

# Pravilnik o načinu vršenja revizije informacionih sistema organa državne uprave

Pravilnik je objavljen u "Službenom listu CG", br. 15/2022 od 11.2.2022. godine, a stupio je na snagu 19.2.2022.

## Predmet

### Član 1

Ovim pravilnikom propisuje se način vršenja revizije informacionih sistema kojima upravljaju organi državne uprave.

## Upotreba rodno osjetljivog jezika

### Član 2

Izrazi koji se u ovom pravilniku koriste za fizička lica u muškom rodu podrazumijevaju iste izraze u ženskom rodu.

## Značenje izraza

### Član 3

Izrazi upotrijebljeni u ovom pravilniku imaju sljedeća značenja:

- 1) informacioni sistem je integrisani skup informaciono-komunikacionih tehnologija neophodnih za sakupljanje, snimanje, čuvanje, obradu i prenošenje podataka i dokumenata u elektronskom obliku;
- 2) revizor je zaposleni u organu državne uprave nadležnom za razvoj informacionog društva i elektronske uprave, koji vrši poslove revizije informacionih sistema;
- 3) rukovodilac revizije je zaposleni u organu državne uprave nadležnom za razvoj informacionog društva i elektronske uprave, koji rukovodi i koordinira radom revizora;
- 4) subjekat revizije je organ državne uprave koji upravlja informacionim sistemom čija se revizija vrši.

## Godišnji plan revizije informacionih sistema

### Član 4

Revizija iz člana 1 ovog pravilnika vrši se na osnovu godišnjeg plana revizije informacionih sistema kojima upravljaju organi državne uprave, koji na predlog rukovodioca revizije donosi ministar javne uprave, digitalnog društva i medija, do kraja tekuće godine, za narednu godinu.

Plan iz stava 1 ovog člana sadrži:

- 1) početnu procjenu rizika za svaki informacioni sistem kojim upravlja određeni organ državne uprave (u daljem tekstu: određeni informacioni sistem), pojedinačno;
- 2) spisak određenih informacionih sistema čija će se revizija vršiti u godini za koju se izrađuje plan;
- 3) procjenu revizorskih kapaciteta (broj radnih dana u godini, broj radnih dana predviđenih za obuku revizora, broj radnih dana predviđenih za praćenje datih preporuka, broj revizora i dr.).

Izuzetno od stava 1 ovog člana, ako se za tim ukaže potreba, revizija određenog informacionog sistema može se vršiti i na osnovu posebnog zahtjeva ministra javne uprave, digitalnog društva i medija.

## Nalog i obavještenje

### Član 5

Rukovodilac revizije, na osnovu godišnjeg plana ili zahtjeva iz člana 4 ovog pravilnika, izdaje revizoru nalog za vršenje revizije određenog informacionog sistema.

Nakon dobijenog naloga iz stava 1 ovog člana, revizor sačinjava obavještenje o planiranoj reviziji određenog informacionog sistema i dostavlja ga odgovornom licu subjekta revizije, najmanje sedam dana prije početka vršenja revizije.

## Plan i program revizije određenog informacionog sistema

### Član 6

Nakon dostavljanja obavještenja iz člana 5 stav 2 ovog pravilnika, revizor sačinjava plan revizije određenog informacionog sistema, koji sadrži: podatke o subjektu revizije, naziv informacionog sistema čija se revizija vrši, predmet i cilj revizije, planirano vrijeme trajanja revizije, ime i prezime revizora, procjenu rizika u vezi sa tim informacionim sistemom i kriterijume za tu procjenu.

Na osnovu plana iz stava 1 ovog člana, revizor sačinjava program revizije određenog informacionog sistema, koji sadrži detaljan opis revizorskih postupaka, odnosno aktivnosti koje će revizor preduzeti, zavisno od procjene rizika u vezi sa tim informacionim sistemom.

Plan i program iz st. 1 i 2 ovog člana odobrava rukovodilac revizije.

## Revizija određenog informacionog sistema

### Član 7

Na osnovu plana i programa iz člana 6 ovog pravilnika revizor vrši provjeru funkcionalnosti svih djelova određenog informacionog sistema, pouzdanosti i bezbjednosti tog informacionog sistema, efikasnosti i efektivnosti upotrebe tog informacionog sistema i/ili usklađenosti upotrebe tog informacionog sistema sa važećim propisima i međunarodnim standardima.

Provjera funkcionalnosti svih djelova određenog informacionog sistema podrazumijeva provjeru funkcionisanja tih djelova u skladu sa projektnom i drugom dokumentacijom za uspostavljanje i funkcionisanje informacionog sistema, kao i propisima na osnovu kojih je uspostavljen taj informacioni sistem.

Provjera pouzdanosti i bezbjednosti određenog informacionog sistema podrazumijeva provjeru upravljanja rizicima u oblasti informacione bezbjednosti, sprovođenja politike informacione bezbjednosti, internih procedura i pravila, kao i drugih elemenata u vezi sa bezbjednošću i pouzdanošću tog informacionog sistema.

Provjera efikasnosti i efektivnosti upotrebe određenog informacionog sistema podrazumijeva provjeru upravljanja rizicima prilikom planiranja i održavanja tog informacionog sistema, provjeru složenosti i stepena upotrebne vrijednosti tog informacionog sistema, kao i drugih elemenata koji mogu uticati na efikasnost i efektivnost upotrebe tog informacionog sistema.

Provjera usklađenosti upotrebe određenog informacionog sistema sa važećim propisima i međunarodnim standardima podrazumijeva provjeru da li se taj informacioni sistem upotrebljava u skladu sa važećim propisima i međunarodnim standardima koje se odnose na taj informacioni sistem.

## Izvještaj o izvršenoj reviziji

### Član 8

Nakon izvršene revizije određenog informacionog sistema, revizor sačinjava nacrt izvještaja o izvršenoj reviziji, koji sadrži: predmet revizije, rezultate revizije, preporuke, kao i predlog akcionog plana za izvršenje datih preporuka.

Nacrt izvještaja iz stava 1 ovog člana odobrava rukovodilac revizije i dostavlja ga odgovornom licu subjekta revizije na izjašnjavanje.

Nakon izjašnjavanja subjekta revizije na nacrt izvještaja iz stava 1 ovog člana, revizor sačinjava konačan izvještaj o reviziji određenog informacionog sistema sa akcionim planom za izvršenje datih preporuka.

## Stupanje na snagu

### Član 9

Ovaj pravilnik stupa na snagu osmog dana od dana objavljivanja u "Službenom listu Crne Gore".

Broj: 01-040/22-573

Podgorica, 9. februara 2022. godine

Ministarka,  
mr **Tamara Srzentić**, s.r.