ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

ЗА РАБОТЕЊЕТО НА СЕКТОРОТ ЗА ИНТЕРНА РЕВИЗИЈА НА МКТ ЗА 2015 ГОДИНА

16 март 2016 година

LIFE IS FOR SHARING.

ПРЕГЛЕД

Цел на извештајот

Во согласност со Законот за трговски друштва на Македонија, Секторот за интерна ревизија е обврзан да подготвува годишен Извештај за работењето.

Во 2015 година беа спроведени 9 ревизии

според категориите на Системот за интерна контрола:

- оперативни активности: 6 ревизии
- усогласеност: 2 ревизии
- финансии: 1 ревизија

Беа утврдени 29 мерки

- 13 мерки се реализирани до 31.12.2015 година
- Преостанатите мерки ќе бидат имплементирани најдоцна до 31.12.2016 година.

Со реализацијата на мерките ќе се подобри ефикасноста и ефективноста на интерните контроли и деловните процеси на кои е извршена ревизија.

ПРЕГЛЕД НА ИЗВРШЕНИ РЕВИЗИИ ВО 2015 ГОДИНА
КАТЕГОРИЈА ОД СИК[1]: ОПЕРАТИВНИ АКТИВНОСТИ (1/3)

Договори за реемитување

Предмет
Да се ревидира процесот за регистрација на каналите коишто се реемитуваат, да се идентификуваат одговорностите и да се направи анализа на причината за предупредувањата од Агенцијата за аудио и аудиовизуелни медиумски услуги добиени во декември 2014 година.

Наод
Недостасува интерен процес и контролни точки. Нема јасна поделба на задолженијата.

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола
Со реализација на мерките ќе се зајакнат интерните контроли.

Предложени мерки и проценка на нивната реализација
Беше реализирана една дефинирана мерка.

Испад на мобилната мрежа

Предмет
Да се ревидира процесот на активности за превентивно одржување и да се проверат причините за прекинот на мобилните и податочните услуги на 10 декември, 2014 година.

Наод
Прекинот бил предизвикан од неисправни батерии. Одржувањето на системите за напојување со електрична енергија не е на соодветно ниво.

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола
Со реализација на мерките ќе се зајакнат интерните контроли.

Предложени мерки и проценка на нивната реализација
Сите 6 дефинирани мерки се реализирани.

[1] Систем за интерна контрола

ПРЕГЛЕД НА ИЗВРШЕНИ РЕВИЗИИ ВО 2015 ГОДИНА
КАТЕГОРИЈА ОД СИК[1]: ОПЕРАТИВНИ АКТИВНОСТИ (2/3)

Безбедност на услуги и производи - Управување со закрпи

Предмет

Да се оцени дизајнот и оперативната ефективност на контролите за управување со закрпи во рамките на процесот за сајбер безбедност.

Наод

Утврдена е улога на сопственик на системот, потребно е подобрување на транспарентноста и свесноста. Процес за управување со закрпи постои, но истиот треба да се формализира и доследно да се спроведува.

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола

Со реализација на мерките ќе се зајакнат интерните контроли.

Предложени мерки и проценка на нивната реализација

Од 5 дефинирани мерки, 4 се реализирани. Едната преостаната мерка е во тек и треба да биде реализирана до 30.06.2016 година.

Управување со конфигурации на системи

Предмет

Да се оцени дизајнот и оперативната ефективност на контролите за управување со конфигурации во рамките на процесот за сајбер безбедност.

Наод

Податоците за конфигурации се на повеќе места, квалитетот на податоците не е конзистентен. Нема консолидирана база на податоци за управување со конфигурации.

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола

Со реализација на мерките ќе се зајакнат интерните контроли.

Предложени мерки и проценка на нивната реализација

Утврдените 2 мерки треба да бидат реализирани до 30.06.2016 година.

[1] Систем за интерна контрола

ПРЕГЛЕД НА ИЗВРШЕНИ РЕВИЗИИ ВО 2015 ГОДИНА
КАТЕГОРИЈА ОД СИК[1]: ОПЕРАТИВНИ АКТИВНОСТИ (3/3)

Ефективност на процесите во област за ЧР [2]

Предмет

Да се оцени дали процесите во областа за човечки ресурси се едноставни, транспарентни и ефективни.

Наод

Извршена е ревизија на два процеси: (1) Пополнување на слободни работни места: процедурата е неефикасна и нејасна, и (2) Обука: одобрувањето е автоматизирано, но потребно е подобрување.

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола

Со реализација на мерките ќе се зајакнат интерните контроли.

Предложени мерки и проценка на нивната реализација

Дефинираните 5 мерки треба да бидат реализирани до 30.06.2016 година.

Квалитет на мобилната мрежа

Предмет

Да се проверат причините за намалениот квалитет на мрежата и зголемениот број на приговори од корисниците. Да се анализираат мерките за подобрување, преземените активности и резултатите.

Наод

Оптимизацијата на мобилната мрежа е во фокус и проектите се во тек. Потребно е подетално следење на клучните појказатели на извршувањето на работата и проектите.

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола

Со реализација на мерките ќе се зајакнат интерните контроли.

Предложени мерки и проценка на нивната реализација

Дефинираните 7 мерки треба да бидат реализирани до 31.12.2016 година.

[1] Систем за интерна контрола
[2] човечки ресурси

ПРЕГЛЕД НА ИЗВРШЕНИ РЕВИЗИИ ВО 2015 ГОДИНА
КАТЕГОРИЈА ОД СИК[1]: УСОГЛАСЕНОСТ (1/1)

Систем за интерни контроли - Принципи

Предмет

Да се потврди соодветноста на дизајнот и оперативната ефективност на барањата на СИК[1].

Наод

Беа тестирани 33 барања за МКТ и 33 барања за ТММК[2] и истите беа оценети како „ефикасни“.

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола

Оперативната ефективност на контролите е соодветна.

Предложени мерки и проценка на нивната реализација

Не се утврдени мерки.

Систем за интерни контроли - Контроли на ниво на трансакција

Предмет

Да се потврди соодветноста на дизајнот и оперативната ефективност на контролите на ниво на трансакција на Системот за интерни контроли.

Наод

Сите14 тестирани контроли беа оценети како ефективни. За две од нив има препораки за подобрување.

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола

Оперативната ефективност на контролите е соодветна.

Предложени мерки и проценка на нивната реализација

Не се утврдени мерки.

[1] Систем за интерна контрола
{2} Ревизијата беше спроведена пред правното спојување на МКТ и ТММК.

ПРЕГЛЕД НА ИЗВРШЕНИ РЕВИЗИИ ВО 2015 ГОДИНА
КАТЕГОРИЈА ОД СИК[1]: ФИНАНСИИ (1/1)

Следење на деловните студии

Предмет

Да се оцени транспарентноста и ефективноста на процесот за подготовка, управување и следење на деловни студии (CAPEX и маркетинг инцијативи).

Наод

Не се дефинирани сензитивна анализа и критериуми за излез од CAPEX инвестиции. Нема упатство за следење на резултатите од предлозите за продукти.

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола

Со реализација на мерките ќе се зајакнат интерните контроли.

Предложени мерки и проценка на нивната реализација

Од 3 дефинирани мерки, 2 се спроведени. Едната преостаната мерка е во тек и треба да биде реализирана до 30.06.2016 година.

[1] Систем за интерна контрола