



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, општина Ариље, Служба локалне пореске администрације, Светог Ахилија 53, Ариље, подноси

ИЗВЕШТАЈ О СПРОВОЂЕЊУ ПРЕПОРУКА РАДИ ОТКЛАЊАЊА НЕСВРСИСХОДНОСТИ  
ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

„Управљање информационом 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:

I

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

1.	Несврсисходност	Општина Ариље – Служба ЛПА, није донела све потребне акте којима се уређују питања информационе безбедности, није обухватила све информационе ресурсе и није обезбедила примену прописаних мера заштите информационог система.
2.	Опис мере исправљања	Општина Ариље – Служба ЛПА је 21.01.2022. године обавестила Начелника општинске управе о мерама које је потребно предузети да би се отклониле несврсисходности у пословању као и рокове за предузимање истих у домену предузимања мера ради доношења свих потребних аката којима се уређују питања информационе безбедности и обухватања свих информационих ресурса, као и обезбеђења примене прописаних мера заштите информационог система.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Допис број I 400-366/21 од 21.01.2022. године.
1.	Несврсисходност	Општина Ариље – Служба ЛПА, није успоставила 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.
2.	Опис мере исправљања	Општина Ариље – Служба ЛПА је 21.01.2022. године обавестила Начелника општинске управе о мерама које је потребно предузети да би се отклониле несврсисходности у пословању као и рокове за предузимање истих у домену

		успостављања процедуре за управљање корисничким налозима како би се обезбедило да свако лице које приступа ИС ЛПА има овлашћења у складу са описом свог радног места.
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	Допис број 1400-366/21 од 21.01.2022. године.

Несавршености 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	У циљу побољшања управљања информационим системом локалне пореске администрације, Државна ревизорска институција даје следећу препоруку Општини Ариље – Служби ЈПДА, 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.	Извршена је анализа добијених препорука од стране Државне ревизорске институције, након чега су одржани интерни саставци на којима су разматране мере које ће бити предузете у циљу ефикасног и ефективног испуњења препорука у задатом року. Одсек за локалну пореску администрацију општине Ариље је донео процедуру за доделу, измену и одузимање рола (послова) у апликацији ЈПДА број 021-3/2022 од 01.03.2022. године.	Одсек за локалну пореску администрацију општине Ариље је донео процедуру за доделу, измену и одузимање рола (послова) у апликацији ЈПДА са циљем омогућавања запосленима да у складу са овлашћењима из систематизације радних места запослених у Одсеку за локалну пореску администрацију и по налогу шефа одсека обављају послове у апликацији ЈПДА.	Процедура за доделу, измену и одузимање рола (послова) у апликацији ЈПДА број 021-3/2022 од 01.03.2022. године.	Мера је предузета у року од 90 дана.

Докази који се прилагају уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

1. Допис број 1400-366/21 од 21.01.2022. године.
2. Процедура за доделу, измену и одузимање рола (послова) у апликацији ЈПДА број 021-3/2022 од 01.03.2022. године.

Шеф одсека за локалну пореску администрацију општине Ариље

Маријана Алексић  
(потпис)