

ГОДИШЕН ИЗВЕШТАЈ

ЗА РАБОТЕЊЕТО НА СЕКТОРОТ ЗА ИНТЕРНА РЕВИЗИЈА НА МКТ ЗА 2016 ГОДИНА

9 март 2017 година



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 текот на 2016 година беа спроведени 10 ревизии

Според категориите на Системот за интерна контрола:

- оперативни активности: 3 ревизии
- усогласеност: 5 ревизии
- финансии: 2 ревизии

Беа утврдени 52 мерки

- 31 мерка е реализирана;
- Преостанатите мерки ќе бидат имплементирани најдоцна до 31.12.2017 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 2016 ГОДИНА

КАТЕГОРИЈА ОД СИК^[1]: ОПЕРАТИВНИ АКТИВНОСТИ (1/2)

Управување со проекти

Предмет

Да се оцени дизајнот и ефективноста на новиот процес за управување со ИТ и НТ проекти.

Наод

Воспоставен е процес за управување со проекти, но регулативата сè уште не е одобрена. Одржлив модел за евалуација на предложените иницијативи и на расположливите капацитети за развој не е воспоставен. Процесот за управување со барања е идентичен за сите проекти/Барања за промени, без оглед на нивниот обем.

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола

Интерните контроли ќе бидат зајакнати со имплементирањето на мерките

Предложени мерки и проценка на нивната реализација

Од 5 утврдени мерки, 5 се реализирани.

Броеви за итни случаи

(ад хок)

Предмет

Да се испитаат причините за погрешното рутирање во случајот со повик на возило на Брза помош – Битола. Да се оцени процесот на имплементација и обезбедување на повици во итни случаи кога истите оригинираат од мобилната мрежа на МКТ.

Наод

Процесот за управување со имплементација на промени и правила за рутирање на повици до броеви за итни случаи не е ефикасно комунициран и истиот треба да се подобри. Нема воспоставена контрола на параметрите за конфигурација.

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола

Интерните контроли ќе бидат зајакнати со имплементирањето на мерките.

Предложени мерки и проценка на нивната реализација

Од 5 утврдени мерки, 4 се реализирани. Преостанатата 1 мерка треба да се реализира до 01.04.2017 година.

ПРЕГЛЕД НА ИЗВРШЕНИ РЕВИЗИИ ВО 2016 ГОДИНА

КАТЕГОРИЈА ОД СИК^[1]: ОПЕРАТИВНИ АКТИВНОСТИ (2/2)

Безбедност на ИТ мрежата на надворешна граница (групна ревизија)

Предмет

Со ревизијата ќе се утврди нивото на безбедност на надворешните граници. Поконкретно, во фокусот на оваа ревизија се интеграцијата на мрежи од трети страни (вклуч. Интернет) и соодветната сегментација на локалната мрежа.

Наод

Процесот за правила за firewall не е поддржан со алатка, неколку firewall-и беа со застарен и ранлив Оперативен Систем, излезниот криптиран сообраќај го заобиколува firewall-от и платформата за пристап на трети страни не е имплементирана како што е утврдено во безбедносните барања на ДТ Групацијата.

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола

Интерните контроли ќе бидат зајакнати со имплементирањето на мерките

Предложени мерки и проценка на нивната реализација

Од 7 утврдени мерки, 1 е реализирана. Преостанатите 6 мерки треба да се реализираат до 31.12.2017 година.

ПРЕГЛЕД НА ИЗВРШЕНИ РЕВИЗИИ ВО 2016 ГОДИНА

КАТЕГОРИЈА ОД СИК^[1]: УСОГЛАСЕНОСТ (1/3)

Принципи на Системот за интерна контрола

Предмет

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

Наод

Сите тестирани барања (28) се оценети како „ефективни“.

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.

Ревизија на Т-продавници

Предмет

Да се оцени усогласеноста на продавниците со политиките и процедурите, упатствата и регулативите и да се помогне на организацијата во идентификувањето на можности за оперативно подобрување.

Наод

19 сопствени/6 индиректни продавници генерално се во согласност со регулативите, но сè уште има простор за подобрување во делот на управувањето со готовината, управувањето со залихите, безбедноста и приватноста на податоците и организацијата/изгледот на продавниците.

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола

Интерните контроли ќе бидат зајакнати со имплементирањето на мерките.

Предложени мерки и проценка на нивната реализација

Од 9 утврдени мерки, 7 се реализирани. Преостанатите 2 мерки треба да се реализираат до 31.03.2017 година.

ПРЕГЛЕД НА ИЗВРШЕНИ РЕВИЗИИ ВО 2016 ГОДИНА

КАТЕГОРИЈА ОД СИК^[1]: УСОГЛАСЕНОСТ (2/3)

Заштита на податоците на вработените

Предмет

Да се провери дали податоците на вработените се добиваат и се третираат во согласност со принципите за заштита на податоците. Да се оцени безбедноста на податоците во ИТ системите за човечки ресурси и одговорностите на корисниците.

Наод

Некои лични податоци на вработените се чуваат без утврден период на складирање по истекот на целта за која биле собрани. Корисниците со администраторски права на ИТ платформата за човечки ресурси можат да извршат одредени активности врз податоците на вработените што не би можеле да се следат, како и да ги менуваат записите на логовите.

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола

Интерните контроли ќе бидат зајакнати со имплементирањето на мерките

Предложени мерки и проценка на нивната реализација

Од 13 утврдени мерки, 8 се реализирани. Преостанатите 5 мерки треба да се реализираат до 01.09.2017 година.

Осигурување на приходи

(заедничка)

Предмет

Да се провери дали побараните и обезбедени услуги на корисниците, за фиксен интернет и ИПТВ услуги и продукти, соодветно се фактурираат. Ревизијата беше фокусирана на корисниците и услугите за фиксен интернет и ИПТВ.

Наод

Изворите на приходи од Интернет и ИПТВ не се доволно покриени. Контролите се главно фокусирани на сообраќајот и на осигурувањето на билинг и потребно е проширување на постојната контрола за обезбедување на услуги со цел да се обезбеди покривање.

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола

Интерните контроли ќе бидат зајакнати со имплементирањето на мерките

Предложени мерки и проценка на нивната реализација

5 утврдени мерки треба да се реализираат до 30.11.2017 година.

ПРЕГЛЕД НА ИЗВРШЕНИ РЕВИЗИИ ВО 2016 ГОДИНА

КАТЕГОРИЈА ОД СИК^[1]: УСОГЛАСЕНОСТ (3/3)

Контроли на ниво на трансакција на Системот за интерна контрола

Предмет

Да се потврди соодветноста на дизајнот и оперативната ефективност на Контролите на ниво на трансакција на Системот за интерна контрола.

Наод

Сите 10 контроли се тестирани и оценети како ефективни. За една од нив има препорака 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.

ПРЕГЛЕД НА ИЗВРШЕНИ РЕВИЗИИ ВО 2016 ГОДИНА

КАТЕГОРИЈА ОД СИК^[1]: ФИНАНСИИ (1/1)

Користење на надоместоците за консултантски услуги (ад хок)

Предмет

Обезбедување и осигурување на соодветна алокација и користење на буџетите за консултантски услуги, усогласеност со политиките на Групацијата МТ за консултантски услуги и ефективност на поврзаните интерни контроли.

Наод

Политиките на Групацијата МТ поврзани со управувањето со договорите за консултантски услуги се применливи и за Подружниците. Потребно е подобрување во практичната имплементација на политиките на Групацијата (главно во делот на известувањето, следењето на договорите и несоодветната категоризација на надоместоците за консултантски услуги).

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола

Интерните контроли ќе бидат зајакнати со имплементирањето на мерките.

Предложени мерки и проценка на нивната реализација

Од 4 утврдени мерки, 4 се реализирани.

Аутсорсирани активности

Предмет

Да се ревидираат договорите за аутсорсирање, вклучувајќи ги и резултатите и исплатите кон партнерите за аутсорсирање; да се оценат новите процедури и да се процени транспарентноста и комплетноста на префрлените активности.

Наод

Според анализата на ефикасноста на аутсорсираните активности за период од половина година, предвидените заштеди не се целосно остварени. Постои ризик од резултати со несоодветен квалитет. Неусогласени процеси и процедури во пракса во однос на барањата утврдени во договорите. Недоволно известување, контроли и анализа на клучните индикатори за резултатите од работата извршена од страна на партнерите.

Проценка на адекватноста и ефикасноста на системите за интерна контрола

Интерните контроли ќе бидат зајакнати со имплементирањето на мерките.

Предложени мерки и проценка на нивната реализација

Од 4 утврдени мерки, 2 се реализирани. Преостанатите 2 мерки треба да се реализираат до 30.06.2017 година.