CRNA GORA
DRŽAVNA REVIZORSKA INSTITUCIJA
DRI broj: 03-035/24-662/10
Podgorica, 11.04.2024. godine

I Z V J E Š T A J III

O REALIZACIJI PREPORUKA DATIH U REVIZIJI EFEKTIVNOST FUNKCIONISANJA APLIKACIJE ZA EVIDENCIJU REZULTATA PCR TESTIRANJA NA COVID-19

Podgorica, april 2024. godine

Na bazi Izvještaja III o realizaciji preporuka subjekta revizije (Institut za javno zdravlje Crne Gore), 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: dr Branislav Radulović (rukovodilac Kolegijuma) i dr Milan Dabović (član Kolegijuma), na sjednici Kolegijuma održanoj 11.04.2024. godine usvojio je:

I Z V J E Š T A J III

o realizaciji preporuka datih u reviziji
Efektivnost funkcionisanja aplikacije za evidenciju rezultata PCR testiranja na Covid-19

Odgovornost subjekta revizije

Subjekt revizije je odgovoran za realizaciju preporuka 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.

Institut za javno zdravlje Crne Gore, kao subjekt revizije, je sa **zakašnjenjem od devet mjeseci** dostavio Državnoj revizorskoj instituciji Izvještaj III o realizaciji preporuka[1]. Subjekat je Izvještaj dostavio 01.03.2024. godine, a rok za dostavljanje je bio 24.06.2023. godine. Osim toga, subjekat revizije je naknadno dostavio dopis[2], sa dokumentacijom u vezi sa realizacijom preporuke IT5.

Nadležni Kolegijum DRI je, na osnovu dostavljenog Izvještaja subjekta revizije o realizaciji preporuka i dokumentacije od strane subjekta revizije i ocjene državnih revizora, **konstatovao sledeće:**

- **tri (3) preporuke su realizovane,**
- **jedna (1) preporuka je djelimično realizovana i**
- **jedna (1) preporuka nije primjenljiva.**

U nastavku je dat Obrazac sa ocjenom statusa preporuka i zaključkom Kolegijuma u vezi sa istim.

Redni broj	Preporuka DRI broj	Status preporuke / ocjena		Zaključak Kolegijuma
1.	IT1.	Preporuka nije primjenljiva	NP – nije primjenljiva	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
2.	IT2.	Preporuka je djelimično realizovana	DR - djelimično realizovana	**Nastaviti sa praćenjem realizacije preporuke**

[1] DRI broj: 03-035/24-662-9 od 01.03.2024. godine.
[2] DRI broj: 03-035/24-662/2-4 od 25.03.2024. godine.

3.	IT3.	Preporuka je realizovana	R - realizovana	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
4.	IT4.	Preporuka je realizovana	R - realizovana	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
5.	IT5.	Preporuka je realizovana	R - realizovana	Nije potrebno dalje pratiti preporuku

Generalni zaključak Kolegijuma DRI:

Nadležni Kolegijum DRI zaključio je da subjekat revizije (Institut za javno zdravlje Crne Gore) za predmetnu reviziju Efektivnost funkcionisanja aplikacije za evidenciju rezultata PCR testiranja na Covid-19, u izvještajnom periodu od usvajanja Izvještaja DRI (24.12.2021. godine), zaključno sa 25.03.2024. godine, od ukupno pet izdatih preporuka, je tri preporuke DRI realizovao (preporuke IT3, IT4 i IT5), jednu preporuku je djelimično realizovao (preporuka IT2), dok jedna preporuka nije primjenljiva (preporuka IT2). S tim u vezi, a u skladu sa Smjernicama za izradu, praćenje i kontrolu realizacije preporuka DRI, zaključak Kolegijuma je:

- **Subjekat revizije Institut za javno zdravlje Crne Gore treba da dostavi novi Izvještaj o realizaciji preporuke IT2 do 31.10.2024. godine.**

U prilogu je Obrazac 5: Izvještaj DRI o realizaciji preporuka.

Rukovodilac Kolegijuma DRI

dr Branislav Radulović
Senator DRI

Obrazac 5: IZVJEŠTAJ III DRI O REALIZACIJI PREPORUKA IZ IZVJEŠTAJA O REVIZIJI
EFEKTIVNOST FUNKCIONISANJA APLIKACIJE ZA EVIDENCIJU REZULTATA PCR TESTIRANJA NA COVID-19

Subjekat revizije	Institut za javno zdravlje	**Zakonski predstavnik subjekta revizije**	Prof. dr Dragan Laušević, direktor (dr Igor Galić, direktor IJZ u vrijeme vršenja revizije i do novembra 2023. godine)
Vrsta revizije	IT revizija	**Odgovorna osoba:** (ime i prezime, telefon, e-adresa)	Prof. dr Dragan Laušević Institut za javno zdravlje Crne Gore Džona Džeksona bb Tel: +382 20 412 888 Fax: +382 20 243 728
Obuhvaćen period revizijom	2020 - 2021.		
DRI broj (konačnog) izvještaja o reviziji**:**	03-035/21-1544/24	Zavodni broj Akcionog plana za realizaciju preporuka iz izvještaja o realizaciji	01-408, 24.01.2022.
Datum usvajanja (konačnog) izvještaja o reviziji**:**	24.12.2021. godine	**Mjesto**	Podgorica
Rok za dostavu Akcionog plana za realizaciju preporuka	24. januar 2022. godine	**Datum dostave Akcionog plana za realizaciju preporuka:**	24. januar 2022. godine
Krajnji rok za dostavu izvještaja o realizaciji preporuka iz izvještaja o reviziji (čl. 15. Zakona o DRI)	Izvještaj I: 24. jun 2022. godine Izvještaj II: 24. decembar 2022. godine Izvještaj III: 24. jun 2023. godine	**Zavodni broj Izvještaja o realizaciji preporuka iz izvještaja o reviziji:**	Izvještaj I: 03-035/22-1387 Izvještaj II: 03-035/23-233/3 Izvještaj III: 03-035/24-662-9
Nadležni sektor	Sektor III	**Datum dostave Izvještaja o realizaciji preporuka iz izvještaja o reviziji:**	Izvještaj I: 23.06.2022. godine Izvještaj II: 06.02.2023. godine Izvještaj III: 01.03.2024. godine
Odjeljenje	Odjeljenje za reviziju informacionih sistema	**Zavodni broj izvještaja o realizaciji preporuka**	Izvještaj I: 01-5503 Izvještaj II: 01-1043 Izvještaj III: 01-1653
Revizorski tim	Biljana Bulatović, rukovodilac Odjeljenja Ivana Čelebić, državni revizor	**Datum dostave izvještaja o realizaciji preporuka**	Izvještaj I: 23. jun 2022. godine Izvještaj II: 06. februar 2023. godine Izvještaj III: 01. mart 2024. godine

Tačka nalaza	Preporuka DRI	Planirane aktivnosti subjekta revizije	Rokovi	Realizovane aktivnosti subjekta revizije	Status **
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.	Preporučuje se Institutu za javno zdravlje Crne Gore da rad epidemiologa i istraživanja koja sprovodi u vezi sa epidemijom Covid-19, bude podržan kroz aplikaciju i informacioni sistem Instituta, a sve u cilju centralizovanja evidencije i tačnosti podataka.	Izrada centralizovanog informacionog Sistema za prikupljanje i obradu podataka koji bi bili pogodni za dalju analizu i istraživanje	Nosioci aktivnosti: IJZCG Rok za **realizaciju** aktivnosti: Februar 2023.g. Rok za **izvještavanje** DRI: 24.06.2023.	Počev od septembra 2022. godine, u Crnoj Gori, se ne sprovodi epidemiološko istraživanje COVID-19 slučajeva i njihovih kontakata, a od jula 2023. godine ni dnevno izvještavanje epidemiološke službe o broju COVID-19 pozitivnih lica, te time više ne postoji potreba da isto bude podržano aplikacijom u informacionom sistemu.	Ocjena subjekta revizije: Ocjena DRI: **NP – nije primjenljiva**
(7)	Obrazloženje subjekta revizije: Počev od septembra 2022. godine, u Crnoj Gori, se ne sprovodi epidemiološko istraživanje COVID-19 slučajeva i njihovih kontakata, a od jula 2023. godine ni dnevno izvještavanje epidemiološke službe o broju COVID-19 pozitivnih lica, te time više ne postoji potreba da isto bude podržano aplikacijom u informacionom sistemu. Epidemiološki nadzor nad zaraznim bolestima u Crnoj Gori definisan je kao pasivni nadzor kojim se prati epidemiološka situacija povezana za određene zarazne bolesti (84 bolesti), na osnovu prijava čije dostavljanje Institutu za javno zdravlje Crne Gore je obavezno po Zakonu o zaštiti stanovništva od zaraznih bolesti. Prijave se dostavljaju elektronskim putem ili u papiru, prema definisanom obrascu. Međutim, u izuzetno rijetkim situacijama, kao što je to bila COVID-19 pandemija, Institut može otpočeti aktivno traganje za slučajevima i njihovim kontaktima, kada je od presudnog značaja pravovremeno stupanje u kontakt sa licima koja su dokazano ili				

	suspektno pozitivna. U tom slučaju, pravi se radna definicija slučaja, koja se, kada je riječ o nepoznatoj epidemiološkoj prijetnji, može vremenom mijenjati (shodno novim znanjima i preporukama komuniciranim od međunarodnih autoriteta kao što su SZO, ECDC i dr). Sve pobrojano, ali i činjenica da je izbijanje COVID-19 pandemije pokazalo limitiranost postojećih laboratorijskih kapaciteta, ali i nedovoljno jasnu definisanost trenutno važećih zakona, što omogućava licima da se testiraju u privatnim laboratorijama, učinili su proces istraživanja pozitivnih lica i njihovih kontakata nemogućim u okviru postojećeg informacionog sistema. Dodatnu otežavajuću okolnost predstavljala je potreba da se podaci prikupljeni istraživanjem pozitivnih lica i njihovih kontakata moraju na dnevnom nivou razmjenjivati sa Zdravstveno-sanitarnom inspekcijom, sa kojom ne postoji povezanost u smislu postojanja informaiconih sistema za razmjenu podataka (prvenstveno jer u regularnom radu, to nije neophodno). Eventualno buduće ulaganje u razvoj informacionog sistema, koji bi omogućio rad na istraživanju slučajeva i njihovih kontakata na nivou epidemioloških službi, iziskivalo bi izradu aplikacije koja bi bila otvorena za brzo prilagođavanje u smislu reformulacije definicije slučaja, potom za mogućnost uvođenja novih varijabli od interesa, ali i mogućnost komunikacije sa informacionim sistemima zdravstvenih ustanova iz privatnog i javnog sektora, kao i sa informacionim sistemom Zdravstveno-sanitarne inspekcije (koji trenutno ne postoji). Poseban izazov za ovakvo rješenje, predstavljala bi i činjenica da bi se unutar iste aplikacije morao omogućiti i pristup epidemiolozima iz lokalnih higijensko-epidemioloških službi, koje se nalaze u okviru domova zdravlja. Izrada jedne ovakve aplikacije morala bi otpočeti opsežnom analizom postojećeg informacionog sistema u zdravstvu i prepoznavanjem preduslova koje je potrebno realizovati prije eventualne mogućnosti započinjanja izrade iste. Nakon uspostavljenih sistemskih preduslova, neka gruba procjena je da bi za izradu same aplikacije bilo neophodno najmanje godinu dana i da bi ista bila izuzetno finansijski zahtjevna. Na osnovu naučenih lekcija iz COVID-19 pandemije, ali i iz preporuka izdatih od strane DRI koje su se odnosile na rad prilikom COVID-19 pandemije, Institut je svjestan da bi ranije opisana aplikacija mogla omogućiti nadilaženje mapiranih nedostataka tokom COVID-19 pandemije u budućim sličnim izazovima, uprkos navedenim ograničenjima za implementaciju iste.
(8)	Dostavljena dokumentacija:
(9)	Komentar DRI: Prihvata se obrazloženje subjekta revizije.

<table>
<tr><th>Tačka nalaza</th><th>Preporuka DRI</th><th>Planirane aktivnosti subjekta revizije</th><th>Rokovi</th><th>Realizovane aktivnosti subjekta revizije</th><th>Status **</th></tr>
<tr><td>(1)</td><td>(2)</td><td>(3)</td><td>(4)</td><td>(5)</td><td>(6)</td></tr>
<tr><td rowspan="6">2.</td><td rowspan="6">Preporučuje se Institutu za javno zdravlje Crne Gore da privremeno rješenje u vidu Microsoft Excel fajla sa podacima o svim pozitivnim slučajevima, zamijeni odgovarajućim informatičkim rješenjem kojim će ovi podaci biti zaštićeni od gubitka i neovlašćenog pristupa.</td><td rowspan="6">Izrada modula za prikupljanje podataka o Covid-u u okviru gore pomenutog informacionog sistema</td><td>Nosioci aktivnosti:</td><td rowspan="6">Kompaniji “MG Soft” poslat upit sa specifikacijom izgleda modula koji bi omogućio prikupljanje podataka o COVID-19 pozitivnim licima unutar postojećeg informacionog sistema. Definisan izgled traženih izvještaja (ukupno 2 izvještaja) i zatražen rok za izvršenje.

Rok za realizaciju ovog zahtjeva je (po navodima dobijenim pisanim putem od strane “MG Soft-a”) kraj aprila 2024. godine.</td><td>Ocjena subjekta revizije:</td></tr>
<tr><td>IJZCG</td><td></td></tr>
<tr><td>Rok za realizaciju aktivnosti:</td><td>Ocjena DRI:</td></tr>
<tr><td>Februar 2023.g.</td><td></td></tr>
<tr><td>Rok za izvještavanje DRI:</td><td>DR – djelimično realizovana</td></tr>
<tr><td>24.06.2023.</td><td></td></tr>
<tr><td>(7)</td><td colspan="5">Obrazloženje subjekta revizije:

Poslat je zahtjev Mg-Softu sa specificiranjem sljedećeg:

Da se kroz postojeću bazu podataka, korišćenu za aplikaciju izdavanja potvrda pozitivnim licima na SARS-CoV-2 o preležanoj infekciji, izvrši import posljednjeg stanja koje Institut posjeduje u internoj bazi COVID-19 pozitivnih lica, a koja se vodi na nivou ustanove (pomenuti modul za upload podataka već postoji), na način da se kasnije omogući kreiranje dva tipa (excel/csv) izvještaja na zahtjev za zadati period u odnosu na varijable od interesa:

1. Broj novopozitivnih COVID-19 slučajeva u naznačenom periodu (broj jedinstvenih pojavljivanja osobe u bazi unazad 30 dana, npr. ako se lice u bazi javlja dva ili više puta u razmacima većim od 30 dana, treba ga računati kao zasebnu infekciju, a u</td></tr>
</table>

	slučaju manjeg razmaka, ne evidentirati kao novopozitivan slučaj, odnosno od dva postojeća pozitivna nalaza u razmaku kraćem od 30 dana, kao referentni koristiti datum prvog nalaza), sa pratećom distribucijom, po polu (uključujući kategoriju nepoznato) i opštinama, uz postojanje kolone ukupno za svaku od kategorija. Dio istog izvještaja trebalo bi da budu i podaci o ukupnom broju testiranih i pozitivnih lica, kao i podaci o procentu pozitivnih nalaza za traženi period (po kategorijama za PCR i brze antigen testove, odnosno ukupno nezavisno od kategorije). 2. *Broj novopozitivnih COVID-19 slučajeva u naznačenom periodu po polu (uključujući kategoriju nepoznato) i uzrasnim grupama (0, 1-4, 5-9, 10-14, 15-19, 20-24, 25-29, 30-34, 35-39, 40-44, 45-49, 50-54, 55-59, 60-64, 65-69, 70-74, 75-79, 80-84, 85+, nepoznato), uz postojanje kolone ukupno za svaku od kategorija.* *Od momenta posljednjeg importa, u ovako kreiranu bazu bi se slivali isključivo rezultati nalaza iz javnozdravstvenih laboratorija (PCR), odnosno punktova (brzi antigen testovi), te je opciju za naknadni upload za dalje potrebno onemogućiti.* Od kompanije MG Soft je upućen sledeći odgovor: *Što se tiče zahtjeva da se kroz postojeću bazu podataka, koju smo koristili za aplikaciju izdavanja potvrda pozitivnim licima na SARS-CoV-2 o preležanoj infekciji, izvrši import posljednjeg stanja koje imamo u internoj bazi COVID-19 pozitivnih lica, a koja se vodi na nivou Instituta za javno zdravlje Crn), ali na način da se omogući i kreiranje dva tipa (excel/csv) izvještaja na zahtjev za zadati period u odnosu na varijable od interesa realizacija ovog djela zahteva više posla i planiramo da je završimo najkasinje do kraja aprila.* Napomena: Realizacija navedene preporuke je u sklopu aktivnosti IJZCG, a na bazi stvaranja preduslova za mogućnost uvođenja ISO standarda 27001 (Sistem menadžmenta bezbjednošću informacija).
(8)	Dostavljena dokumentacija: - Mail konverzacija na relaciji IJZCG - “MG Soft”
(9)	Komentar DRI: Na osnovu navedenog utvrđeno je da je status preporuke da je djelimično realizovana jer je subjekat revizije sproveo određene aktivnosti ali preporuka nije realizovana i potrebno je i dalje pratiti njenu realizaciju. Ovo naročito iz razloga što je Kolegijum ovu preporuku kategorisao kao preporuku od visokog značaja.

Tačka nalaza	Preporuka DRI	Planirane aktivnosti subjekta revizije	Rokovi	Realizovane aktivnosti subjekta revizije	Status **
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
4.	Preporučuje se Institutu za javno zdravlje Crne Gore da poboljša mjere za bezbjednost informacionog sistema kroz definisanje pisane procedure za otvaranje/ukidanje korisničkih naloga.	• Napisane sljedeće procedure: Procesi rada na bazi covid pozitivnih pacijenata, Sa dva propratna dokumenta Ovlašćenje za rad na Bazi covid pozitivnih pacijenata, Ovlašćenje za pristup Bazi covid pozitivnih pacijenata. • Implementacija prava pristupa informacionom sistemu kroz "role based access control"	Nosioci aktivnosti: IJZCG Rok za **realizaciju** aktivnosti: Februar 2023.g. Rok za **izvještavanje** DRI: 24.06.2023.	Implementirana je interna procedura IJZCG pod nazivom "Upravljanje podacima i menadžment informacijama u MG Soft aplikaciji". Procedura je usvojena i trenutno je sastavni dio dokumenata Integrisanog sistema menadžmenta (IMS) koja se primjenjuje u Institutu za javno zdravlje Crne Gore. Takođe, dokument je postavljen u DMS sistem, pod nazivom "Q2.IMS.18.00 - UPRAVLJANJE PODACIMA I MENADŽMENT INFORMACIJAMA U MG SOFT APLIKACIJI"	Ocjena subjekta revizije: Ocjena DRI: **R - realizovana**
(7)	Obrazloženje subjekta revizije: Kreirana interna procedura koja jasno razdvaja sljedeće situacije: a) zasnivanje radnog odnosa i pokretanje procedure o utvrđivanju neophodnosti postojanja naloga za pristup unutar MG Soft aplikacije, odnosno definisanje neophodnih privilegija (rola); b) prestanak radnog odnosa te posljedično pokretanje procesa za deaktivaciju naloga unutar MG Soft aplikacije; c) promjena radnog mjesta uz pokretanje procedure o utvrđivanju statusa naloga unutar MG Soft aplikacije, odnosno redefinisanje neophodnih privilegija (rola); d) redefinisanje neophodnih privilegija (rola) unutar MG Soft aplikacije na zahtjev nadređenog u administrativnoj jedinici gdje je zaposleno lice raspoređeno.				
(8)	Dostavljena dokumentacija: Q2.IMS.18.00 - UPRAVLJANJE PODACIMA I MENADŽMENT INFORMACIJAMA U MG SOFT APLIKACIJI				
(9)	Komentar DRI: Utvrđeno je da je preporuka realizovana usvajanjem procedure "Upravljanje podacima i menadžment informacijama u MG Soft aplikaciji" kojom je definisana procedura za otvaranje/ukidanje korisničkih naloga u informacionom sistemu Instituta za javno zdravlje Crne Gore.				

Tačka nalaza	Preporuka DRI	Planirane aktivnosti subjekta revizije	Rokovi	Realizovane aktivnosti subjekta revizije	Status **
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
5.	Preporučuje se Institutu za javno zdravlje Crne Gore da sprovodi periodične preglede korisničkih naloga i prava pristupa, naročito kod korisničkih naloga i prava pristupa nakon prestanka radnog odnosa, kako bi se osigurala bolja kontrola i bezbjednost podataka u sistemu.	• U skladu sa Standardima sistema menadžmenta kvalitetom i procedurom koja je izrađena definisano je precizno ko ima pristup Bazi podataka Covid 19 pozitivnih slučajeva kao i ko ima pristup nalazima iz državnih i privatnih laboratorija. • Korisnički nalozi su dodjeljeni isključivo licima koja imaju pristup Bazi. Takođe, Bazi i pregledima nalaza može se pristupiti isključivo sa računara koji se nalaze u IJZCG. • Izrada Procedure za periodično pregledanje i kontrolu korisničkih naloga u aplikaciji	Nosioci aktivnosti: IJZCG Rok za **realizaciju** aktivnosti: Februar 2023.g. Rok za **izvještavanje** DRI: 07.02.2023.	Kompaniji "MG Soft" je zatražen spisak svih aktivnih naloga sa evdencijom aktivnih rola (privilegija) za svaki nalog. Nakon revidiranja dostavljenih informacija, od strane Instituta za javno zdravlje je upućen dopis kompaniji "MG Soft" sa spiskom naloga koje je potrebno deaktivirati, kao i spiskom naloga za koje je potrebno redefinisati određena prava. Kompanija je izvršila sve što je traženo i o tome izvijestila IJZCG. Takođe, u dogovoru sa predstavnicima MG Soft-a dogovoreno davanje neposrednog pristupa administriranju naloga IT sektoru IJZCG, te je na taj način omogućena puna implementacija interne procedure proizašle iz preporuke broj 4, čime se omogućava da se redovno vrši ažuriranje naloga i postojećih privilegija (rola) unutar MG Soft aplikacije.	Ocjena subjekta revizije: Ocjena DRI: **R - realizovana**
(7)	Obrazloženje subjekta revizije: IJZCG se obratio kompaniji MG Soft sa zahtjevom da se omogući uvid u listu trenutno aktivnih naloga u njihovoj aplikaciji. U razgovoru sa predstavnicima iste kompanije razmotreno je da li je moguće dati pristup predstavnicima IT sektora IJZCG da u realnom vremenom, neposredno, upravljaju administriranjem naloga ili da se pomenuta radnja odvija periodično, u unaprijed definisanim intervalima. Dobijen odgovor da je moguća realizacija davanja neposrednog pristupa administriranju naloga od strane IT sektora. U istom aktu urađena je i revizija dobijenog spiska aktivnih naloga i njima pripadajućih privilegija (rola).				

	Napomena: Realizacija navedene preporuke je u sklopu aktivnosti IJZCG, a na bazi stvaranja preduslova za mogućnost uvođenja ISO standardna 27001 (Sistem menadžmenta bezbjednošću informacija).
(8)	Dostavljena dokumentacija: - Zahtjev za dobijanje evidencije aktivnih naloga uz specificiranje pridruženih privilegija (rola) - Spisak aktivnih naloga sa aktivnim rolama - Dopis po izvršenoj reviziji dobijenog spiska, sa zahtjevom da se određeni broj naloga deaktivira, a za druge da se redefinišu određena prava (role) - Potvrda o izvršenju po nalogu IJZCG o deaktivaciji naloga na zahtjev, odnosno o redefinisanju određenih prava (rola) za tražene naloge
(9)	Komentar DRI: Na osnovu dostavljene dokumentacije utvrđeno je da je navedena preporuka realizovana.

* Subjekat revizije ispunjava samo obojena polja, kolonu 3 i kolonu 4 tj polja označena roze bojom popunjava u fazi dostave Akcionog plana, a kolonu 5, kolonu 6, polje 7 i polje 8 tj polja označena plavom bojom u fazi dostave izvještaja o realizaciji preporuka.

** Status realizacije preporuke može biti: realizovana (R); djelimično realizovana (DR); u fazi realizacije (UFR); nije realizovana (NR); nije primjenjivo (NP); državni revizor se nije mogao uvjeriti u status preporuke (NUS)

Preporuka DRI broj	Vrsta preporuke	Klasifikacija preporuke po stepenu značaja	Odgovoran za realizaciju preporuke	Status/ocjena DRI	Komentar DRI	Zaključak kolegijuma
1.	IT		IJZCG	**NP** - nije primjenljiva	Prihvata se obrazloženje subjekta revizije.	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
2.	IT	I	IJZCG	**DR** – djelimično realizovana	Na osnovu navedenog utvrđeno je da je status preporuke da je djelimično realizovana jer je subjekat revizije sproveo određene aktivnosti ali preporuka nije realizovana i potrebno je i dalje pratiti njenu realizaciju. Ovo naročito iz razloga što je Kolegijum ovu preporuku kategorisao kao preporuku od visokog značaja.	Nastaviti sa praćenjem realizacije preporuke
4.	IT		IJZCG	**R**– realizovana	Utvrđeno je da je preporuka realizovana usvajanjem procedure "Upravljanje podacima i menadžment informacijama u MG Soft aplikaciji" kojom je definisana procedura za otvaranje/ukidanje korisničkih naloga u informacionom sistemu Instituta za javno zdravlje Crne Gore.	Nije potrebno dalje pratiti preporuku
5.	IT		IJZCG	**R** – realizovana	Na osnovu dostavljene dokumentacije utvrđeno je da je navedena preporuka realizovana.	Nije potrebno dalje pratiti preporuku