



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГРАД КРАГУЈЕВАЦ
ГРАДСКА ПОРЕСКА УПРАВА
Број: 109/22-XXIII
Дана: 07.03.2022. године
Крагујевац

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

Београд
Мекензијева 41

На основу члана 40. Став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ број 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, град Крагујевац, Градска пореска управа, улица Бранка Радичевића 9, 34000 Крагујевац, 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, Крагујевац 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 субјеката 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 | Граду Крагујевцу - Градској пореској управи, није донео све потребне акте којима се уређују питања информационе безбедности, није обухватио све информационе ресурсе и није обезбедио примену прописаних мера заштите информационог система (Налаз 3.2.)- Приоритет 1 |
| 2. | Опис мере исправљања | Градска пореска управа је упутила захтев Градској управи за развој и инвестиције, као организационој јединици надлежној за одржавање информационих система Града Крагујевца, за достављање информације о мерама и активностима које ће бити предузете ради отклањања наведене несврсисходности; Градска управа за развој и инвестиције је доставила детаљну информацију; о томе да је Градска пореска управа учлањена у домен града Крагујевца и да користи ресурсе Града; о промени мера заштите информационог система; о уређајима безбедносне заштите који су имплементирани (или су у фази имплементације); о начину на који је решено питање бекаповања података; о спроведеним набавкама у складу са заштитом података о личности и израде Акта о информационој безбедности према моделу и препорукама РАТЕЛа. (доказ: тач.1.1 и 1.2). -доношење Акта о информационој безбедности према моделу и |

| | | |
|----|---|--|
| | | <p>препорукама РАТЕЛа није у надлежности Градске пореске управе као организационе јединице Градске управе града Крагујевца; У току је израда Акта о информационој безбедности према моделу и препорукама РАТЕЛа (о чему је информацију дао Секретаријат за ИКТ, е управу и ГИС у наведеном допису од 01.марта 2022.године), Градска пореска управа ће исти применити у делу своје надлежности (доказ: тач.1.2).</p> <p>Градска управа за развој и инвестиције је зарад обезбеђења криптозаштитом спровела јавну набавку за куповину нових радних станица, са одличним преформансама што ће у будућности омогућити несметану примену криптозаштите на радним станицама у Градској пореској управи (доказ: тач.1.7)</p> <p>Канцеларија за ИТеУ која је такође субјект ове ревизије, има препоруку за израду Споразума о нивоу оперативних услуга са свим ЈЛС, дата као Приоритет 2, за чију примену има рок до годину дана. Након достављања модела споразума од стране Канцеларије за ИТеУ, исти ће се анализирати и припремити за потписивање као тројни споразум између Канцеларије за ИТеУ, Градске управе за развој и инвестиције и Градске пореске управе.</p> <p>Градска управа за развој и инвестиције је у оквиру Финансиског управљања и контроле, а приликом мапе пословних процеса, идентификовала је главни ризик: Неовлашћен приступ информацијама, губитак информација, не придржавање упутстава о правилима коришћења информационог система. Неблаговремено чување и архивирање докумената, објављивање наусаглашених информација на сајту Града и донела је Процедуре(о подацима и евиденцији, одржавању и заштити информационог система, умножавању, чувању и повраћају података, одржавању сајта Града)(доказ: тач.1.3, тач.1.4, тач.1.5, тач.1.6)</p> |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљена и предузета | <p>1.1 Допис ГПУ, број: 92/2022 од 25.01.2022. године</p> <p>1.2 Извештај Градске управе за развој и инвестиције број XXIV-03-22/22 од 01.03.2022. године</p> <p>1.3 Мапа пословних процеса Градске управе за развој и инвестиције</p> <p>1.4 Процедуре одржавања и заштите информационог система</p> <p>1.5 Процедура умножавања, чување и повраћај података</p> <p>1.6 Процедура одржавања сајта града Крагујевца</p> <p>1.7 Рачун отпремница број (97) 49-214839</p> |
| 1. | Несврсисходност | Граду Крагујевцу-Градској пореској управи, није успоставило процедуру за управљање корисничким налозима како би се обезбедило да свако лице које приступа ИС ЛПА има овлашћења у складу са описом свог радног места (Налаз 3.3.)-Приоритет 1 |
| 2. | Опис мере исправљања | Градска пореска управа је донела Процедuru за доделу, измену и одузимање рола (послова) у апликацији ЛПА, број: 93/2022 од 01.03.2022. године. |
| 3. | Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљена предузета | 1.5.Процедура за доделу, измену и одузимање рола (послова) у апликацији ЛПА, број: 93/2022 од 01.03.2022. године. |

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

| Р.Б. | Препорука | Мера исправљења | | Функција или звање лица одговорног за предузимање мера | Период у којем се планира предузимање мере исправљења |
|------|--|--|--|---|---|
| 1. | У циљу побољшања управљања информационом системом локалне пореске администрације, Државна ревизорска институција даје следеће препоруке Граду Крагујевцу-Градској пореској управи да уреди поступак рада и начин чувања података и докумената са корисничких рачунара, који се користе у пореском поступку, како би се онемогућила неовлашћена употреба и неовлашћено објављивање. (Налаз 3.1.)-Приоритет 2. | 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. Градска пореска управа је упутила допис Градској управи за развој и инвестиције надлежној за одржавање информационог система Градских управа Града Крагујевца, у циљу упознавања са налогом ревизора и предузимањем мера и активности из њихове надлежности. | Анализа и припрема мера које ће бити предузете у наредном периоду је у току. У току је План активности за уређење поступка рада и начина чувања података и докумената са корисничких рачунара. | ВД Начелник Градске пореске управе ВД Начелник Градској управи за развој и инвестиције | У периоду од годину дана до 30. новембра 2022. године |
| 2. | Докази који се прилажу уз овај Извештај да ће мере исправљења бити предузете: | 2.1 Допис ГПУ број 92/2022 од 25.01.2022. године. 2.2 Извештај Градске управе за развој и инвестиције број XXIV-03-22/22 од 01.03.2022. године. | 2.3 План активности: 108/22-XXIII од 22.02.2022. године | | |

С поштовањем,



ВД НАЧЕЛНИК
Данијела Чомагић-Поповић