

الملاحق

الملحق أ: نموذج تقويم استبانة

الموضوع / طلب تقويم استبانة.

السيد المحترم الدكتور/..... السلام عليكم ورحمة الله
وبركاته. وبعد

أفيد سعادتكم باني الباحث عادل محمد حسين المسجل في كلية الاقتصاد والمعاملات بجامعة العلوم
الإسلامية الماليزية بالرقم الدراسي ٤١٧٢٥٥٤ حيث إني أكتب بحثي في مرحلة الدكتوراه في مجال المحاسبة
بعنوان أثر نظم المعلومات المحاسبية الإلكترونية علي جودة القوائم المالية في المصارف التجارية في ليبيا.
ونظرا لأني موضوعي يحتاج الي استطلاع وجهات نظر العنصر البشري في ميدان الدراسة نرجو من سيادتكم
إعطاء رأيكم في محتوى الاستبانة ومدى صلاحيتها لغويا وفنيا ولكم خالص الشكر والتقدير.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

مقدم الطلب الباحث / عادل محمد حسين

تعتمد الاستبانة من:

الاسم /.....

الوظيفة /.....

التوقيع والختم /.....

الملحق ب: الاستبانة

أثر نظم المعلومات المحاسبية الإلكترونية على جودة القوائم المالية في المصارف التجارية في ليبيا

السيد الفاضل / السيدة الفاضلة

يهدف هذا الاستبيان إلى التعرف على آرائكم فيما يخص أثر نظم المعلومات المحاسبية الإلكترونية على جودة القوائم في المصارف التجارية في ليبيا، لذلك نرجو منكم التكرم بملي بيانات الاستبيان المرفق، ونود أن نؤكد على أن البيانات التي سوف يتم تجميعها في هذا الاستبيان سوف تكون سرية ولن تستخدم إلا في أغراض البحث العلمي، ونظراً لأن إجاباتكم سوف تكون على قدر عالٍ من الأهمية بالنسبة لهذا البحث، لذا نرجو التكرم بمراعاة الدقة في استيفاء بيانات هذا الاستبيان ونشكر لكم مشاركتكم في هذا الاستبيان.

الجزء الأول: البيانات الأساسية.

أرجو وضع علامة "✓" على المربع الذي تختاره لكل سؤال على حده.

١. العمر: أقل ٣٠ عاما من ٣٠ إلى أقل من ٤٠ عاما

من ٤٠ إلى أقل من ٥٠ عاما أكثر من ٥٠ عاما

٢. الجنس: ذكر أنثى

٣. المؤهل العلمي؟

ثانوية عامة دبلوم

بكالوريوس ماجستير

دكتوراه

التخصص:

٤. ما هو المسمى الوظيفي لعملك الحالي؟

مدير إدارة مالية مراقب مالي

محاسب مالي مراجع داخلي

رئيس قسم المحاسبة محاسب

غير ذلك:

٥. كم عدد سنوات الخبرة التي قضيتها في مزاولة عملك الحالي؟

أقل من ٣ سنوات من ٣ سنوات إلى ٦ سنوات

من ٧ سنوات إلى ١٠ سنوات من ١١ سنة إلى ١٥ سنة

أكثر من ١٥ سنة

الجزء الثاني محاور الدراسة:

أرجو وضع علامة "✓" على المربع الذي تختاره في العمود المناسب لكل فقرة على حده.

الرقم	الاحور الأول: كفاءة مستخدمي النظام	موافق بشدة	موافق	محايد	غير موافق بشدة	غير موافق بشدة
١	يوجد برنامج تدريبي يشمل مهارات استخدام النظام.					
٢	يملك مستخدمي النظام مهارات عالية في استخدام النظام في العمليات المالية.					
٣	لمستخدمي النظام المعلومات المحاسبي القدرة على إنجاز المهام الوظيفية.					
٤	يملك مستخدمي النظام مهارات تقنية تساعد على تنفيذ العمليات المالية.					
٥	يملك مستخدمي النظام القدرة في التغلب على مخاطر أمن نظم المعلومات.					
٦	يتم اختيار مستخدمي نظم تقنية المعلومات في العمليات المالية من ذو الكفاءة في استخدامها.					
٧	يتم الاعتماد من قبل المحاسب علي تقنية المعلومات في عمله.					
٨	يتم الحرص على أن يكون مستخدمي النظام على لديهم مؤهلات ذات علاقة باستخدام تقنية المعلومات في العمليات المالية والمحاسبية.					

أرجو وضع علامة "✓" على المربع الذي تختاره في العمود المناسب لكل فقرة على حده.

الرقم	المحور الثاني: الرقابة الداخلية على النظام.	موافق بشدة	موافق	محايد	غير موافق	غير موافق بشدة
٩	يتم فحص البيانات والتأكد من دقتها واكتمالها قبل إدخالها إلى النظام.					
١٠	تقوم الرقابة الداخلية على الأشراف والمتابعة.					
١١	يوجد في الرقابة الداخلية نظام الصلاحيات.					
١٢	يتم اكتشاف الأخطاء أولاً بأول باستخدام الرقابة الداخلية للعمليات المالية.					
١٣	توجد نظام الرقابة الداخلية الإلكترونية على النظام المحاسبي.					
١٤	يعمل نظام الرقابة الداخلية على توثيق المعلومات.					
١٥	يقوم نظام الرقابة الداخلية في الفصل بين المهام.					
١٦	وجود سياسات واضحة ومكتوبة لنظام الرقابة الداخلية فيما يخص أمن نظم المعلومات الحاسوبية الإلكترونية.					
١٧	يقوم نظام الرقابة الداخلية على المراجعة المستقلة للأنشطة.					
١٨	يتسم نظام الرقابة الداخلية بتحديد المهام والمسؤوليات لكل وظيفة في الهيكل التنظيمي.					
١٩	يتم حفظ نسخة من البيانات المالية بصورة دورية.					

أرجو وضع علامة "✓" على المربع الذي تختاره في العمود المناسب لكل فقرة على حده.

الرقم	المحور الثالث: البرامج والأجهزة والمعدات	موافق بشدة	موافق	محايد	غير موافق	غير موافق بشدة
٢٠	يتم توفير أجهزة ومعدات كافية في عمل النظام.					
٢١	يتم توفير برامج ومعدات ذات كفاءة عالية في عمل النظام.					
٢٢	يتم توفير أجهزة ومعدات ذات سعة تخزين كافية.					
٢٣	يتم استخدام برامج محاسبية علمية معروفة.					
٢٤	يتم إخضاع الحواسيب لتحديث وتطوير المستمر.					
٢٥	يتم القيام بعمل صيانة دورية للأجهزة والمعدات					
٢٦	يتم تحديث البرامج المستخدمة بصورة دورية					

أرجو وضع علامة "✓" على المربع الذي تختاره في العمود المناسب لكل فقرة على حده.

الرقم	المحور الرابع: أمن نظم المعلومات	موافق بشدة	موافق	محايد	غير موافق	غير موافق بشدة
٢٧	وجود سياسات واضحة لأمن نظم المعلومات المحاسبية.					
٢٨	عمل نسخ غير مصرح بها من مخرجات النظام.					

					التأكد من شخصية المستخدم لنظم تكنولوجيا المعلومات في العمليات المالية.	٢٩
					يمكن القيام بمدخلات زائفة وغير سليمة.	٣٠
					يصعب الوصول غير الشرعي للبيانات النظام.	٣١
					يصعب الوصول غير الشرعي للبيانات النظام بواسطة أشخاص من خارج الشركة.	٣٢
					يتم استخدام برامج حماية ضد الفيروسات مصرح بها	٣٣
					يمكن طمس أو تدمير بنود معينة من المخرجات.	٣٤
					يمكن خلق مخرجات زائفة / غير صحيحة.	٣٥

أرجو وضع علامة "✓" على المربع الذي تختاره في العمود المناسب لكل فقرة على حده.

الرقم	المحور الخامس: سياسات الإدارة العليا	موافق بشدة	موافق	محايد	غير موافق بشدة	غير موافق بشدة
٣٦	قوانين ولوائح الإدارة العليا تسهم في رفع عمل المنظمة.					
٣٧	سياسات الإدارة العليا واضحة ومكتوبة فيما يتعلق بعمل نظم المعلومات الحاسوبية الإلكترونية.					

					قوانين ولوائح الإدارة العليا تساهم في المسئوليات الوظيفية.	٣٨
					توفر الإدارة العليا بيئة خاصة لعمل نظم المعلومات المحاسبية الإلكترونية.	٣٩
					تحرص الإدارة العليا على توفير امن الشبكات لغرض حماية المعلومات والبيانات والحفاظ على سرية.	٤٠
					تقوم الأداة العليا بتحديث عمل نظم المعلومات المحاسبية الإلكترونية وفقاً للتغيرات التي تحدث في بيئة التكنولوجيا.	٤١
					قوانين الإدارة العليا تساعد في تحديد مهام عمل نظم المعلومات المحاسبية.	٤٢
					تحرص الإدارة العليا على اتباع جميع المعايير المحاسبية في أعداد تقاريرها المالية.	٤٣
					تتبع الإدارة العليا المعايير الدولية على النظم المعلومات المحاسبية الإلكترونية.	٤٤
					توفر الإدارة العليا جميع متطلبات عمل نظم المعلومات المحاسبية الإلكترونية.	٤٥
					تعتبر الإدارة العليا أن استخدام النظم المحاسبية الإلكترونية هي قيمة مضافة	٤٦

أرجو وضع علامة "✓" على المربع الذي تختاره في العمود المناسب لكل فقرة على حده.

الرقم	المحور السادس: جودة القوائم المالية	موافق بشدة	موافق	محايد	غير موافق بشدة	غير موافق بشدة
٤٧	تتصف الجودة في الأرقام المحاسبية بأنها دقيقة وتعكس القيمة الحقيقية لبند الحسابات الظاهرة في القوائم المالية.					
٤٨	الأرقام المحاسبية بأنها خالية من الأخطاء والتلاعبات والتزوير وأي تضليل يؤثر على مصداقيتها وواقعيتها.					
٤٩	الأرقام المحاسبية الصادرة عن النظام المحاسبي الإلكتروني تتصف بأنها تصدر في الوقت المناسب					
٥٠	تتمثل الجودة في الأرقام المحاسبية بأنها موضوعية وعادلة.					
٥١	تتصف الأرقام المحاسبية بالملائمة.					
٥٢	تتمثل الجودة في الأرقام المحاسبية بأنها خالية من التقديرات.					
٥٣	مصداقية القوائم المالية تعبر عن نجاح نظام المعلومات المحاسبي داخل الشركة.					
٥٤	تتصف الأرقام المحاسبية بالقابلية المقارنة.					
٥٥	تعكس جودة القوائم المالية إلي زيادة الثقة في عمل النظام.					
٥٦	تعكس القوائم المالية الوضع المالي لشركة.					