



**РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА**

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
РЕПУБЛИЧКОГ ФОНДА ЗА ПЕНЗИЈСКО И ИНВАЛИДСКО ОСИГУРАЊЕ,
БЕОГРАД**

**Број: 400-774/2018 - 05/11
Београд, 15. мај 2019. године**

1 УВОД

У Извештају о ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање број: 400-774/2018-05/8 од 27. новембра 2018. године, Државна ревизорска институција (у даљем тексту Институција) је издала позитивно мишљење о финансијским извештајима и позитивно мишљење о правилности пословања Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање, Београд за 2017. годину.

С обзиром да све откривене неправилности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од субјекта ревизије захтевала достављање одазивног извештаја.

Субјект ревизије је у остављеном року од 90 дана доставио Одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице Драгана Калиновић, директор Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање.

У Одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених неправилности. У послеревизионом поступку смо прегледали Одазивни извештај и оценили његову веродостојност и оценили да ли су мере исправљања задовољавајуће.

У овом извештају:

- приказујемо неправилности 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 НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА

2.1 Резиме налаза у ревизији правилности пословања

2.1.1 Непостојање ИТ стратегије или другог стратешког документа

2.1.1.1 Опис неправилности

Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање није донео ИТ стратегију или други стратешки документ (Напомена 3.1.4 Информације и комуникација).

2.1.1.2 Исказане мере исправљања

Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање је у одазивном извештају навео да је поступио по датој препоруци и да је у периоду обављања ревизије за 2017. годину покренуо поступак набавке „Консултанске услуге израде Стратегије развоја информационог система у РФ ПИО“ ЈН 109/2017. Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање је до сачињавања Одазивног извештаја урадио следеће:

- 07. 09. 2018. године објављена је Одлука о додели уговора (Прилог1)
- 17. 09. 2018. године поднет је Захтев за заштиту права понуђача (Прилог2)
- 07. 12. 2018. године донето је решење Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки којим се усваја захтев за заштиту права и поступак се делимично поништава у делу стручне оцене понуда (Прилог3)
- 14. 02. 2019. године објављена је Одлука о додели уговора (Прилог4)
- 25. 02. 2019. године поднет Захтев за заштиту права понуђача (Прилог5)

Доказ: Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање број 400-774/2018-05 од 27. 02. 2019. године.

2.1.1.3 Оцена мера исправљања

Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање је предузео активности у складу са датом препоруком, али ће мера исправљања бити предузета након одлуке Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки (садржаја и датума доношења / достављања), односно након окончања поступка јавне набавке.

Исказану меру исправљања оцењујемо као **делимично задовољавајућу до достављања доказа о усвајању ИТ стратегије или другог стратешког документа** .

Докази: Одлука о додели уговора број 404.1-2490/17-6 од 7. 9. 2018. године, Обавештење о поднетом захтеву за заштиту права од 18. 8. 2017. године, Захтев за заштиту права Републичкој комисији од 17. 9. 2018. године, Решење Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки број 4-00-1087/2018 о делимичном поништавању поступка, Одлука о додели уговора број 404.1-2490/17-8 од 14. 2. 2019. године, Обавештење о поднетом захтеву за заштиту права од 25. 2. 2019. године и Захтев за заштиту права Републичкој комисији од 25. 2. 2019. године.

2.1.2 Непостојање плана континуитета пословања и плана опоравка од катастрофе

2.1.2.1 Опис неправилности

Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање нема имплементиран свеобухватан план континуитета пословања и план опоравка од катастрофе што у условима коришћења застарелих платформи и опреме може довести до дужег застоја у пословању (Напомена 3.1.4 Информације и комуникација).

2.1.2.2 Исказане мере исправљања

Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање је у одазивном извештају навео да је Влада Републике Србије донела Акциони план за спровођење Стратегије реформе јавне управе у Републици Србији за период 2018-2020. године којом су предвиђене активности државних институција укључујући и Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање. Наведено је да је децембра 2017. године отворен први Државни дата центар, а 06. 07. 2018. године је Закључком Владе Републике Србије предвиђена изградња секундарног Државног центра за управљање и чување података у Крагујевцу. У циљу реализације активности предвиђених Стратегијом реформе јавне управе и отварања Државног дата центра, Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање је у Предлогу плана набавке за 2019. годину планирао набавке „Дата центар“ и „IBM mainframe“ чији је циљ стварање продукционог окружења Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање. До изградње и успостављања потпуне функционалности секундарне локације у Крагујевцу, Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање је предвидео да користити локацију Нови Сад и Београд као секундарне локације. Усвајање Плана набавки за 2019. годину предвиђено је за прву половину марта 2019. године.

Доказ: Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање број 400-774/2018-05 од 27. 02. 2019. године.

2.1.2.3 Оцена мера исправљања

Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање је предузео активности у складу са датом препоруком, али ће мера исправљања бити предузета након Усвајање Плана набавки за 2019. годину, односно након спроведеног поступка јавне набавке.

Исказану меру исправљања оцењујемо **као делимично задовољавајућу до достављања доказа о постојању плана континуитета пословања и плана опоравка од катастрофе.**

Докази: Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање број 400-774/2018-05 од 27. 02. 2019. године.

2.1.3 Неусклађеност постојећих аката о информационој безбедности

2.1.3.1 Опис неправилности

Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање није обезбедио да пружаоци услуга није ускладио постојеће акте о информационој безбедности са обавезама из Уредбе о ближем уређењу мера заштите информационо-комуникационих система од посебног значаја (Напомена 3.1.4 Информације и комуникација).

2.1.3.2 Исказане мере исправљања

Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање је у одазивном извештају навео постојање следећих акта и то: Приручник за администраторе, Процедура за управљање ризицима са аспекта безбедности информација, Приручник за запослене, Процедура за оперативне послове, су усклађена са Уредбом о ближем уређењу мера заштите информационо-комуникационих система од посебног значаја, као и да ће овера и званично објављивање наведених аката на ИСО Порталу биће спроведено пре годишње екстерне ресертификације ИСО стандарда која се врши у мају текуће године.

Доказ: Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање број 400-774/2018-05 од 27. 02. 2019. године.

2.1.3.3 Оцена мера исправљања

Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање је предузео активности у складу са датом препоруком да постојеће акте о информационој безбедности ускладе са обавезама из Уредбе о ближем уређењу мера заштите информационо-комуникационих система од посебног значаја чиме ће се омогућити примена свих мера заштите информационо-комуникационог система. Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање је документа интегрисаног система управљања квалитетом и безбедношћу информацијама ажурирао, оверио и објавио на интерном порталу – Порталу ИСО стандарди, и то: Приручник за администраторе – 19.4, Приручник за запослене – 18.4, Процедура за оперативне послове ИТ – 17. 04. 2019. године. Процедура за управљање ризицима са аспекта безбедности информација је ревидирана у складу са прописима и на Порталу ИСО се налази важећа верзија.

Исказану меру исправљања оцењујемо **као задовољавајућу**.

Докази: Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање број 400-774/2018-05 од 27. 02. 2019. године, Допис Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање, Београд примљен путем мејла 10. 05. 2019. године.

3 МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо Извештај о отклањању неправилности откривених у ревизији финансијских извештаја и правилности пословања Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање за 2017. годину (у даљем тексту: Одазивни извештај), који је поднео субјект ревизије. Оценили смо да је Одазивни извештај, које је потписало и печатом оверило одговорно лице субјекта ревизије Драгана Калинивић веродостојан документ.

Вредновање мера исправљања смо оценили на основу њиховог описа и достављене документације. Сматрамо да смо добили довољне и одговарајуће доказе да можемо изрећи мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Оцењујемо, да су мере исправљања, описане у Одазивном извештају који је поднео Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање задовољавајуће.

Генерални државни ревизор

Др Душко Пејовић

Достављено:

- Субјекту ревизије;
- Архиви.