

**TROMJESEČNI IZVJEŠTAJ**  
**Oktober-novembar-decembar 2009. godine**

**1. NADLEŽNI ORGAN**

*Državna revizorska institucija*

**2. IZVJEŠTAJNI PERIOD:**

*Oktober-novembar-decembar 2009. godine*

**3. MJERE U KOJE JE ORGAN UKLJUČEN:**

**B. EKSTERNA REVIZIJA**

- 1. Kontrola zakonitosti prihoda i rashoda budžetskih sredstava*
- 2. Kontrola pravilnosti, efektivnosti i efikasnosti rada budžetskih korisnika na nivou Crne Gore i na nivou opština*
- 3. Prevencija zloupotrebe prilikom sprovođenja budžeta*
- 4. Jačanje kapaciteta institucija sa sprovođenjem antikoruptivne politike u procesu privatizacije*

**3.1. MJERA**

*Kontrola zakonitosti prihoda i rashoda budžetskih sredstava*

a/ Stepen realizacije:  
(Indikatori uspjeha - po mogućnosti kvantitativni)

***Revizija Završnog računa budžeta Crne Gore za 2009.godinu završena je i izvještaj o istoj posebno i u okviru Godišnjeg izvještaja Institucije dostavljen je Skupštini Crne Gore.***

***Senat Državne revizorske institucije usvojio je godišnji plan revizija za period 2010.godine.***

***U periodu oktobar-novembar-decembar 2009. godine, završene su sledeće pojedinačne revizije:***

- Godišnji izvještaj o izvršenim revizijama i aktivnostima DRI Crne Gore za period oktobar 2008.-oktobar 2009.godine;***
- Revizija Državnog tužilaštva Crne Gore;***
- Revizija JP Morsko dobro***

	<p><b>Crne Gore;</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Revizija Ministarstva turizma i zaštite životne sredine;</b></li> <li>• <b>Revizija Centra za socijalni rad Crne Gore;</b></li> <li>• <b>Kontrolna revizija Veterinarske uprave;</b></li> <li>• <b>Revizija Agencije Crne Gore za promociju stranih investicija sa revizijom uspješnosti;</b></li> <li>• <b>Revizija Naplate i raspoređivanja boravišne takse.</b></li> </ul>
	<p>b) Planirani rok za realizaciju mjere (i razlozi eventualnog odlaganja ispunjenja):</p>
	<p>c) Faktori rizika</p> <p><b>Nema faktora rizika</b></p>
	<p>d/ Finansijska sredstva (izvori, utrošena, nedostajuća)</p> <p><b>Finansijska sredstva za realizaciju revizije Završnog Računa Budžeta Crne Gore za 2009. godinu predviđena su budžetom Državne revizorske institucije.</b></p>
<p><b>3.2. MJERA</b>  <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)  <b>U periodu oktobar-novembar-decembar 2009. godine završene su sledeće revizije:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Godišnji izvještaj o izvršenim revizijama i aktivnostima DRI Crne Gore za period oktobar 2008.-oktobar 2009.godine. U izvještaju o izvršenoj reviziji dato je 11 preporuka;</b></li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Revizija Državnog tužilaštva Crne Gore. U izvještaju o izvršenoj reviziji dato je 11 preporuka;</i></li> <li>• <i>Revizija JP Morsko dobro Crne Gore. U izvještaju o izvršenoj reviziji dato je 8 preporuka;</i></li> <li>• <i>Revizija Ministarstva turizma i zaštite životne sredine. U izvještaju o izvršenoj reviziji dato je 7 prporuka ;</i></li> <li>• <i>Revizija Centra za socijalni rad Crne Gore. U izvještaju o izvršenoj reviziji dato je 6 preporuka ;</i></li> <li>• <i>Kontrolna revizija Veterinarske uprave. U izvještaju o izvršenoj reviziji dato je 5 preporuka;</i></li> <li>• <i>Revizija Agencije Crne Gore za promociju stranih investicija sa revizijom uspješnosti. U izvještaju o izvršenoj reviziji dato je 9 preporuka ;</i></li> <li>• <i>Revizija Naplate i raspoređivanja boravišne takse. U izvještaju o izvršenoj reviziji dato je 7 preporuka.</i></li> </ul> <p><b><i>Konačni izvještaji gore navedenih revizija su objavljeni na sajtu naše Institucije: <a href="http://www.dri.co.me">www.dri.co.me</a>.</i></b></p>
	<p>b) Planirani rok za realizaciju mjere (i razlozi eventualnog odlaganja ispunjenja):</p> <p><b><i>Kontinuirano</i></b></p>
	<p>c) Faktori rizika</p> <p><b><i>Nema faktora rizika</i></b></p>
	<p>d/ Finansijska sredstva (izvori, utrošena, nedostajuća)</p> <p><b><i>Finansijska sredstva za</i></b></p>

	<p><i>realizaciju pojedinačnih revizija predviđena su budžetom Državne revizorske institucije.</i></p>
<p><b>3.3. MJERA</b>  <i>Prevenција zloupotrebe prilikom sprovođenja budžeta</i></p>	<p>a/ Stepen realizacije:          (Indikatori uspjeha - po mogućnosti kvantitativni)  <b><i>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 decembar ( do sada peti ) 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).</i></b>  <b><i>U ovom roku ispit za državnog revizora položilo je osam kandidata, a uručenje sertifikata očekuje se uskoro.</i></b></p> <p><b><i>U organizaciji Njemačke organizacije za tehničku saradnju - GTZ, održani su trodnevni seminari (26. – 28. oktobar i 09. – 11.decembar 2009.godine ),na temu „Preporuke EUROSAl za reviziju uspjeha“ ( II i III dio). Predavač je bio g-din Horst – Raimund Wulle, savjetnik iz Saveznog računskog suda Njemačke koji je održao i brojne praktične vježbe zasnovane na primjerima Saveznog Računskog suda Njemačke.</i></b>  <b><i>Takođe je, u istom izvještajnom periodu, održan jednodnevni seminar (29. oktobar) na temu:“ Uloga DRI u podnošenju krivičnih prijava iz postupka revizije, sa posebnim osvrtom na sumnju na djela sa elementima korupcije“, u organizaciji OEBS-a i DRI. Predavači na seminaru bili su: g-din Veselin Vučković, zamjenik Vrhovnog državnog tužioca Crne Gore i g-din Dušan Mrdović, član Senata DRI.</i></b></p>

	<p><i>U DRI su, u ovom izvještajnom periodu, počela sa radom 6 novozaposlenih lica, tj. viši savjetnik za informacione sisteme, jedan mlađi revizor, dva pripravnika, jedan ugostiteljski radnik i jedan arhivar, po osnovu konkursa koji je bio raspisan u avgustu mjesecu tekuće godine.</i></p> <p><i>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><b>Kontinuirano</b></p> <p>c) Faktori rizika</p> <p><b>Nema rizika</b></p> <p>d/ Finansijska sredstva (izvori, utrošena, nedostajuća)</p> <p><b>Edukacija odgovornih lica zaduženih za upravljanje i raspolaganje budžetskim sredstvima finansirana je iz sredstava Institucije i GTZ-a.</b></p>
<p><b>-3.4. MJERA</b>  <i>Jačanje kapaciteta institucija sa sprovođenje antikoruptivne politike u procesu privatizacije</i></p>	<p>a/ Stepen realizacije :          (Indikatori uspjeha-po mogućnosti kvantitativni)</p> <p><b>U periodu oktobar-novembar-decembar 2009.godine završene su sledeće revizije:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Godišnji izvještaj o izvršenim revizijama i aktivnostima DRI Crne Gore za period oktobar 2008.-oktobar 2009.godine;</b></li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Revizija Državnog tužilaštva Crne Gore;</i></li> <li>• <i>Revizija JP Morsko dobro Crne Gore;</i></li> <li>• <i>Revizija Ministarstva turizma i zaštite životne sredine;</i></li> <li>• <i>Revizija Centra za socijalni rad Crne Gore;</i></li> <li>• <i>Kontrolna revizija Veterinarske uprave;</i></li> <li>• <i>Revizija Agencije Crne Gore za promociju stranih investicija sa revizijom uspješnosti;</i></li> <li>• <i>Revizija Naplate i raspoređivanja boravišne takse.</i></li> </ul> <p><i>U ovom izvještajnom periodu, sledeće revizije su u toku:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Revizija Presjeka Zaduženosti i Kapitalnih izdataka Opština</i></li> <li>• <i>Revizija Presjeka Javnih nabavki i informacionih tehnologija</i></li> <li>• <i>Revizija Presjeka Kreditiranje malih i srednjih preduzeća.</i></li> </ul>
	<p>b/ Planirani rok za realizaciju mjere, ( i razlozi eventualnog odlaganja ispunjenja):</p> <p><b>Kontinuirano</b></p>
	<p>c/ Faktori rizika</p> <p><b>Nema rizika</b></p>
	<p>d/ Finansijska sredstva (izvori, utrošena, nedostajuća)</p> <p><b>Finansijska sredstva za realizaciju pojedinačnih revizija predviđena su budžetom Državne Revizorske Institucije.</b></p>

15. oktobar 2009. godine

-----  
Datum podnošenja izvještaja

Miroslav Ivanišević

-----  
Starješina organa