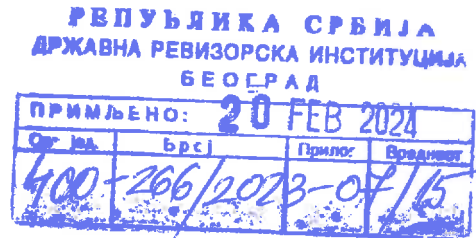


РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАД БЕОГРАД
ГРАДСКА УПРАВА
СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА ФИНАНСИЈЕ
I-01 бр. 031-1226/24
Датум: 20.02.2024. године
БЕОГРАД



ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Секретаријат за финансије, Градска управа града Београда, ул. Трг Николе Пашића бр.6 Београд, подноси

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕСВРСИСХОДНОСТИ ОТКРИВЕНИХ
У РЕВИЗИЈИ

УПРАВЉАЊЕ SAP ERP ФИНАНСИЈСКИМ ИНФОРМАЦИОНИМ СИСТЕМОМ ГРАДА БЕОГРАДА

Број и датум извештаја о ревизији: 400-266/2023-07/14 од 22. 11. 2023. године

Несврсисходности које су обухваћене налазима и закључцима, за које је у поступку ревизије утврђено да би њиховим отклањањем средства од стране субјекта ревизије била употребљена економичније, ефикасније и ефективније, као и у складу са планираним циљевима:

I

Несврсисходности које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1.	Несврсисходност	Да се пропише процедура за управљање променама, израде смернице за постизање саобразности и компатибилности опреме и апликација и да се упознају сви ДБК/ИБК који користе SAP ERP систем да без сагласности о саобразности и компатибилности не врше набавке софтверских апликација и ИТ опреме
2.	Опис мере исправљања	Секретаријат за финансије је прописао процедуру за управљање променама, израдио смернице за постизање саобразности и компатибилности опреме и апликација и сви ДБК/ИБК који користе SAP ERP систем су упознати да без сагласности о саобразности и компатибилности не врше набавке софтверских апликација и ИТ опреме, тако што је дана 14.02.2024. године донео Инструкцију за поступање приликом упућивања захтева за подршку за рад у SAP ERP апликативном решењу бр. I-01 Бр. 031-1165/24, која је упућена свим ДБК/ИБК града Београда и ДБК/ИБК градских општина града Београда.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Инструкција за поступање приликом упућивања захтева за подршку за рад у SAP ERP апликативном решењу бр. I-01 Бр. 031-1165/24 од 14.02.2024. године.

Несврскихности које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити у року до годину дана.

РБ	Препорука	Мера исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	Да се обезбеди механизам којим ће се спречити дуплирање токова документације и да се обезбеди аутоматско прихватање налога у главну књигу са свим неопходним контролама	Секретаријат за финансије је потписао оквирни споразум који за предмет има Консултатнске услуге за САП-ЕРП решење на нивоу ДБК и ИБК града Београда и ДБК и ИБК градских општина града Београда	Секретаријат за финансије ће обезбедити механизам којим ће се спречити дуплирање токова документације и биће обезбеђено аутоматско прихватање налога у главну књигу са свим неопходним контролама, тако што ће након потписивања појединачног уговора, изабраном понуђачу бити упућен захтев који ће за предмет имати реализацију предметне препоруке.	Секретар Секретаријата за финансије/ Руководилац Сектора за програмски буџет, САП и информациону подршку Новембар 2024.
2	Да се обезбеди механизам извоза података из главне књиге тако да буде могућа верификација података путем провере, накнадне анализе треће стране, као и квалитетније извештавање	Секретаријат за финансије је потписао оквирни споразум који за предмет има Консултатнске услуге за САП-ЕРП решење на нивоу ДБК и ИБК града Београда и ДБК и ИБК градских општина града Београда	Секретаријат за финансије ће обезбедити механизам извоза података из главне књиге тако да буде могућа верификација података путем провере, накнадне анализе треће стране, као и квалитетније извештавање, тако што ће након потписивања појединачног уговора, изабраном понуђачу бити упућен захтев који ће за циљ имати проверу података из главне књиге путем верификације, односно реализацију предметне препоруке.	Секретар Секретаријата за финансије/ Руководилац Сектора за програмски буџет, САП и информациону подршку Новембар 2024.
3	Да се успостави пословања у континуитет	Секретаријат за финансије је потписао оквирни споразум који за предмет има Консултатнске услуге за САП-ЕРП решење на нивоу ДБК и ИБК града Београда и ДБК и ИБК градских општина града Београда	Секретаријат за финансије ће успоставити континуитет пословања у континуитет	Секретар Секретаријата за финансије/ Руководилац Новембар 2024.

<p>ванредним околностима, тако да се обезбеди функционисање система и у случају прекида сарадње са партнерама услуга, што подразумева да се подаци чувају у формату и на начин који обезбеђује рад запослених и пословање градске управе и у случају прекида сарадње са добављачем услуге</p>	<p>споразум који за предмет има Консултатнтске услуге за САП-ЕРП решење на нивоу ДБК и ИБК града Београда и ДБК и ИБК градских општина града Београда</p>	<p>пословања у ванредним околностима, тако да се обезбеди функционисање система и у случају прекида сарадње са партнерама услуга, што подразумева да се подаци чувају у формату и на начин који обезбеђује рад запослених и пословање градске управе и у случају прекида сарадње са добављачем услуге. Након потписивања појединачног уговора, изабраном понуђачу ће се упутити захтев који ће за циљ имати проверу тренутног стања односно потврду да се подаци чувају у формату који обезбеђује континуитет у раду и након прекида сарадње са добављачем услуге, односно реализацију предметне препоруке.</p>	<p>Сектора за програмски буџет, САП и информациону подршку</p>	
<p>4</p> <p>Да се успостави механизам који обухвата уређивање процеса периодичне анализе Дневника активности и да се изради извештаје о усаглашености са уређеним рачуноводственим процесима</p>	<p>Секретаријат за финансије је потписао оквирни споразум који за предмет има Консултатнтске услуге за САП-ЕРП решење на нивоу ДБК и ИБК града Београда и ДБК и ИБК градских општина града Београда</p>	<p>Секретаријат за финансије ће успоставити механизам који обухвата уређивање процеса периодичне анализе Дневника активности корисника и израдиће извештаје о усаглашености са уређеним рачуноводственим процесима. Након потписивања појединачног уговора, изабраном понуђачу ће се упутити захтев за креирање трансакције која ће за циљ имати приказ односно</p>	<p>Секретар Секретаријата за финансије/ Ручководилац Сектора за програмски буџет, САП и информациону подршку</p>	<p>Новембар 2024.</p>

		<p>периодично извештавање Дневника активности корисника, односно реализацију предметне препоруке.</p>	<p>Секретаријат за финансије ће успоставити механизам обучавања запослених у ИТ служби који ће радити на пословима прилагођавања интерфејса и који ће остваривати бољу комуникацију са корисницима, као и документовање ових активности. Након потписивања појединачног уговора са изабраним понуђачем биће упућен захтев који ће за предмет имати одржавање обуке за запослене у ИТ служби Секретаријата, са циљем преноса знања у области прилагођавања интерфејса корисницима, односно реализацију предметне препоруке.</p>	<p>Секретаријат за финансије је потписао оквирни споразум који за предмет има Консултатнтске услуге за САП-ЕРП решење на нивоу ДБК и ИБК града Београда и ДБК и ИБК градских општина града Београда.</p>	<p>Да се успостави механизам обучавања запослених у ИТ служби који ће радити на пословима прилагођавања интерфејса и који ће остваривати бољу комуникацију са корисницима, као и документовање ових активности</p>	<p>Секретар Секретаријата за финансије/ Руководилац Сектора за програмски буџет, САП и информациону подршку</p>	<p>Новембар 2024.</p>
5		<p>Секретаријат за финансије ће успоставити јединствену услугу која ће бити доступна свим корисницима SAP ERP система, где ће поред евидентирања свих захтева, проблема и инцидентата евидентирана решења за исте, те ће се интерним актима уредити</p>	<p>Секретаријат за финансије је потписао оквирни споразум који за предмет има Консултатнтске услуге за САП-ЕРП решење на нивоу ДБК и ИБК града Београда и ДБК и ИБК градских општина града Београда.</p>	<p>Да се успостави јединствена услуга који ће бити доступан свим корисницима SAP ERP система, где ће поред евидентирања свих захтева, проблема и инцидентата евидентирана решења за исте и да се интерним актима уреди рад и обезбеди</p>	<p>Секретар Секретаријата за финансије/ Руководилац Сектора за програмски буџет, САП и информациону подршку</p>	<p>Новембар 2024</p>	

	<p>електронско документовање активности</p>		<p>рад и обезбеди електронско документовање активности. Након потписивања појединачног уговора, изабраном понуђачу ће се упутити захтев који ће за циљ имати реализацију препоруке. Такође, Секретаријат за финансије ће интерним актима уредити рад и обезбедити електронско документовање активности.</p>		
7	<p>Да се имплементира процедура за праћење извршења (управљање) услуга добављача којом ће се периодично и/или у континуитету пратити индикатори и спроводити анкете којима се испитује корисничко задовољство пруженим консултантско-сервисним услугама.</p>	<p>Започет рад на процедури којом ће се дефинисати индикатори за праћење квалитета услуге према добављачу консултантско-сервисних услуга, односно којом ће се прецизирати на који начин се прати корисничко задовољство пруженим услугама.</p>	<p>Секретаријат за финансије ће имплементирати процедуру за праћење извршења услуга добављача којом ће се периодично и/или у континуитету пратити индикатори и спроводити анкете којима се испитује корисничко задовољство пруженим консултантско-сервисним услугама.</p>	<p>Секретар Секретаријата за финансије/ Руководилац Сектора за програмски буџет, САП и информациону подршку</p>	<p>Новембар 2024</p>
8	<p>Да се успостави процес управљања расположивошћу и ИТ капацитетима јасних процедура, улога и одговорности у оквиру процеса управљања капацитетима, успостављање метода за процену и праћење капацитета, као и успостављање алата за праћење и извештавање о капацитетима ИТ инфраструктуре. Такође,</p>	<p>Секретаријат за финансије је усменим путем Секретаријату за опште послове предочио препоруке из извештаја, како би се у будућем периоду донео акт који ће за предмет имати дефинисање питања везано за ИТ капацитете.</p>	<p>Секретаријат за финансије ће успоставити процес управљања расположивошћу и ИТ капацитетима уз дефинисање јасних процедура, улога и одговорности у оквиру процеса управљања капацитетима, успостављање метода за процену и праћење капацитета, као и успостављање алата за праћење и извештавање о капацитетима ИТ</p>	<p>Начелник градске управе града Београда/Секретар Секретаријата за финансије/Секретар Секретаријата за опште послове</p>	<p>Новембар 2024</p>

	<p>препоручује се обучавање запослених о управљању капацитетима и успостављање координације између различитих ИТ тимова за ефикасно управљање капацитетима</p>		<p>инфраструктуре. Секретаријат за финансије ће обезбедити обучавање запослених о управљању капацитетима и успоставити координацију између различитих ИТ тимова за ефикасно управљање капацитетима. Секретаријат за финансије ће у сарадњи са Секретаријатом за опште послове припремити акт чијом применом ће се реализовати предметна препорука.</p>	
9	<p>Да се допуни постојећи процес управљања ризиком, где ће бити укључени запослени на припадајућим пословима да учествују у процесу ажурирања Регистра ризика, те да дефинишу индикаторе за праћење и дефинишу превентивне мере, план провере функционисања истих, и израђују редовне Извештаје о стању информационе безбедности SAP ERP система</p>	<p>Извештај о ревизији сврхисходности Управљање SAP ERP финансијским информационим системом града Београда, прослеђен је Руководиоцу радне групе за ФУК и регистар ризика на нивоу града Београда која је уједно и Начелник одељења за ФУК у оквиру Секретаријата за финансије</p>	<p>Секретаријат за финансије ће допунити постојећи процес управљања ризиком, где ће бити укључени запослени на припадајућим пословима да учествују у процесу ажурирања Регистра ризика, те да дефинишу индикаторе за праћење и дефинишу превентивне мере, план провере функционисања истих, и израђују редовне Извештаје о стању информационе безбедности SAP ERP система.</p>	<p>Секретар Секретаријата за финансије/ Начелник одељења за ФУК</p> <p>Новембар 2024</p>
10	<p>Да се имплементирају механизам управљања ИТ имовином (опремом, софтвером, подацима, лиценцама) који ће обезбедити да се SAP ERP систему приступа са безбедних корисничких рачунара, обезбеде</p>	<p>Секретаријат за финансије је потписао оквирни споразум који за предмет има Консултатнтске услуге за САП-ЕРП решење на нивоу ДБК и ИБК града Београда и ДБК и ИБК градских општина града Београда. Сектор за</p>	<p>Секретаријат за финансије ће имплементирати механизам управљања ИТ имовином (опремом, софтвером, подацима, лиценцама) који ће обезбедити да се SAP ERP систему приступа са безбедних корисничких</p>	<p>Секретар Секретаријата за финансије</p> <p>Новембар 2024</p>

<p>двофакторска аутентикација и да број лиценци оптимизују према потребама</p>	<p>програмски буџет, САП и информациону подршку врши редовну проверу стања лиценци на кварталном нивоу, на основу анализе употребљености, приступа ажурирању. Ванредно ажурирање врши се промјетно, одмах по пристизању захтева нових/стarih корисника.</p>	<p>рачунара, обезбедиће двофакторску аутентификацију и оптимизоваће број лиценци према потребама. Након потписивања појединачног уговора, изабраном понуђачу ће се улутити захтев који ће за предмет имати реализацију предметне препоруке.</p>	
<p>11 Да се донесе План стручног усавршавања којим треба обухватити редовне обуке корисника SAP ERP система за примену у одговарајућим пословним областима, обуке јачања свести о значају информационе безбедности, усавршавању запослених на пословима прилагођавања форми потребама корисника</p>	<p>Секретаријат за финансије континуирано спроводи обуке за САП модуле који се користе у пословању, за све кориснике односно ДБК и ИБК града Београда и ДБК и ИБК градских општина града Београда. Такође, запослени у Секретаријату за финансије похађају месечне обуке Националне академије за јавну управу, која у оквиру свог плана има и радионице на тему информационе безбедности.</p>	<p>Секретаријат за финансије ће донети План стручног усавршавања који ће обухватити редовне обуке корисника SAP ERP система за примену у одговарајућим пословним областима, обуке јачања свести о значају информационе безбедности, усавршавање запослених на пословима прилагођавања форми потребама корисника.</p>	<p>Секретар Секретаријата за финансије/ Сектора за програмски буџет, САП и информациону подршку Новембар 2024.</p>
<p>12 Да се донесе План израде и тестирања резервних копија и да се уреде процедуре усклађеног функционисања свих организационих делова градске управе, у циљу смањења ризика од губитка података</p>	<p>Секретаријат за финансије врши свакодневну контролу резервних копија базе ПРД система.</p>	<p>Секретаријат за финансије ће донети План израде и тестирања резервних копија и уредиће процедуру усклађеног функционисања свих организационих делова градске управе, у циљу смањења ризика од губитка података. Након потписивања уговора са изабраним понуђачем,</p>	<p>Секретар Секретаријата за финансије/ Сектора за програмски буџет, САП и информациону подршку Новембар 2024.</p>

13	Да се успоставе механизми контроле мера заштите и да се донесе акт о информационој безбедности којим ће мере заштите, принципе, начин и процедуре постизања и одржавања адекватног нивоа безбедности система, као и овлашћења и одговорности у вези са безбедношћу и ресурсима ИКТ система од посебног значаја, дефинисати за кориснике SAP ERP система	У току је процес одлучивања на који начин ће се приступити изради акта о информационој безбедности.	Секретаријат за финансије ће учествовати у успостављању механизма контроле мера заштите и учествоваће у доношењу акта о информационој безбедности којим ће мере заштите, принципи, начин и процедуре постизања и одржавања адекватног нивоа безбедности система, као и овлашћења и одговорности у вези са безбедношћу и ресурсима ИКТ система од посебног значаја, дефинисати за кориснике SAP ERP система.	Градначелник града Београда/Начелник градске управе града Београда/ Секретар Секретаријата за финансије	Новембар 2024.
----	---	---	---	---	----------------

Докази о отклањању несврхисходности достављају се у прилогу извештаја

Инструкција за поступање приликом упућивања захтева за подршку за рад у SAP ERP апликативном решењу бр. I-01 Бр. 031-1165/24 од 14.02.2024. године.

Доказе о отклањању несврхисходности обухваћене налазима другог приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

Заменик начелника градске управе града Београда

Секретар Секретаријата за финансије

