

TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ
Januar-februar-mart 2009. GODINE

1. NADLEŽNI ORGAN <i>Državna revizorska institucija</i>	
2. IZVJEŠTAJNI PERIOD: <i>Januar-februar-mart 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>Revizija Završnog Računa Budžeta Crne Gore za 2007. godinu, završena je i Izveštaj o istoj posebno i u okviru Godišnjeg izvještaja Institucije dostavljen je Skupštini Crne Gore.</i> <i>Shodno godišnjem planu 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> <i>-Revizija Ministarstva turizma i zaštite životne sredine Crne Gore,</i>

	<p>-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.</p> <p>b) Planirani rok za realizaciju mjere (i razlozi eventualnog odlaganja ispunjenja):</p> <p>c) Faktori rizika</p> <p>Nema faktora rizika</p> <p>d/ Finansijska sredstva (izvori, utrošena, nedostajuća)</p> <p>Finansijska sredstva za realizaciju revizije Završnog Računa Budžeta Crne Gore za 2008. godinu predviđena su programskim budžetom Državne revizorske institucije.</p>
<p>3.2. MJERA <i>Kontrola pravilnosti, efektivnosti i efikasnosti rada budžetskih korisnika na nivou Crne Gore i na nivou opština</i></p>	<p>a/ Stepen realizacije: (Indikatori uspjeha - po mogućnosti kvantitativni)</p> <p>U periodu januar-februar-mart 2009.godine, nastavljen je rad na tri nove vrste revizija (3):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Preliminarna revizija Ministarstva turizma i zaštite životne sredine, Nacionalne turističke organizacije, Turističke organizacije Herceg-Novog, 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. Uslijedila je izmjena plana za ovu vrstu revizije. Po tom planu, obuhvaćen je period cijele 2008. godine.

	<ul style="list-style-type: none"> • Pilot revizija Uprave za kadrove započeta je 15.oktobra 2008. godine. U izvještaju o izvršenoj reviziji dato je deset preporuka, a izvještaj je poslat na izjašnjenje subjektu revizije. Nacrt izvještaja za ovu reviziju poslat je na izjašnjenje 25.decembra 2008. godine. Nacrt je usvojen, a revizija je završena 23.marta t.g, nakon što je Kolegijum izrazio želju za konsultovanje sa gospodinom Wulleom, savjetnikom Računskog suda Njemačke. • Preliminarna revizija Zaštitnika ljudskih prava i sloboda započeta je 15.oktobra 2008.godine. Ovakva vrsta revizije nema obavezu izvještaja, već je u fukciji opšte revizije istog subjekta. Izvještaj je završen i čeka se Kolegijum da usvoji nacrt izvještaja i da ga pošalje na izjašnjenje subjektu revizije. <p>Svi konačni izvještaji gore navedenih revizija biće objavljeni na sajtu naše Institucije: www.dri.co.me.</p>
	<p>b) Planirani rok za realizaciju mjere (i razlozi eventualnog odlaganja ispunjenja):</p> <p>Kontinuirano</p>
	<p>c) Faktori rizika</p> <p>Nema faktora rizika</p>
	<p>d/ Finansijska sredstva (izvori, utrošena, nedostajuća)</p> <p>Finansijska sredstva za realizaciju pojedinačnih revizija predviđena su programskim budžetom</p>

	Državne revizorske institucije.
<p>3.3. MJERA <i>Prevenција zloupotrebe prilikom sprovođenja budžeta</i></p>	<p>a/ Stepen realizacije: (Indikatori uspjeha - po mogućnosti kvantitativni)</p> <p>U cilju edukacije odgovornih lica zaduženih za upravljanje i raspolaganje budžetskim sredstvima, Državna revizorska institucija, odnosno Komisija za polaganje ispita za državnog revizora, organizovala je februarski rok (do sada četvrti) ispitni rok za polaganje ispita za sticanje zvanja državnog revizora, shodno Pravilniku o načinu polaganja ispita za državnog revizora („Sl. list RCG“ br. 23/07).</p> <p>U ovom roku ispit za državnog revizora položilo je petoro kandidata.</p> <p>U organizaciji Njemačke organizacije za tehničku saradnju-GTZ, u radnoj posjeti Državnoj revizorskoj instituciji boravio je g-din Horst-Raimund Wulle, savjetnik iz Saveznog računskog suda Njemačke, u terminu od 09.-11. marta t.g. Tema seminara bila je: 'Informativna radionica o sprovedenim revizijama uspješnosti i sistematika terenskog rada sa posebnim osvrtom na psihološke i druge aspekte'. Prvog i drugog radnog dana tema je bila: 'Informativni izvještaj o toku i rezultatima pilot revizija u Sektorima IV i V'. Trećeg radnog dana tema je bila: 'Sistematika terenskog rada i posebni aspekti u ophodjenju sa subjektima revizije prilikom sakupljanja relevantnih podataka na terenu'. Četvrti radni dan bio je posvećen razgovorima između g-din Wullea i članova Senata.</p> <p>U izvještajnom periodu DRI je primilia 1 novozaposleno lice, tj. jednog namještenika IV. U ovom istom periodu raspisan je konkurs za 6 državnih revizora, 2 mlađa revizora, 2 pripravnika i 1 Višeg savjetnika II za pravna pitanja i antikorupciju. Kada je riječ o blagovremenom informisanju javnosti o trošenju budžetskih sredstava,</p>

	<p><i>napominjemo da je javnost informisana o trošenju budžetskih sredstava kroz raspravu o Završnom Računu Budžeta Crne Gore za 2007.godinu u Skupštini Crne Gore i putem sredstva javnog informisanja, koji su komentarisali godišnji izvještaj institucije za prošlu godinu. 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.</i></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>U Godišnjem izvještaju pored izvoda iz revizije Završnog Računa Budžeta za 2007.godinu zastupljeni su i izvodi iz deset pojedinačnih revizija. Izvršene su revizije kod sledećih subjekata:</p> <p>-Ministarstva obrane, -Hidrometeorološkog zavoda, -Narodnog muzeja, -Ministarstva kulture,sporta i medija (kontrolna revizija) -Republičkog fonda penzijskog i</p>

invalidskog osiguranja,
-Veterinarske uprave,
-Ustavnog suda,
-Agencije za telekomunikacije i
poštansku djelatnost,
-Opštine Rožaje,
-Željeznice Crne Gore AD.

U izvodima iz ovih pojedinačnih izvještaja , subjektima revizije su izradjene 73 preporuke i sve su prihvaćene od strane subjekata revizije.

Revizija Uprave za kadrove Crne Gore, koja je započeta u drugoj polovini 2008.godine, završena je u periodu januar-mart 2009.godine.

U ovom izvještajnom periodu, dvije revizije su još uvijek u toku:

-Zaštitnika ljudskih prava i sloboda,
-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.

U periodu januar-februar-mart započete su sledeće revizije:

-Revizija Završnog Računa Budžeta Crne Gore za 2008.godinu započeta je u februaru t.g.

-Revizija Zavoda za Zapošljavanje Crne Gore započeta je 02.februara t.g.

-Revizija Fonda za Razvoj Crne Gore započeta je u februaru t.g.

-Revizija Ministarstva Turizma i Zaštite Životne Sredine Crne Gore započeta je u februaru t.g.

-Revizija Ministarstva Unutrašnjih Poslova Crne Gore započeta je sredinom marta t.g.

	<p>-Kontrolna Revizija Opštine Nikšić, Opštine Danilovgrad, Opštine Ulcinj, Opštine Rožaje, i Opštine Kolašin započeta je u martu t.g.</p> <p>-Revizija Presjeka Zaduženosti i Kapitalnih Izdataka Opština započeta je u martu t.g.</p> <p>Izveštaji su integralno objavljeni na sajtu Državne revizorske institucije: www.dri.co.me</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>Finansijska sredstva za realizaciju pojedinačnih revizija predviđena su programskim budžetom Državne Revizorske Institucije.</p>

07. april 2009. godine

Datum podnošenja izvještaja

Miroslav Ivanišević

Starješina organa