגבייה של רשויות מקומיות רבות סובלת מפערים משמעותיים, ובהם היעדר תוכנית עבודה להתמודדות עם אירועי סייבר וחוסר בתקציב ייעודי לאבטחת מידע. עוד עולה, תחום המחשוב ברשויות מקומיות קטנות סובל מהיעדר אסדרה ותקצוב

עומר כביר 16:00, 16.07.24



# מה עשינו?

הפצנו שאלון ממוקד למבקרי הרשויות המקומיות, וקיבלנו מענה מכ- 30 מקרב כ-220 מבקרים (כ-13%).

על השאלון בנושא הגנת הפרטיות ענו 56 מבקרים (25%) ביניהם מבקרים המשמשים בתפקידם ברשויות קטנות שבהן כ-2,000 תושבים עד למבקרים של רשויות גדולות שבהן יותר מ-500 אלף תושבים.

<https://bit.ly/auditors-2>

אני קישור  
לכתב העת

# סקר אתגרי ביקורת אבטחת מידע ברשויות מקומיות

מאת:

אלון עמית | אלון עמית | CDPSE, CSX-A, MA, CIA, CISA, OAR | נשיא ISACA ישראל, מנכ"ל רוה רביד שירותי ביקורת פנימית בע"מ



עו"ד יוסי ברוך | עו"ד יוסי ברוך | MA, CISA, CDPSE, CRISC, PDPF | יועץ מערכות מידע בכיר ומומחה בהגנת הפרטיות ברוה רביד שירותי ביקורת פנימית בע"מ, חבר מועצה - ISACA ישראל



ערן אלגרישי | ערן אלגרישי | CISA, CDPSE | מבקר מערכות מידע בסלקום ישראל, חבר הנהלה - ISACA ישראל





# חלק א' סוגיות הנוגעות למבקר



## השאלה:

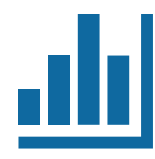
האם בסקר הסיכונים שביצעת, לקביעת תוכנית העבודה הרב שנתית של הביקורת ברשות, עלו סיכונים הנוגעים לאבטחת מידע ו/או הגנת הפרטיות ברמת סיכון גבוהה?

## התשובות:

כן - 57%

לא - 5%

לא ביצעת סקר סיכונים לצורך קביעת תוכנית העבודה הרב שנתית של הביקורת ברשות - 38%



## השאלה:

מתי בוצעה לאחרונה ביקורת בתחום אבטחת המידע על ידי מבקר הרשות?

## התשובות:

ב-34% מהרשויות לא בוצעה כל ביקורת בתחום אבטחת מידע ב-10 השנים האחרונות.

בוצעה ביקורת בשנת 2019 או קודם לכן - 21%

בוצעה ביקורת בשנת 2020 - 21%

בוצעה ביקורת ב-2021-2022 - 24%



## השאלה:

האם מבקר הרשות או אנשי הצוות שלו מחזיקים הסמכה מוכרת לביקורת מערכות מידע?

## התשובות:

83% אינם מחזיקים הסמכה.

17% מחזיקים הסמכה, רובם הסמכת CISA (מבקר מערכות מידע מוסמך) ומיעוטם הסמכת CDPSE (מבקר הגנת הפרטיות).



## השאלה:

מתי בוצעה לאחרונה ביקורת בתחום הגנת הפרטיות על ידי מבקר הרשות?

## התשובות:

ב-50% מהרשויות לא בוצעה כל ביקורת בתחום הגנת הפרטיות ב-10 השנים האחרונות.

בוצעה ביקורת בשנת 2019 או קודם לכן - 10%

בוצעה ביקורת בשנת 2020 - 20%

בוצעה ביקורת ב-2021-2022 - 20%



## חלק ב' שאלות הנוגעות לרשות ולבעלי תפקידים בכירים בה



### השאלה:

האם לדעתך, בעלי התפקידים הבכירים ברשות (ראש הרשות, מנכ"ל, חברי מועצה וכו') מתייחסים לסיכוני אבטחת מידע בכלל וברמת סיכון גבוהה בפרט?

### התשובות:

- 52% - כן.
- 24% - לא.
- 24% - הנושא כלל לא עלה לדיון בפורומים רשמיים ברשות.



### השאלה:

האם לדעתך, הרשות נוקטת צעדים (הנדרשים במידה כזו או אחרת) בתחום אבטחת המידע, כגון: סקר סיכוני אבטחת מידע, מבדקי חדירה, תכנית רציפות תפקודית והתאוששות מאירוע סייבר, כתיבה ואכיפה של נהלים בנושא אבטחת מידע והגנת הפרטיות, רישום מאגרי מידע אצל רשם המאגרים ברשות להגנת הפרטיות?

### התשובות:

- 38% - לא.
- 17% - כן.
- 41% - בהיקף שאינו מספק.
- 4% - אינני יודע.



### השאלה:

האם לדעתך, הרשות מקצה משאבים מספקים לביצוע ביקורת פנימית בתחום אבטחת המידע או הגנת הפרטיות (גיוס או הכשרה של עובדי ביקורת, תקציב למיקור חוץ)?

### התשובות:

- 66% - לא.
- 24% - כן.
- 10% - אינני יודע.



### השאלה:

למיטב ידיעתך, האם בעלי התפקידים ברשות מודעים לחוקים והתקנות החלים על הרשות בתחום מערכות המידע ואבטחת המידע?

### התשובות:

- 17% - לא.
- 52% - כן.
- 31% - אינני יודע.



# מהם האתגרים בעיני המבקרים עצמם ?

31% - חוסר בתקציבים ומשאבים לביצוע הביקורת, לרבות שימוש במיקור חוץ -

24% - חוסר בידע מקצועי והכשרות מתאימות -

17% - חוסר שיתוף פעולה וטיפול בממצאי הדוח מצד הנהלת הרשות -

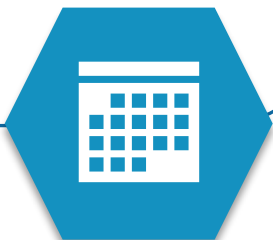
תשתיות ישנות, מודעות עובדים שואפת לאפס, היעדר ידע ויכולות טכנולוגיות, אין מנמ"ר מקצועי ואין תכנית עבודה מוסדרת לניהול הסיכונים

המבקרים התבקשו להשיב  
באופן חופשי - מהם האתגרים  
בעיניהם בתחום ביקורת  
מערכות המידע ואבטחת  
המידע ברשות?



### אז מה עושים:

- ידע והכשרה של צוות הביקורת, בדגש על מומחיות במתודולוגיות לניהול סיכוני אבטחת מידע
- תיעדוף מתאים לנושאי ביקורת אלו בתוכנית העבודה השנתית
- העסקת יועצים חיצוניים בעלי הכשרה מתאימה



## על סמך תוצאות הסקר

ניכר כי המבקרים הפנימיים ברשויות המקומיות ובעלי התפקידים הבכירים בהן, מודעים לחשיבות של ביקורת בנושאי אבטחת מידע והגנת הפרטיות.

אך עם זאת עולה כי נושאים אלו אינם עולים לסדר היום ברשות ולעיתים אינם מתוקצבים באופן מספק על ידי הרשות המקומית.

נתונים אלו מקבלים תוקף משנה בהתייחס לתחום הביקורת הפנימית ברשות.

העדר משאבים מתאימים ועיגון תהליכי עבודה המסדירים נהלים לניהול סיכוני אבטחת מידע מתבטא הלכה למעשה בהעדר מודעות מספקת של מנהלי ועובדי הרשות.

