



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
ГРАД БЕОГРАД – СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА ЈАВНЕ ПРИХОДЕ, ТРГ
НИКОЛЕ ПАШИЋА 6, 11000 БЕОГРАД
по ревизији сврсисходности пословања „Управљање информационим
системом локалне пореске администрације“**



Број: 400- 474/2021-03/68
Београд, 19. април 2022. године



Садржај:

1. УВОД.....	2
2. НЕСВРСИСХОДНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА.....	3
2.1 Град Београд - Секретаријат за јавне приходе, није донео све потребне акте, није обухватио све информационе ресурсе и није обезбедио примену прописаних мера	3
2.1.1 Град Београд - Секретаријат за јавне приходе, 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 ...	3
2.1.1.1 Опис несврсисходности.....	3
2.1.1.2 Исказане мере исправљања	3
2.1.1.3 Оцена мера исправљања	3
2.2 Град Београд - Секретаријат за јавне приходе није успоставио процедуру за управљање корисничким налозима	3
2.2.1 Град Београд - Секретаријат за јавне приходе није успоставио 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.....	3
2.2.1.1 Опис несврсисходности.....	4
2.2.1.2 Исказане мере исправљања	4
2.2.1.3 Оцена мера исправљања	4
2.3 Град Београд - Секретаријат за јавне приходе, није уредио поступак рада и начин чувања података и докумената са корисничких рачунара	4
2.3.1 Град Београд - Секретаријат за јавне приходе, није уредио поступак рада и начин чувања података и докумената са корисничких рачунара, који се користе у пореском поступку.....	4
2.3.1.1 Опис несврсисходности.....	4
2.3.1.2 Исказане мере исправљања	4
2.3.1.3 Оцена мера исправљања	4
3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА.....	5



1. УВОД

У Извештају о ревизији „Управљање информационим системом локалне пореске администрације“ број: 400-474/2021-03/43 од 10. децембра 2021. године Државна ревизорска институција (у даљем тексту Институција) је.

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

Субјект ревизије је доставио одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице.

У одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених несврсисходности. У послеревизионом поступку смо прегледали одазивни извештај и 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

2.1 Град Београд - Секретаријат за јавне приходе, није донео све потребне акте, није обухватио све информационе ресурсе и није обезбедио примену прописаних мера

2.1.1 Град Београд - Секретаријат за јавне приходе, 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

2.1.1.1 Опис несврсисходности

Град Београд - Секретаријат за јавне приходе, 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.

2.1.1.2 Исказане мере исправљања

Секретаријат за јавне приходе је упутио захтев Секретаријату за опште послове за достављање информација о мерама и активностима које ће бити предузете ради отклањања дефинисане несврсисходности и доставио је детаљну информацију о томе да ће учлањен у домен града Београда чије ресурсе користи о примени мера заштите информационог система, о имплементираним уређајима безбедносне заштите, о начину на који је решено питање бекап-овања података и о спроведеним набавкама ГДПР-а у складу са заштитом података о личности и израде Акта о информационој безбедности. Секретаријат је упутио захтев Канцеларији за ИТ и еУправу за достављање модела споразума, а у оквиру финансијског управљања и контроле приликом израде мапе пословних процеса и кроз образце за утврђивање и процену ризика је идентификовао ИТ ризике који утичу на остваривање циљева пословних процеса и извршио је њихову процену. Докази: Допис Секретаријата за јавне приходе XXVI-01 број 031-1957-2/2021 од 24.01.2022. године, Извештај Секретаријата за опште послове од 07.02.2022. године, допис Секретаријата за јавне приходе XXVI-01 број 031-1957-4/2021 од 27.01.2022. године и образац за утврђивање и процену ризика од 14.06.2021. године.

2.1.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.2 Град Београд - Секретаријат за јавне приходе није успоставио процедуру за управљање корисничким налозима

2.2.1 Град Београд - Секретаријат за јавне приходе није успоставио 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



2.2.1.1 Опис несврсисходности

Град Београд - Секретаријат за јавне приходе није успоставио 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.

2.2.1.2 Исказане мере исправљања

Секретаријат је донео Процедуру за доделу, измену и одузимање рола (послова) у апликацији ЛПА. Докази: Процедура за доделу, измену и одузимање рола (послова) у апликацији ЛПА број XXVI-01 број 031-1957-5/2022 од 04.03.3033. године са доказом о уручењу од 07.03.2022. године.

2.2.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.3 Град Београд - Секретаријат за јавне приходе, није уредио поступак рада и начин чувања података и докумената са корисничких рачунара

2.3.1 Град Београд - Секретаријат за јавне приходе, није уредио поступак рада и начин чувања података и докумената са корисничких рачунара, који се користе у пореском поступку

2.3.1.1 Опис несврсисходности

Град Београд - Секретаријат за јавне приходе, није уредио 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.

2.3.1.2 Исказане мере исправљања

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. Секретаријат за јавне приходе је упутио допис Секретаријату за опште послове који је надлежан за одржавање информacionих система градске управе у циљу упознавања са налогом државне ревизорске институције и предузимањем мера и активности из њихове надлежности. Докази: Допис СЈП XXVI-01 број 031-1957-2/2021 од 24.01.2022. године, извештај секретаријата за опште послове од 07.02.2022. године и план активности XXVI-01 број 031-1957-6/2021 од 07.03.2022. године.

2.3.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.



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. 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 Субјект ревизије задовољавајуће.

Напомена:

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 будете ви исказали предузетим мерама и активностима из одазивног извештаја.

Члан Савета

Невенка Бојанић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
19. април 2022. године