



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ПАРКИНГ СЕРВИС“,
НОВИ САД**

**по ревизији сврсисходности пословања
„Информациони систем за наплату услуга паркинга у Јавном комуналном
предузећу „Паркинг сервис“, Нови Сад“**



**Број: 400-1058/2024-07/55
Београд, 7. април 2025. године**



САДРЖАЈ

1. УВОД.....	2
2. НЕСВРСИСХОДНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА	3
2.1. Недовољна заштита осетљивих података и неконтролисан приступ подобрађивача без примене криптографских механизма.....	3
2.1.1. Опис несврсисходности	3
2.1.2. Исказане мере исправљања и њихово вредновање (препорука 1)	3
2.2. Недефинисане процедуре за поступање са подацима и континуитет пословања у случају раскида сарадње са корисницима услуга	4
2.2.1. Опис несврсисходности	4
2.2.2. Исказане мере исправљања и њихово вредновање (препорука 2)	4
2.3. Ограничена доступност информација о паркинг местима и недовољно коришћење отворених података за унапређење корисничких услуга	5
2.3.1. Опис несврсисходности	5
2.3.2. Исказане мере исправљања и њихово вредновање (препорука 3)	5
3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА	5



1. УВОД

Државна ревизорска институција издала је Извештај о ревизији сврсисходности пословања Информациони систем за наплату услуга паркинга у Јавном комуналном предузећу „Паркинг сервис“, Нови Сад, број: 400-1058/2024-07/35, од 20. децембра 2024. године, у којем је навела закључке и налазе.

С обзиром да, све откривене несврсисходности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од субјекта ревизије, Јавног комуналног предузећа „Паркинг сервис“, Нови Сад, захтевала достављање одазивног извештаја.

Субјект ревизије је у остављеном року од 90 дана доставио одазивни извештај потписан и оверен од стране одговорног лица 17. марта 2025. године. Документацију је доставио путем платформе dokumenta.dri.rs 25. марта 2025. године.

У одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених несврсисходности. У послеревизионом поступку смо прегледали одазивни извештај, оценили његову веродостојност и оценили да ли су мере исправљања задовољавајуће.

У овом извештају:

- приказујемо несврсисходности које су обелодањене у извештају о ревизији за које је захтевано предузимање мера исправљања,
- резимирамо предузете мере исправљања и
- дајемо мишљење о томе да ли су мере за исправљање стања, исказане у одазивном извештају, задовољавајуће.



2. НЕСВРСИСХОДНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА

ПРИОРИТЕТ 2 - Несврсисходности које је могуће отклонити у року до годину дана

2.1. Недовољна заштита осетљивих података и неконтролисан приступ подобрађивача без примене криптографских механизма

2.1.1. Опис несврсисходности

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад има потписан уговор са фирмом „Proapp“ DOO око одржавања једног дела система, а нису предвидели приступ подацима од стране подобрађивача (outsourcing фирме), док се лог фајлови система такође чувају и код фирме „Proapp“ DOO. У базама података, чувају се лични подаци о грађанима којима су издате дневне карте односно претплатници (име и презиме, ЈМБГ, адреса, контакт телефон), и у те податке пружалац услуга (ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад) има увек увид, тачније може да врши обраду података без контроле од стране руковоаца. Приликом подношења захтева за добијање претплатних карата, грађани се на посебним формуларима сагласе са тиме да се може вршити обрада њихових података. Међутим, након завршеног процеса издавања претплатне карте, подаци не треба да буду доступни пружаоцу услуга чак ни на увид, било да их треба обрисати или криптовати, при чему би кључ био код руковоаца. Подаци нису криптовани тако да постоји ризик о нарушавању заштите, аутентичности односно интегритету података.

2.1.2. Исказане мере исправљања и њихово вредновање (преорука 1)

ЈКП „Паркинг сервис“, Нови Сад је препоручено да спроведе криптовање осетљивих података корисника система и осигура да управљање криптографским кључевима буде у надлежности руковоаца података, уз редовну проверу сигурности овог процеса.

ЈКП „Паркинг сервис“, Нови Сад је прихватио препоруку Државне ревизорске институције у целости и донео Акциони план након спроведене ревизије Државне ревизорске институције и извештаја о ревизији сврсисходности пословања информационог система за наплату услуга паркинга у Јавном комуналном предузећу „Паркинг сервис“, Нови Сад број 2025-0-299/1 од 17. марта 2025. године (у даљем тексту: Акциони план), којим је наведено да ЈКП „Паркинг сервис“, Нови Сад у Плану јавних набавки за 2025. годину има предвиђену позицију за реализацију овог захтева – „Криптовање података“. ЈКП Паркинг сервис Нови Сад планира да спроведе криптовање Васкур-а база података и делова система са осетљивим подацима корисника система и да омогући управљање путем криптографских кључева. За реализацију ове мере је задужен Администратор ИКТ система од посебног значаја, док је предвиђени рок за реализацију ове мере 1. децембар 2025. године.

Докази:

Извештај о спровођењу препорука ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији Број: 2025-0-299/2 од 17. марта 2025. године

Акциони план након спроведене ревизије Државне ревизорске институције и извештаја о ревизији сврсисходности пословања информационог система за наплату услуга паркинга у Јавном комуналном предузећу „Паркинг сервис“, Нови Сад Број 2025-0-299/1 од 17. марта 2025. године

Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Паркинг сервис“, Нови Сад за 2025. годину Број 2025-0-227/4 од 27.2.2025. године



Након истека рокова по датим приоритетима и достављања доказа оценићемо да ли су несврсисходности отклоњене. Отклањање утврђене несврсисходности је у току. Вредновање је извршено имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања.

2.2. Недефинисане процедуре за поступање са подацима и континуитет пословања у случају раскида сарадње са корисницима услуга

2.2.1. Опис несврсисходности

Не постоји правилник ни процедура о архивирању података или уништавању истих у случају да корисник система (34 корисника) промени пружаоца услуга. ЈКП „Паркинг сервис“, Нови Сад исте податке чува иако је он обрађивач податка, а не руковалац. ЈКП „Паркинг сервис“, Нови Сад није дефинисао адекватне процедуре или механизме који би осигурали неометано пословање својих корисника у случају раскида или истека сарадње. У случају прекида сарадње са корисницима услуга, не постоје прописане активности које би омогућиле корисницима да наставе са радом без прекида. Овај недостатак односи се на изостанак процедура за извоз података, пренос криптографских кључева.

2.2.2. Исказане мере исправљања и њихово вредновање (препука 2)

ЈКП „Паркинг сервис“, Нови Сад је препоручено да усвоји правилник и процедуре које ће регулисати архивирање, уништавање и миграцију података у случају раскида сарадње са корисницима услуга, укључујући извоз података и пренос криптографских кључева.

ЈКП „Паркинг сервис“, Нови Сад је прихватио препоруку Државне ревизорске институције и Акционим планом, којим је наведено да ЈКП „Паркинг сервис“, Нови Сад у Плану јавних набавки за 2025. годину има предвиђену позицију за реализацију овог захтева – „Криптовање података“, предвидео и развитак свих адекватних пратећих правилника и процедура за сарадњу са корисницима услуга. За реализацију ове мере су задужени Извршни директор и Администратор ИКТ система од посебног значаја, док је предвиђени рок за реализацију ове мере 1. децембар 2025. године.

Докази:

Извештај о спровођењу препорука ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији Број: 2025-0-299/2 од 17. марта 2025. године

Акциони план након спроведене ревизије Државне ревизорске институције и извештаја о ревизији сврсисходности пословања информационог система за наплату услуга паркинга у Јавном комуналном предузећу „Паркинг сервис“, Нови Сад Број 2025-0-299/1 од 17. марта 2025. године

Након истека рокова по датим приоритетима и достављања доказа оценићемо да ли су несврсисходности отклоњене. Отклањање утврђене несврсисходности је у току. Вредновање је извршено имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања.



ПРИОРИТЕТ 3 - Несврсисходности које је могуће отклонити у року до три године

2.3. Ограничена доступност информација о паркинг местима и недовољно коришћење отворених података за унапређење корисничких услуга

2.3.1. Опис несврсисходности

ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад путем свог официјелног сајта објављује обавештења о паркинг зонама, да ли је возило на депоу или је издата е-ППК, могућност плаћања и ценовник редовно ажурирају, што доводи до бољег управљања и информисања грађана. ЈКП „Паркинг сервис“ Нови Сад је развио и мобилну апликацију која олакшава начин плаћања као и пружање корисних информација грађанима. Такође у фази развоја је и могућност наплате преко QR баркода, као на бензинским пумпама. Што се тиче доступности паркинга она је тренутно омогућена само преко инфо-табли које обавештавају возаче о броју слободних места у оближњим паркиралиштима са контролом уласка и изласка. У граду Новом Саду, није омогућено информисање путем стандардних апликација на мобилним уређајима, као што је то Google Maps или слична.

2.3.2. Исказане мере исправљања и њихово вредновање (препорука 3)

ЈКП „Паркинг сервис“, Нови Сад је препоручено да омогући коришћење отворених података и даљи развој мобилне апликације, како би побољшао доступност информација о паркинг местима и унапредио услуге за грађане.

ЈКП Паркинг сервис Нови Сад континуирано планира и спроводи надградњу мобилне апликације. С тим у вези, у Плану јавних набавки за 2025. годину је планирана позиција „Надоградња мобилне апликације за плаћање паркирања са опцијом за плаћање паркинга на затвореним паркиралиштима са аутоматизованим системом наплате“. За реализацију ове мере је задужен Администратор ИКТ система од посебног значаја, док је предвиђени рок за реализацију ове мере 1. децембар 2027. године.

Докази:

Извештај о спровођењу препорука ради отклањања несврсисходности откривених у ревизији Број: 2025-0-299/2 од 17. марта 2025. године

Акциони план након спроведене ревизије Државне ревизорске институције и извештаја о ревизији сврсисходности пословања информационог система за наплату услуга паркинга у Јавном комуналном предузећу „Паркинг сервис“, Нови Сад Број 2025-0-299/1 од 17. марта 2025. године

Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Паркинг сервис“, Нови Сад за 2025. годину Број 2025-0-227/4 од 27.2.2025. године

Након истека рокова по датим приоритетима и достављања доказа оценићемо да ли су несврсисходности отклоњене. Отклањање утврђене несврсисходности је у току. Вредновање је извршено имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања.

3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо одазивни извештај, који је поднео субјект ревизије. Оценили смо да је одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице субјекта ревизије, веродостојан.



Вредновање мера исправљања смо оценили на основу њиховог описа и достављене документације (акционог плана субјекта ревизије којим су планиране активности на отклањању откривених неправилности/несврсисходности). Сматрамо да смо добили довољне и одговарајуће доказе да можемо изрећи мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Оцењујемо, да су планиране мере исправљања, наведене у акционом плану и описане у одазивном извештају који је поднео Субјект ревизије задовољавајуће.

Напомена:

У складу са одредбама члана 37 Закона о Државној ревизорској институцији, потребно је да, до истека рока за спровођење препорука, обавештавате Државну ревизорску институцију о предузетим мерама и активностима на отклањању откривених несврсисходности и доставите одговарајуће доказе.

По истеку три године Државна ревизорска институција ће утврђивати ефекте остварене након спровођења препорука и отклањања откривених несврсисходности. У ове ефекте укључиће се и ефекти које сте исказали предузетим мерама и активностима из одазивног извештаја.

**Члан Савета
Државне ревизорске институције**

**Невенка Бојанић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
7. април 2025. године**