

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, Институт „Михајло Пупин“ доо, Волгина 15, Београд, подноси

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕСВРСИСХОДНОСТИ
ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

„Управљање информационим системом локалне пореске администрације“

Број и датум извештаја о ревизији: 400-474/2021-03/43, Београд 10. децембар 2021. 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:

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА
БЕОГРАД

ПРИЉЕЊЕНО: 19 MAY 2022			
Орг. јед.	Бр. пр.	Датум	Извршила/ош
400-474/2021-03/43			

Несврхисходности које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од једне до три године.

РБ	Препорука	Мера исправљања	Припрема мера које ће бити предузете у наредном периоду је у току.	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	У циљу побољшања управљања информационим системом локалне пореске администрације, Државна ревизорска институција даје следећу препоруку Институту „Михајло Пупин“, да обезбеди одговарајуће апликативне контроле на начин да се подаци који се преносе из других регистара означе (маркирају) ако нису комплетни како се не би наставила обрада без свих неопходних података.	Извршена је анализа добијених препорука од стране Државне ревизорске институције, након чега су одржани интерни састанци на којима су разматране мере које ће бити предузете у циљу ефикасног и ефективног испуњења препорука у задатом року. Приступило се изради процедура за контролу и прилагођење података из екстерних система: МУП, РГЗ, Нотари, Пореска управа, ИС Министарства туризма, Трезора. Постојеће процедуре имају обезбеђене механизме којима се штите подаци ЈИС ЈЛПА, не могу се на основу видљиво непотпуних, лоших података утврђивати обавезе а самим тим ни спроводити евиденције које утичу на обвезника. Систем не користи податке који могу довести до колизија и нејасноћа, систем не дозвољава вишеструки унос података, сумњиви и непотпуни подаци се не прихватају, надлежне институције се упозоравају да понове доставу.	Припрема мера које ће бити предузете у наредном периоду је у току.	Руководилац пројекта Јединственог информационог система Локалне пореске администрације, Помоћник директора у ИМП Рачунарски системи доо , задужен за развој, одржавање и унапређење система државне управе.	У периоду до три године.
2	У циљу побољшања управљања информационим системом локалне пореске администрације, Државна ревизорска институција даје следећу препоруку Институту „Михајло Пупин“, да обезбеди механизам за снимање ревизорског трага којим би се обезбедило хронолошко	Анализом препорука Државне ревизорске институције, као и праћењем редовне експлоатације система, анализом расположивих хардверских, софтверских, и комуникационих капацитета, на интерним састанцима су донете мере које ће бити предузете у циљу ефикасног и ефективног испуњења препорука у задатом року. Приступило се изради процедура за	Припрема мера које ће бити предузете у наредном периоду је у току.	Лице одговорно за реализацију дела пројекта Јединственог информационог система Локалне пореске администрације а односи се на реализацију и масовних процедура Руководилац одељења у ИМП Рачунарски системи доо .	У периоду до три године.

<p>документовање и праћење промена података у оквиру пословних процеса, активности или операција од почетка до краја.</p>	<p>праћење рада процеса који се обављају масовно а односе се на књижење рачуноводствених промена, утврђивање обавеза и припреме решења за све фискалне форме које су на администрирање поверене локалним пореским администрацијама РС. Приступило се изради процедура за снимање трага о изменама свих података који се односе на пуно дефинисане пореског обвезника и јединствено идентификационо обележје обвезника у складу са законом, односно дефинисаним Регистром пореских обвезника којим управља Пореска управа.</p>	<p>Припрема мера које ће бити предузете у наредном периоду је у току.</p>	<p>Лице одговорно за реализацију дела пројекта Јединственог информационог система Локалне пореске администрације а односи се на реализацију масовних процедура Руководилац одељења у ИМП Рачунарски системи доо.</p>	<p>У периоду до три године.</p>
<p>3 У циљу побољшања управљања информационим системом локалне пореске администрације, Државна ревизорска институција даје следећу препоруку Институту „Михајло Пупин“, да обезбеди могућност ручног и аутоматског означавања обвезника са спорним и дубиозним пореским обавезама и обезбеди обуку корисника у вези ове функционалности.</p>	<p>Анализом препорука Државне ревизорске институције, донете су одлуке да се у складу са законским могућностима реализују софтверске процедуре које би локалним пореским управама олакшале процесе препознавања обвезника са спорним и дубиозним обавезама. Реализација подразумева и спровођење процедуре у непосредну примену, а то и редовно корисничко упутство и кроз процес редовног одржавања система и усмена појашњења у примени. Све обуке које би значајно биле корисније, односе се на изучавање и разумевање пореско правног поступка, што не сме да буде обавеза учесника у техничком делу пројекта, односно захтева ангажовање других учесника у пројекту.</p>			

Руководилац пројекта

Миријана Катић, дипл.инж.

Менеджер директора ИМП Рачунарски системи доо



(Handwritten signature)