



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
ГРАД КРАГУЈЕВАЦ – ГРАДСКА ПОРЕСКА УПРАВА, БРАНКА
РАДИЧЕВИЋА 9, 34000 КРАГУЈЕВАЦ
по ревизији сврсисходности пословања „Управљање информационим
системом локалне пореске администрације“**



Број: 400- 474/2021-03/70
Београд, 19. април 2022. године



Садржај:

1. УВОД.....	2
2. НЕСВРСИСХОДНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА.....	3
2.1 Град Крагујевац - Градска пореска управа, није допунила постојеће акте којима уређује питања информационе безбедности.....	3
2.1.1 Град Крагујевац - Градска пореска управа, није допунила постојеће акте којима уређује питања информационе безбедности тако што ће ближе да уреди одговарајуће техничке, организационе и кадровске мере	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. Град Крагујевац - Градска пореска управа, није успоставила процедуру за управљање корисничким налозима.....	3
2.2.1 Град Крагујевац - Градска пореска управа, 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.....	3
2.2.1.1 Опис несврсисходности.....	3
2.2.1.2 Исказане мере исправљања.....	4
2.2.1.3 Оцена мера исправљања.....	4
2.3 Град Крагујевац - Градска пореска управа, није уредила поступак рада и начин чувања података и докумената са корисничких рачунара	4
2.3.1 Град Крагујевац - Градска пореска управа, није уредила 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.....	4



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 Крагујевац - Градска пореска управа, није допунила постојеће акте којима уређује питања информационе безбедности

2.1.1 Град Крагујевац - Градска пореска управа, није допунила постојеће акте којима уређује питања информационе безбедности тако што ће ближе да уреди одговарајуће техничке, организационе и кадровске мере

2.1.1.1 Опис несврсисходности

Град Крагујевац - Градска пореска управа, није допунила постојеће акте којима уређује питања информационе безбедности тако што ће ближе да уреди одговарајуће техничке, организационе и кадровске мере неопходне за безбеднији рад са ИСЛПА свих запослених у ОЈП.

2.1.1.2 Исказане 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 информација о мерама и активностима које ће бити предузете. Градска управа за развој и инвестиције је доставила детаљне информације 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 бекап-овања података, о спроведеним набавкама у складу са заштитом података о личности и израде Акта о информационој безбедности према моделу и препорукама РАТЕЛ-а.

2.1.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2. Град Крагујевац - Градска пореска управа, није успоставила процедуру за управљање корисничким налозима

2.2.1 Град Крагујевац - Градска пореска управа, 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.

2.2.1.1 Опис несврсисходности

Град Крагујевац - Градска пореска управа, 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.



2.2.1.2 Исказане мере исправљања

Градска пореска управа је донела Процедуру за доделу, измену и одузимање рола (послова) у апликацији ЛПА број 93/2022 од 01.03.2022. године

2.2.1.3 Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као задовољавајућу.

2.3 Град Крагујевац - Градска пореска управа, није уредила поступак рада и начин чувања података и докумената са корисничких рачунара

2.3.1 Град Крагујевац - Градска пореска управа, није уредила поступак рада и начин чувања података и докумената са корисничких рачунара, који се користе у пореском поступку

2.3.1.1 Опис несврсисходности

Град Крагујевац - Градска пореска управа, није уредила 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. Градска пореска управа је упутила допис Градској управи за развој и инвестиције у циљу упознавања са налазом и предузимањем мења и активности из њихове надлежности. У току је спровођење донетог плана активности за уређење поступка рада и начина чувања података и докумената са корисничких рачунара.

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:

У складу са одредбама члана 37. Закона о Државној ревизорској институцији, а након истека рокова исказаним у одазивном извештају, потребно је да обавештавате Државну ревизорску институцију о предузетим мерама и активностима о отклањању откривених несврсисходности према роковима из одазивног извештаја и доставите одговарајуће доказе.

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