Crna Gora
Državna revizorska institucija

Broj:05-035/24-1838/5
Podgorica, 19.07.2024. godine

IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI PREPORUKA

datih u Izvještaju o Kontrolnoj reviziji DOO „Deponija“ Podgorica

Podgorica, jul 2024. godine

Na bazi Izvještaja o realizaciji preporuka subjekata revizije, a u skladu sa članom 44 Zakona o Državnoj revizorskoj instituciji (DRI) i Smjernicama za izradu, praćenje i kontrolu preporuka DRI, nadležni Kolegijum DRI u sastavu: Zoran Jelić, senator (rukovodilac Kolegijuma) i Nikola Kovačević, predsjedavajući Senatom (član Kolegijuma), na sjednici Kolegijuma održanoj 19.07.2024. godine usvojio je:

IZVJEŠTAJ O REALIZACIJI PREPORUKA

datih u Izvještaju o Kontrolnoj reviziji DOO „Deponija“ Podgorica

Odgovornost subjekata revizije

Subjekt revizije je odgovoran za realizaciju i blagovremenu dostavu izvještaja o realizaciji preporuka.

Odgovornost Državne revizorske institucije

Državna revizorska institucija je odgovorna za praćenje i izvještavanje o stepenu realizacije izdatih preporuka.

DOO „Deponija“ Podgorica dostavio je DRI Izvještaj o realizaciji preporuka, u skladu sa Smjernicama za izradu, praćenje i kontrolu realizacije preporuka Državne revizorske institucije.

Nadležni Kolegijum DRI je, na osnovu dostavljenog Izvještaja i ocjene državnog revizora, **zaključio** da je od ukupno 19 preporuka koje se odnose na Subjekt revizije:

četrnaest preporuke realizovano, a
pet preporuka je u fazi realizacije.

Jedna preporuka se odnosila na drugi organ državne uprave (Poresku upravu).

Preporuka DRI broj:	Status preporuke / ocjena državnog revizora		Zaključak Kolegijuma DRI
F1	Preporuka u fazi realizacije nije realizovana	PFR	Potrebno je dalje nastaviti sa praćenjem realizacije preporuke
F2	Preporuka realizovana	R	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
F2	Preporuka je realizovana	R	Nije potrebno dalje pratiti preporuku

F3	Preporuka je realizovana	R	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
F4	Preporuka u fazi realizacije nije realizovana	PFR	Potrebno je dalje nastaviti sa praćenjem realizacije preporuke
F5	Preporuka je realizovana	R	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
F6	Preporuka je realizovana	R	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
P1	Preporuka realizovana	R	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
P2	Preporuka u fazi realizacije nije realizovana	PFR	Potrebno je dalje nastaviti sa praćenjem realizacije preporuke
P3	Preporuka je realizovana	R	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
P4	Preporuka je realizovana	R	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
P5	Preporuka u fazi realizacije nije realizovana	PFR	Potrebno je dalje nastaviti sa praćenjem realizacije preporuke
P6	Preporuka je realizovana	R	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
P7	Preporuka u fazi realizacije nije realizovana	PFR	Potrebno je dalje nastaviti sa praćenjem realizacije preporuke
P8	Preporuka je realizovana	R	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
P10	Preporuka je realizovana	R	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
P11	Preporuka je realizovana	R	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
P12	Preporuka je realizovana	R	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
P13	Preporuka je realizovana	R	Nije potrebno dalje pratiti preporuku

Shodno zaključenom potrebno je, za preporuke koje nijesu u potpunosti realizovane, od subjekta revizije zatražiti da dostavi novi izvještaj o realizaciji preporuka u roku od 6 mjeseci i nastaviti sa daljim praćenjem.

Generalni zaključak Kolegijuma DRI

Nadležni Kolegijum DRI zaključio je da je DOO „Deponija“ Podgorica u izvještajnom periodu od objavljivanja Izvještaja DRI (23.12.2022. godine) zaključno sa 18.07.2024. godine, preduzimao aktivnosti na realizaciji datih preporuka.

Uzimajući u obzir da je od 19 preporuka datih Društvu, 14 (četrnaest) realizovano, ali i činjenicu da je za realizaciju 5 (pet) preporuka koje su u fazi realizacije potreban duži vremenski period, **nadležni Kolegijum je zaključio da subjekt revizije treba da dostavi DRI novi Izvještaj o realizaciji preporuka koje su u fazi realizacije, do 20.01.2025. godine.**

U prilogu Izvještaja o realizaciji preporuka DRI dat je **Obrazac za praćenje preporuka**.

Rukovodilac Kolegijuma DRI

Zoran Jelić
Senator DRI