

TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ
April-maj-jun 2009. GODINE

1. NADLEŽNI ORGAN <i>Državna revizorska institucija</i>	
2. IZVJEŠTAJNI PERIOD: <i>April-maj-jun 2009. godine</i>	
3. MJERE U KOJE JE ORGAN UKLJUČEN: B. EKSTERNA REVIZIJA <i>1. Kontrola zakonitosti prihoda i rashoda budžetskih sredstava</i> <i>2. Kontrola pravilnosti, efektivnosti i efikasnosti rada budžetskih korisnika na nivou Crne Gore i na nivou opština</i> <i>3. Prevencija zloupotrebe prilikom sprovođenja budžeta</i> <i>4. Jačanje kapaciteta institucija sa sprovođenjem antikoruptivne politike u procesu privatizacije</i>	
3.1. MJERA <i>Kontrola zakonitosti prihoda i rashoda budžetskih sredstava</i>	a/ Stepen realizacije: (Indikatori uspjeha - po mogućnosti kvantitativni) <i>U skladu sa članom 9 Zakona o DRI, Institucija je u obavezi da jednom godišnje vrši reviziju Završnog Računa Budžeta. Shodno toj obavezi, revizija Završnog Računa je u toku a izvještaj o izvršenoj reviziji će se podnijeti Skupštini u skladu sa zakonom.</i> <i>U skladu sa godišnjim planom revizija, donijete su odluke o vršenju revizija za period 2009. godine.</i> <i>Planom je predviđeno da se izvrši 16 revizija za period 2009. godine od kojih su započete sledeće:</i> <i>-Revizija Završnog Računa Budžeta Crne Gore za 2008.godinu,</i> <i>-Revizija Zavoda za Zapošljavanje Crne Gore,</i> <i>-Revizija Fonda za Razvoj Crne Gore</i>

	<p>-Revizija Ministarstva turizma i zaštite životne sredine Crne Gore, -Revizija Ministarstva Unutrašnjih Poslova Crne Gore, -Kontrolna Revizija Opštine Nikšić, Opštine Danilovgrad, Opštine Ulcinj, Opštine Rožaje, i Opštine Kolašin, -Revizija Presjeka Zaduženosti i Kapitalnih Izdataka Opština. -Revizija Agencije za promociju stranih investicija - Revizija Centra za socijalni rad. -Revizija JP Morskog Dobra Crne Gore -Revizija Državnog Tužilaštva Crne Gore.</p> <p>Za period jun mjesec 2009. godine izvršene su revizije shodno planu revizije za 2009.godinu i tri izvještaja su data na izjašnjenje subjektima revizije:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ministarstvu unutrašnjih poslova Crne Gore, • Zavodu za Zapošljavanje Crne Gore, • Fondu za Razvoj Crne Gore.
<p>3.2. MJERA <i>Kontrola pravilnosti, efektivnosti i efikasnosti rada budžetskih korisnika na nivou Crne Gore i na nivou opština</i></p>	<p>b) Planirani rok za realizaciju mjere (i razlozi eventualnog odlaganja ispunjenja):</p> <p>c) Faktori rizika</p> <p style="text-align: center;">Nema faktora rizika</p> <p>d/ Finansijska sredstva (izvori, utrošena, nedostajuća)</p> <p style="text-align: center;">Finansijska sredstva za realizaciju revizije Završnog Računa Budžeta Crne Gore za 2008. godinu predviđena su programskim budžetom Državne revizorske institucije.</p> <p>a/ Stepen realizacije: (Indikatori uspjeha - po mogućnosti kvantitativni) Završena je revizija Godišnjeg finansijskog izvještaja Zaštitnika</p>

Ljudskih prava i sloboda za 2008.godinu u aprilu 2009. godine, dok je revizija uspješnosti Uprave za kadrove Crne Gore završena u martu 2009. godine

- **U izvještaju o izvršenoj reviziji Godišnjeg finansijskog izvještaja Zaštitnika ljudskih prava i sloboda za 2008.godinu dato je sedam preporuka i sve su prihvaćene od strane subjekta revizije.**
- **U izvještaju o izvršenoj reviziji uspješnosti Uprave za kadrove Crne Gore dato je deset preporuka i sve su prihvaćene od strane subjekta revizije.**

U toku je nova vrsta revizije:

Preliminarna revizija Ministarstva turizma i zaštite životne sredine, Nacionalne turističke organizacije, Turističke organizacije Herceg-Novi, Turističke organizacije Budva, Turističke organizacije Bar, Turističke organizacije Kolašin, Nadležnog poreskog organa lokalnih samouprava Herceg-Novog, Budve, Bara i Kolašina započeta je 20. oktobra 2008.g. Predmet ove revizije je: Naplata i raspored boravišne takse za period 2007. godine i 01. januar do 31. avgusta 2008. godine.

Ovakva vrsta revizije nema obavezu izvještaja, već je u funkciji opšte revizije istog subjekta. Revizija je u proceduri finalnog izvještaja

Konačni izvještaji gore navedenih revizija su objavljeni na sajtu naše Institucije: www.dri.co.me.

b) Planirani rok za realizaciju mjere (i razlozi eventualnog odlaganja ispunjenja):

Kontinuirano

c) Faktori rizika

	<p>Nema faktora rizika</p> <p>d/ Finansijska sredstva (izvori, utrošena, nedostajuća)</p> <p>Finansijska sredstva za realizaciju pojedinačnih revizija predviđena su programskim budžetom Državne revizorske institucije.</p>
<p>3.3. MJERA <i>Prevenција zloupotrebe prilikom sprovođenja budžeta</i></p>	<p>a/ Stepen realizacije: (Indikatori uspjeha - po mogućnosti kvantitativni)</p> <p>U izvještajnom periodu DRI je primila 7 novozaposlenih lica, tj. dva pripravnika i pet državnih revizora. Dva mlađa revizora i jedan viši savjetnik za pravna pitanja i antikorupciju počele sa radom u septembru mjesecu 2009.godine.</p> <p>Edukacija se vrši redovno u skladu sa programom Uprave za kadrove.</p> <p>Državna revizorska institucija donijeće strategiju razvoja Institucije do 2012.godine, u okviru koje će se definisati plan aktivnosti na polju informisanja javnosti u cilju razumjevanja pitanja kontrole trošenja budžetskih sredstava, odnosno strategija odnosa sa javnošću.</p> <p>b) Planirani rok za realizaciju mjere (i razlozi eventualnog odlaganja ispunjenja):</p> <p>Kontinuirano</p> <p>c) Faktori rizika</p> <p>Nema rizika</p> <p>d/ Finansijska sredstva (izvori, utrošena, nedostajuća)</p> <p>Edukacija odgovornih lica zaduženih za upravljanje i raspolaganje budžetskim sredstvima finansirana je iz sredstava Institucije i GTZ-a.</p>

<p>3.4. MJERA <i>Jačanje kapaciteta institucija sa sprovođenjem antikoruptivne politike u procesu privatizacije</i></p>	<p>a/ Stepen realizacije : (Indikatori uspjeha-po mogućnosti kvantitativni)</p> <p><i>Revizija Godišnjeg finansijskog izvještaja Zaštitnika ljudskih prava i sloboda za 2008.godinu, završena je u aprilu 2009.godine.</i></p> <p>U toku je revizija:</p> <p>-Ministarstva turizma i zaštite životne sredine, Nacionalne turističke organizacije, Turističke organizacije Herceg Novog,Budve,Bara i Kolašina, kao i nadležnih poreskih organa kod navedenih samouprava.</p> <p>U periodu april-maj-jun 2009.godine započete su sledeće revizije:</p> <p>-Revizija JP Morskog Dobra Crne Gore, krajem aprila 2009.godine.</p> <p>-Revizija Državnog Tužilaštva Crne Gore, krajem maja 2009.godine</p> <p>-Revizija Agencije za promociju stranih investicija, krajem juna 2009.godine.</p> <p>- Revizija Centra za socijalni rad, krajem juna 2009.godine.</p>
	<p>b/ Planirani rok za realizaciju mjere, (i razlozi eventualnog odlaganja ispunjenja):</p> <p>Kontinuirano</p>
	<p>c/ Faktori rizika</p> <p>Nema rizika</p>
	<p>d/ Finansijska sredstva (izvori, utrošena,nedostajuća)</p>

	Financijska sredstva za realizaciju pojedinačnih revizija predviđena su programskim budžetom Državne Revizorske Institucije.
--	---

15. jul 2009. godine

Datum podnošenja izvještaja

Miroslav Ivanišević

Starješina organa