CRNA GORA

DRŽAVNA REVIZORSKA INSTITUCIJA

DRI BROJ: 40113-03-33/20
Podgorica, 23. 07. 2013. godine

IZVJEŠTAJ O REVIZIJI

SREDSTAVA DONACIJE KRALJEVINE DANSKE
Program razvoja organske poljoprivrede
(Organic Agriculture Development Programme - OADP)
za
period 01.01.2012. do 31.05.2013. godine

(konačan izvještaj)

Podgorica, jul 2013. godine

Državna revizorska institucija (u daljem tekstu Institucija) na osnovu člana 4. Zakona o Državnoj revizorskoj instituciji i Odluke Kolegijuma o vršenju revizije broj: 40113-03-33 od 15.01.2013. godine, a shodno dopisu Kancelarije Vlade Danske u Crnoj Gori broj 06-4016-1187 od 30.10.2012. godine, izvršila je reviziju sredstava donacije Kraljevine Danske za finansiranje Projekta „Program razvoja organske poljoprivrede u Crnoj Gori" za period 01.01.2012. godine do 31.05.2013. godine. Revizija je izvršena u skladu sa Poslovnikom Državne revizorske institucije i Međunarodnim standardima revizije za javni sektor (ISSAI i EUROSAI).

Na osnovu utvrđenog činjeničnog stanja i razmatranja Izjašnjenja Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja (broj 304-35713-1 od 12.07.2013. godine) na preliminarni izvještaj DRI (broj 4013-03-33/16 od 01.07.2013. godine) Kolegijum u sastavu dr Milan Dabović, rukovodilac Kolegijuma – član Senata i dr Branislav Radulović, član Kolegijuma – član Senata, na sjednici održanoj 23.07.2013. godine usvojio je ***KONAČAN IZVJEŠTAJ O REVIZIJI SREDSTAVA DONACIJE KRALJEVINE DANSKE („PROGRAM RAZVOJA ORGANSKE POLJOPRIVREDE U CRNOJ GORI")*** *za period 01.01.2012. godine do 31.05.2013. godine i donio sljedeće:*

MIŠLJENJE

Na osnovu činjeničnog stanja, utvrđeno je da u periodu 01.01.2012. godine do 31.05.2013. godine, u dijelu koji se odnosi na Komponentu 2-Komponenta konkurentnosti i Rezultata 2.1-Formiranje programa investicionih grantova za organsku proizvodnju, ne postoje bitno materijalne greške koje bi ukazivale na značajniju povredu procedura, osim u dijelu prekoračenja rokova propisanih Priručnikom za grant šemu. Na osnovu naprijed utvrđenih nepravilnosti Kolegijum Institucije po predmetnoj reviziji izražava ***uslovno mišljenje****.*

1. *Revizijom je utvrđeno da nije ispoštovan rok od 4 mjeseca nakon odobrenja grant sredstava za realizaciju sopstvenog učešća – lični udio u šest slučajeva ili 37,5% aplikacija koje su odabrane uzorkom. Rok za realizaciju odobrenih sredstava je produžen po osnovu odobrenja datih od strane Komisije za ocjenu. Grant šemom nije predviđena mogućnost produžavanja rokova niti davanja odobrenja za produžavanje rokova.*

2. *Revizijom je utvrđeno da dio budžeta / investicija, nakon dobijanja doprinosa od granta, nije kompletiran u roku od četiri mjeseca u sedam slučaja ili 43,75% odabranog uzorka. Grant šemom nije predviđena mogućnost produžavanja rokova.*

3. *Revizijom je utvrđeno da se kod jednog aplikanta, iz odabranog uzorka, ne nalazi dokumentacija na osnovu koje se može utvrditi stanje investicije nakon dobijanja sredstava od granta, odnosno nivo realizacije investicije gdje je rok za kompletiranje investicije istekao.*

Na osnovu Izvještaja datog od strane Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja, o realizaciji sredstava po Projektu –Razvoj organske poljoprivrede „DANIDA" za 2010, 2011 i 2012 godinu, po izvorima sredstava i korisnicima sa utvrđenim statusom od 27.05.2013. godine, utvrđeno je:

> *Da od ukupno 53 investicije podržane programom (isplaćena sredstva iz donacije i iz budžeta) šest investicija nije završeno na dan 27.05.2013. godine i to četiri investicije isplaćene u 2011. godini i dvije investicije isplaćene u 2012. godini. Grant šemom je predviđeno da se, nakon dobijanja doprinosa od granta, preostali dio budžeta / investicija mora kompletirati u roku od četiri mjeseca.*

Zapisnik sa sjednice Upravnog odbora od 13. maja 2013. godine, (OADP, osmi – zadnji sastanak Upravnog odbora) Državna revizorska institucija dobila je elektronskom poštom dana 20.06.2013. godine. Napominjemo da zapisnik nije ovjeren i da je u zapisniku ostavljen rok od tri nedjelje za primjedbe sa konstatcijom da ukoliko iste ne budu dostavljene zapisnik će se smatrati usvojenim. Povodom dostavljenog zapisnika, Državna revizorska institucija obratila je pažnju na komentare u vezi sa tri projekta u kojima sredstva granta nijesu utrošena u skladu sa aplikacijom. Povodom istog napominjemo:

- *Državna revizorska institucija je u svojim izvještajima za 2010. i 2011. godinu konstatovala da postoje izvjesne neregularnosti kod produženja rokova za realizaciju sopstvenih sredstava aplikanta, kao i realizaciju sredstava odobrenih Grant šemom (vidjeti Izvještaj o reviziji sredstava donacije Kraljevine Danske za 2011. godinu, naslov Komisija za ocjenu, strana 9).*
- *Upravni odbor je bio upoznat od strane Državne revizorske institucije s pojavom prekoračenja rokova u vezi korišćenja odobrenih sredstava iz granta i istovremeno nijesmo se mogli uvjeriti, kroz zapisnike Upravnog odbora, da je ovom pitanju posvećena odgovarajuća pažnja do zadnjeg sastanka Upravnog odbora od 13. maja 2013. godine.*
- *Upravni odbor je na sjednici od 13. maja 2013. godine razmatrao probleme u vezi sa grant aplikacijama koje nijesu iskorišćene u vezi sa Grant šemom i na ovaj način doveo u pitanje zatvaranje projekta od strane Vlade Danske.*
- *Uvažavajući okolnosti da je Državna revizorska institucija i ranije skrenula pažnju, u skladu sa članom 2 Memoranduma o razumijevanju između Vlade Kraljevine Danske i Vlade Crne Gore o implementaciji Programa razvoja organske poljoprivrede (OADP), na produžetak rokova u vezi korišćenja sredstava i da su članovi Upravnog odbora bili upoznati sa ovim problemima, predlažemo da Upravni odbor održi još jednu sjednicu posvećenu ovom pitanju i predloži konkretan zaključak u skaldu sa pozitivnim zakonodavstvom Crne Gore, Memorandumom o razumijevanju između Vlade Kraljevine Danske i Vlade Crne Gore o implementaciji Programa razvoja organske poljoprivrede (OADP) i Priručnikom za grant šemu.*

RUKOVODILAC KOLEGIJUMA III
dr Milan Dabović – član Senata

SADRŽAJ

I DIO - OPŠTI DIO *5*
1 UVOD *5*
2 Pravni osnov za vršenje revizije *5*
3 Vrsta i cilj revizije *5*
4 Predmet i obuhvat revizije *6*
5 Program razvoja organske poljoprivrede u Crnoj Gori *6*

II DIO - UTVRĐENO ČINJENIČNO STANJE *8*
1 Planiranje i izvršenje budžeta *10*
2 Upravljanje projektom *11*
2.1. Upravni odbor *11*
2.2. Savjetodavna služba *11*
2.3. Komisija za ocjenu *11*
2.4. Ministarstvo poljoprivrede i ruralnog razvoja *11*
2.4.1 Odjeljenje za organsku poljoprivredu *11*
2.4.2 Finansijska služba Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja *12*
2.5. Ministarstvo finansija *13*
2.6. Aplikacije *13*

I DIO - OPŠTI DIO

1. UVOD

Kancelarija Vlade Kraljevine Danske u Crnoj Gori, zadužena za finansiranje Programa razvoja organske poljoprivrede u Crnoj Gori (Organic Agriculture Development Programme - OADP), uputila je dopis Državnoj revizorskoj instituciji broj: 06-4016-1187 od 30.10.2012. godine, kojim zahtjeva da Institucija izvrši reviziju doniranih sredstava za razvoj organske pioljoprivrede u Crnoj Gori zaključno sa 31. martom 2013. godine.

Međutim, u skaldu sa notom Ambasade Danske broj 06/3-1270/2 od 18.05.2012. godine, kojom obavještavaju Ministarstvo poljoprivrede i ruralnog razvoja, da je danska strana u potpunosti saglasna sa predlogom za produžetak važenja Bilateralnog sporazuma o Razvojnom programu organske poljoprivrede do maja 2013. godine, period obuhvaćen revizijom je period od 01.01.2012. godine do 31.05. 2013. godine.

2. Pravni osnov za vršenje revizije

Pravni osnov za vršenje revizije sredstava donacije Kraljevine Danske za finansiranje Projekta „Program razvoja organske poljoprivrede u Crnoj Gori" sadržan je u:

- *Zakonu o Državnoj revizorskoj instituciji,[1]*
- *Godišnjem planu revizija za 2013. godinu, donešenom od strane Senata Državne revizorske institucije[2] i*
- *Odluci o vršenju revizije donacije za Program razvoja organske poljoprivrede (OADP) po Projektu Kraljevine Danske.[3]*

Postupak revizije je sproveden u skladu sa Poslovnikom Državne revizorske institucije[4] i Međunarodnim standardima revizije za javni sektor (ISSAI - EUROSAI). U procesu revizije poštovani su standardi koji zahtjevaju planiranje i vršenje revizije na način kojim će se steći razumno uvjerenje za izražavanje mišljenja.

3. Vrsta i cilj revizije

*Institucija je sprovela **reviziju pravilnosti** (usklađenosti) izvršenih isplata za period 01.01.2012. godine do 31.05.2013. godine, sa posebno otvorenog bankovnog računa za donatorska sredstava, kao i računa Državnog trezora u Crnoj Gori. Nosilac projekta je Ministrastvo poljoprivrede i ruralnog razvoja (u daljem tekstu Ministarstvo).*

Cilj revizije je da se iskaže nezavisno mišljenje o tome da li su finansijska stanja tačna i objektivno iskazana i da li su sprovedene aktivnosti u skladu sa Programskom dokumentacijom i Priručnikom za grant.[5]

[1] *„Sl. list CG", broj 28/04, 27/06 , 78/06 ,17/07, 73/10 i 40/11*
[2] *DRI: broj 4011-06-1398 od 24. decembra 2012.godine*
[3] *DRI-40113-03-33 od 15.01.2013. godine*
[4] *„Sl. list RCG", broj 50/07*
[5] *Program razvoja organske poljoprivrede u CG: Spoljna revizija-Projektni zadatak*

Državna revizorska institucija je izvršila kontrolu sredstava dobijenih od strane Ministarstva finansija Danske, prenos sredstava sa posebnog bankovnog računa na Državni trezor i isplate sredstava kako iz danskog tako i iz državnog budžeta.

Ovako postavljeni cilj revizije zahtjevao je verifikaciju pristiglih finansijskih sredstava od strane Ministarstva inostranih poslova Kraljevine Danske na bankovnom računu Crnogorske komercijalne banke AD Podgorica broj: 2345011-77-02010658, koja su putem Državnog trezora, isplaćena primaocima, kao i izdatke isplaćene iz državnog budžeta na teret Ministarstva u periodu od 01.01.2012. godine do 31.05. 2013. godine.

4. Predmet i obuhvat revizije

Predmet revizije su finansijske transakcije pristiglih sredstava od strane danske Vlade i transakcije dražavnog trezora Crne Gore u skladu sa Programom razvoja organske poljoprivrede u Crnoj Gori i Priručnikom za grant šemu iz decembra 2009. godine.

Djelokrug revizije su svi izdaci / plaćanja izvršena iz sredstava granta u 2012. godini i 2013. godini.

5. Program razvoja organske poljoprivrede u Crnoj Gori

U okviru Programa susjedstva Vlada Danske je opredijelila 15 miliona DKK za razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori za period januar 2009 – decembar 2011. godina. Danska pomoć se realizuje kao razvojni program pod nazivom "Program razvoja organske poljoprivrede" (OADP). Cilj Programa je da podrži razvoj organske poljoprivrede i potrošnju organskih proizvoda na domaćem tržištu, kroz sektor turizma, kao i izvoz organskih proizvoda. Budžet projekta iznosi 2.250.000,00 €, od čega je Vlada Kraljevine Danske dodijelila 2.000.000,00 €, dok učešće Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja Crne Gore iznosi 250.000,00 €.

Aktivnosti na realizaciji Programa razvoja organske poljoprivrede otpočela je 2. juna 2009. godine. Osnovana je kancelarija projekta, zaposleni nacionalni savjetnik i asistent na Programu i imenovani članovi Upravnog odbora. Programom upravlja stalni viši ekspert za organsku poljoprivredu kojeg je imenovalo Ministarstvo inostranih poslova Danske, a kancelarija programa je smještena na Biotehničkom institutu. Stalni viši savjetnik je odgovoran za upravljanje i implementaciju Programa. Odgovornost za realizaciju Programa snosi Upravni odbor programa i Ministarstvo poljoiprivrede i ruralnog razvoja Crne Gore.

Sačinjen je ***Memorandum o razumijevanju između Vlade Kraljevine Danske i Vlade Crne Gore o implementaciji Programa razvoja organske poljoprivrede (OADP)*** *koji propisuje uslove za sve programske aktivnosti kao i za međunarodno osoblje i njihove porodice, tj. one koji nemaju crnogorsko državljanstvo.*

Napomene važne za vršenje revizije, pored ostalih, a koje su propisane Memorandumom o razumijevanju su i sljedeće:

- *Kamate prispjele na sredstva programa moraju se isplatiti Danskoj.*

- *Crna Gora mora osigurati da se grant Danske ne koristi za plaćanja bilo kakve uvozne dažbine, naknada, nacionalnih ili drugih javnih dažbina na uvoz bilo kojeg dijela opreme, materijala, sredstava, usluga, vozila i rezervnih djelova nabavljenih za aktivnosti dogovorene u okviru OADP.*
- *Crna Gora će svu opremu, materijale, sredstva, vozila, rezervne djelove i usluge koji se finansiraju grantom Danske osloboditi plaćanja poreza na dodatu vrijednost, za aktivnosti dogovorene u okviru OADP.*

*Urađen je **Priručnik za grant šemu** koji je stavljen na raspolaganju za sve koji ispunjavaju kriterijume i koji se obavežu da će biti sertifikovani organski proizvođači. Investicioni aranžmani su fokusirani na biljnu proizvodnju i preradu i distribuciju, naročito na lanac vrijednosti za voće i povrće. Šema nije namijenjena za kupovinu inputa kao što su sjeme i đubriva ili za marketing promociju.*

Računovodstvena evidencija se vodi na gotovinskoj osnovi, a računovodstvena dokumenta su iskazana u euro valuti. Nabavke imovine i inventara koje vrši korisnik, a koje treba da budu usaglašene sa smjernicama za nabavku iz Grant priručnika nijesu predmet naše revizije.

Revizija je planirana i pripremljena na način da se otkriju eventualne greške i provjeri adekvatnost primjene Programom utvrđenih pravila ponašanja. U tom smislu sačinjena je ČEK LISTA za provjeru usaglašenosti procedura dobijanja granta sa Grant priručnikom.

II DIO - UTVRĐENO ČINJENIČNO STANJE

Program razvoja organske poljoprivrede u Crnoj Gori sadrži dvije posebne procedure finansijskog upravljanja. Prva procedura se odnosi na sredstva za grantove iz komponente 2- Komponenta konkurentnosti (rezultati 2.1-Formiranje programa investicionih grantova za organsku proizvodnju i 2.2 - Formiranje programa grantova za Biotehnički institut[6]), koja se realizuje kroz odgovarajući nacionalni sistem u Crnoj Gori. Druga procedura se odnosi na finansiranje ostalih aktivnosti iz Programa i realizuje se preko odgovarajućeg računa, kojim rukovodi Viši ekspert.

Račun Programa, kojim rukovodi Viši ekspert, otvoren kao nerezidentni račun 23.06.2009. godine, kod Crnogorske komercijalne banke, broj: 2329011-102180474 i namijenjen za finansiranje rezultata iz komponente 1 - Komponenta institucionalnog razvoja i rezultata i komponente 2 - Komponenta konkurentnosti (2.3.- Plasman i promovisanje organskih proizvoda).Transakcije evidentirane na prethodno pomenutom računu nijesu bile predmet provjere u postupku revizije od strane Državne revizorske institucije.

Fiskalna godina Programa prati fiskalnu godinu budžeta u Crnoj Gori, tj. januar decembar. Budžet grantova Programa i ciklus planiranja prati ciklus planiranja budžeta Crne Gore.

Programskim dokumentima, period podrške Programu planiran je jun 2009. – jun 2012. godine. Ministarstvo poljoprivrede i ruralnog razvoja uputilo je dopis broj 320/08-0205-8969/11 od 16.01.2012. godine Ministarstvu vanjskih poslova i evropskih integracija kojim zahtjeva produženje trajanja projekta „Program razvoja organske poljoprivrede", koji je potrebno proslijediti Ministarstvu inostranih poslova Kraljevine Danske.

Ministarstvo vanjskih poslova i evropskih integracija – Generalni direktorat za bilateralne poslove je dopisom broj 0673-127072 od 18. maja 2012. godine, dostavilo notu Ambasade Danske u kojoj obavještavaju da je danska strana saglasna sa predlogom za produžetak važenja Bilateralnog sporazuma o Razvojnom programu organske poljoprivrede do kraja maja 2013. godine.

Program je započeo sa grant podrškom, investicijama u organsku proizvodnju, preradu i distribuciju u aprilu 2010. godine i bio otvoren za aplikacije do marta 2012. godine. U tom periodu 53 investicije su podržane, čija je ukupna vrijednost 904.276,59 €, od čega su sredstva donacije Vlade Danske u iznosu od 678.207,42 € ili 75% i isplaćena sredstva iz državnog budžeta u iznosu 226.069,17 €, ili 25% kako je prikazano u narednoj tabeli:

Godina	Broj korisnika	Donacija Danske Vlade	Nacionalna sredstva (Budžet)	Sopstveno učešće korisnika	Ukupno
2010	5	70.016,66	23.338,89	88.073,95	181.429,50
2011	23	295.297,59	98.432,54	364.209,49	757.939,62
2012	25	312.893,17	104.297,74	364.882,76	782.073,67
Ukupno	**53**	**678.207,42**	**226.069,17**	**817.166,20**	**1.721.442,79**

Sopstveno učešće korisnika grant sredstava je iznosilo 817.166,20 € ili 50% u odobrenoj investiciji.

[6] *Komponenta 2/Rezultat 2.2 - Formiranje programa grantova za Biotehnički institut – nije bio predmet revizije*

Na osnovu Izvještaja datog od strane Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja, o realizaciji sredstava po Projektu –Razvoj organske poljoprivrede „DANIDA" za 2010, 2011 i 2012 godinu, po izvorima sredstava i korisnicima sa utvrđenim statusom od 27.05.2013. godine, utvrđeno je:

> *Da od ukupno 53 investicije podržane programom (isplaćena sredstva iz donacije i iz budžeta) šest investicija nije završeno na dan 27.05.2013. godine i to četiri investicije isplaćene u 2011. godini i dvije investicije isplaćene u 2012. godini. Grant šemom je predviđeno da se, nakon dobijanja doprinosa od granta, preostali dio budžeta / investicija mora kompletirati u roku od četiri mjeseca.*

Zapisnik sa sjednice Upravnog odbora od 13. maja 2013. godine, (OADP, osmi – zadnji sastanak Upravnog odbora) Državna revizorska institucija dobila je elektronskom poštom dana 20.06.2013. godine. Napominjemo da zapisnik nije ovjeren i da je u zapisniku ostavljen rok od tri nedjelje za primjedbe sa konstatcijom da ukoliko iste ne budu dostavljene zapisnik će se smatrati usvojenim. Povodom dostavljenog zapisnika, Državna revizorska institucija obratila je pažnju na komentare u vezi sa tri projekta u kojima sredstva granta nijesu utrošena u skladu sa aplikacijom. Povodom istog napominjemo:

- *Državna revizorska institucija je u svojim izvještajima za 2010. i 2011. godinu konstatovala da postoje izvjesne neregularnosti kod produženja rokova za realizaciju sopstvenih sredstava aplikanta, kao i realizaciju sredstava odobrenih Grant šemom (vidjeti Izvještaj o reviziji sredstava donacije Kraljevine Danske za 2011. godinu, naslov Komisija za ocjenu, strana 9).*

- *Upravni odbor je bio upoznat od strane Državne revizorske institucije s pojavom prekoračenja rokova u vezi korišćenja odobrenih sredstava iz granta i istovremeno nijesmo se mogli uvjeriti, kroz zapisnike Upravnog odbora, da je ovom pitanju posvećena odgovarajuća pažnja do zadnjeg sastanka Upravnog odbora od 13. maja 2013. godine.*

- *Upravni odbor je na sjednici od 13. maja 2013. godine razmatrao probleme u vezi sa grant aplikacijama koje nijesu iskorišćene u vezi sa Grant šemom i na ovaj način doveo u pitanje zatvaranje projekta od starne Vlade Danske.*

- *Uvažavajući okolnosti da je Državna revizorska institucija i ranije skrenula pažnju, u skladu sa članom 2 Memoranduma o razumijevanju između Vlade Kraljevine Danske i Vlade Crne Gore o implementaciji Programa razvoja organske poljoprivrede (OADP), na produžetak rokova u vezi korišćenja sredstava i da su članovi Upravnog odbora bili upoznati sa ovim problemima, predlažemo da Upravni odbor održi još jednu sjednicu posvećenu ovom pitanju i predloži konkretan zaključak u skaldu sa pozitivnim zakonodavstvom Crne Gore, Memorandumom o razumijevanju između Vlade Kraljevine Danske i Vlade Crne Gore o implementaciji Programa razvoja organske poljoprivrede (OADP) i Priručnikom za grant šemu.*

1. Planiranje i izvršenje budžeta

Ministarstvo finansija je, u skladu sa Uputstvom o radu državnog trezora[7], a na osnovu Zahtjeva Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja (u tom periodu Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede) broj 320/08-0205-8969/7 od 10.02.2010. godine, otvorilo namjenski račun broj: 2345011-77-02010658, kod Crnogorske komercijalne banke a.d. Podgorica, pod nazivom "Program razvoja organske poljoprivrede (OADP)". Sredstvima na računu raspolaže Ministarstvo, a Ministarstvo finansija je odgovorno za transfer sredstava krajnjem korisniku.

Planirana sredstva iz donacija Vlade Kraljevine Danske, namijenjena realizaciji Programa razvoja organske poljoprivrede, uvrštena su u državni budžet za 2012. godinu, u okviru Agrobudžeta, u iznosu od 425.000,00 € na račun izdataka 4139 - Izdaci za ugovorene usluge. Ministarstvo je godišnjim budžetom, na račun izdataka 4171 - Subvencije za proizvodnju i pružanje usluga, planiralo izdatke po osnovu sopstvenog učešća u realizaciji Programa razvoja organske poljoprivrede u iznosu od 143.000,00 €, tako da su ukupno planirana sredstva za ove namjene iznosila 568.000,00 €.

Uvidom u komercijalni račun kod poslovne banke, utvrđeno je da saldo gotovine – depoziti po viđenju na dan 01.01.2012. godine su iznosili 30.941,12 €. Dugovni promet računa, odnosno priliv sredstava je iznosio 280.976,00 €. Potražni promet računa, tj. odliv sredstava, iznosio je 310.512,95 €, tako saldo gotovine – depoziti po viđenju na dan16.05.2013. godine iznosi 1.404,17€ kako je prikazano u narednoj tabeli:

r.b.	opis	promet duguje	promet potražuje
1	Stanje sredstava na dan 01.01.2012. godine	30.941,12	
2	Priliv sredstava (01.01.2012. godine do 16.05.2013. godine)	280.976,00	
3	Isplata sredstava (granta)		309.893,17
4	Isplata provizije banke		619,78
5	Stanje sredstava na dan 16.05.2013. godine		1.404,17
	Ukupno	**311.917,12**	**311.917,12**

Prilivi sredstava na računu kod poslovne banke, po osnovu donacija od danske Vlade, izvršeni su:

- *u iznosu od 149.992,00 € dana 13.01.2012. godine*
- *u iznosu od 99.992,00 € dana 23.05.2012. godine*
- *u iznosu od 30.992,00 € dana 10.10.2012. godine*

U 2013. godini nije bilo priliva ni odliva sredstava na računu kod poslovne banke. Isplate sredstava sa računa krajnjem korisniku, vršene su na osnovu zahtjeva za plaćanja dostavljenih od strane Ministarstva, koji zbirno iskazano iznose 309.893,17 €, dok je izdatak na ime provizije za usluge banke iskazan u iznosu od 619,78 €.

7 *("Sl. list CG" br. 80/08; 02/09; 45/10, 15/11 i 17/12),*

2. Upravljanje projektom

Revizijom je obuhvaćen rad Upravnog odbora, kao organa upravljanja Programom, rad Savjetodavne službe, Komisije za ocjenu i Odjeljenja za organsku poljoprivredu. Takođe, revizijom je obuhvaćena finansijska administracija u Ministarstvu gdje se vrši planiranje budžeta i obrada plaćanja od strane Ministarstva finansija i računovodstvena evidencija.

***2.1. Upravni odbor Programa** - sastavljen je od predstavnika partnera, odgovornih za Program razvoja organske poljoprivrede, u skladu sa programskim dokumentom. Na osnovu dopisa Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja broj 320/12-0205-207/5 od 23.11. 2012. godine, na VII sjednici Upravnog odbora verifikovano je imenovanje novog predsjednika Upravnog odbora. Upravni odbor je obavljao svoje zadatke i odluke donosio konsenzusom, što je u skladu sa programskim dokumentom i drugim pravnim aktima koji se odnose na Program.*

***2.2. Savjetodavna služba** - Metodom intervjua i pregledom Registra aplikacija (prema odabranom uzorku) u procesu revizije, utvrđeno je da je Savjetodavna služba, u skadu sa Grant šemom, obavljala svoje zadatke i to: informisala ciljnu grupu o mogućnostima za dobijanje donacija, preduslovima za apliciranje i ocjenjivala opravdanost zahtjeva za investiranje (komentar na aplikacionom formularu). Savjetodavna služba je vršila kontinuiranu komunikaciju sa svim stranama u toku projektnog ciklusa u skladu sa Grant šemom (kada su uložena sredstva ličnog finansiranja a prije izvršenih plaćanja doprinosa iz granta i kada je projekat završen).*

***2.3. Komisija za ocjenu –** u skladu sa Grant šemom, je vršila obradu aplikacija u smislu prihvatanja ili odbijanja zahtjeva za grant sredstva, a u cilju donošenja odluke o dodjeli granta.*

Pregledom Registra aplikacija, po odabranom uzorku, utvrđena je nepravilnost u radu Komisije za ocjenu koja se odnosi na nepoštovanje roka za realizaciju sopstvenog učešća (četiri mjeseca nakon odobrenja granta). Rok za realizaciju sopstvenog učešća – lični udio sredstava, je produžen kod 37,5% aplikacija od odabanog uzorka, po osnovu odobrenja od strane Komisije za ocjenu. Grant šemom nije predviđena mogućnost produžavanja rokova niti davanja odobrenja za produžavanje rokova.

2.4. Ministrastvo poljoprivrede i ruralnog razvoja

Od 2005. godine u organizacionoj strukturi Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja se nalazi i jedinica za organsku poljoprivredu i zakonodavnu infrastrukturu za organsku poljoprivredu.

***2.4.1. Odjeljenje za organsku poljoprivredu** je implementaciono tijelo Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja koje koordinira rad svih strana u Programu za razvoj organske poljoprivrede, u skladu sa programskim dokumentima.*

Pregledom Registra aplikacija, koji vodi Odjeljenje za organsku poljoprivredu, utvrđeno je da na dan 23.05.2013. godine, jedna aplikacija koja je obuhvaćena uzorkom, nije kompletirana, odnosno ne postoji dokumentacija na osnovu koje se može utvrditi da je investicija završena po utvrđenoj proceduri u skladu sa Grant šemom. Grant šemom predviđeno je da se, nakon dobijanja doprinosa od granta, preostali dio budžeta / investicija mora kompletirati u roku od četiri mjeseca. U Registru aplikacija se nalazi Izvještaj o realizaciji drugog dijela investicije broj 320/11-0205-746/13 od 29.04.2012. godine, u kojem je konstatovano da se zbog nepotpune dokumentacije ne može utvrditi tačan iznos namjenski utrošenih sredstava.

2.4.2. Finansijska služba Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja *obavljala je poslove finansijske operative na osnovu naloga dobijenih iz Odjeljenja za organsku poljoprivredu.*

Pregledom Registra aplikacija, utvrđeno je da Finansijska služba, u jednom slučaju iz odabranog uzorka, nije u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državnog budžeta kao i zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija, što nije u skaldu sa Grant šemom.

Kontrolom, utvrđeno je da je Ministarstvo blagovremeno ažuriralo specimene potpisa u slučajevima kada je došlo do promjene odgovornih lica za ovlašćivanje i odobravanje zahtjeva za plaćanja i postupilo po preporuci Institucije datoj u Izvještaju o reviziji za 2011. godinu. Na osnovu kartona deponovanih potpisa, datih na uvid državnim revizorima, novčanim sredstvima odobrenim budžetom raspolagala su lica i to:

- *u periodu od 20.04.2011. godine do 02.07.2012. godine*
  Tarzan Milošević – službenik za odobravanje
  Perović Vukica - službenik za odobravanje
  Lakić Đurđica – službenik za ovjeravanje

- *u periodu od 02.07.2012. godine*
  Tarzan Milošević – službenik za odobravanje
  Perović Vukica - službenik za odobravanje
  Lakić Đurđica – službenik za ovjeravanje
  Radoš Šućur – odobrava
  Rosanda Vojinović - ovjerava

U narednoj tabeli dat je pregled po izvorima realizovanih sredstava po projektu – Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori u periodu od 01.01. 2012 godine i u 2013. godini (do kraja projekta):

Sredstva iz donacija Vlade Danske	Sredstva iz Budžeta Crne Gore	Sopstveno učešće korisnika	Ukupno
312.893,17	104.297,74	364.882,76	782.073,67

U navedenoj tabeli realizovana sredstva iz donacije Vlade Danske iskazana su u iznosu od 312.893,17 €, dok je na deviznom računu kod poslovne banke odliv sredstava po osnovu isplate sredstava (granta) iskazan u iznosu od 309.893,17 €.

Razlika u iznosu od 3.000,00 € se odnosi na sredstva koja su više povučena od strane Ministarstva finansija u 2011. godini, a isplaćena u 2012. godini, koja je detaljno objašnjenja u Izvještaju o reviziji sredstava donacije Kraljevine Danske za 2011. godinu.

Sredstva donacija, planirana u 2012. godini, uvrštena su u godišnji budžet na poziciji 4139 – Izdaci za ugovorene usluge u iznosu od 425.000,00 € i plaćena sa iste pozicije u iznosu od 312.893,17 €. Sredstva iz državnog budžeta, namijenjena sufinansiranju Programa za razvoj organske poljoprivrede, planirana su na poziciju 4171 – Subvencije za proizvodnju i pružanje usluga u iznosu od 143.000,00 € i isplaćena sa istog računa u iznosu od 104.279,74 €, što je u skladu sa planiranim sredstvima. Napominjemo da je ispoštovana preporuka Institucije iz Izvještaja urađenog za 2010 i 2011. godinu, kada je u pitanju planiranje potrošnje i izvršavanje budžeta po ekonomskoj klasifikaciji.

2.5. Ministarstvo finansija

Ministarstvo finansija je, u skladu sa Grant šemom, vršilo prenos sredstava sa deviznog računa otvorenog kod Crnogorske komercijalne banke AD Podgorica broj: 2345011-77-02010658, koji je otvoren za praćenje donacije Kraljevine Danske, na Glavni račun Trezora i na krajnjeg korisnika. Revizijom nijesu utvrđene nepravilnosti.

2.6. Aplikacije

Kao što je ranije navedeno, posebna pažnja revizije usmjerena je na:

- *provjeru usaglašenosti procedura dobijanja granta sa Grant priručnikom, odnosno, na provjeru poštovanja i pridržavanja procedura i kriterijuma kod odobravanja grant sredstava korisnicima, a koje su propisane Priručnikom za grant šemu iz decembra mjeseca 2009. godine,*
- *verifikaciju dokumentacije za plaćanje.*

U posmatranom period (2012 i 2013. godina) za dobijanje sredstava po Programu – Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori, apliciralo je 37 lica. Komisija za ocjenu je odobrila 21 aplikaciju i odbila 16 aplikacija koje ne ispunjavaju propisane uslove. Od odobrenih 21 aplikacije 3 lica su odustala od dodjele sredstava. U periodu koji je bio predmet revizije, isplaćena su sredstva za 25 odobrenih aplikacija i to 18 aplikacija odobrenih u 2012. godini i 7 aplikacija odobrenih u prethodnom periodu.

Revizijom, metodom slučajnog uzorka, izvršena je kontrola šesnajest aplikacija koje su isplaćene korisnicima u 2012. godini. Utvrđeno je da su kontrolisane aplikacije odobrene u skladu sa procedurom koja je predviđena Grant šemom i sa ostalim dokumentima donešenim u cilju realizacije Projekta „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori". Takođe, utvrđeno je da su korisnici grant sredstava, kojima su isplaćena sredstva po odobrenim aplikacijama, ispoštovali utvrđenu proceduru.

Smatramo da je potrebno navesti manje nepravilnosti koje se odnose na sljedeće:

1. *Revizijom je utvrđeno da nije ispoštovan rok od 4 mjeseca nakon odobrenja grant sredstava za realizaciju sopstvenog učešća – lični udio u šest slučajeva ili 37,5% aplikacija koje su odabrane uzorkom. Rok za realizaciju odobrenih sredstava je produžen po osnovu odobrenja datih od strane Komisije za ocjenu. Grant šemom nije predviđena mogućnost produžavanja rokova niti davanja odobrenja za produžavanje rokova.*

2. *Revizijom je utvrđeno da dio budžeta / investicija, nakon dobijanja doprinosa od granta, nije kompletiran u roku od četiri mjeseca u sedam slučaja ili 43,75% odabranog uzorka. Grant šemom nije predviđena mogućnost produžavanja rokova.*

3. *Pregledom Registra aplikacija utvrđeno je da je u jednom slučaju iz odabranog uzorka, Finansijska služba podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državnog budžeta, kao i zahtjev za plaćanje iz sredstava donacije u roku dužem od roka predviđenog Grant šemom (rok od dvije sedmice).*

4. *Revizijom je utvrđeno da se kod jednog aplikanta, iz odabranog uzorka, ne nalazi dokumentacija na osnovu koje se može utvrditi stanje investicije nakon dobijanja sredstava od granta, odnosno nivo realizacije investicije gdje je rok za kompletiranje investicije istekao. U Izvještaju datog od strane Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja, o realizaciji sredstava po Projektu –Razvoj organske poljoprivrede „DANIDA" za 2010, 2011 i 2012 godinu, po izvorima sredstava i korisnicima sa utvrđenim statusom od 27.05.2013. godine, status ovog aplikanta je „NEZAVRŠEN", odnosno da Aplikacija nije završena po proceduri u skladu sa Grant šemom.*

* *
*

Proces revizije je tekao uz punu saradnju Kancelarije Programa i zaposlenih u Ministarstvu poljoprivrede i ruralnog razvoja, koji su obezbjedili najveći dio traženih podataka i korektne uslove za rad revizorskog tima. Zahvaljujemo se na korektnoj i profesionalnoj saradnji, koja je omogućila da se uradi preliminarni Izvještaj.

RUKOVODILAC KOLEGIJUMA III
dr Milan Dabović – član Senata

P R I L O G
U Z
I Z V J E Š T A J

I Upravni odbor

Redni broj	*Zadate procedure*	*Nalaz revizora*	*Dokaz*	*Šifra dokaza WP:U.O.*	*Napomena*
1	*Da li je bilo izmjena u periodu koji je predmet revizije (01.01.2012 – 31.05.2013.godine), kada je u pitanju sastav Upravnog odbora u odnosu na prethodnu godinu za koju je rađena revizija?*	*da* *U toku izrade zapisnika, nije prikupljena kompletna dokumentacija*	*Zapisnici sa sjednice UO*	*WP.UO.1* *WP.UO.2* *WP.UO.3*	*Napomena 1*
2	*Koliko puta se sastajao Upravni odbor u periodu kiji je predmet revizije (01.01.2012 – 31.05.2013.godine)?*	*tri puta* *U toku izrade zapisnika, nije prikupljena kompletna dokumentacija*	*Zapisnici sa sjednice UO*	*WP.UO.1* *WP.UO.2* *WP.UO.3*	*Napomena 2*
3	*Da li postoje zapisnici sa sjednica Upravnog odbora?*	*da* *U toku izrade zapisnika, nije prikupljena kompletna dokumentacija*	*Zapisnici sa sjednice UO*	*WP.UO.1* *WP.UO.2* *WP.UO.3*	*Napomena 2*
4	*Da li su zapisnici sa sjednica Upravnog odbora usvojeni na narednom sastanku?*	*ne*	*Zapisnici sa sjednice UO*	*WP.UO.1* *WP.UO.2*	*Napomena 4*
5	*Da li je dokumentacija za sastanke dostavljana članovima i posmatračima sa nacrtom dnevnog reda u roku od jedne sedmice prije sastanka (Aneks 5)?*	*elektronska komunikacija*	*Zapisnici sa sjednice UO*		*Napomena 5*
6	*Da li su zapisnici dostavljani u roku od jedne sedmice nakon satanka sa svim učesnicima (Aneks 5)?*	*elektronska komunikacija*	*Zapisnici sa sjednice UO (navedeno u zapisnicima)*		*Napomena 6*
7	*Da li je bilo prigovora na zapisnike i da li su dostavljani u roku od tri sedmice od prijema zapisnika (Aneks 5)?*	*ne* *U toku izrade zapisnika, nije prikupljena kompletna dokumentacija*	*Zapisnici sa sjednice UO*	*WP.UO.1* *WP.UO.2* *WP.UO.3*	
8	*Da li je Upravni odbor odobrio godišnji budžet (za 2012. godinu i za posmatrani period 2013. godine)*	*da* *U toku izrade zapisnika, nije prikupljena kompletna dokumentacija*	*Zapisnici sa sjednice UO*	*WP.UO.1* *WP.UO.2* *WP.OP.1* *WP.UO.3*	
9	*Da li je kopija odobrenog bužeta proslijeđena*	*Nije*	*Programski*		

	ENR-u Kopenhagen radi njihove informacije?	*predviđena obaveza prosleđivanja informacija od strane UO*	*dokument ANEKS5*		
10	*Da li je Upravni odbor odobrio plan impementacije Programa?*	*da* *U toku izrade zapisnika, nije prikupljena kompletna dokumentacija*	*Zapisnici sa sjednice UO*	*WP.UO.1* *WP.UO.2* *WP.OP.1* *WP.UO.3*	
11	*Da li je Upravni odbor odobrio polugodišnji i godišnji izvještaj o ostvarenom napretku?*	*da* *U toku izrade zapisnika, nije prikupljena kompletna dokumentacija*	*Zapisnici sa sjednice UO*	*WP.UO.1* *WP.UO.2* *WP.OP.1* *WP.UO.3*	
12	*Da li je Upravni odbor donosio odluke iz svoje nadležnosti (vidjeti iz zapisnika, a konačni zaključak donijeti iz odobrenih aplikacija)?*	*da* *U toku izrade zapisnika, nije prikupljena kompletna dokumentacija*	*Zapisnik sa sjednice UO*	*WP.UO.1* *WP.UO.2* *WP.OP.1* *WP.UO.3*	*Napomena 12*

Napomena 1: *U procesu revizije, utvrđeno je da je vršena izmjena u sastavu Upravnog odbora. Na VII sjednici je verifikovano imenovanje novog predsjednika UO Branimira Vujačića. Materijal sa VIII sjenice UO je proceduri verifikacije.*

Napomena 2: *Materijal sa VIII sjenice UO je proceduri verifikacije.*

Napomena 4: *Revizijom je utvrđeno da se zapisnici sa sjednica Upravnog odbora dostavljaju članovima, elektronskom poštom sa naznakom „Primjedbe na zapisnik moraju biti iznešene u roku od 3 nedjelje od prijema zapisnika". U suprotnom, zapisnik će se smatrati odobrenim. Ako su primjedbe iznešene, Upravni odbor odobrava zapisnik na sledećem sastanku što je u skladu sa Programskim dokumentom Aneks 5. U 2012. godini nije bilo primjedbi ni prigovora, te se procedura usvajanja istih odvijala shodno naznaci.*

Napomena 5: *Revizijom je utvrđeno komunikacija i dostavljanje dokumentacije se vrši elektronskim putem, informaciju o održavanju UO sa dnevnim redom i Izvještajem o napretku, dostavlja se članovima UO u roku, elektronskom poštom od strane Program support officer- a Mr. Veska Šćepanovića (WP.UO1).*

Napomena 6: *Revizijom je utvrđeno da komunikacija i prosleđivanje dokumentacije vrši elektronskim putem.*

Napomena 12: *Revizijom je utvrđeno da je u posmatranom periodu UO postupao u skladu sa mandatom, razmatrao i odobravao Izvještaje o napretku, koji obuhvataju implementaciju i finansijski status, plan rada za naredne periode.*

Zaključak

Upravni odbor Programa je sastavljen od predstavnika glavnih partnera, odgovornih za Program za razvoj organske poljoprivrede, u skladu sa programskim dokumentom. Upravni odbor radio je u izmijenjenom sastavu. Na VII sjednici UO verifikovano imenovanje novog

Predsjednika Upravnog odbora. Upravni odbor je obavljao svoje zadatke u skadu sa programskim dokumentom i drugim pravnim aktima koji se odnose na Program. Upravni odbor je donosio odluke konsenzusom.

Zaključak izveden na bazi prikupljene dokumentacije u procesu revizije uz napomenu da je dio tražene dokumentacije u procesu verifikacije.

II Savjetodavna služba

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:S.S.***	***Napomena***
1	*Da li je promijenjen broj regionalnih savjetodavnih službi u periodu koji je predmet revizije (01.01.2012 – 31.05.2013.godine) u odnosu na prethodnu za koju je vršena revizija?*	*ne*	*Intervju*	*WP.SS.1*	
2	*Da li je savjetodavna služba u periodu koji je predmet revizje (01.01.2012 – 31.05.2013.godine) obavještavala ciljnu grupu o donaciji i o preduslovima za dobijanje sredstava iz donacije?*	*da*	*Intervju*	*WP.SS.1*	

Napomena
U svrhu revizije intervju je obavljen sa Rukovodiocem Savjetodavne službe u biljnoj proizvodnji, članom Upravnog odbora Program razvoja organske poljoprivrede u Crnoj Gori (OADP) i članom Komisija za osjenu (u periodu vršenja revizije Vukota Stanišić).

Zaključak:
Metodom intervjua i pregledom Registra aplikacija (prema odabranom uzorku) u procesu revizije utvrđeno je: da je Savjetodana služba u skadu sa Grant šemom obavljala svoje zadatke: informisala ciljnu grupu o mogućnostima za dobijanje donacija, preduslovima za apliciranje i ocjenjivala opravdanost zahtjeva za investiranje (komentar na aplikacionom formularu). Savjetodavna služba je vršila kontinuiranu komunikaciju sa svim stranama u toku projektnog ciklusa u skladu sa Grant šemom (kada su uložena sredstva ličnog finansiranja a prije izvršenih plaćanja doprinosa od granta, kada je projekat završen).

III Komisija za ocjenu

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:K.O.***	***Napomena***
1	*Da li je bilo (koje su) izmjena sastava članova Komisije za ocjenu u periodu koji je predmet revizje (01.01.2012 - 31.05.2013.godine)?*	*da*	*RadanaDamjanović je istupila iz Komisije zbog prelaska na novo radno mjesto .*	*WP.KO.3*	
2	*Da li postoje zapisnici sa sjednica Komisije za ocjenu?*	*Da*	*Zapisnici sa sjednica Komisije*	*WP.KO.3*	
3	*Da li su zapisnike potpisali svi prisutni članovi Komisije za ocjenu?*	*Da*	*Zapisnici sa sjednica Komisije*	*WP.KO.3*	

4	*Koliko je Komisija za ocjenu primila aplikacija u periodu koji je predmet revizje (01.01.2012 – 31.05.2013.godine)?*	*37*	*Upitnik*	*WP.KO.3*	
5	*Koliko je Komisija aplikacija za ocjenu odobrila, a koliko odbila u periodu koji je predmet revizje (01.01.2012 – 31.05.2013.godine)?*	*21*	*Upitnik*	*WP.KO.3*	
6	*Da li je predsjednik Komisije za ocjenu potpisao sve aplikacione formulare sa „odobreno" ili „odbijeno" (u registru pregledati aplikacione formulare da li ih je predsjednik potpisao)?*	*Aplikacooni formulari svojeručno potpisani*	*Aplikacioni formulari, obrađeni kroz zapisnik - po uzorku odabranom metodom slučjnog izbora.*	*Po uzorku obrađen Registar aplikacija*	
7	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije nakon obrade aplikacija?*	*Dato kratko obrazloženje.*	*Aplikacioni formulari, obrađeni kroz zapisnik - po uzorku odabranom metodom slučajnog izbora.*	*Po uzorku obrađen Registar aplikacija*	
8	*Da li je Komisija za ocjenu odobrila ili odbila aplikacije u predviđenom roku (rok od 60 dana)?*	*Aplikacije obrađene u predviđenom roku od 60*	*Aplikacioni formulari, obrađeni kroz zapisnik - po uzorku odabranom metodom slučajnog izbora.*	*Po uzorku obrađen Registar aplikacija*	
9	*Da li je bilo uslovno odobrenih aplikacija?*	*Nije bilo uslovno odobrenih aplikacija*	*Zapisnici sa sjednica Komisije*	*WP.KO.3*	
10	*Da li su se otklonili razlozi za uslovno odobravanje aplikacija?*				

Zaključak:

Revizijom je utvrđeno: Komisija za ocjenu, u skladu sa Grant šemom, je vršila obradu aplikacija u smislu prihvatanja ili odbijanja zahtjeva za grant sredstva (u cilju donošenja odluke o dodjeli granta).

Revizijom utvrđene nepravilnosti: *Pregledom Registra aplikacija, po uzorku odabranom metodom slučajnog izbora u procesu revizije utvrđene sledeće nepravilnosti u radu komisije za ocjenu :*

- *Revizijom utvrđeno da njie ispoštovan rok (4 mjeseca nakon odobrenja granta) za realizaciju sopstvenog učešća – lični udio u šest slučaja ili 37,5% od uzorka. i to kod APL 1, APL 5, APL 8, APL 11, APL 14, APL 16. Rok za realizaciju produžen po osnovu odobrenja datog od strane komisije za ocjenu. Grant šemom nije predviđena mogučnost produžavanja rokova niti davanja odobrenja za produžavanje rokova .*

V Ministarsvo poljoprivrede i ruralnog razvoja

1. Odjeljenje za organsku poljoprivredu

Redni broj	*Zadate procedure*	*Nalaz revizora*	*Dokaz*	*Šifra dokaza WP:O.O.P.*	*Napomena*
1	*Odgovorna osoba u Odjeljenju za organsku poljoprivredu u periodu koji je predmet revizje (01.01.2012 – 31.05.2013.godine).*	*Radana Damajnović, predstavnik Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja u periodu od 01.01.2012 do 05.10.2012* *Branimir Vujačić u periodu od 23.11.2012* *U toku izrade zapisnika, nije prikupljena kompletna dokumentacija*	*Rješenje o prestanku radnog odnosa za Samostalnu savjetnicu u Ministarstvu poljoprivrede i ruralnog razvoja.* *Obaveštenje o imenovanju novog predsjednika odbora OADP*	*WP.O.O.4*	
2	*Koliko je aplikacija Odjeljenje za organsku poljoprivredu dobilo u periodu koji je predmet revizje (01.01.2012 – 31.05.2013.godine)?*	*37*	*Upitnik*	*WP.OO.4*	
3	*Koliko je aplikacija, u periodu koji je predmet revizje (01.01.2012 – 31.05.2013.godine), Odjelenje za organsku poljoprivredu dostavilo Komisiji za ocjenu radi njihove obrade?*	*37*	*Upitnik*	*WP.OO.4*	
4	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu obavjestilo korisnika o rezultatu i izdalo nalog za plaćanje (za koji broj aplikacija)?*	***37/18***		*WP.OO.4*	
5	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, prije izdavanja naloga za plaćanje, dobilo od Savjetodavne službe potvrdu da su lična sredstva uložena?*	*da*	*Aplikacioni formulari, obrađeni kroz zapisnik - po uzorku odabranom metodom slučajnog izbora.*	*Po uzorku obrađen Registar aplikacija*	

6	*Da li je ažuriran registar aplikacija?* *a) da li su sve aplikacije evidentirane u registar aplikacija u Odjeljenje za organsku poljoprivredu?* *b) da li su u registar aplikacija ažurirane i sve isplate po aplikacijama?*	*da* *da*	*U Aplikaciji broj 14 se ne nalazi Informacija o završetku investicije*	*Po uzorku obrađen Registar aplikacija*	

Zaključak:

Iplementaciono tijelo Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja (Odjeljenje za organsku poljoprivredu) je shodno programskim dokumentima koordiniralo rad svih strana u Programu razvoja organske poljoprivrede .

Revizijom utvrdjene nepravilnosti su:

Pregledom Registra aplikacija, po uzorku odabranom metodom slučajnog izbora u procesu revizije su utvrđene sledeće nepravilnosti u radu implementacionog tijela Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja:

- *Pregledom Registra aplikacija, utvrđeno je da aplkacije nijesu kompletirane. U dokumentaciji za APL 14 na datum 23.05.2013 se ne nalazi dokumentacija na osnovu koje se može utvrditi da je investicija završena po utvrđenoj proceduri, pri čemu je Grant šemom propisani rok za kompletiranje investicije istekao.*

2. Finansijska služba Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:F.S.***	***Napomena***
1	*Ko su odgovorna lica za ovlašćivanje i odobravanje zahtjeva za plaćanje u Ministarstvu poljoprivrede i ruralnog razvoja u periodu koji je predmet revizje (01.01.2012 – 31.05.2013.godine)?*	*Više lica* *U toku izrade zapisnika, nije prikupljena kompletna dokumentacija*	*Specimeni potpisa*	*WP.FS.1* *WP.FS.6*	*Napomena 1*
2	*Da li je finansijska služba dobila informaciju o planiranom budžetu za period koji je predmet revizje (01.01.2012 – 31.05.2013.godine)?*	*Da , kroz vršenjee redovnih zadataka*	*Intervju*	*WP.FS.6*	
3	*Da li je Finansijska služba odobrena sredstva iz donacije za 2012. godinu i 2013. godinu uvrstila u Zakon o budžetu Crne Gore (navesti iznos i poziciju)?*	*Za 2012 godinu sačinjen dokumenat Prijava kredita i donacija .* *Za 2013 nije bilo aktivnosti.*	*Dokumenat Prijava kredita i donacija (za 2012)* *Predlog Agrobudžeta za 2013*	*WP.FS.6*	
4	*Da li je Finansijska služba planirala kroz godišnji budžet izdatke po osnovu sopstvenog učešća, odnosno izdatke iz državnog budžeta (navesti iznos i poziciju u državnom budžetu)?*	*Sredstva za 2012 uključena u Agrobudžet na iznos 128.000,00 na poziciji 4171.* *Agrobudžetom za 2013 nijesu planirana sredstva za ove namjene*	*Agrobudžet za 2012* *Predlog Agrobudžeta za 2013*	*WP.FS.4* *WP.FS.6*	

5	*Da li je Finansijska služba u periodu koji je predmet revizije (01.01.2012 – 31.05.2013.godine) podnosila zahtjeve za plaćanja Ministrastvu finansija, posebno za plaćanja iz sredstava donacija, a posebno za plaćanja iz sredstava državnog budžeta?*	*da*	*Zahtjevi za plaćanje,od obrađeno kroz aplikacije - po uzorku*	*Obrađeno u Aplikacijama*	
6	*Da li Finansijska služba u periodu koji je predmet revizije (01.01.2012 – 31.05.2013.godine) dostavlja Odjeljenju za organsku poljoprivredu izvještaje o isplati pojedinačnim primaocima na odštampanom obrascu radi evidencije u registar primalaca?*	*da*	*Analitička kartica aplikanta obrađeno kroz aplikacije - po uzorku*	*Obrađeno u Aplikacijama*	

Napomena 1 :

U procesu revizije, a na osnovu dostavljenih Kartona deponovanih potpisa (Ministarstva finansija – državni trezor) za broj računa Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja od datuma 20.04.2011 i 02.07.2012 novčanim sredstvima odobrenim budžetom (u periodu koji je predmet revizije od 01.01.2012 – do kraja projekta) raspolagalo je više lica i to :

- *u periodu od 20.04.2011 do 02.07.2012*
  - *Tarzan Milošević – Službenik za odobravanje, naredbodavac*
  - *Perović Vukica – Službenik za odobravanje*
  - *Lakić Djurdjica – Službenik za ovjeravanje*

- *u periodu od 02.07.2012*
  - *Tarzan Milošević – Službenik za odobravanje, naredbodavac*
  - *Perović Vukica – Službenik za odobravanje*
  - *Lakić Djurdjica – Službenik za ovjeravanje*
  - *Radoš Šućur – Odobrava*
  - *Rosanda Vojinović – Ovjerava*

Prema izjavi subjekta revizije, izmjena Kartona deponovanih potpisa je u toku, u vrijeme vršenja revizije nije dostavljena izmijena .

Zaključak:

Finansijska služba je obavljala poslove finansijske operative na osnovu naloga Odjeljenja za organsku poljoprivredu. U tabeli je dat pregled realizacije po projektu – Razvoj organske poljoprivrede u periodu od 01.01.2012 do kraja projekta po izvorima sredstava i korisnicima (WP.FS.6) :

Donacija Danske Vlade	Nacionalna sredstva (Budžet)	Sopstveno učešće korisnika	Ukupno
312.893,17	104.297,74	364.882,76	782.073,67

Revizijom utvrdjene nepravilnosti su:

- *Finansijska služba nije u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta kao ni zahtjev za plaćanje iz sredstava donacije. Grant šemom propisan rok od dvije sedmice. Pregledom Registra aplikacija utvrđeno da je u jednom slučaju ili 12,5% od uzorka, Finansijska služba podnijela Ministarstvu finansija Zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta kao i Zahtjev za plaćanje iz sredstava donacije u roku dužem od propisanog i to za APL 16.*

VI Ministarstvo finansija

Redni broj	*Zadate procedure*	*Nalaz revizora*	*Dokaz*	*Šifra dokaza WP:M.F.*	*Napomena*
1	*Da li je u periodu koji je predmet revizje (01.01.2012 – 31.05.2013.godine) u funkciji isti žiro račun i kod iste poslovne banke, kao u prethodnom periodu?*	*Da, sve aplikacije isplaćivanje sa istog žiro računa kod iste poslovne banke*	*Analitička kartica za period (01.01.2010 16.05.2013) i Izvještaj o realizaciji sredstava po projektu – Razvoj organske poljoprivrede „DANIDA“ za period 2010-2013 godini*	*WP.FS.6*	
2	*Koliko je uplaćeno sredstava po osnovu donacija u 2012. godini, a koliko u 2013. godini (odnosno u periodu koji je predmet revizje (01.01.2012 – 31.05.2013.godine)?*	*U periodu od 01.01.2012 do 31.12.2012 uplaćeno 280.976,00, što sa pocetnim stanjem iznosi 311.917,10* *U 2013 nije bilo uplata*	*Analitička kartica za period (01.01.2010 16.05.2013)*	*WP.FS.6*	
3	*Da li je Ministarstvo finansija obezbjedilo sredstava iz sopstvenog budžeta u 2012. godini i u 2013. godini?*	*U skladu sa Zakono o budžetu*	*Važeči Zakon o budžetu*		
4	*Koliko je isplaćeno sredstava korisnicima po osnovu grantova u periodu koji je predmet revizje (01.01.2012 – 31.05.2013.godine)i?* *a) iz donacija* *b) iz sopstvenih sredstava* *c) koliko je učešće proizvođača po osnovu isplaćenih donacija*	*312.893,17* *104,297,74* *364.882,76* *.*	*Analitička kartica za period (01.01.2010 16.05.2013) Izvještaj o realizaciji sredstava po projektu – Razvoj organske poljoprivrede „DANIDA“ u 2010 -2013 godini*	*WP.FS.6*	

5	*Da li su plaćanja izvršena u predviđenom roku nakon dobijanja naloga za plaćanje od Ministarstva?*	*da*	*Zahtjevi za plaćanje, obrađeni kroz aplikacije - po uzorku*	*Obrađeno u Alikacijama*	
6	*Navesti stanje depozita na računu koji je namjenski otvoren (za sredstva donacija) kod poslovne banke na dan 01.01.2012. godine i na dan 31.12.2012. godine i na dan 31.05.2013.godine.*	*Početno stanje 30.941,12* *Krajne stanje 1.404,17 (iskazano na datum 18.10.2012)* *Krajne stanje 1.404,17 (iskazano na datum 18.10.2012)*	*Analitička kartica za period (01.01.2010 16.05.2013)* *Analitička kartica za period (01.01.2010 16.05.2013)* *Analitička kartica za period (01.01.2010 16.05.2013)*	*WP.FS.6* *WP.FS.6*	

Zaključak :

Ministarstvo finansija je u skladu sa Grant šemom obavljalo svoje zadatke, prenosilo sredstva sa deviznog računa otvorenog kod Crnogorske komercijalne banke AD Podgorica broj: 2345011-77-02010658, koji je otvoren za praćenje donacije Kraljevine Danske, na Glavni račun Trezora i na krajnjeg korisnika. Revizijom nijesu utvrđene nepravilnosti u radu .

.

Aplikanti – Korisnici grantova
(isplaćeni grantovi)

Aplikacija broj 1.

Ime aplikanta	*ZZ" VRBICA"*
LB	*02040948*
Lično finansiranje	*15.000,00 €*
Državni grant	*3.750,00 €*
Danski grant	*11.250,00 €*
Ukupna aplikacija	*30.000,00 €*

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:A1***	***Napomena***
1	*Za koju investiciju je odobrena aplikacija (proizvodnja, prerada ili distribucija)?*	*Prioizvodnja i prerada*	*aplikacioni formular*	*WP.A1.1 WP.A1.2 WP.A1.3 WP.A1.10*	
2	*Kolika je ukupna investicija aplikanta?*	*30..000,00€*	*aplikacioni formular*	*WP.A1.2*	
3	*Koliki je iznos sredstava odobrenih iz granta (ne može biti veći od 70.000,00 €)?*	*15.000,00*	*aplikacioni formular*	*WP.A1.3*	
4	*Koliki je procenat sufinansiranja – ličnog finansiranja (40% žene ili mlađe osobe, 50% ostali)?*	*50% 15.000,00€*	*aplikacioni formular*	*WP.A1.1 WP.A1.2 WP.A1.3*	
5	*Kolike su investicije odobrene navedenom korisniku (dozvoljene su najviše dvije investicije po korisniku, koje ispunjavaju sve kriterijume u vremenskom okviru Programa)?*	*1*	*Zapisnici EK od početka realizacije projekta*	*WP:KO 2010, 2011, 2012*	
6	*Da li je aplikant iz prioritetne grupe korisnika?* *a) Proizvođač povrća, voća, žitarica i bilja u Polimsko Ibarskom regionu, Zetsko-Bjeloplavićkom regionu i primorskom regionu?* *b) prerađivač i distributer povrća, voća, žitarica i bilja?* *c)Mlađi korisnici (ispod 40 godina starosti u trenutku podnošenja aplikacije)?* *d) Da li je žena?*	*Da* *Da* *ne* *ne*		*WP.A1.1 WP.A1.2 WP.A1.3 WP.A1.10*	
7	*Da li je aplikant sertifikovani organski proizvođač?*	*Status-prelazni period*	*Izvještaj o kontroli i sertifikaciji i Rješenje o upisu u Registar proizvodjača organske poljoprivrede.*	*Wp.A1.8*	*Napomena:7*
8	*Da li aplikant ima ugovor sa Monteorganica-o sertifikaciji i nadzoru?*	*Ne nalazi se u registru aplikacija.*			*Napomena:8*

9	*Da li uz aplikaciju ima pripremljen biznis plan?*	*da*	*Biznis plan*	*WP.A1.10*	
10	*Da li je aplikant priložio tri ponude uz aplikaciju (navesti od koga su dobijene ponude i na koji iznos)?*	*ne*	*Ponuda*	*WP.A1.11*	*Napomena:10*
11	*Da li je aplikacija obrađena od strane Savjetodavne službe?* *a) da li je verifikovala IB aplikanta?* *b) da li je ocijenila mogućnost aplikanta da sprovede projekat?* *c) da li je ocijenjeno da je projekat isplatljiv?*	*da*	*Ovjeren aplikacioni formular od strane savjetodavne službe*	*WP.A1.2*	
12	*Da li je Savjetodavna služba dala potvrdu da je dokumentacija kompletna i ocjenu na aplikaciju?*	*Da u procesu nadzora*	*Ovjeren aplikacioni formular od strane savjetodavne službe*	*WP.A1.2*	*Napomena 12*
13	*Da li je i kada aplikacija predata arhivi MPŠV?*	*26.09.2011*	*Ovjerena aplikacija*	*WP.A1.1*	
14	*Da li je i kada aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu radi obrade i na ocjenu?*	*Aplikacija ocijenjena 10.10/11*	*Aplikacioni formular I zapisnik Komisije*	*WP:A1, EK.XII*	*Napomena:14*
15	*Da li je Komisija za ocjenu obradila aplikaciju?*	*Da*	*Datum i potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A1.3*	
16	*Da li je aplikacija potpisana od strane predsjednika Komisije?*	*da*	*Datum i potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A1.3*	
17	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije za odobrenje ili odbijanje aplikacije?*	*da*	*Aplikacioni formular i zapisnik*	*WP.A1.3 EK.XII*	
18	*Da li je aplikant, obavješten da utroši svoj udio prije nego što se izvrši isplata granta?*	*Da 11.10.2011*	*Informacija o zahtjevu za investicionu podršku*	*WP.A1.23*	
19	*Da li je Savjetodavna služba izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije za investiciju?*	*Da 02.04.2012, 11.05.2012 17.07.2012 i 17.10.2012*	*Zahtjevi Savjetodavne službe za produženje roka završetka I dijela investicije nakon izvršene inspekcije.*	*WP.A1.7*	

20	*Da li je Savjetodavna služba potpisala pismo potvrde da su svi uslovi ispunjeni i proslijedilo Odjeljenju za organsku poljoprivredu?*	*Da 17.10.2012*	*Zahtjev za uplatu sredstava po osnovu projekta „DANIDA“*	*WP.A1.7*	
21	*Da li je aplikant realizovao svoj dio investicije u roku od 4 mjeseca?*	*ne*	*Zahtjevi Savjetodavne službe za produženje roka završetka I dijela investicije i izmjene načina finansiranja.*	*WP.A1.7*	*Napomena21*
22	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, u predviđenom roku dalo nalog Finansijskoj službi za plaćanje (navesti rok)?*	*17.10.2012 da*	*Nalog za uplatu sredstava grant podrške*	*WP.A1.29*	
23	*Da li Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija (navesti rok)?*	*17.10.2012 da*	*Zahtjev za plaćanje*	*WP.A1.30*	
24	*Da li su sredstva iz donacije prenijeta korisniku u predviđenom roku (10 dana od prijema zahtjeva)?*	*Da*	*Izvod iz SAP - a*	*WP.A1.31*	
25	*Da li je Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta (navesti rok)?*	*18.10.2012 da*	*Zahtjev za plaćanje*	*WP.A1.32*	
26	*Da li su sredstva iz državnog budžeta prenijeta korisniku u utvrđenom roku (od 10 dana od prijema zahtjeva)?*	*da*	*Izvod iz SAP - a*	*WP.A1.31*	
27	*Da li je projekat završen ili je nastavljen sa investiranjem ?*	*Projekat završen.*	*Informacija o završenoj investiciji po osnovu projekta „DANIDA“.*	*WP:A1.27*	

Napomena: 7

Aplikant nije sertifikovani proizvodjač u organskoj poljoprivredi (sertifikat izdaje ovlašćeno pravno lice za sertifikaciju u skladu sa čl.21 Zakona o organskoj poljoprivredi). Proizvodjač se prijavio za proces sertifikacije društvu za kontrolu i izdavanje sertifikata iz organske poljoprivrede MONTEORGANICA (u skladu sa Zakonom o organskoj poljoprivredi, sl.40/11 čl.16 i 17. Na osnovu podataka iz prijave i stanja na terenu,ovlašćeno pravno lice je izdalo Izvještaj o kontroli i sertifikaciji, što je uslov za uključivanje proizvodjača u organsku poljoprivredu. Na osnovu Izvještaja o kontroli i sertifikaciji, aplikantu je određen sertifikacioni status - prelazni period u organskoj biljnoj proizvodnji. Aplikant je upisan u Registar proizvodjača organske poljoprivrede u skladu sa čl.19 Zakona o organskoj poljoprivredi i čl.3 Pravilnika o sadržaju i načinu vodjenja registra proizvodjača organske poljoprivrede.

Napomena :8

U registru aplikanta ne nalazi se Ugovor sa Monteorganicom. Ugovor sa MONTEORGANICOM je preduslov za kontrolu i sertifikaciju proizvodjača. Sertifikaciono tijelo MONTEORGANICA je u skladu sa čl 18 Zakona o organskoj poljoprivredi dostavilo izvještaj o ispunjavanju uslova za uključivanje aplikanta u organsku poljoprivredu.

Napomena: 10

Uz aplikacine formulare je priložena ponuda firme POMAK na iznos od 30.000,00 €.

Napomena :12

Savjetodavna služba je u procesu nadzora tehnicki obradila aplikaciju i dala strucno misljenje, komentar koji se odnosi na mogućnost aplikanta da sprovede projekat. Aplikacioni formular, budzet za grant podrsku, ovjeren je od strane savjetodavca koji je vršio nadzor.

Napomena : 14

Datum predaje aplikacije Komisiji za ocjenu se ne može utvrditi. Aplikacija je proslijeđena i razmatrana na XII sjednici Evaluacione komisije. Zahtjev za grantom je odobren.

Napomena: 21

Savjetodavna služba je izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije nakon odobrenja projekta i isteka roka za realizaciju sopstvenog učešća(izvršene su 3 inspekcije) i dostavila Zahtjeve za produženje roka završetka i dijela investicije.

Evaluciona komisija je razmotrila i odobrila zahtjeve Savjetodavne službe za produženje roka završetka I dijela odobrene investicije i izmjene načina finansiranja (saglasnost da se prvi dio investicije finansira iz donacije CHF na osnovu Sporazum o razumijevanju izmedju USAID Projekta ekonomskog razvoja, Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja zajedno sa Programom OADP i Poljoprivredne zadruge „Vrbica"). Rok za završetak prvog dijela investicije produžen je u tri navrata do 1.oktobra 2012.(ukupno 230 dana).

Zaključak:

Revizjom je utvrđeno da je Evaluaciona komisija 10.10.2011 (Zapisnik EK.XII) razmatrala i odobrila aplikaciju ZZ"Vrbica"" u skladu sa procedurom koja je predviđena Grant šemom u cilju realizacije Projekta „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori". U skladu sa zahtjevom Komisija je odobrila 50% stvarnih troškova investicije do maksimalnog iznosa 15.000,00€.

Aplikant nije realizovao završetak prvog dijela odobrene investicije u roku utvrdjenom Operativnim priručnikom za dodjelu granta. Na osnovu zahtjeva Savjetodane službe, Komisija je dala saglasnost za produženje roka završetka prvog dijela investicije(rok je produžen 3 puta, odnosno 230 dana.) Priručnikom za dodjelu granta nije utvrđeno produženje roka završetka I dijela odobrene investicije. Projekat je završen (Informacija Savjetodavne službe od 15.11.2012.).

Aplikacija broj 2.

Ime aplikanta	*VEZIRA RASTODER*
LB	*1807969279007*
Lično finansiranje	*8.342,00€*
Državni grant	*3.125,75€*
Danski grant	*9.384,75€*
Ukupna aplikacija	*20.855,00€*

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:A1***	***Napomena***
1	*Za koju investiciju je odobrena aplikacija (proizvodnja, prerada ili distribucija)?*	*Proizvodnja prerada i distribucija*	*aplikacioni formular*	*WP.A2.1 WP.A2.2 WP.A2.3 WP.A2.10*	
2	*Kolika je ukupna investicija aplikanta?*	*20.855,00*	*aplikacioni formular*	*WP.A2.2*	
3	*Koliki je iznos sredstava odobrenih iz granta (ne može biti veći od 70.000,00 €)?*	*12.513,00*	*aplikacioni formular*	*WP.A2.3*	
4	*Koliki je procenat sufinansiranja - ličnog finansiranja (40% žene ili mlađe osobe, 50% ostali)?*	*60%*	*8.342,00€*	*WP.A2.1 WP.A2.2 WP.A2.3*	
5	*Kolike su investicije odobrene navedenom korisniku (dozvoljene su najviše dvije investicije po korisniku, koje ispunjavaju sve kriterijume u vremenskom okviru Programa)?*	*1*	*Zapisnici EK od početka realizacije projekta*	*WP:KO 2010, 2011, 2012*	
6	*Da li je aplikant iz prioritetne grupe korisnika?* *a) Proizvođač povrća, voća, žitarica i bilja u Polimsko Ibarskom regionu, Zetsko-Bjeloplavićkom regionu i primorskom regionu?* *b) prerađivač i distributer povrća, voća, žitarica i bilja?* *c)Mlađi korisnici (ispod 40 godina starosti u trenutku podnošenja aplikacije)?* *d) Da li je žena?*	*da* *da* *da* *da*		*WP.A2.1 WP.A2.2 WP.A2.3 WP.A2.10*	
7	*Da li je aplikant sertifikovani organski proizvođač?*	*Ne Aplikantu je odredjen prelazni period*	*Izvještaj o kontroli i sertifikaciji i Rješenje o upisu u u Registar proizvodjača organske poljoprivrede.*	*WP: A2.8*	***Napomena: 7***
8	*Da li aplikant ima ugovor sa Monteorganica-o sertifikaciji i nadzoru?*	*Ne nalazi se u Registru aplikacija*	*Izvještaj o kontroli i sertifikaciji i Rješenje o upisu u u*		***Napomena: 8***

			Registar proizvodjača organske poljoprivrede		
9	*Da li uz aplikaciju ima pripremljen biznis plan?*	*da*	*Biznis plan*	*WP.A2.10*	
10	*Da li je aplikant priložio tri ponude uz aplikaciju (navesti od koga su dobijene ponude i na koji iznos)?*	*ne*	*predračun*	*WP.A2.11*	***Napomena:10***
11	*Da li je aplikacija obrađena od strane Savjetodavne službe?* *a) da li je verifikovala IB aplikanta?* *b) da li je ocijenila mogućnost aplikanta da sprovede projekat?* *c) da li je ocijenjeno da je projekat isplatljiv?*	*Da 29.02.2012 .*	*Ovjeren aplikacioni formularu od strane savjetodavne službe*	*WP.A2.2*	
12	*Da li je Savjetodavna služba dala potvrdu da je dokumentacija kompletna i ocjenu na aplikaciju?*	*Da u procesu nadzora*	*Ovjeren Aplikacioni formular*	*WP: A2. 2*	***Napomena:12***
13	*Da li je i kada aplikant predao aplikaciju arhivi MPŠV?*	*12.03.2012*	*Štambilj MPVŠ na aplikaciji*	*WP.A2.1*	
14	*Da li je i kada aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu radi obrade i na ocjenu aplikacije?*	*Da Aplikacija ocijenjena 05.04/12*	*Aplikacioni formular i Zapisnik komisije*	*WP:A2, EK.XVI*	***Napomena 14***
15	*Da li je Komisija za ocjenu obradila aplikaciju?*	*da*	*Datum i potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A2.3*	
16	*Da li je aplikacija potpisana od strane predsjednika Komisije?*	*da*	*Aplikacioni formular i zapisnik Komisije*	*WP.A2.3*	
17	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije za odobrenje ili odbijanje aplikacije?*	*da*	*Aplikacioni formular i zapisnik sa sjednice komisije*	*WP.A2.3 WP:EKXVI*	
18	*Da li je aplikant, obavješten da utroši svoj udio prije nego što se izvrši isplata granta?*	*Da 05.04.2012*	*Informacija o zahtjevu za grant podršku*	*WP.A1.23*	
19	*Da li je Savjetodavna služba izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije za investiciju?*	*Da 15.06.2012*	*Informacija Savjetodavne službe*	*WP.A2.7*	
20	*Da li je Savjetodavna služba potpisala pismo potvrde da su svi uslovi ispunjeni i proslijedilo Odjeljenju za organsku poljoprivredu?*	*da*	*Dopis savjetodavne službe*	*WP.A2.7*	
21	*Da li je aplikant realizovao svoj dio investicije u roku od 4 mjeseca?*	*da*	*Dopis savjetodavne Službe*	*WP.A2.7*	

22	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, u predviđenom roku dalo nalog Finansijskoj službi za plaćanje (navesti rok)?*	*Da 18.06.2012*	*Nalog za uplatu sredstava grant podrške.*	*WP.A2.29*	
23	*Da li Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija (navesti rok)?*	*Da 19.06.2012*	*Zahtjev za plaćanje*	*WP.A2.30*	
24	*Da li su sredstva iz donacije prenijeta korisniku u predviđenom roku (10 dana od prijema zahtjeva)?*	*Ne 02.07.2012*	*Izvod iz SAP - a*	*WP.A2.31*	
25	*Da li je Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta (navesti rok)?*	*19.06.2012*	*Zahtjev za plaćanje*	*WP.A2.32*	
26	*Da li su sredstva iz državnog budžeta prenijeta korisniku u utvrđenom roku (od 10 dana od prijema zahtjeva)?*	*19.06.2012 da*	*Izvod iz SAP - a*	*WP.A2.31*	
27	*Da li je projekat završen ili je nastavljen sa investiranjem ?*	*Projekat završen*	*Informacija Savjetodav ne službe o završenoj informaciji.*	*WP:A2.27*	

Napomena: 7

Aplikant nije sertifikovani proizvodjač u organskoj poljoprivredi (sertifikat izdaje ovlašćeno pravno lice za sertifikaciju u skladu sa čl.21 Zakona o organskoj poljoprivredi). Proizvodjač se prijavio za proces sertifikacije društvu za kontrolu i izdavanje sertifikata iz organske poljoprivrede MONTEORGANICA (u skladu sa Zakonom o organskoj poljoprivredi, sl.40/11 čl.16 i 17. Na osnovu podataka iz prijave i stanja na terenu,ovlašćeno pravno lice je izdalo Izvještaj o kontroli i sertifikaciji, što je uslov za uključivanje proizvodjača u organsku poljoprivredu. Na osnovu Izvještaja o kontroli i sertifikaciji, aplikantu je određen sertifikacioni status - prelazni period u organskoj biljnoj proizvodnji. Aplikant je upisan u Registar proizvodjača organske poljoprivrede u skladu sa čl.19 Zakona o organskoj poljoprivredi i čl.3 Pravilnika o sadržaju i načinu vodjenja registra proizvodjača organske poljoprivrede.

Napomena :8

U registru aplikanta ne nalazi se Ugovor sa Monteorganicom. Ugovor sa MONTEORGANICOM je preduslov za kontrolu i sertifikaciju proizvodjača. Sertifikaciono tijelo MONTEORGANICA je u skladu sa čl 18 Zakona o organskoj poljoprivredi dostavilo izvještaj o ispunjavanju uslova za uključivanje aplikanta u organsku poljoprivredu.

Napomena: 10

Uz aplikacine formulare priložen je predračun DEUS KOM-Nikšić na iznos od 20.855,00€.

Napomena :12

Savjetodavna služba je u procesu nadzora tehnicki obradila aplikaciju i dala stručno mišljenje, komentar koji se odnosi na mogućnost aplikanta da sprovede projekat. Aplikacioni formular, budžet za grant podršku, ovjeren je od strane savjetodavca koji je vršio nadzor.

Napomena : 14

Datum predaje aplikacije Komisiji za ocjenu se ne može utvrditi. Aplikacija je proslijeđena i razmatrana na XVI sjednici Evaluacione komisije.Zahtjev za grantom je odobren.

Zaključak:

Revizjom je utvrđeno da je Evaluaciona komisija 05. 04.2012 razmatrala i odobrila aplikaciju Vezire Rastoder u skladu sa procedurom koja je predviđena Grant šemom u cilju realizacije Projekta „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori". U skladu sa zahtjevom Komisija je odobrila 60% stvarnih troškova investicije do maksimalnog iznosa 12.513,00€. Projekat je završen po predviđenoj proceduri i u predviđenom roku.

Aplikacija broj 3.

Ime aplikanta	*MILUTIN VEŠOVIĆ*
LB	*0902978270038*
Lično finansiranje	*5.006,83€*
Državni grant	*1.877,56€*
Danski grant	*5.632,68€*
Ukupna aplikacija	*12.517.07€*

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:A3***	***Napomena***
1	*Za koju investiciju je odobrena aplikacija (proizvodnja, prerada ili distribucija)?*	*Proizvod. i distribucija*	*aplikacioni formular*	*WP.A3.1 WP.A3.2 WP.A3.3 WP.A3.10*	
2	*Kolika je ukupna investicija aplikanta?*	*12.517,07*	*aplikacioni formular*	*WP.A3.2*	
3	*Koliki je iznos sredstava odobrenih iz granta (ne može biti veći od 70.000,00 €)?*	*7.510,24*	*aplikacioni formular*	*WP.A3.3*	
4	*Koliki je procenat sufinansiranja - ličnog finansiranja (40% žene ili mlađe osobe, 50% ostali)?*	*60%*	*Aplikacioi formular*	*WP.A3.1 WP.A3.2 WP.A3.3*	
5	*Kolike su investicije odobrene navedenom korisniku (dozvoljene su najviše dvije investicije po korisniku, koje ispunjavaju sve kriterijume u vremenskom okviru Programa)?*	*1*	*Zapisnici EK od početka realizacije projekta*	*WP:KO 2010, 2011, 2012*	
6	*Da li je aplikant iz prioritetne grupe korisnika?* *a) Proizvođač povrća, voća, žitarica i bilja u Polimsko Ibarskom regionu, Zetsko-Bjeloplavićkom regionu i primorskom regionu?* *b) prerađivač i distributer povrća, voća, žitarica i bilja?* *c)Mlađi korisnici (ispod 40 godina starosti u trenutku podnošenja aplikacije)?* *d) Da li je žena?*	*da* *da* *da* *ne*		*WP.A3.1 WP.A3.2 WP.A3.3 WP.A3.10*	
7	*Da li je aplikant sertifikovani organski proizvođač?*	*ne*		*WP.A3.8*	*Napomena:7*
8	*Da li aplikant ima ugovor sa Monteorganica-o sertifikaciji i nadzoru?*	*Ne nalazi se u Registru aplikacija*			*Napomena:8*
9	*Da li uz aplikaciju ima pripremljen biznis plan?*	*da*	*Biznis plan*	*WP.A3.10*	
10	*Da li je aplikant priložio tri ponude uz aplikaciju (navesti od koga su dobijene ponude i na koji iznos)?*	*ne*	*Predračuni*	*WP.A3.11*	*Napomena:10*
11	*Da li je aplikacija obrađena od strane Savjetodavne službe?* *a) da li je verifikovala IB aplikanta?* *b) da li je ocijenila mogućnost aplikanta da sprovede projekat?* *c) da li je ocijenjeno da je projekat isplatljiv?*	*26.03.2012*	*Ovjeren aplikacioni formularu od strane savjetodavne službe*	*WP.A3.2*	

12	*Da li je Savjetodavna služba dala potvrdu da je dokumentacija kompletna i ocjenu na aplikaciju?*	*Da komentar u procesu nadzora.*	*Ovjeren aplikacioni formular*	*WP.A3.2*	*Napomena:12*
13	*Da li je i kada aplikant predao aplikaciju arhivi MPŠV?*	*30.03.2012*	*Štambilj MPVŠ na aplikaciji*	*WP.A3.1*	
14	*Da li je i kada aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu radi obrade i na ocjenu aplikacije?*	*Aplikacija ocijenjena 05.04./12*	*Aplikacioni formular i zapisnik Komisije*	*WP;A3.3, EK.XVI*	*Napomena14.*
15	*Da li je Komisija za ocjenu obradila aplikaciju?*	*da*	*Datum i potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A3.3*	
16	*Da li je aplikacija potpisana od strane predsjednika Komisije?*	*da*	*Datum i potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A3.3*	
17	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije za odobrenje ili odbijanje aplikacije?*	*da*	*Aplikacioni formular*	*WP.A3.3*	
18	*Da li je aplikant, obavješten da utroši svoj udio prije nego što se izvrši isplata granta?*	*Da 11.04.2/12*	*Informacija o zahtjevu za grant podršku*	*WP.A1.23*	
19	*Da li je Savjetodavna služba izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije za investiciju?*	*Da 11.05/12*		*WP.A3.1 WP.A3.2 WP.A3.3*	
20	*Da li je Savjetodavna služba potpisala pismo potvrde da su svi uslovi ispunjeni i proslijedilo Odjeljenju za organsku poljoprivredu?*	*Da 11.05/12*	*Dopis savjetodavne službe*	*WP.A3.7*	
21	*Da li je aplikant realizovao svoj dio investicije u roku od 4 mjeseca?*	*da*	*Dopis savjetodavne službe*	*WP.A3.7*	
22	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, u predviđenom roku dalo nalog Finansijskoj službi za plaćanje (navesti rok)?*	*11.05.2012 da*	*nalog Finansijskoj službi za plaćanje Rješenja*	*WP.A3.29*	
23	*Da li Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija (navesti rok)?*	*14.05.2012 da*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A3.30*	
24	*Da li su sredstva iz donacije prenijeta korisniku u predviđenom roku (10 dana od prijema zahtjeva)?*	*16.05.201 da*	*Izvod iz SAP - a*	*WP.A3.31*	

25	*Da li je Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta (navesti rok)?*	*14.05.201 da*	*Zahtjev za plaćanje*	*WP.A3.32*	
26	*Da li su sredstva iz državnog budžeta prenijeta korisniku u utvrđenom roku (od 10 dana od prijema zahtjeva)?*	*14.05.201 da*	*Izvod iz SAP - a*	*WP.A3.31*	
27	*Da li je projekat završen ili je nastavljen sa investiranjem ?*	*Projekat završen*	*Informacija o završenoj investiciji*	*WP.A3.27*	

Napomena: 7

Aplikant nije sertifikovani proizvodjač u organskoj poljoprivredi (sertifikat izdaje ovlašćeno pravno lice za sertifikaciju u skladu sa čl.21 Zakona o organskoj poljoprivredi). Proizvodjač se prijavio za proces sertifikacije društvu za kontrolu i izdavanje sertifikata iz organske poljoprivrede MONTEORGANICA (u skladu sa Zakonom o organskoj poljoprivredi, sl.40/11 čl.16 i 17. Na osnovu podataka iz prijave i stanja na terenu, ovlašćeno pravno lice je izdalo Izvještaj o kontroli i sertifikaciji, što je uslov za uključivanje proizvodjača u organsku poljoprivredu. Na osnovu Izvještaja o kontroli i sertifikaciji, aplikantu je određen sertifikacioni status - prelazni period u organskoj biljnoj proizvodnji. Aplikant je upisan u Registar proizvodjača organske poljoprivrede u skladu sa čl.19 Zakona o organskoj poljoprivredi i čl.3 Pravilnika o sadržaju i načinu vodjenja registra proizvodjača organske poljoprivrede.

Napomena :8

U registru aplikanta ne nalazi se Ugovor sa Monteorganicom. Ugovor sa MONTEORGANICOM je preduslov za kontrolu i sertifikaciju proizvodjača. Sertifikaciono tijelo MONTEORGANICA je u skladu sa čl 18 Zakona o organskoj poljoprivredi dostavilo izvještaj o ispunjavanju uslova za uključivanje aplikanta u organsku poljoprivredu.

Napomena: 10

Uz aplikacine formulare priložen je predračun MD-MOMO na iznos od 6.589,07 i predračun MSS COMPANY na iznos od 5.928,00.

Napomena :12

Savjetodavna služba je u procesu nadzora tehnicki obradila aplikaciju i dala stručno mišljenje, komentar koji se odnosi na mogućnost aplikanta da sprovede projekat. Aplikacioni formular, budžet za grant podršku, ovjeren je od strane savjetodavca koji je vršio nadzor.

Napomena : 14

Datum predaje aplikacije Komisiji za ocjenu se ne može utvrditi. Aplikacija je proslijeđena i razmatrana na XVI sjednici Evaluacione komisije. Zahtjev za grantom je odobren.

Zaključak:

Revizijom je utvrđeno da je Evaluaciona komisija 05. 04.2012 razmatrala i odobrila aplikaciju Milutina Vešovićau sklad u sa procedurom koja je predviđena Grant šemom u cilju realizacije Projekta „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori". U skladu sa zahtjevom Komisija je odobrila 60% stvarnih troškova investicije do maksimalnog iznosa 7.510,24 €. Projekat je završen po predvidjenoj proceduri i u predviđenom roku.

Aplikacija broj 4.

Ime aplikanta	*DJORDJE BULAJIĆ*
LB	*0502972234015*
Lično finansiranje	*7.788,17*
Državni grant	*2.920,56*
Danski grant	*8.761,70*
Ukupna aplikacija	*19.470,43*

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:A4***	***Napomena***
1	*Za koju investiciju je odobrena aplikacija (proizvodnja, prerada ili distribucija)?*	*Proizvodnja*	*aplikacioni formular*	*WP.A4.1 WP.A4.2 WP.A4.3 WP.A4.10*	
2	*Kolika je ukupna investicija aplikanta?*	*19.470,43*	*aplikacioni formular*	*WP.A4.2*	
3	*Koliki je iznos sredstava odobrenih iz granta (ne može biti veći od 70.000,00 €)?*	*11.682,26*	*aplikacioni formular*	*WP.A4.3*	
4	*Koliki je procenat sufinansiranja - ličnog finansiranja (40% žene ili mlađe osobe, 50% ostali)*	*60%*	*Aplikacioni formular*	*WP.A4.1 WP.A4.2 WP.A4.3*	
5	*Kolike su investicije odobrene navedenom korisniku (dozvoljene su najviše dvije investicije po korisniku, koje ispunjavaju sve kriterijume u vremenskom okviru Programa)?*	*1*	*Zapisnici EK od početka realizacije projekta*	*WP:KO 2010, 2011, 2012*	
6	*Da li je aplikant iz prioritetne grupe korisnika?* *a) Proizvođač povrća, voća, žitarica i bilja u Polimsko Ibarskom regionu, Zetsko-Bjeloplavićkom regionu i primorskom regionu?* *b) prerađivač i distributer povrća, voća, žitarica i bilja?* *c)Mlađi korisnici (ispod 40 godina starosti u trenutku podnošenja aplikacije)?* *d) Da li je žena?*	*da* *da* *da* *ne*		*WP.A4.1 WP.A4.2 WP.A4.3 WP.A4.10*	
7	*Da li je aplikant sertifikovani organski proizvođač?*	*Aplikantu je odredjen prelazni period*	*Izvještaj o kontroli i sertifikaciji i Rješenje o upisu u Registar proizvodjača organske poljoprivrede*	*WP.A4.8*	*Napomena: 7*
8	*Da li aplikant ima ugovor sa Monteorganica-o sertifikaciji i nadzoru?*	*ne nalazi se u registru aplikacija*			*Napomena:8*
9	*Da li uz aplikaciju ima pripremljen biznis plan?*	*da*	*Biznis plan*	*WP.A4.10*	

10	*Da li je aplikant priložio tri ponude uz aplikaciju (navesti od koga su dobijene ponude i na koji iznos)?*	*ne*	*Ponuda za izvodjenje gradjevinskih radova*	*WP.A4.11*	*Napomena:10*
11	*Da li je aplikacija obrađena od strane Savjetodavne službe?* *a) da li je verifikovala IB aplikanta?* *b) da li je ocijenila mogućnost aplikanta da sprovede projekat?* *c) da li je ocijenjeno da je projekat isplatljiv?*	*01.02.2012*	*Datum i potpis na aplikacionom formularu od strane savjetodavne službe*	*WP.A4.2*	
12	*Da li je Savjetodavna služba dala potvrdu da je dokumentacija kompletna i ocjenu na aplikaciju?*	*potvrda u procesu nadzora.*	*Ovjeren Aplikacioni formular od strane savjetodavne službe*	*WP.A4.2* *WP:A4.7*	*Napomena :12*
13	*Da li je i kada aplikant predao aplikaciju arhivi MPŠV?*	*08.02.2012*	*Štambilj MPVŠ na aplikaciji*	*WP.A4.1*	
14	*Da li je i kada aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu radi obrade i na ocjenu aplikacije?*	*05.04/12*	*Aplikacioni formular i zapisnik komisije*	*WPA4.3, EKXVI*	*Napomena:14*
15	*Da li je Komisija za ocjenu obradila aplikaciju?*	*da*	*Datum i potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A4.3*	
16	*Da li je aplikacija potpisana od strane predsjednika Komisije?*	*da*	*Datum i potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A4.3*	
17	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije za odobrenje ili odbijanje aplikacije?*	*da*	*Popunjen aplikacioni formular*	*WP.A4.3*	
18	*Da li je aplikant, obavješten da utroši svoj udio prije nego što se izvrši isplata granta?*	*Da 05.04/12*	*Informacija o zahtjevu za grant podršku.*	*WP.A4 .23*	
19	*Da li je Savjetodavna služba izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije za investiciju?*	*da*	*Aplikacioni formulari Dopisi savjetodavne službe*	*WP.A4.1 WP.A4.2 WP.A4.3 WP.A4.7*	
20	*Da li je Savjetodavna služba potpisala pismo potvrde da su svi uslovi ispunjeni i proslijedilo Odjeljenju za organsku poljoprivredu?*	*da*	*Informacija savjetodavne službe od 10.07.2012*	*WP.A4.7*	*Napomena: 20*

21	*Da li je aplikant realizovao svoj dio investicije u roku od 4 mjeseca?*	*da*	*Informacija savjetodavne službe*	*WP.A4.7*	*Napomena: 21*
22	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, u predviđenom roku dalo nalog Finansijskoj službi za plaćanje*	*Da 10.07.2012*	*Nalog Finansijskoj službi za plaćanje*	*WP.A4.29*	
23	*Da li Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija (navesti rok)?*	*Da 11.07.2012*	*Zahtjev za plaćanje*	*WP.A4.30*	
24	*Da li su sredstva iz donacije prenijeta korisniku u predviđenom roku (10 dana od prijema zahtjeva)?*	*Da 17.07.2012*	*Izvod iz SAP - a*	*WP.A4.31*	
25	*Da li je Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta (navesti rok)?*	*Da 11.07.2012*	*Zahtjev za plaćanje*	*WP.A4.32*	
26	*Da li su sredstva iz državnog budžeta prenijeta korisniku u utvrđenom roku (od 10 dana od prijema zahtjeva)?*	*Da 11.07.2012*	*Izvod iz SAP - a*	*WP.A4.31*	
27	*Da li je projekat završen ili je nastavljen sa investiranjem ?*	*Projekat završen*	*Informacija savjetodavne službe o završenoj investiciji od 12.02.2012*	*WP. A4.34*	

Napomena: 7

Aplikant nije sertifikovani proizvodjač u organskoj poljoprivredi (sertifikat izdaje ovlašćeno pravno lice za sertifikaciju u skladu sa čl.21 Zakona o organskoj poljoprivredi). Proizvodjač se prijavio za proces sertifikacije društvu za kontrolu i izdavanje sertifikata iz organske poljoprivrede MONTEORGANICA (u skladu sa Zakonom o organskoj poljoprivredi, sl.40/11 čl.16 i 17. Na osnovu podataka iz prijave i stanja na terenu, ovlašćeno pravno lice je izdalo Izvještaj o kontroli i sertifikaciji, što je uslov za uključivanje proizvodjača u organsku poljoprivredu. Na osnovu Izvještaja o kontroli i sertifikaciji, aplikantu je određen sertifikacioni status - prelazni period u organskoj biljnoj proizvodnji. Aplikant je upisan u Registar proizvodjača organske poljoprivrede u skladu sa čl.19 Zakona o organskoj poljoprivredi i čl.3 Pravilnika o sadržaju i načinu vodjenja registra proizvodjača organske poljoprivrede.

Napomena :8

U registru aplikanta ne nalazi se Ugovor sa Monteorganicom. Ugovor sa MONTEORGANICOM je preduslov za kontrolu i sertifikaciju proizvodjača. Sertifikaciono tijelo MONTEORGANICA je u skladu sa čl 18 Zakona o organskoj poljoprivredi dostavilo izvještaj o ispunjavanju uslova za uključivanje aplikanta u organsku poljoprivredu.

Napomena: 10

Uz aplikacine formulare priložen je predračun MD-MOMO na iznos od 6.589,07 i predračun MSS COMPANY na iznos od 5.928,00.

Napomena :12

Savjetodavna služba je u procesu nadzora tehnicki obradila aplikaciju i dala stručno mišljenje, komentar koji se odnosi na mogućnost aplikanta da sprovede projekat. Aplikacioni formular, budžet za grant podršku, ovjeren je od strane savjetodavca koji je vršio nadzor.

Napomena : 14

Datum predaje aplikacije Komisiji za ocjenu se ne može utvrditi. Aplikacija je proslijeđena i razmatrana na XVI sjednici Evaluacione komisije. Zahtjev za grantom je odobren.

Zaključak:

Revizjom je utvrđeno da je Evaluaciona komisija 05. 04.2012 razmatrala i odobrila aplikaciju Bulajić Đorđija u skladu sa procedurom koja je predviđena Grant šemom u cilju realizacije Projekta „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori". U skladu sa zahtjevom Komisija je odobrila 60% stvarnih troškova investicije do maksimalnog iznosa 11.682,26 €. Projekat je završen po predviđenoj proceduri i u predviđenom roku.

Aplikacija broj 5.

Ime aplikanta	*KATA MINIĆ*
LB	*0406956295013*
Lično finansiranje	*5.009,00€*
Državni grant	*1.787,375€*
Danski grant	*5.635,125€*
Ukupna aplikacija	*12.522,50€*

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:A5***	***Napomena***
1	*Za koju investiciju je odobrena aplikacija (proizvodnja, prerada ili distribucija)?*	*Proizvodnja iprerada .*	*aplikacioni formulari*	*WP.A5.1 WP.A5.2 WP.A5.3 WP.A5.10*	
2	*Kolika je ukupna investicija aplikanta?*	*12.522,50€*	*aplikacioni formular*	*WP.A5.2*	
3	*Koliki je iznos sredstava odobrenih iz granta (ne može biti veći od 70.000,00 €)?*	*7.513,50 €*	*aplikacioni formular*	*WP.A5.3*	
4	*Koliki je procenat sufinansiranja - ličnog finansiranja (40% žene ili mlađe osobe, 50% ostali)?*	*60% 5.009,00€*	*Aplikacioni formular*	*WP.A5.1 WP.A5.2 WP.A5.3*	
5	*Kolike su investicije odobrene navedenom korisniku (dozvoljene su najviše dvije investicije po korisniku, koje ispunjavaju sve kriterijume u vremenskom okviru Programa)?*	*1*	*Zapisnici EK od početka realizacije projekta*	*WP:KO 2010, 2011, 2012*	
6	*Da li je aplikant iz prioritetne grupe korisnika?* *a) Proizvođač povrća, voća, žitarica i bilja u Polimsko Ibarskom regionu, Zetsko-Bjeloplavićkom regionu i primorskom regionu?* *b) prerađivač i distributer povrća, voća, žitarica i bilja?* *c)Mlađi korisnici (ispod 40 godina starosti u trenutku podnošenja aplikacije)?* *d) Da li je žena?*	*da* *da* *ne* *da*	*Aplikacija za investicionu grant podršku*	*WP.A5.1*	
7	*Da li je aplikant sertifikovani organski proizvođač?*	*Ne Aplikantu odredjen prelazni period.*	*Izvještaj o kontroli sertifikaciji i Rješenje o upisu u registar proizvodjača organske poljoprivrede*	*WP.A5.8*	*Napomena:7*
8	*Da li aplikant ima ugovor sa Monteorganica-o sertifikaciji i nadzoru?*	*Ugovor se ne nalazi u registru aplikacija*			*Napomena 8.*
9	*Da li uz aplikaciju ima pripremljen biznis plan?*	*da*	*Biznis plan*	*WP.A5.10*	

10	*Da li je aplikant priložio tri ponude uz aplikaciju (navesti od koga su dobijene ponude i na koji iznos)?*	*ne*	*2 Ponude*	*WP.A5.11*	*Napomena:10*
11	*Da li je aplikacija obrađena od strane Savjetodavne službe?* *a) da li je verifikovala IB aplikanta?* *b) da li je ocijenila mogućnost aplikanta da sprovede projekat?* *c) da li je ocijenjeno da je projekat isplatljiv?*	*20.01.2012*	*Ovjeren aplikacioni formular-budžet za grant podršku*	*WP.A5.2*	
12	*Da li je Savjetodavna služba dala potvrdu da je dokumentacija kompletna i ocjenu na aplikaciju?*	*Savjetodavna služba tehnički obradila aplikaciju u procesu nadzora.*	*Ovjeren aplikacioni formular i komentar od strane Savjetodavne službe*	*WP.A5.2*	*Napomena 12*
13	*Da li je i kada aplikant predao aplikaciju arhivi MPŠV?*	*20.01.2012*	*Štambilj MPVŠ na aplikaciji*	*WP.A5.1*	
14	*Da li je i kada aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu radi obrade i na ocjenu aplikacije?*	*Aplikacija ocujenjena 26.01/12*	*Aplikacioni formular i Zapisnik komisije*	*WP;A5.3 EK.XV*	*napomena 14*
15	*Da li je Komisija za ocjenu obradila aplikaciju?*	*Aplikacija ocijenjena i odbrena od strane Komisije 26.01.2012*	*Ovjeren aplikacioni formular od strane predsjednika EK.*	*WP.A5.3 WP.EKXV*	
16	*Da li je aplikacija potpisana od strane predsjednika Komisije?*	*da*	*Ovjeren aplikacioni formular od strane predsjed.EK*	*WP.A5.3*	
17	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije za odobrenje ili odbijanje aplikacije?*	*da*	*Popunjen aplikacioni formular*	*WP.A5.3*	
18	*Da li je aplikant, obavješten da utroši svoj udio prije nego što se izvrši isplata granta?*	*Da 26.01-2012*	*Informacija o zahtjevu za grant podršku*	*WP.A5.23*	
19	*Da li je Savjetodavna služba izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije za investiciju?*	*Da 25.06.2012*	*Zahtjev Savjetodavne službe za produženje roka I dijela odobrene investicije*	*WP.A5.7*	*Napomena 19*
20	*Da li je Savjetodavna služba potpisala pismo potvrde da su svi uslovi ispunjeni i proslijedilo Odjeljenju za organsku poljoprivredu?*	*Da 09.07.2012*	*Informacija Savjetodavne službe*	*WP.A5.7*	
21	*Da li je aplikant realizovao svoj dio investicije u roku od 4 mjeseca?*	*ne*	*Zahtjev Savjetodavne službe za*	*WP.A5.7*	*Napomen.21*

			produženje roka I dijela odobrene investicije		
22	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, u predviđenom roku dalo nalog Finansijskoj službi za plaćanje*	*Da 09.07.2012*	*nalog Finansijskoj službi za plaćanje*	*WP.A5.29*	
23	*Da li Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija (navesti rok)?*	*Da 10.07 2012.*	*Zahtjev za plaćanje*	*WP.A5.30*	
24	*Da li su sredstva iz donacije prenijeta korisniku u predviđenom roku (10 dana od prijema zahtjeva)?*	*Da 17.07.2012*	*Izvod iz SAP - a*	*WP.A5.31*	
25	*Da li je Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta (navesti rok)?*	*Da 10.07.2012 .*	*Zahtjev za plaćanje*	*WP.A5.32*	
26	*Da li su sredstva iz državnog budžeta prenijeta korisniku u utvrđenom roku (od 10 dana od prijema zahtjeva)?*	*Da 10.07.2012*	*Izvod iz SAP - a*	*WP.A5.31.*	
27	*Da li je projekat završen ili je nastavljen sa investiranjem ?*	*Projekat završen*	*Informacija Savjetodavne službe o završenoj investiciji*	*Wp.A5.34.*	

Napomena: 7

Aplikant nije sertifikovani proizvodjač u organskoj poljoprivredi (sertifikat izdaje ovlašćeno pravno lice za sertifikaciju u skladu sa čl.21 Zakona o organskoj poljoprivredi). Proizvodjač se prijavio za proces sertifikacije društvu za kontrolu i izdavanje sertifikata iz organske poljoprivrede MONTEORGANICA (u skladu sa Zakonom o organskoj poljoprivredi, sl.40/11 čl.16 i 17. Na osnovu podataka iz prijave i stanja na terenu, ovlašćeno pravno lice je izdalo Izvještaj o kontroli i sertifikaciji, što je uslov za uključivanje proizvodjača u organsku poljoprivredu. Na osnovu Izvještaja o kontroli i sertifikaciji, aplikantu je određen sertifikacioni status - prelazni period u organskoj biljnoj proizvodnji. Aplikant je upisan u Registar proizvodjača organske poljoprivrede u skladu sa čl.19 Zakona o organskoj poljoprivredi i čl.3 Pravilnika o sadržaju i načinu vodjenja registra proizvodjača organske poljoprivrede.

Napomena :8

U registru aplikanta ne nalazi se Ugovor sa Monteorganicom. Ugovor sa MONTEORGANICOM je preduslov za kontrolu i sertifikaciju proizvodjača. Sertifikaciono tijelo MONTEORGANICA je u skladu sa čl 18 Zakona o organskoj poljoprivredi dostavilo izvještaj o ispunjavanju uslova za uključivanje aplikanta u organsku poljoprivredu.

Napomena: 10

Uz aplikacine formulare priložena je Ponuda-predmjer i predračun radova Jasen –Nikšić na iznos od 11.022,5€ i Profaktura na iznos od 1.500 €.

Napomena: 12

Savjetodavna služba je u procesu nadzora tehnicki obradila aplikaciju i dala stručno mišljenje, komentar koji se odnosi na mogućnost aplikanta da sprovede projekat. Aplikacioni formular, budžet za grant podršku, ovjeren je od strane savjetodavca koji je vršio nadzor.

Napomena : 14

Datum predaje aplikacije Komisiji za ocjenu se ne može utvrditi. Aplikacija je proslijeđena i razmatrana na XV sjednici Evaluacione komisije.Zahtjev za grantom je odobren.

Napomena : 19

Savjetodavna služba je 25.06.2012 dostavila Zahtjev za produženje roka završetka I dijela odobrene investicije po osnovu projekta „DANIDA" za 60 dana odnosno do 26.jula 2012.

Zaključak:

Revizjom je utvrđeno da je Evaluaciona komisija 26. 01.2012 razmatrala i odobrila aplikaciju Kate Minić u skladu sa procedurom koja je predviđena Grant šemom u cilju realizacije Projekta „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori". U skladu sa zahtjevom Komisija je odobrila 60% stvarnih troškova investicije do maksimalnog iznosa 11.682,26 €. Aplikant nije realizovao završetak prvog dijela odobrene investicije u roku utvrđenom Operativnim priručnikom za dodjelu granta (u roku od 4 mjeseca, odnosno 26 maja 2012). Na osnovu zahtjeva Savjetodane službe, Komisija je dala saglasnost za produženje roka završetka prvog dijela investicije(rok je produžen 60 dana, do 26 jula 2012.) Operativnim priručnikom za dodjelu granta nije utvrđeno produženje roka završetka i dijela odobrene investicije. Projekat je završen (Informacija Savjetodavne službe od 04.02.2013.).

Aplikacija broj 6.

Ime aplikanta	*ZORAN PAVIĆEVIĆ*
LB	*1507959293016*
Lično finansiranje	*5.OO9,825*
Državni grant	*1.252,456€*
Danski grant	*3.757,369€*
Ukupna aplikacija	*1O.019,65€*

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:A6***	***Napomena***
1	*Za koju investiciju je odobrena aplikacija (proizvodnja, prerada ili distribucija)?*	*Proizvodnja,*	*Aplikacioni formular*	*WP.A6.1 WP.A6.2 WP.A6.3 WP.A6.10*	
2	*Kolika je ukupna investicija aplikanta?*	*10.019.65€*	*Aplikacioni formular*	*WP.A6.2*	
3	*Koliki je iznos sredstava odobrenih iz granta (ne može biti veći od 70.000,00 €)?*	*5.009,825€*	*Aplikacioni formular*	*WP.A6.3*	
4	*Koliki je procenat sufinansiranja - ličnog finansiranja (40% žene ili mlađe osobe, 50% ostali)?*	*50% 5.009,825€*	*Aplikacioni formular*	*WP.A6.1 WP.A6.2 WP.A6.3*	
5	*Kolike su investicije odobrene navedenom korisniku (dozvoljene su najviše dvije investicije po korisniku, koje ispunjavaju sve kriterijume u vremenskom okviru Programa)?*	*1*	*Zapisnici EK od početka realizacije projekta*	*WP:KO 2010, 2011, 2012*	
6	*Da li je aplikant iz prioritetne grupe korisnika?* *a) Proizvođač povrća, voća, žitarica i bilja u Polimsko Ibarskom regionu, Zetsko-Bjeloplavićkom regionu i primorskom regionu?* *b) prerađivač i distributer povrća, voća, žitarica i bilja?* *c)Mlađi korisnici (ispod 40 godina starosti u trenutku podnošenja aplikacije)?* *d) Da li je žena?*	*da* *ne* *ne* *ne*		*WP.A6.1 WP.A6.2 WP.A6.3 WP.A6.10*	
7	*Da li je aplikant sertifikovani organski proizvođač?*	*Aplikant je prijavljen za proces sertifikacije-proizvodjaču je odredjen prelazni period.*	*Izvještaj o kontroli sertifikaciji i Rješenje o upisu u registar proizvodjača organske poljoprivrede*	*WP.A6.8*	*Napomena:7*
8	*Da li aplikant ima ugovor sa Monteorganica-o sertifikaciji i nadzoru?*	*Ne nalazi se u registru aplikacija*			*Napomena:8*
9	*Da li uz aplikaciju ima pripremljen biznis plan?*	*da*	*Biznis plan*	*WP.A6.10*	

10	*Da li je aplikant priložio tri ponude uz aplikaciju (navesti od koga su dobijene ponude i na koji iznos)?*	*ne*	*predračun*	*WP.A6.11*	*Napomena:10*
11	*Da li je aplikacija obrađena od strane Savjetodavne službe?* *a) da li je verifikovala IB aplikanta?* *b) da li je ocijenila mogućnost aplikanta da sprovede projekat?* *c) da li je ocijenjeno da je projekat isplatljiv?*	*17.10.2011*	*Ovjeren aplikacioni formular sa komentarom Savjetodavne službe*	*WP.A6.2*	
12	*Da li je Savjetodavna služba dala potvrdu da je dokumentacija kompletna i ocjenu na aplikaciju?*	*Da u procesu nadzora.*	*Ovjeren aplikacioni formular sa komentarom Savjetodavne službe*	*WP.A6.2* *WP.A6.7* *WP.A6.34*	*Napomena 12.*
13	*Da li je i kada aplikant predao aplikaciju na arhivi MPŠV?*	*18.10.2011*	*Štambilj MPVŠ na aplikaciji*	*WP.A6.1*	
14	*Da li je i kada aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu radi obrade i na ocjenu aplikacije?*	*Aplikacija je proslijedjena, datum se ne može utvrditi*		*WP.A6.3*	*Napomena:14*
15	*Da li je Komisija za ocjenu obradila aplikaciju?*	*da*	*Datum i potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A6.3*	
16	*Da li je aplikacija potpisana od strane predsjednika Komisije?*	*da*	*Datum i potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A6.3*	
17	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije za odobrenje ili odbijanje aplikacije?*	*da*	*Popunjen aplikacioni formular*	*WP.A6.3*	
18	*Da li je aplikant, obavješten da utroši svoj udio prije nego što se izvrši isplata granta?*	*da*	*Informacija o zahtjevu za ivesticionu podršku*	*WP.A6.23*	
19	*Da li je Savjetodavna služba izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije za investiciju?*	*da*	*Informacija o stanju investicije*	*WP.A6.7*	
20	*Da li je Savjetodavna služba potpisala pismo potvrde da su svi uslovi ispunjeni i proslijedilo Odjeljenju za organsku poljoprivredu?*	*da*	*Informacija o stanju investicije*	*WP.A6.7*	

21	*Da li je aplikant realizovao svoj dio investicije u roku od 4 mjeseca?*	*da 22.02.2012*	*Dopis savjetodavne službe*	*WP.A6.7*	
22	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, u predviđenom roku dalo nalog Finansijskoj službi za plaćanje (navesti rok)?*	*Da 22.02.20'2*	*nalog Finansijskoj službi za plaćanje*	*WP.A6.29*	
23	*Da li Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija (navesti rok)?*	*Da 22.02.2012*	*Zahtjev za plaćanje*	*WP.A6.30*	
24	*Da li su sredstva iz donacije prenijeta korisniku u predviđenom roku (10 dana od prijema zahtjeva)?*	*Da 02.03.2012*	*Izvod iz SAP - a*	*WP.A6.31*	
25	*Da li je Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta (navesti rok)?*	*Da 22.02.2012.*	*Zahtjev za plaćanje*	*WP.A6.32*	
26	*Da li su sredstva iz državnog budžeta prenijeta korisniku u utvrđenom roku (od 10 dana od prijema zahtjeva)?*	*Da 23.02.2012*	*Izvod iz SAP - a*	*WP.A6.31*	
27	*Da li je projekat završen ili je nastavljen sa investiranjem ?*	*Projekat je završen*	*Potvda Savjetodavne službe*	*WP.A6.34*	

Napomena: 7

Aplikant nije sertifikovani proizvodjač u organskoj poljoprivredi (sertifikat izdaje ovlašćeno pravno lice za sertifikaciju u skladu sa čl.21 Zakona o organskoj poljoprivredi). Proizvodjač se prijavio za proces sertifikacije društvu za kontrolu i izdavanje sertifikata iz organske poljoprivrede MONTEORGANICA (u skladu sa Zakonom o organskoj poljoprivredi, sl.40/11 čl.16 i 17. Na osnovu podataka iz prijave i stanja na terenu, ovlašćeno pravno lice je izdalo Izvještaj o kontroli i sertifikaciji, što je uslov za uključivanje proizvodjača u organsku poljoprivredu. Na osnovu Izvještaja o kontroli i sertifikaciji, aplikantu je određen sertifikacioni status - prelazni period u organskoj biljnoj proizvodnji. Aplikant je upisan u Registar proizvodjača organske poljoprivrede u skladu sa čl.19 Zakona o organskoj poljoprivredi i čl.3 Pravilnika o sadržaju i načinu vodjenja registra proizvodjača organske poljoprivrede.

Napomena :8

U registru aplikanta ne nalazi se Ugovor sa Monteorganicom. Ugovor sa MONTEORGANICOM je preduslov za kontrolu i sertifikaciju proizvodjača. Sertifikaciono tijelo MONTEORGANICA je u skladu sa čl 18 Zakona o organskoj poljoprivredi dostavilo izvještaj o ispunjavanju uslova za uključivanje aplikanta u organsku poljoprivredu.

Napomena: 10

Uz aplikacine formulare priložen je predračun DOO AGROauto na iznos od 10.019,65 €.

Napomena: 12

Savjetodavna služba je u procesu nadzora tehnicki obradila aplikaciju i dala stručno mišljenje, komentar koji se odnosi na mogućnost aplikanta da sprovede projekat. Aplikacioni formular, budžet za grant podršku, ovjeren je od strane savjetodavca koji je vršio nadzor.

Napomena : 14

Datum predaje aplikacije Komisiji za ocjenu se ne može utvrditi. Aplikacija je proslijeđena i razmatrana na XIII sjednici Evaluacione komisije. Zahtjev za grantom je odobren.

Zaključak:

Revizijom je utvrđeno da je Evaluaciona komisija 08.11.2011 razmatrala i odobrila aplikaciju Zorana Pavićevića u skladu sa procedurom koja je predviđena Grant šemom u cilju realizacije Projekta „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori". U skladu sa zahtjevom Komisija je odobrila 50% stvarnih troškova investicije do maksimalnog iznosa 5.009,825 €. Projekat je završen po predvidjenoj proceduri i u predvidjenom roku. (Informacija Savjetodavne službe od 04.02.2013.).

Aplikacija broj 7.

Ime aplikanta	*ALEKSANDAR RADONJIĆ*
LB	*0211974210062*
Lično finansiranje	*11.135,60€*
Državni grant	*4.175,85€*
Danski grant	*12.527,55*
Ukupna aplikacija	*27.839,00€*

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:A7***	***Napomena***
1	*Za koju investiciju je odobrena aplikacija (proizvodnja, prerada ili distribucija)?*	*Proizvodnja*	*Aplikacioni formular*	*WP.A7.1 WP.A7.2 WP.A7.3 WP.A7.10*	
2	*Kolika je ukupna investicija aplikanta?*	*27..839,00€*	*Aplikacioni formular*	*WP.A7.2*	
3	*Koliki je iznos sredstava odobrenih iz granta (ne može biti veći od 70.000,00 €)?*	*16.703,00€*	*Aplikacioni formular*	*WP.A7.3*	
4	*Koliki je procenat sufinansiranja - ličnog finansiranja (40% žene ili mlađe osobe, 50% ostali)?*	*60% 11.136,60€*	*Aplikacioni formular*	*WP.A7.1 WP.A7.2 WP.A7.3*	
5	*Kolike su investicije odobrene navedenom korisniku (dozvoljene su najviše dvije investicije po korisniku, koje ispunjavaju sve kriterijume u vremenskom okviru Programa)?*	*1*	*Zapisnici EK od početka realizacije projekta*	*WP:KO 2010, 2011, 2012*	
6	*Da li je aplikant iz prioritetne grupe korisnika?* *a) Proizvođač povrća, voća, žitarica i bilja u Polimsko Ibarskom regionu, Zetsko-Bjeloplavićkom regionu i primorskom regionu?* *b) prerađivač i distributer povrća, voća, žitarica i bilja?* *c)Mlađi korisnici (ispod 40 godina starosti u trenutku podnošenja aplikacije)?* *d) Da li je žena?*	*ne* *ne* *da* *ne*		*WP.A7.1 WP.A7.2 WP.A7.3 WP.A7.10*	
7	*Da li je aplikant sertifikovani organski proizvođač?*	*Aplikant je prijavljen za proces sertifikacije-proizvodjaču je određen prelazni period.*	*Izvještaj o kontroli sertifikaciji i Rješenje o upisu u registar proizvodjača organske poljoprivrede*	*WP.A7.8*	*Napomena:7*
8	*Da li aplikant ima ugovor sa Monteorganica-o sertifikaciji i nadzoru?*	*Ne nalazi se u Registru aplikacija*			*Napomena:8*
9	*Da li uz aplikaciju ima pripremljen biznis plan?*	*da*	*Biznis plan*	*WP.A7.10*	
10	*Da li je aplikant priložio tri ponude uz aplikaciju (navesti od koga su dobijene ponude i na koji iznos)?*	*ne*	*predračun*	*WP.A7.11*	*Napomena:10*

11	*Da li je aplikacija obrađena od strane Savjetodavne službe?* *a) da li je verifikovala IB aplikanta?* *b) da li je ocijenila mogućnost aplikanta da sprovede projekat?* *c) da li je ocijenjeno da je projekat isplatljiv?*	*da*	*Datum i potpis na aplikacionom formularu od strane savjetodavne službe*	*WP.A7.2*	
12	*Da li je Savjetodavna služba dala potvrdu da je dokumentacija kompletna i ocjenu na aplikaciju?*	*Da stručni komentar u procesu nadzora.*	*Komentar datum i potpis na aplikacionom formularu od strane savjetodavne službe*	*WP.A7.2* *WP.A7.7* *WP.A7.34*	*Napomena12*
13	*Da li je i kada aplikant predao aplikaciju arhivi MPŠV?*	*17.01.2012*	*Ovjerena aplikacija*	*WP.A7.1*	
14	*Da li je i kada aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu radi obrade i na ocjenu aplikacije?*	*Da-datum se ne može utvrditi*		*WP.A7.3*	*Napomena:14*
15	*Da li je Komisija za ocjenu obradila aplikaciju?*	*Da 26.01/12*	*Datum i potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A7.3*	
16	*Da li je aplikacija potpisana od strane predsjednika Komisije?*	*da*	*Datum i potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A7.3*	*Napomena16*
17	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije za odobrenje ili odbijanje aplikacije?*	*da*	*Ovjeren aplikacioni formular-odobreno*	*WP.A7.3*	
18	*Da li je aplikant, obavješten da utroši svoj udio prije nego što se izvrši isplata granta?*	*da*	*Informacija o zahtjevu za grant podršku*	*WP.A7.23*	
19	*Da li je Savjetodavna služba izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije za investiciju?*	*Da 22.02. 2012*	*Informacija o stanju investicije i zahtjev za uplatu sredstava granta*	*WP.A7.7*	
20	*Da li je Savjetodavna služba potpisala pismo potvrde da su svi uslovi ispunjeni i proslijedilo Odjeljenju za organsku poljoprivredu?*	*da*	*Informacija o stanju investicije i zahtjev za uplatu sredstava granta od 22.02 2012*	*WP.A7.7*	*Napomena20*
21	*Da li je aplikant realizovao svoj dio investicije u roku od 4 mjeseca?*	*da 22.02.2012*	*Dopis savjetodavne službe*	*WP.A7.7*	*Napomena21*
22	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, u predviđenom roku dalo nalog Finansijskoj službi za*	*22.02.2012*	*nalog Finansijskoj*	*WP.A7.29*	

	plaćanje (navesti rok)?		*službi za plaćanje*		
23	*Da li Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija (navesti rok)?*	*Da 22.02.2012.*	*Zahtjev za plaćanje*	*WP.A7.30*	
24	*Da li su sredstva iz donacije prenijeta korisniku u predviđenom roku (10 dana od prijema zahtjeva)?*	*Da 02.03.2012*	*Izvod iz SAP - a*	*WP.A7.31*	
25	*Da li je Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta (navesti rok)?*	*Da 22.02.2012*	*Zahtjev za plaćanje*	*WP.A7.32*	
26	*Da li su sredstva iz državnog budžeta prenijeta korisniku u utvrđenom roku (od 10 dana od prijema zahtjeva)?*	*Da 23.02.2012*	*Izvod iz SAP - a*	*WP.A7.31*	
27	*Da li je projekat završen ili je nastavljen sa investiranjem ?*	*Projekat završen*	*Potvda Savjetodavne službe*	*WP.A7.34*	

Napomena: 7

Aplikant nije sertifikovani proizvodjač u organskoj poljoprivredi (sertifikat izdaje ovlašćeno pravno lice za sertifikaciju u skladu sa čl.21 Zakona o organskoj poljoprivredi). Proizvodjač se prijavio za proces sertifikacije društvu za kontrolu i izdavanje sertifikata iz organske poljoprivrede MONTEORGANICA (u skladu sa Zakonom o organskoj poljoprivredi, sl.40/11 čl.16 i 17. Na osnovu podataka iz prijave i stanja na terenu, ovlašćeno pravno lice je izdalo Izvještaj o kontroli i sertifikaciji, što je uslov za uključivanje proizvodjača u organsku poljoprivredu. Na osnovu Izvještaja o kontroli i sertifikaciji, aplikantu je određen sertifikacioni status - prelazni period u organskoj biljnoj proizvodnji. Aplikant je upisan u Registar proizvodjača organske poljoprivrede u skladu sa čl.19 Zakona o organskoj poljoprivredi i čl.3 Pravilnika o sadržaju i načinu vodjenja registra proizvodjača organske poljoprivrede.

Napomena :8

U registru aplikanta ne nalazi se Ugovor sa Monteorganicom. Ugovor sa MONTEORGANICOM je preduslov za kontrolu i sertifikaciju proizvodjača. Sertifikaciono tijelo MONTEORGANICA je u skladu sa čl 18 Zakona o organskoj poljoprivredi dostavilo izvještaj o ispunjavanju uslova za uključivanje aplikanta u organsku poljoprivredu.

Napomena: 10

Uz aplikacine formulare priložen je Pred-račun br.003/12 od 13.01.2012, DOO AGROAUTO< na iznos od 27,839,00 €.

Napomena: 12

Savjetodavna služba je u procesu nadzora tehnicki obradila aplikaciju i dala stručno mišljenje, komentar koji se odnosi na mogućnost aplikanta da sprovede projekat. Aplikacioni formular, budžet za grant podršku, ovjeren je od strane savjetodavca koji je vršio nadzor.

Napomena : 14

Datum prosledjivanja aplikacije Komisiji za ocjenu se ne može utvrditi. Aplikacija je razmatrana i odobrena na XV sjednici Evaluacione komisije u skladu sa Priručnikom za grant šemu (Komisija je aplikaciju obradila u roku od 60 dana).Zahtjev za grantom je odobren.

Zaključak:

Revizjom je utvrđeno da je Evaluaciona komisija 26.januara 2012(Zapisnik Evaluacione komisije XV od 26.01.2012) razmatrala i odobrila aplikaciju Aleksandra Radonjića u skladu sa procedurom koja je predviđena Grant šemom u cilju realizacije Projekta „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori". U skladu sa zahtjevom Komisija je odobrila 60% stvarnih troškova investicije do maksimalnog iznosa 16.703,40€. Projekat je završen u roku. (Informacija Savjetodavne službe od 04.02.2013.

Aplikacija broj 8.

Ime aplikanta	*ALEKSANDAR RADONJIĆ*
LB	*0211974210062*
Lično finansiranje	*26.212,88€*
Državni grant	*9.829,82€*
Danski grant	*29.489,50€*
Ukupna aplikacija	*65.532,19€*

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:A8***	***Napomena***
1	*Za koju investiciju je odobrena aplikacija (proizvodnja, prerada ili distribucija)?*	*Proizvodnja*	*Aplikacioni formulari*	*WP.A8.1 WP.A8.2 WP.A8.3 WP.A8.10*	
2	*Kolika je ukupna investicija aplikanta?*	*65,532,19€*	*Aplikacioni formulari*	*WP.A8.2*	
3	*Koliki je iznos sredstava odobrenih iz granta (ne može biti veći od 70.000,00 €)?*	*39.319,31€*	*Aplikacioni formulari*	*WP.A8.3*	
4	*Koliki je procenat sufinansiranja - ličnog finansiranja (40% žene ili mlađe osobe, 50% ostali)?*	*60% 39.319,31€*	*Aplikacioni formulari*	*WP.A8.1 WP.A8.2 WP.A8.3*	
5	*Kolike su investicije odobrene navedenom korisniku (dozvoljene su najviše dvije investicije po korisniku, koje ispunjavaju sve kriterijume u vremenskom okviru Programa)?*	*2*	*Zapisnici EK od početka realizacije projekta*	*WP:KO 2010, 2011, 2012*	
6	*Da li je aplikant iz prioritetne grupe korisnika?* *a) Proizvođač povrća, voća, žitarica i bilja u Polimsko Ibarskom regionu, Zetsko-Bjeloplavićkom regionu i primorskom regionu?* *b) prerađivač i distributer povrća, voća, žitarica i bilja?* *c)Mlađi korisnici (ispod 40 godina starosti u trenutku podnošenja aplikacije)?* *d) Da li je žena?*	*da* *ne* *da* *ne*		*WP.A8.1 WP.A8.2 WP.A8.3 WP.A8.10*	
7	*Da li je aplikant sertifikovani organski proizvođač?*	*Aplikantu je određen prelazni period.*	*Izvještaj o kontroli sertifikaciji i Rješenje o upisu u registar proizvodjača organske poljoprivrede*	*WP.A8.8*	*Napomena:7*
8	*Da li aplikant ima ugovor sa Monteorganica-o sertifikaciji i nadzoru?*	*Ne nalazi se u registru aplikacija*			*Napomena:8*
9	*Da li uz aplikaciju ima pripremljen biznis plan?*	*da*	*Biznis plan*	*WP.A8.10*	
10	*Da li je aplikant priložio tri ponude uz aplikaciju*	*ne*	*2 Ponude*	*WP.A8.11*	*Napomena:10*

	(navesti od koga su dobijene ponude i na koji iznos)?				
11	*Da li je aplikacija obrađena od strane Savjetodavne službe?* *a) da li je verifikovala IB aplikanta?* *b) da li je ocijenila mogućnost aplikanta da sprovede projekat?* *c) da li je ocijenjeno da je projekat isplatljiv?*	*Da 30.03.2012*	*Ovjeren aplikacioni formular sa komentarom Savjetodavne službe*	*WP.A8.2*	
12	*Da li je Savjetodavna služba dala potvrdu da je dokumentacija kompletna i ocjenu na aplikaciju?*	*Savjetodavna služba je u procesu nadzora dala komentar na aplikaciju.*	*Ovjeren aplikacioni formular od strane Savjetodavne službe*	*WP.A8.2 WP.A8.7*	
13	*Da li je i kada aplikant predao aplikaciju arhivi MPŠV?*	*30.03.2012*	*Ovjerena Aplikacija*	*WP.A8.1*	
14	*Da li je i kada aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu radi obrade i na ocjenu aplikacije?*	*da*		*WP.A8.3*	*Napomena:14*
15	*Da li je Komisija za ocjenu obradila aplikaciju?*	*Da 05.04.2012 i 25.09/12*	*Ovjeren aplikacioni formular EK od 05.04/12 i Zapisnici sa sjednica EK.*	*WP.A8.3 WP:EK. XVI i XIX*	*Napomena:15*
16	*Da li je aplikacija potpisana od strane predsjednika Komisije?*	*da*	*Ovjeren aplikacioni formular EK 05.04/12*	*WP.A8.3*	
17	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije za odobrenje ili odbijanje aplikacije?*	*da*	*aplikacioni formular EK od 05.04/12, zahtjev odobren*	*WP.A8.3*	
18	*Da li je aplikant, obavješten da utroši svoj udio prije nego što se izvrši isplata granta?*	*Da 11.04./12 i 25.09/12*	*Informacija o zahtjevu za investicionu grant podršku po aplikaciji br.320/12-0205-314 i Obavještenje br.320/12-0205-314/4*	*WP.A8.23/ 1 i 23/2*	*Napomena:18*
19	*Da li je Savjetodavna služba izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije za investiciju?*	*Da 04.09.2012, 04.10.2012 28.02/13 i 06.03/13*	*.*	*WP.A8.7/1, 2,,3 i 4*	*Napmena:19*

20	*Da li je Savjetodavna služba potpisala pismo potvrde da su svi uslovi ispunjeni i proslijedilo Odjeljenju za organsku poljoprivredu?*	*Da 04.10/2012*	*Informacija Savjetodavne sužbe o stanju investicije Aleksandra Radonjića*	*WP.A8.7/2*	*Napomena:20*
21	*Da li je aplikant realizovao svoj dio investicije u roku od 4 mjeseca?*	*ne*	*Informacija Savjetodavne Službe da aplikant nije završio svoj dio investicije u predvidjenom roku*	*WP.A8.7/1*	*Napomena:21*
22	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, u predviđenom roku dalo nalog Finansijskoj službi za plaćanje (navesti rok)?*	*Da 04.10/2012*	*nalog Finansijskoj službi za plaćanje*	*WP.A8.29*	
23	*Da li Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija (navesti rok)?*	*Ne 17.10/2012.*	*Zahtjev za plaćanje*	*WP.A8.30*	
24	*Da li su sredstva iz donacije prenijeta korisniku u predviđenom roku (10 dana od prijema zahtjeva)?*	*Da 18.10/2012*	*Izvod SAP - a*	*WP.A8.31*	
25	*Da li je Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta (navesti rok)?*	*Ne 18.10/2012.*	*Zahtjev za plaćanje*	*WP.A8.32*	
26	*Da li su sredstva iz državnog budžeta prenijeta korisniku u utvrđenom roku (od 10 dana od prijema zahtjeva)?*	*Da 18.10/2012*	*Izvod SAP - a*	*WP.A8.31*	
27	*Da li je projekat završen ili je nastavljen sa investiranjem ?*	*da*	*Informacija Savjetodavne službe br.320/12-0205-314/7 od 06.03/13*		

Napomena: 7

Aplikant nije sertifikovani proizvodjač u organskoj poljoprivredi (sertifikat izdaje ovlašćeno pravno lice za sertifikaciju u skladu sa čl.21 Zakona o organskoj poljoprivredi). Proizvodjač se prijavio za proces sertifikacije društvu za kontrolu i izdavanje sertifikata iz organske poljoprivrede MONTEORGANICA (u skladu sa Zakonom o organskoj poljoprivredi, sl.40/11 čl.16 i 17. Na osnovu podataka iz prijave i stanja na terenu, ovlašćeno pravno lice je izdalo Izvještaj o kontroli i sertifikaciji, što je uslov za uključivanje proizvodjača u organsku poljoprivredu. Na osnovu Izvještaja o kontroli i sertifikaciji, aplikantu je određen sertifikacioni status - prelazni period u organskoj biljnoj proizvodnji. Aplikant je upisan u Registar proizvodjača organske poljoprivrede u skladu sa čl.19 Zakona o organskoj poljoprivredi i čl.3 Pravilnika o sadržaju i načinu vodjenja registra proizvodjača organske poljoprivrede.

Napomena :8

U registru aplikanta ne nalazi se Ugovor sa Monteorganicom. Ugovor sa MONTEORGANICOM je preduslov za kontrolu i sertifikaciju proizvodjača. Sertifikaciono tijelo MONTEORGANICA je u skladu sa čl 18 Zakona o organskoj poljoprivredi dostavilo izvještaj o ispunjavanju uslova za uključivanje aplikanta u organsku poljoprivredu.

Napomena: 10

Uz aplikacine formulare priložena je Ponuda: 12-010-000227, DOO AGROAUTO na iznos od 15,632.99€ i Ponuda d.o.o. MPM COMPANY na iznos od49.899,2€.

Napomena: 12

Savjetodavna služba je u procesu nadzora tehnicki obradila aplikaciju i dala stručno mišljenje, komentar koji se odnosi na mogućnost aplikanta da sprovede projekat. Aplikacioni formular, budžet za grant podršku, ovjeren je od strane savjetodavca koji je vršio nadzor.

Napomena : 14

Datum prosleĐivanja aplikacije Komisiji za ocjenu se ne može utvrditi. Aplikacija br. 320/12-0205-314 od 30.03.2012. godine je razmatrana i odobrena na XVI sjednici Evaluacione komisije u skladu sa Priručnikom za grant šemu (Komisija je aplikaciju obradila u roku od 60 dana). Ukupna investicija u iznosu od 65.532,19€ je ocijenjena opravdanom. Zahtjev za grantom je odobren u iznosu od 39.319,31€ ili 60% ukupne investicije.

Napomena : 15

Komisija za ocjenjivanje, na sastanku održanom 25.09.2012. godine, razmotrila je Zahtjev za korekciju aplikacije (Zahtjev br.320/12-0205-314/3 od 04.09/129) i odobrila realizaciju drugog dijela investicije koji se odnosi na nabavku mehanizacije (po specifikaciji iz aplikacije br. 320/12-0205-314 od 30.03.2012. godine), čija ukupna vrijednost iznosi 15.632,99€. U skladu sa korekcijom odobrene aplikacije, Komisija je odobrila grant u iznosu od 9.379,8€ (Obavještenje br.320712-0205-314/4 od 25.09.2012.godine).

Napomena: 18

Aplikant Radonjić Dejan je obaviješten da je Komisija za ocjenjivanje 05.04.2012 odobrila zahtjev za podršku investicije u izgradnji skladišta i nabavku mehanizacije, grant u iznosuod 60% stvarnih troškova, do maksimalnog iznosa od 39.319,31€ (Informacija o zahtjevu br.320712-0205-314/2 od 11.04.2012). Nakon odobrene korekcije aplikacije, aplikant je obaviješten da je odobren grant u iznosu od 60% stvarnih troškova nabavke mehanizacije, do maksimalnog iznosa od 9.379,8€ (Obavještenje br.320712-0205-314/4 od 25.09.2012.godine).

Napomena: 19

Savjetodavna služba je konstatovala da aplikant Radonjić Dejan nije u predvidjenom roku od 4 mjeseca, odnosno do 04. avgusta 2012. završio svoj dio investicije. Komisija za ocjenjivanje je dala saglasnost da se rok za završetak I dijela investicije(po izvršenoj korekciji već odobrene aplikacije) produži do 05.oktobra 2012.(Obavještenje Savjetnika MPVŠ, br:320/12-0205-314/4 od 25.09.2012.).

Napomena : 20

Savjetodavna služba je je dostavila Informaciju o stanju investicije nakon odobrene korekcije aplikacije i produženog roka za završetak I dijela investicije. Informacijom je potvrđeno da je aplikant po predviđenoj proceduri završio I dio investicije te da su se stekli uslovi da se Aleksandru Radonjiću uplati 60% sredstava predvidjenih aplikacijom(iznos od 9.379,79).

Zaključak:

Revizjom je utvrđeno da je Evaluaciona komisija 05.aprila 2012 (Zapisnik Evaluacione komisije XVI) odobrila zahtjev za investicionu grant podršku Aleksandra Radonjića u skladu sa procedurom koja je predviđena Grant šemom u cilju realizacije Projekta „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori". Ukupna investicija po dostavljenoj aplikaciji br.320/12-0205-314 od 30.03.2012 iznosi 65.532,19€. U skladu sa zahtjevom Komisija je odobrila 60% stvarnih troškova investicije do maksimalnog iznosa 39.319,31€. Komisija je prihvatila zahtjev za korekciju odobrene aplikacije (nakon isteka roka za završetak I dijela odobrene investicije za grant podršku) i odobrila realizaciju investicije koji se odnosi na nabavku mehanizacije (po specifikaciji iz aplikacije) čija ukupna vrijednost iznosi 15.632,99€. U skladu sa zahtjevom, Komisija je odobrila grant u iznosu od 60% stvarnih troškova nabavke mehanizacije, do maksimalnog iznosa 9.379,8€. Projekat je završen (Informacija o završetku investicije br.320/12-0205-31477 od 06.03.2012.). Utvrđeno je da aplikant nije poštovao rokove utvrdjene Operativnim priručnikom, tj.sopstveni dio sredstava nije utrošio u roku od 4 mjeseca od odobrenja granta. Nakon dobijanja granta investicija nije završena u roku od 4 mjeseca. Komisija je dala saglasnost za korekciju aplikacije, produženje roka završetka prvog i drugog dijela investicije.

Aplikacija broj 9.

Ime aplikanta	*IGOR MUGOŠA*
LB	*0502976213004*
Lično finansiranje	*5907.10*
Državni grant	*2.215,14*
Danski grant	*6.645,42*
Ukupna aplikacija	*14.769,06*

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:A9***	***Napomena***
1	*Za koju investiciju je odobrena aplikacija (proizvodnja, prerada ili distribucija)?*	*Proizvodnja , Prerada, Distribucija*	*Aplikacioni formular*	*WP.A9..1 WP.A9..2 WP.A9..3 WP.A9..10*	
2	*Kolika je ukupna investicija aplikanta?*	*14.767.76*	*Aplikacioni formular*	*WP.A9..2*	
3	*Koliki je iznos sredstava odobrenih iz granta (ne može biti veći od 70.000,00 €)?*	*8.860,56*	*Aplikacioni formular*	*WP.A9..3*	
4	*Koliki je procenat sufinansiranja - ličnog finansiranja (40% žene ili mlađe osobe, 50% ostali)?*	*40%*	*5.907.10*	*WP.A9..1 WP.A9.2 WP.A9.3*	
5	*Kolike su investicije odobrene navedenom korisniku (dozvoljene su najviše dvije investicije po korisniku, koje ispunjavaju sve kriterijume u vremenskom okviru Programa)?*	*2*	*Zapisnici sa komisija od pocetka realizacije Programa*	*WP.KO.1 WP.KO.2 WP.KO.3 iz Revizije OADP 2010* *WP.KO.1 iz Revizije OADP 2011* *WP.KO.1*	
6	*Da li je aplikant iz prioritetne grupe korisnika?* *a) Proizvođač povrća, voća, žitarica i bilja u Polimsko Ibarskom regionu, Zetsko-Bjeloplavićkom regionu i primorskom regionu?* *b) prerađivač i distributer povrća, voća, žitarica i bilja?* *c)Mlađi korisnici (ispod 40 godina starosti u trenutku podnošenja aplikacije)?* *d) Da li je žena?*	*ne* *ne* *da* *ne*		*WP.A9.1 WP.A9.2 WP.A9.3 WP.A9.10*	
7	*Da li je aplikant sertifikovani organski proizvođač?*	*aplikant u prelaznom periodu*	*Izvještaj o kontroli i sertifikaciji*	*WP.A9.8*	*Napomena 7*
8	*Da li aplikant ima ugovor sa Monteorganica-o sertifikaciji i nadzoru?*	*ne nalazi se u*			*Napomena 8*

		Registru aplikacija			
9	*Da li uz aplikaciju ima pripremljen biznis plan?*	*da*	*Biznis plan*	*WP.A9.10*	
10	*Da li je aplikant priložio tri ponude uz aplikaciju (navesti od koga su dobijene ponude i na koji iznos)?*	*priložene tri ponude*	*Ponude*	*WP.A9.11*	*Napomena: 10*
11	*Da li je aplikacija obrađena od strane Savjetodavne službe?* *a) da li je verifikovala IB aplikanta?* *b) da li je ocijenila mogućnost aplikanta da sprovede projekat?* *c) da li je ocijenjeno da je projekat isplatljiv?*	*da*	*Komentar i potpis na aplikacionom formularu od strane savjetodavne službe*	*WP.A9.2*	
12	*Da li je Savjetodavna služba dala potvrdu da je dokumentacija kompletna i ocjenu na aplikaciju?*	*da*	*Potpis i komentar na aplikaciji* *Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A9.2* *WP.A9.7*	
13	*Da li je i kada aplikant predao aplikaciju na arhivi MPŠV?*	*da 21.12.2011*	*Štambilj MPVŠ na aplikaciji*	*WP.A9.1*	
14	*Da li je i kada aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu radi obrade i na ocjenu aplikacije?*	*Apilkacija je proslijeđena , nije utvrđeno kada*	*Registar aplikacija*	*WP.A9.3*	*Napomena: 14*
15	*Da li je Komisija za ocjenu obradila aplikaciju?*	*da*	*Popunjen aplikacionoi formular i potpisan od strane predsjednika komisije*	*WP.A9.3*	
16	*Da li je aplikacija potpisana od strane predsjednika Komisije?*	*da*	*Potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A9.3*	
17	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije za odobrenje ili odbijanje aplikacije?*	*da*	*Popunjen aplikacioni formular*	*WP.A9.3*	
18	*Da li je aplikant, obavješten da utroši svoj udio prije nego što se izvrši isplata granta?*	*da*		*WP.A9.23*	
19	*Da li je Savjetodavna služba izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije za investiciju?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A9.7*	
20	*Da li je Savjetodavna služba potpisala pismo potvrde*	*da*	*Pismo potvrde*		

	da su svi uslovi ispunjeni i proslijedilo Odjeljenju za organsku poljoprivredu?		*potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A9.7*	
21	*Da li je aplikant realizovao svoj dio investicije u roku od 4 mjeseca?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A9.7*	
22	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, u predviđenom roku dalo nalog Finansijskoj službi za plaćanje (navesti rok)?*	*da (istog dana po prijemu pisma potvrde od Savjeodavne službe)*	*Nalog za plaćanje*	*WP.A9.29*	
23	*Da li Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija (navesti rok)?*	*da (u roku od jednog dana po dobijanju naloga od Odjeljenja za organsku poljoprivredu)*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A9.30*	
24	*Da li su sredstva iz donacije prenijeta korisniku u predviđenom roku (10 dana od prijema zahtjeva)?*	*da*	*Izvod iz SAP – a Analitička kartica partija 77-02010658*	*WP.A9.31*	
25	*Da li je Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta (navesti rok)?*	*da (u roku od jednog dana po dobijanju naloga od Odjeljenja za organsku poljoprivredu)*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A9.32*	

26	*Da li su sredstva iz državnog budžeta prenijeta korisniku u utvrđenom roku (od 10 dana od prijema zahtjeva)?*	*ne sredstva prenešena u roku od 14 dana*	*Izvod iz SAP - a*	*WP.A9.33*	
27	*Da li je projekat završen ili je nastavljen sa investiranjem ?*	*Projekat završen*	*Informacija o završenoj investiciji po osnovu projekta „DANIDA“*	*WP.A9.34*	

Napomena 7

Revizijom utvrđeno: Aplikant nije sertifikovani organski proizvođač. Aplikant se prijavio za proces sertifikacije (Društvu za kontrolu i izdavanje sertifikata iz oblasti organske poljoprivrede D.O.O Monteorganica) u skladu sa važećim Zakonom o organskoj poljoprivredi, čl 17. Na osnovu Izvještaja o kontroli i sertifikaciji, utvrđeno da je proizvođaču određen sertifikacioni status – prelazni period u organskoj biljnoj proizvodnji a u skladu sa važećim Zakonom i pravinicima o organskoj poljoprivredi i standardnim procedurama kontrole i sertifikacije "Monteorganica" .

Napomena 8

Revizijom utvrđeno: U Registru aplikacija se ne nalazi Ugovor sa D.O.O Monteorganica o sertifikaciji i nadzoru, nalazi se Rješenje o upisu u Registar proizvođača organske poljoprivrede . Ugovor sa D.O.O Monteorganica o sertifikaciji i nadzoru je preduslov za izdavanje Rješenja o upisu u Registar proizvođača organske poljoprivrede, u skadu sa važećim propisima (Zakona o organskoj poljoprivredi čl. 19 i Pravilnika o sadržaju i načinu vođenja registra proizvođača organske poljoprivrede čl 3). Nije vršena revizija upisa u Registar proizvođača organske poljoprivrede.

Napomena 10 :

Revizijom utvrđeno: Uz zahtjev za aplikaciju je priloložene tri ponude i to: MEDIMONT DOO (iznos 6.034,56), DOO AGRO AUTO (iznos 2.930,00), FRIGO ELEKTRO d o o (iznos 5.803,20)

Napomena 14

Revizijom utvrđeno: Pregledom Registra aplikacija, koji vodi Odeljenju za organsku poljoprivredu, zaključeno je da je aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu. Registar aplikacija je ažuriran, nakon obrade aplikacije od strane Komisije za ocjenu, na propisan način. Nije utvrđeno kada je aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu. U skladu sa Priručnikom za grant šemu (Decembar 2009) Komisija za ocjenu je jedinica koja se bavi procesom aplikacije sa propisanom obavezom da odobrava ili odbija aplikacije. Grant šemi nije predviđena obaveza administriranja aplikacija od stane Komisije za ocjenu.

Zaključak:

.

Revzijom je utvrđeno da je navedena aplikacija odobrena i završena u skladu sa procedurom koja je predviđena Priručnikom za grant šemu (Decembar 2009) u sklopu Programa „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori" (Komponenta konkurentnosti - Uspostavljanje programa grantova za investiranje u organsku proizvodnju). Revizijom nijesu utvrđene nepravilnosti.

Aplikacija broj 10.

Ime aplikanta	*BOROVIĆ VESNA*
JMB	*2910963295093*
Lično finansiranje	*5.641,98*
Državni grant	*2.115,74*
Danski grant	*6.347.20*
Ukupna aplikacija	*14.104.95*

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:A10***	***Napomena***
1	*Za koju investiciju je odobrena aplikacija (proizvodnja, prerada ili distribucija)?*	*Proizvodnja , Prerada,*	*Aplikacioni formular*	*WP.A10.1 WP.A10.2 WP.A10.3 WP.A10.10*	
2	*Kolika je ukupna investicija aplikanta?*	*14.104,97*	*Aplikacioni formular*	*WP.A10.2*	
3	*Koliki je iznos sredstava odobrenih iz granta (ne može biti veći od 70.000,00 €)?*	*8.462,97*	*Aplikacioni formular*	*WP.A10.3*	
4	*Koliki je procenat sufinansiranja - ličnog finansiranja (40% žene ili mlađe osobe, 50% ostali)?*	*40%*	*5.642,00*	*WP.A10.1 WP.A10.2 WP.A10.3*	
5	*Kolike su investicije odobrene navedenom korisniku (dozvoljene su najviše dvije investicije po korisniku, koje ispunjavaju sve kriterijume u vremenskom okviru Programa)?*	*2*	*Zapisnici sa komisija od pocetka realizacije Programa*	*WP.KO.1 WP.KO.2 WP.KO.3 iz Revizije OADP 2010* *WP.KO.1 iz Revizije OADP 2011* *WP.KO.1*	
6	*Da li je aplikant iz prioritetne grupe korisnika?* *a) Proizvođač povrća, voća, žitarica i bilja u Polimsko Ibarskom regionu, Zetsko-Bjeloplavićkom regionu i primorskom regionu?* *b) prerađivač i distributer povrća, voća, žitarica i bilja?* *c)Mlađi korisnici (ispod 40 godina starosti u trenutku podnošenja aplikacije)?* *d) Da li je žena?*	*ne* *ne* *da* *ne*		*WP.A10.1 WP.A10.2 WP.A10.3 WP.A10.10*	
7	*Da li je aplikant sertifikovani organski proizvođač?*	*aplikant u prelaznom periodu*	*Izvještaj o kontroli i sertifikaciji*	*WP.A10.8*	*Napomena 7*
8	*Da li aplikant ima ugovor sa Monteorganica-o sertifikaciji i nadzoru?*	*ne nalazi se u Registru aplikacija*			*Napomena 8*
9	*Da li uz aplikaciju ima pripremljen biznis plan?*	*da*	*Biznis plan*	*WP.A10.10*	

10	*Da li je aplikant priložio tri ponude uz aplikaciju (navesti od koga su dobijene ponude i na koji iznos)?*	*Priložene dvije ponude*	*Ponude*	*WP.A10.11*	*Napomena:10*
11	*Da li je aplikacija obrađena od strane Savjetodavne službe?* *a) da li je verifikovala IB aplikanta?* *b) da li je ocijenila mogućnost aplikanta da sprovede projekat?* *c) da li je ocijenjeno da je projekat isplatljiv?*	*da*	*Komentar i potpis na aplikacionom formularu od strane savjetodavne službe*	*WP.A10.2*	
12	*Da li je Savjetodavna služba dala potvrdu da je dokumentacija kompletna i ocjenu na aplikaciju?*	*da*	*Potpis i komentar na aplikaciji* *Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A10.2* *WP.A10.7*	
13	*Da li je i kada aplikant predao aplikaciju na arhivi MPŠV?*	*da 30.03.2012*	*Štambilj MPVŠ na aplikaciji*	*WP.A10.1*	
14	*Da li je i kada aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu radi obrade i na ocjenu aplikacije?*	*Apilkacija je proslijeđena , nije utvrđeno kada*	*Registar aplikacija*	*WP.A10.3*	*Napomena:14*
15	*Da li je Komisija za ocjenu obradila aplikaciju?*	*da*	*Popunjen aplikacionoi formular i potpisan od strane predsjednika komisije*	*WP.A10.3*	
16	*Da li je aplikacija potpisana od strane predsjednika Komisije?*	*da*	*Potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A10.3*	
17	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije za odobrenje ili odbijanje aplikacije?*	*da*	*Popunjen aplikacioni formular*	*WP.A10.3*	
18	*Da li je aplikant, obavješten da utroši svoj udio prije nego što se izvrši isplata granta?*	*da*		*WP.A10.23*	
19	*Da li je Savjetodavna služba izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije za investiciju?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A10.7*	

20	*Da li je Savjetodavna služba potpisala pismo potvrde da su svi uslovi ispunjeni i proslijedilo Odjeljenju za organsku poljoprivredu?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A10.7*	
21	*Da li je aplikant realizovao svoj dio investicije u roku od 4 mjeseca?*	*ne*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A10.7*	
22	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, u predviđenom roku dalo nalog Finansijskoj službi za plaćanje (navesti rok)?*	*da (istog dana po prijemu pisma potvrde od Savjeodavne službe)*	*Nalog za plaćanje*	*WP.A10.29*	
23	*Da li Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija (navesti rok)?*	*da (u roku od jednog dana po dobijanju naloga od Odjeljenja za organsku poljoprivredu)*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A10.30*	
24	*Da li su sredstva iz donacije prenijeta korisniku u predviđenom roku (10 dana od prijema zahtjeva)?*	*ne sredstva prenešena u roku od 12 dana*	*Izvod iz SAP – a Analitička kartica partija 77-02010658*	*WP.A10.31*	
25	*Da li je Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta (navesti rok)?*	*da (u roku od jednog dana po dobijanju naloga od Odjeljenja za organsku poljoprivred)*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A10.32*	
26	*Da li su sredstva iz državnog budžeta prenijeta korisniku u utvrđenom roku (od 10 dana od prijema zahtjeva)?*	*da*	*Izvod SAP*	*WP.A10.33*	
27	*Da li je projekat završen ili je nastavljen sa investiranjem ?*	*Projekat*	*Informacija o završenoj*		

		završen	*investiciji po osnovu projekta „DANIDA“*	*WP.A10.34*	*Napomena: 27*

Napomena 7

Revizijom utvrđeno: Aplikant nije sertifikovani organski proizvođač. Aplikant se prijavio za proces sertifikacije (Društvu za kontrolu i izdavanje sertifikata iz oblasti organske poljoprivrede D.O.O Monteorganica) u skladu sa važećim Zakonom o organskoj poljoprivredi, čl 17. Na osnovu Izvještaja o kontroli i sertifikaciji, utvrđeno da je proizvođaču određen sertifikacioni status – prelazni period u organskoj biljnoj proizvodnji a u skladu sa važećim Zakonom i pravinicima o organskoj poljoprivredi i standardnim procedurama kontrole i sertifikacije “Monteorganica” .

Napomena 8

*Revizijom utvrđeno**:** U Registru aplikacija se ne nalazi Ugovor sa D.O.O Monteorganica o sertifikaciji i nadzoru, nalazi se Rješenje o upisu u Registar proizvođača organske poljoprivrede . Ugovor sa D.O.O Monteorganica o sertifikaciji i nadzoru je preduslov za izdavanje Rješenja o upisu u Registar proizvođača organske poljoprivrede, u skadu sa važećim propisima (Zakona o organskoj poljoprivredi čl. 19 i Pravilnika o sadržaju i načinu vođenja registra proizvođača organske poljoprivrede čl 3). Nije vršena revizija upisa u Registar proizvođača organske poljoprivrede.*

Napomena 10:

Revizijom utvrđeno: Uz zahtjev za aplikaciju je priloložene tri ponude i to: DOO AGRO AUTO (iznos 3.340,24), VING D O O (iznos 10.764,71)

Napomena 14

Revizijom utvrđeno: Pregledom Registra aplikacija, koji vodi Odeljenju za organsku poljoprivredu, zaključeno je da je aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu. Registar aplikacija je ažuriran nakon obrade aplikacije od strane Komisije za ocjenu, na propisan način. Nije utvrđeno kada je aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu . U skladu sa Priručnikom za grant šemu (Decembar 2009) Komisija za ocjenu je jedinica koja se bavi procesom aplikacije sa propisanom obavezom da odobrava ili odbija aplikacije. Grant šemi nije predviđena obaveza administriranja aplikacija od stane Komisije za ocjenu.

Napomena 27

*Projekat / investicija je završen. **Revizijom utvrđena nepravilnost :** Dio bužeta / investicije, nakon dobijanja sredstava granta, kompletirana u roku dužem od 4 mjeseca. Grant šemom propisan rok od 4 mjeseca. Pregledom Registra aplikacija je utvrđeno da su sredstva granta u cjelosti uplaćena 02.07.2012 (WP.A10.31 , WP.10.33). Prema sadržaju Informacije o investiciji po osnovu grant podrške sačinjenoj 29.01.2013 od strane Savjetodavne službe, investicicione aktivnosti po ovoj aplikaciji su trajale duže od 4 mjeseca nakon dobijanja sredstava granta .*

Zaključak:

***Revizijom je utvrđeno** da je navedena aplikacija odobrena u skladu sa procedurom koja je predviđena Grant šemom i sa ostalim dokumentima donešenim u cilju realizacije Projekta „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori“. Revizijom utvrđene nepravilnosti:*

1. *Dio bužeta / investicije, nakon dobijanja sredstava granta, kompletirana u roku dužem od 4 mjeseca. Grant šemom propisan rok od 4 mjeseca*

Aplikacija broj 11.

Ime aplikanta	*MMK PLJEVLJA*
LB	*02239106*
Lično finansiranje	*22.326,00*
Državni grant	*5.580,50*
Danski grant	*16.741,50*
Ukupna aplikacija	*44.648,00*

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:A11***	***Napomena***
1	*Za koju investiciju je odobrena aplikacija (proizvodnja, prerada ili distribucija)?*	*Proizvodnja*	*Aplikacioni formular*	*WP.A11.1 WP.A11.2 WP.A11.3 WP.A11.10*	
2	*Kolika je ukupna investicija aplikanta?*	*44.648,00*	*Aplikacioni formular*	*WP.A11..2*	
3	*Koliki je iznos sredstava odobrenih iz granta (ne može biti veći od 70.000,00 €)?*	*22.326,00*	*Aplikacioni formular*	*WP.A11..3*	
4	*Koliki je procenat sufinansiranja - ličnog finansiranja (40% žene ili mlađe osobe, 50% ostali)?*	*50%*	*22.326,00*	*WP.A11..1 WP.A11.2 WP.A11.3*	
5	*Kolike su investicije odobrene navedenom korisniku (dozvoljene su najviše dvije investicije po korisniku, koje ispunjavaju sve kriterijume u vremenskom okviru Programa)?*	*1*	*Zapisnici sa komisija od pocetka realizacije Programa*	*WP.KO.1 WP.KO.2 WP.KO.3 iz Revizije OADP 2010* *WP.KO.1 iz Revizije OADP 2011* *WP.KO.1*	
6	*Da li je aplikant iz prioritetne grupe korisnika?* *a) Proizvođač povrća, voća, žitarica i bilja u Polimsko Ibarskom regionu, Zetsko-Bjeloplavićkom regionu i primorskom regionu?* *b) prerađivač i distributer povrća, voća, žitarica i bilja?* *c)Mlađi korisnici (ispod 40 godina starosti u trenutku podnošenja aplikacije)?* *d) Da li je žena?*	*ne* *ne* *ne* *ne*		*WP.A11.1 WP.A11.2 WP.A11.3 WP.A11.10*	
7	*Da li je aplikant sertifikovani organski proizvođač?*	*aplikant u prelaznom periodu*	*Izvještaj o kontroli i sertifikaciji*	*WP.A11.8*	*Napomena 7*
8	*Da li aplikant ima ugovor sa Monteorganica-o sertifikaciji i nadzoru?*	*ne nalazi se u*			*Napomena 8*

		Registru aplikacija			
9	*Da li uz aplikaciju ima pripremljen biznis plan?*	*da*	*Biznis plan*	*WP.A11.10*	
10	*Da li je aplikant priložio tri ponude uz aplikaciju (navesti od koga su dobijene ponude i na koji iznos)?*	*priložene dvije ponude*	*Ponude*	*WP.A11.11*	*Napomena:10*
11	*Da li je aplikacija obrađena od strane Savjetodavne službe?* *a) da li je verifikovala IB aplikanta?* *b) da li je ocijenila mogućnost aplikanta da sprovede projekat?* *c) da li je ocijenjeno da je projekat isplatljiv?*	*da*	*Komentar i potpis na aplikacionom formularu od strane savjetodavne službe*	*WP.A11.2*	
12	*Da li je Savjetodavna služba dala potvrdu da je dokumentacija kompletna i ocjenu na aplikaciju?*	*da*	*Potpis i komentar na aplikaciji* *Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe* *Informacija o završenoj investiciji po osnovu projekta „DANIDA“*	*WP.A11.2* *WP.A11.7* *WP.A11.34*	
13	*Da li je i kada aplikant predao aplikaciju na arhivi MPŠV?*	*da 01.12.2012*	*Štambilj MPVŠ na aplikaciji*	*WP.A11.1*	
14	*Da li je i kada aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu radi obrade i na ocjenu aplikacije?*	*Apilkacija je proslijeđena , nije utvrđeno kada*	*Registar aplikacija*	*WP.A11.3*	*Napomena:14*
15	*Da li je Komisija za ocjenu obradila aplikaciju?*	*da*	*Popunjen aplikacionoi formular i potpisan od strane predsjednika komisije*	*WP.A11.3*	
16	*Da li je aplikacija potpisana od strane predsjednika Komisije?*	*da*	*Potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika*	*WP.A11.3*	

			komisije		
17	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije za odobrenje ili odbijanje aplikacije?*	*da*	*Popunjen aplikacioni formular*	*WP.A11.3*	
18	*Da li je aplikant, obavješten da utroši svoj udio prije nego što se izvrši isplata granta?*	*da*		*WP.A11.23*	
19	*Da li je Savjetodavna služba izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije za investiciju?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A11.7*	
20	*Da li je Savjetodavna služba potpisala pismo potvrde da su svi uslovi ispunjeni i proslijedilo Odjeljenju za organsku poljoprivredu?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A11.7*	
21	*Da li je aplikant realizovao svoj dio investicije u roku od 4 mjeseca?*	*ne*	*Zahtjevi za produženje roka od strane Savjetodavne službe* *Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A11.37* *WP.A11. 7*	*Napomena: 21*
22	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, u predviđenom roku dalo nalog Finansijskoj službi za plaćanje (navesti rok)?*	*da (istog dana po prijemu pisma potvrde od Savjeodavne službe)*	*Nalog za plaćanje*	*WP.A11.29*	
23	*Da li Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija (navesti rok)?*	*da (istog dana po dobijanju naloga od Odjeljenja za organsku poljoprivredu)*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A11.30*	

24	*Da li su sredstva iz donacije prenijeta korisniku u predviđenom roku (10 dana od prijema zahtjeva)?*	*da*	*Izvod iz SAP – a Analitička kartica partija 77-02010658*	*WP.A11.31*	
25	*Da li je Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta (navesti rok)?*	*da (istog dana po dobijanju naloga od Odjeljenja za organsku poljoprivredu)*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A11.32*	
26	*Da li su sredstva iz državnog budžeta prenijeta korisniku u utvrđenom roku (od 10 dana od prijema zahtjeva)?*	*da*	*Izvod iz SAP - a*	*WP.A11.33*	
27	*Da li je projekat završen ili je nastavljen sa investiranjem ?*	*Projekat završen*	*Informacija o završenoj investiciji po osnovu projekta „DANIDA“*	*WP.A11.34*	*Napomena:27*

Napomena 7

Revizijom utvrđeno: Aplikant nije sertifikovani organski proizvođač. Aplikant se prijavio za proces sertifikacije (Društvu za kontrolu i izdavanje sertifikata iz oblasti organske poljoprivrede D.O.O Monteorganica) u skladu sa važećim Zakonom o organskoj poljoprivredi, čl 17. Na osnovu Izvještaja o kontroli i sertifikaciji, utvrđeno da je proizvođaču određen sertifikacioni status – prelazni period u organskoj biljnoj proizvodnji a u skladu sa važećim Zakonom i pravinicima o organskoj poljoprivredi i standardnim procedurama kontrole i sertifikacije "Monteorganica" .

Napomena 8

Revizijom utvrđeno: U Registru aplikacija se ne nalazi Ugovor sa D.O.O Monteorganica o sertifikaciji i nadzoru, nalazi se Rješenje o upisu u Registar proizvođača organske poljoprivrede . Ugovor sa D.O.O Monteorganica o sertifikaciji i nadzoru je preduslov za izdavanje Rješenja o upisu u Registar proizvođača organske poljoprivrede, u skadu sa važećim propisima (Zakona o organskoj poljoprivredi čl. 19 i Pravilnika o sadržaju i načinu vođenja registra proizvođača organske poljoprivrede čl 3). Nije vršena revizija upisa u Registar proizvođača organske poljoprivrede.

Napomena 10 :

Revizijom utvrđeno: Uz zahtjev za aplikaciju je priloloženo sedam ponuda i to: TEHNO-GRADNJA (iznos 29.788,00), DEUS KOM (iznos 14.860,00)

Napomena 14

Revizijom utvrđeno: Pregledom Registra aplikacija, koji vodi Odeljenju za organsku poljoprivredu, zaključeno je da je aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu. Registar aplikacija je ažuriran, nakon obrade aplikacije od strane Komisije za ocjenu, na propisan način. Nije utvrđeno kada je aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu. U skladu sa Priručnikom za grant šemu (Decembar 2009) Komisija za ocjenu je jedinica koja se bavi procesom aplikacije sa propisanom obavezom da odobrava ili odbija aplikacije. Grant šemi nije predviđena obaveza administriranja aplikacija od stane Komisije za ocjenu.

Napomena 21

Revizijom utvrđena nepravilnost : *Aplikant je realizovao svoj dio investicije – lićni udio u budžetu. Lični udio u buđetu nije utrošen po isteku 4 mjeseca nakon odobrenja budžeta. Pregledom Registra aplikacija utvrđeno je da je rok za realizaciju ličnog finansiranja produžavan dva puta, na osnovu odobrenja od strane Komisije po dostavljenim Zahtjevima za produženje roka od strane Savjetodavne službe. Grant šemom nije predviđena mogućnost produženja rokova za realizaciju ličnog finansiranja.*

Napomena 27

Projekat / investicija je završen. ***Revizijom utvrđena nepravilnost :*** *Dio bužeta / investicije, nakon dobijanja sredstava granta, kompletirana u roku dužem od 4 mjeseca. Grant šemom propisan rok od 4 mjeseca. Pregledom Registra aplikacija utvrđeno da su sredstva granta u cjelosti uplaćena 03.08.2012 (WP.A11.31 , WP.11.33). Prema sadržaju Informacije o investiciji po osnovu grant podrške sačinjenoj od strane Savjetodavne službe, (320/11-0205-3683/9 od 12.02.2013) investicicione aktivnosti po ovoj aplikaciji su trajale duže od 4 mjeseca nakon dobijanja sredstava granta .*

Zaključak:

Revizijom je utvrđeno *da je navedena aplikacija odobrena u skladu sa procedurom koja je predviđena Grant šemom i sa ostalim dokumentima donešenim u cilju realizacije Projekta „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori". Revizijom utvrđene nepravilnosti :*

- *Sopstveno učešće - lični udio u buđetu je realizovan , uz odobrenje Evaluacione komisije, u roku dužem od 4 mjeseca . Grant šemom nije predviđena mogućnost produženja rokova za realizaciju sopstvenog učešća.*

- *Dio bužeta / investicije, nakon dobijanja sredstava granta, kompletirana u roku dužem 4 mjeseca. Grant šemom propisan rok od 4 mjeseca.*

Aplikacija broj 12.

Ime aplikanta	*BEHAJ NIKAJ*
LB	*0209988212985*
Lično finansiranje	*8.587,80*
Državni grant	*3.224,42*
Danski grant	*9.673,22*
Ukupna aplikacija	*21.467,49*

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:A10***	***Napomena***
1	*Za koju investiciju je odobrena aplikacija (proizvodnja, prerada ili distribucija)?*	*Proizvodnja*	*Aplikacioni formular*	*WP.A12.1 WP.A12.2 WP.A12.3 WP.A12.10*	
2	*Kolika je ukupna investicija aplikanta?*	*21.467,49*	*Aplikacioni formular*	*WP.A12.2*	
3	*Koliki je iznos sredstava odobrenih iz granta (ne može biti veći od 70.000,00 €)?*	*12879,69*	*Aplikacioni formular*	*WP.A12.3*	
4	*Koliki je procenat sufinansiranja - ličnog finansiranja (40% žene ili mlađe osobe, 50% ostali)?*	*40%*	*8.587,80*	*WP.A12.1 WP.A12.2 WP.A12.3*	
5	*Kolike su investicije odobrene navedenom korisniku (dozvoljene su najviše dvije investicije po korisniku, koje ispunjavaju sve kriterijume u vremenskom okviru Programa)?*	*1*	*Zapisnici sa komisija od pocetka realizacije Programa*	*WP.KO.1 WP.KO.2 WP.KO.3 iz Revizije OADP 2010 WP.KO.1 iz Revizije OADP 2010 WP.KO.1*	
6	*Da li je aplikant iz prioritetne grupe korisnika?* *a) Proizvođač povrća, voća, žitarica i bilja u Polimsko Ibarskom regionu, Zetsko-Bjeloplavićkom regionu i primorskom regionu?* *b) prerađivač i distributer povrća, voća, žitarica i bilja?* *c)Mlađi korisnici (ispod 40 godina starosti u trenutku podnošenja aplikacije)?* *d) Da li je žena?*	*ne* *ne* *da* *ne*		*WP.A12.1 WP.A12.2 WP.A12.3 WP.A12.10*	
7	*Da li je aplikant sertifikovani organski proizvođač?*	*aplikant u prelaznom periodu*	*Izvještaj o kontroli i sertifikaciji*	*WP.A12.8*	*Napomena 7*
8	*Da li aplikant ima ugovor sa Monteorganica-o sertifikaciji i nadzoru?*	*ne nalazi se u Registru aplikacija*			*Napomena 8*
9	*Da li uz aplikaciju ima pripremljen biznis plan?*	*da*	*Biznis plan*	*WP.A12.10*	

10	*Da li je aplikant priložio tri ponude uz aplikaciju (navesti od koga su dobijene ponude i na koji iznos)?*	*priloženo osam ponuda*	*Ponude*	*WP.A12..11*	*Napomena:10*
11	*Da li je aplikacija obrađena od strane Savjetodavne službe?* *a) da li je verifikovala IB aplikanta?* *b) da li je ocijenila mogućnost aplikanta da sprovede projekat?* *c) da li je ocijenjeno da je projekat isplatljiv?*	*da*	*Komentar i potpis na aplikacionom formularu od strane savjetodavne službe*	*WP.A12.2*	
12	*Da li je Savjetodavna služba dala potvrdu da je dokumentacija kompletna i ocjenu na aplikaciju?*	*da*	*Potpis i komentar na aplikaciji* *Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A12.2* *WP.A12.7*	
13	*Da li je i kada aplikant predao aplikaciju na arhivi MPŠV?*	*da 06.12.2011*	*Štambilj MPVŠ na aplikaciji*	*WP.A12.1*	
14	*Da li je i kada aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu radi obrade i na ocjenu aplikacije?*	*Apilkacija je proslijeđena , nije utvrđeno kada*	*Registar aplikacija*	*WP.A12.3*	*Napomena:14*
15	*Da li je Komisija za ocjenu obradila aplikaciju?*	*da*	*Popunjen aplikacionoi formular i potpisan od strane predsjednika komisije*	*WP.A12.3*	
16	*Da li je aplikacija potpisana od strane predsjednika Komisije?*	*da*	*Potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A12.3*	
17	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije za odobrenje ili odbijanje aplikacije?*	*da*	*Popunjen aplikacioni formular*	*WP.A12.3*	
18	*Da li je aplikant, obavješten da utroši svoj udio prije nego što se izvrši isplata granta?*	*da*		*WP.A12.23*	
19	*Da li je Savjetodavna služba izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije za investiciju?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A12.7*	

20	*Da li je Savjetodavna služba potpisala pismo potvrde da su svi uslovi ispunjeni i proslijedilo Odjeljenju za organsku poljoprivredu?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A12.7*	
21	*Da li je aplikant realizovao svoj dio investicije u roku od 4 mjeseca?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A12.7*	
22	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, u predviđenom roku dalo nalog Finansijskoj službi za plaćanje (navesti rok)?*	*da (istog dana po prijemu pisma potvrde od Savjeodavne službe)*	*Nalog za plaćanje*	*WP.A12.29*	
23	*Da li Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija (navesti rok)?*	*da (istog dana po dobijanju naloga od Odjeljenja za organsku poljoprivredu)*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A12.30*	
24	*Da li su sredstva iz donacije prenijeta korisniku u predviđenom roku (10 dana od prijema zahtjeva)?*	*da*	*Izvod iz SAP – a Analitička kartica partija 77-02010658*	*WP.A12.31*	
25	*Da li je Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta (navesti rok)?*	*da (istog dana po dobijanju naloga od Odjeljenja za organsku poljoprivred)*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A12.32*	
26	*Da li su sredstva iz državnog budžeta prenijeta korisniku u utvrđenom roku (od 10 dana od prijema zahtjeva)?*	*ne sredstva prenešena u roku od 13 dana*	*Izvod SAP*	*WP.A12.33*	

27	*Da li je projekat završen ili je nastavljen sa investiranjem ?*	*Projekat završen*	*Informacija o završenoj investiciji po osnovu projekta „DANIDA“*	*WP.A12.34*	

Napomena 7

Revizijom utvrđeno: Aplikant nije sertifikovani organski proizvođač. Aplikant se prijavio za proces sertifikacije (Društvu za kontrolu i izdavanje sertifikata iz oblasti organske poljoprivrede D.O.O Monteorganica) u skladu sa važećim Zakonom o organskoj poljoprivredi, čl 17. Na osnovu Izvještaja o kontroli i sertifikaciji, utvrđeno da je proizvođaču određen sertifikacioni status – prelazni period u organskoj biljnoj proizvodnji a u skladu sa važećim Zakonom i pravinicima o organskoj poljoprivredi i standardnim procedurama kontrole i sertifikacije "Monteorganica" .

Napomena 8

Revizijom utvrđeno: U Registru aplikacija se ne nalazi Ugovor sa D.O.O Monteorganica o sertifikaciji i nadzoru, nalazi se Rješenje o upisu u Registar proizvođača organske poljoprivrede . Ugovor sa D.O.O Monteorganica o sertifikaciji i nadzoru je preduslov za izdavanje Rješenja o upisu u Registar proizvođača organske poljoprivrede, u skadu sa važećim propisima (Zakona o organskoj poljoprivredi čl. 19 i Pravilnika o sadržaju i načinu vođenja registra proizvođača organske poljoprivrede čl 3). Nije vršena revizija upisa u Registar proizvođača organske poljoprivrede.

Napomena 10 :

Revizijom utvrđeno: Uz zahtjev za aplikaciju je priloloženo sedam ponuda ii to: HIDROMOL Podgorica (iznos 6.832,80), EKO MONTENEGRO Nikšić (iznos 1.755,00), HIDROMOL Podgorica (iznos 3.824,50), AQUA SERVICE (iznos 1.422,19), DOO ENIKOM (iznos 3.000,00),
DOO ENIKOM (iznos 2.745,00) , DOO ENIKOM (iznos 800,00), DOO ENIKOM (iznos 1.088,00)

Napomena 14

Revizijom utvrđeno: Pregledom Registra aplikacija, koji vodi Odeljenju za organsku poljoprivredu, zaključeno je da je aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu. Registar aplikacija je ažuriran, nakon obrade aplikacije od strane Komisije za ocjenu, na propisan način. Nije utvrđeno kada je aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu . U skladu sa Priručnikom za grant šemu (Decembar 2009) Komisija za ocjenu je jedinica koja se bavi procesom aplikacije sa propisanom obavezom da odobrava ili odbija aplikacije. Grant šemi nije predviđena obaveza administriranja aplikacija od stane Komisije za ocjenu.

Zaključak:

Revzijom je utvrđeno da je navedena aplikacija odobrena i završena u skladu sa procedurom koja je predviđena Priručnikom za grant šemu (Decembar 2009) u sklopu Programa „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori" (Komponenta konkurentnosti - Uspostavljanje programa grantova za investiranje u organsku proizvodnju). Revizijom nijesu utvrđene nepravilnosti.

Aplikacija broj 13.

Ime aplikanta	*Golub Šoškić*
JMB	*1002962274028*
Lično finansiranje	*9.701,12*
Državni grant	*2.425,46*
Danski grant	*7.276,37*
Ukupna aplikacija	*19.402,94*

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:A13***	***Napomena***
1	*Za koju investiciju je odobrena aplikacija (proizvodnja, prerada ili distribucija)?*	*Proizvodnja , Prerada,*	*Aplikacioni formular*	*WP.A13.1 WP.A13.2 WP.A13.3 WP.A13.10*	
2	*Kolika je ukupna investicija aplikanta?*	*9.701,12*	*Aplikacioni formular*	*WP.A13.2*	
3	*Koliki je iznos sredstava odobrenih iz granta (ne može biti veći od 70.000,00 €)?*	*9.701,82*	*Aplikacioni formular*	*WP.A13.3*	
4	*Koliki je procenat sufinansiranja - ličnog finansiranja (40% žene ili mlađe osobe, 50% ostali)?*	*50%*	*9.701,12*	*WP.A13.1 WP.A13.2 WP.A13.3*	
5	*Kolike su investicije odobrene navedenom korisniku (dozvoljene su najviše dvije investicije po korisniku, koje ispunjavaju sve kriterijume u vremenskom okviru Programa)?*	*1*	*Zapisnici sa komisija od pocetka realizacije Programa*	*WP.KO.1 WP.KO.2 WP.KO.3 iz Revizije OADP 2010 WP.KO.1 iz Revizije OADP 2010 WP.KO.1*	
6	*Da li je aplikant iz prioritetne grupe korisnika?* *a) Proizvođač povrća, voća, žitarica i bilja u Polimsko Ibarskom regionu, Zetsko-Bjeloplavićkom regionu i primorskom regionu?* *b) prerađivač i distributer povrća, voća, žitarica i bilja?* *c)Mlađi korisnici (ispod 40 godina starosti u trenutku podnošenja aplikacije)?* *d) Da li je žena?*	*ne* *ne* *ne* *ne*		*WP.A13.1 WP.A13.2 WP.A13.3 WP.A13.10*	
7	*Da li je aplikant sertifikovani organski proizvođač?*	*aplikant u prelaznom periodu*	*Izvještaj o kontroli i sertifikaciji*	*WP.A13.8*	*Napomena 7*
8	*Da li aplikant ima ugovor sa Monteorganica-o sertifikaciji i nadzoru?*	*ne nalazi se u Registru aplikacija*			*Napomena 8*
9	*Da li uz aplikaciju ima pripremljen biznis plan?*	*da*	*Biznis plan*	*WP.A13.10*	

10	*Da li je aplikant priložio tri ponude uz aplikaciju (navesti od koga su dobijene ponude i na koji iznos)?*	*da*	*Ponude*	*WP.A13.11*	*Napomena:10*
11	*Da li je aplikacija obrađena od strane Savjetodavne službe?* *a) da li je verifikovala IB aplikanta?* *b) da li je ocijenila mogućnost aplikanta da sprovede projekat?* *c) da li je ocijenjeno da je projekat isplatljiv?*	*da*	*Komentar i potpis na aplikacionom formularu od strane savjetodavne službe*	*WP.A13.2*	
12	*Da li je Savjetodavna služba dala potvrdu da je dokumentacija kompletna i ocjenu na aplikaciju?*	*da*	*Potpis i komentar na aplikaciji* *Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A13.2* *WP.A13.7*	
13	*Da li je i kada aplikant predao aplikaciju na arhivi MPŠV?*	*da 20.01.2012,*	*Štambilj MPVŠ na aplikaciji*	*WP.A13.1*	
14	*Da li je i kada aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu radi obrade i na ocjenu aplikacije?*	*Apilkacija je proslijeđena , nije utvrđeno kada*	*Registar aplikacija*	*WP.A13.3*	*Napomena:14*
15	*Da li je Komisija za ocjenu obradila aplikaciju?*	*da*	*Popunjen aplikacionoi formular i potpisan od strane predsjednika komisije*	*WP.A13.3*	
16	*Da li je aplikacija potpisana od strane predsjednika Komisije?*	*da*	*Potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A13.3*	
17	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije za odobrenje ili odbijanje aplikacije?*	*da*	*Popunjen aplikacioni formular*	*WP.A13.3*	
18	*Da li je aplikant, obavješten da utroši svoj udio prije nego što se izvrši isplata granta?*	*da*		*WP.A13.23*	
19	*Da li je Savjetodavna služba izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije za investiciju?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavn*	*WP.A13.7*	

			e službe		
20	*Da li je Savjetodavna služba potpisala pismo potvrde da su svi uslovi ispunjeni i proslijedilo Odjeljenju za organsku poljoprivredu?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A13.7*	
21	*Da li je aplikant realizovao svoj dio investicije u roku od 4 mjeseca?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A13.7*	
22	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, u predviđenom roku dalo nalog Finansijskoj službi za plaćanje (navesti rok)?*	*da (istog dana po prijemu pisma potvrde od Savjeodavne službe)*	*Nalog za plaćanje*	*WP.A13.29*	
23	*Da li Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija (navesti rok)?*	*da (u roku od tri dana po dobijanju naloga od Odjeljenja za organsku poljoprivredu)*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A13.30*	
24	*Da li su sredstva iz donacije prenijeta korisniku u predviđenom roku (10 dana od prijema zahtjeva)?*	*da*	*Izvod iz SAP – a Analitička kartica partija 77-02010658*	*WP.A13.31*	
25	*Da li je Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta (navesti rok)?*	*da (u roku od tri dana po dobijanju naloga od Odjeljenja za organsku poljoprivred)*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A13.32*	
26	*Da li su sredstva iz državnog budžeta prenijeta korisniku u utvrđenom roku (od 10 dana od prijema zahtjeva)?*	*da*	*Izvod SAP*	*WP.A13.33*	
27	*Da li je projekat završen ili je nastavljen sa*		*Informacija o*		

	investiranjem ?	*Projekat završen*	*završenoj investiciji po osnovu projekta „DANIDA“*	*WP.A13.34*	

Napomena 7

Revizijom utvrđeno: Aplikant nije sertifikovani organski proizvođač. Aplikant se prijavio za proces sertifikacije (Društvu za kontrolu i izdavanje sertifikata iz oblasti organske poljoprivrede D.O.O Monteorganica) u skladu sa važećim Zakonom o organskoj poljoprivredi, čl 17. Na osnovu Izvještaja o kontroli i sertifikaciji, utvrđeno da je proizvođaču određen sertifikacioni status – prelazni period u organskoj biljnoj proizvodnji a u skladu sa važećim Zakonom i pravinicima o organskoj poljoprivredi i standardnim procedurama kontrole i sertifikacije “Monteorganica” .

Napomena 8

*Revizijom utvrđeno**:** U Registru aplikacija se ne nalazi Ugovor sa D.O.O Monteorganica o sertifikaciji i nadzoru, nalazi se Rješenje o upisu u Registar proizvođača organske poljoprivrede . Ugovor sa D.O.O Monteorganica o sertifikaciji i nadzoru je preduslov za izdavanje Rješenja o upisu u Registar proizvođača organske poljoprivrede, u skadu sa važećim propisima (Zakona o organskoj poljoprivredi čl. 19 i Pravilnika o sadržaju i načinu vođenja registra proizvođača organske poljoprivrede čl 3). Nije vršena revizija upisa u Registar proizvođača organske poljoprivrede.*

Napomena 10 :

Revizijom utvrđeno: Uz zahtjev za aplikaciju je priloloženo sedam ponuda ii to: TEHNOSTAR IZGRADNJA Berane (iznos 5.026,40), DESETKA (iznos 5.956,14), D O O ARGO AUTO (iznos 8.420,83

Napomena 14

Revizijom utvrđeno: Pregledom Registra aplikacija, koji vodi Odeljenju za organsku poljoprivredu, zaključeno je, da je aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu. Registar aplikacija je ažuriran, nakon obrade aplikacije od strane Komisije za ocjenu, na propisan način. Nije utvrđeno kada je aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu. U skladu sa Priručnikom za grant šemu (Decembar 2009) Komisija za ocjenu je jedinica koja se bavi procesom aplikacije sa propisanom obavezom da odobrava ili odbija aplikacije. Grant šemi nije predviđena obaveza administriranja aplikacija od stane Komisije za ocjenu.

Zaključak:

Revzijom je utvrđeno da je navedena aplikacija odobrena i završena u skladu sa procedurom koja je predviđena Priručnikom za grant šemu (Decembar 2009) u sklopu Programa „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori“ (Komponenta konkurentnosti - Uspostavljanje programa grantova za investiranje u organsku proizvodnju). Revizijom nijesu utvrđene nepravilnosti.

Aplikacija broj 14.

Ime aplikanta	*MOMČILO JOVANČEVIČ*
JMB	*0512948280028*
Lično finansiranje	*40.154,00*
Državni grant	*8.750,00*
Danski grant	*26.250,00*
Ukupna aplikacija	*75.154,00*

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:A14***	***Napomena***
1	*Za koju investiciju je odobrena aplikacija (proizvodnja, prerada ili distribucija)?*	*Proizvodnja , Prerada, Distribucij a*	*Aplikacioni formular*	*WP.A14.1 WP.A14.2 WP.A14.3 WP.A14.10*	
2	*Kolika je ukupna investicija aplikanta?*	*75.154,00*	*Aplikacioni formular*	*WP.A10..2*	
3	*Koliki je iznos sredstava odobrenih iz granta (ne može biti veći od 70.000,00 €)?*	*35.000,00*	*Aplikacioni formular*	*WP.A10..3*	
4	*Koliki je procenat sufinansiranja - ličnog finansiranja (40% žene ili mlađe osobe, 50% ostali)?*	*50%*	*40.154,00*	*WP.A10..1 WP.A10..2 WP.A10..3*	
5	*Kolike su investicije odobrene navedenom korisniku (dozvoljene su najviše dvije investicije po korisniku, koje ispunjavaju sve kriterijume u vremenskom okviru Programa)?*	*1*	*Zapisnici sa komisija od pocetka realizacije Programa*	*WP.KO.1 WP.KO.2 WP.KO.3 iz Revizije OADP 2010* *WP.KO.1 iz Revizije OADP 2011 WP.KO.1*	
6	*Da li je aplikant iz prioritetne grupe korisnika?* *a) Proizvođač povrća, voća, žitarica i bilja u Polimsko Ibarskom regionu, Zetsko-Bjeloplavićkom regionu i primorskom regionu?* *b) prerađivač i distributer povrća, voća, žitarica i bilja?* *c)Mlađi korisnici (ispod 40 godina starosti u trenutku podnošenja aplikacije)?* *d) Da li je žena?*	*ne* *ne* *ne* *ne*		*WP.A14.1 WP.A14.2 WP.A14.3 WP.A14.10*	
7	*Da li je aplikant sertifikovani organski proizvođač?*	*aplikant u prelaznom periodu*	*Izvještaj o kontroli i sertifikaciji*	*WP.A14.8*	*Napomena 7*
8	*Da li aplikant ima ugovor sa Monteorganica-o sertifikaciji i nadzoru?*	*ne nalazi se u Registru aplikacija*			*Napomena 8*
9	*Da li uz aplikaciju ima pripremljen biznis plan?*	*da*	*Biznis plan*	*WP.A14.10*	

10	*Da li je aplikant priložio tri ponude uz aplikaciju (navesti od koga su dobijene ponude i na koji iznos)?*	*Priložene četiri ponude*	*Ponude*	*WP.A14.11*	*Napomena:10*
11	*Da li je aplikacija obrađena od strane Savjetodavne službe?* *a) da li je verifikovala IB aplikanta?* *b) da li je ocijenila mogućnost aplikanta da sprovede projekat?* *c) da li je ocijenjeno da je projekat isplatljiv?*	*da*	*Komentar i potpis na aplikacionom formularu od strane savjetodavne službe*	*WP.A14.2*	
12	*Da li je Savjetodavna služba dala potvrdu da je dokumentacija kompletna i ocjenu na aplikaciju?*	*da*	*Potpis i komentar na aplikaciji* *Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A14.2* *WP.A14.7*	
13	*Da li je i kada aplikant predao aplikaciju na arhivi MPŠV?*	*da 30.03.2011*	*Štambilj MPVŠ na aplikaciji*	*WP.A14.1*	
14	*Da li je i kada aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu radi obrade i na ocjenu aplikacije?*	*Apilkacija je proslijeđena , nije utvrđeno kada*	*Registar aplikacija*	*WP.A14.3*	*Napomena:14*
15	*Da li je Komisija za ocjenu obradila aplikaciju?*	*da*	*Popunjen aplikacionoi formular i potpisan od strane predsjednika komisije*	*WP.A14.3*	
16	*Da li je aplikacija potpisana od strane predsjednika Komisije?*	*da*	*Potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A14.3*	
17	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije za odobrenje ili odbijanje aplikacije?*	*da*	*Popunjen aplikacioni formular*	*WP.A14.3*	
18	*Da li je aplikant, obavješten da utroši svoj udio prije nego što se izvrši isplata granta?*	*da*		*WP.A14.23*	
19	*Da li je Savjetodavna služba izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije za investiciju?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane*	*WP.A14.7*	

			Savjetodavne službe		
20	*Da li je Savjetodavna služba potpisala pismo potvrde da su svi uslovi ispunjeni i proslijedilo Odjeljenju za organsku poljoprivredu?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A14.7*	
21	*Da li je aplikant realizovao svoj dio investicije u roku od 4 mjeseca?*	*ne*	*Zahtjevi za produženje roka od strane Savjetodavne službe* *Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A14.7* *WP.A14.37*	*Napomena:21*
22	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, u predviđenom roku dalo nalog Finansijskoj službi za plaćanje (navesti rok)?*	*da (istog dana po prijemu pisma potvrde od Savjeodavne službe)*	*Nalog za plaćanje*	*WP.A14.29*	
23	*Da li Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija (navesti rok)?*	*da (u roku od jednog dana po dobijanju naloga od Odjeljenja za organsku poljoprivredu)*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A14.30*	
24	*Da li su sredstva iz donacije prenijeta korisniku u predviđenom roku (10 dana od prijema zahtjeva)?*	*da*	*Izvod iz SAP – a Analitička kartica partija 77-02010658*	*WP.A14.31*	
25	*Da li je Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta (navesti rok)?*	*da (u roku od jednog dana po dobijanju*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A14.32*	

		naloga od Odjeljenja za organsku poljoprivred)			
26	*Da li su sredstva iz državnog budžeta prenijeta korisniku u utvrđenom roku (od 10 dana od prijema zahtjeva)?*	*da*	*Izvod SAP*	*WP.A14.33*	
27	*Da li je projekat završen ili je nastavljen sa investiranjem ?*	*Projekat u fazi realizacije uplaćnih sredstava granta pri čemu je propisani rok od četiri mjeseca istekao.*	*Ne postojanje kompletne Informacija o završenoj investiciji po osnovu projekta „DANIDA pri čemu je u vrijeme vršenja revizije, istekao propisani rok za realizaciju*	*WP.A14.31 WP.A14.33 WP.A14.38*	*Napomena:27*

Napomena 7

Revizijom utvrđeno: Aplikant nije sertifikovani organski proizvođač. Aplikant se prijavio za proces sertifikacije (Društvu za kontrolu i izdavanje sertifikata iz oblasti organske poljoprivrede D.O.O Monteorganica) u skladu sa važećim Zakonom o organskoj poljoprivredi, čl 17. Na osnovu Izvještaja o kontroli i sertifikaciji, utvrđeno da je proizvođaču određen sertifikacioni status – prelazni period u organskoj biljnoj proizvodnji a u skladu sa važećim Zakonom i pravinicima o organskoj poljoprivredi i standardnim procedurama kontrole i sertifikacije "Monteorganica" .

Napomena 8

Revizijom utvrđeno: U Registru aplikacija se ne nalazi Ugovor sa D.O.O Monteorganica o sertifikaciji i nadzoru, nalazi se Rješenje o upisu u Registar proizvođača organske poljoprivrede . Ugovor sa D.O.O Monteorganica o sertifikaciji i nadzoru je preduslov za izdavanje Rješenja o upisu u Registar proizvođača organske poljoprivrede, u skadu sa važećim propisima (Zakona o organskoj poljoprivredi čl. 19 i Pravilnika o sadržaju i načinu vođenja registra proizvođača organske poljoprivrede čl 3). Nije vršena revizija upisa u Registar proizvođača organske poljoprivrede.

Napomena 10 :

Revizijom utvrđen : Uz zahtjev za aplikaciju je priloložene četiri ponude i to: INJŽENJERINGPROMET D O O (iznos 13.430,00), D O O FINANS (iznos 12.500,00), AGRO
CONSTRUCT d o o Kraljevo (35.200,00 u cijenu nije uračunato: nivelacija terena, betonski i zemljani radovi, smještaj i ishrana za 4 radnika 10 dana), LORD ingenering Čačak (5.200,00, u vijenu nije uračunata carina, prevoz i PDV).

Napomena 14

Revizijom utvrđeno: Pregledom Registra aplikacija, koji vodi Odjeljenju za organsku poljoprivredu, zaključeno je, da je aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu. Registar aplikacija je ažuriran, nakon obrade aplikacije od strane Komisije za ocjenu, na propisan način. Nije utvrđeno kada je aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu. U skladu sa Priručnikom za grant šemu (Decembar 2009) Komisija za

ocjenu je jedinica koja se bavi procesom aplikacije sa propisanom obavezom da odobrava ili odbija aplikacije. Grant šemi nije predviđena obaveza administriranja aplikacija od stane Komisije za ocjenu.

Napomena 21

Revizijom utvrđena nepravilnost : *Aplikant je realizovao svoj dio investicije – lićni udio u budžetu . Lični udio u buđetu nije utrošen po isteku 4 mjeseca nakon odobrenja budžeta. Pregledom Registra aplikacija utvrđeno je da je rok za realizaciju ličnog finansiranja produžavan tri puta, na osnovu odobrenja od strane Komisije po dostavljenim Zahtjevima za produženje roka od strane Savjetodavne službe .Grant šemom nije predviđena mogućnost produženja rokova za realizaciju ličnog finansiranja*

Napomena 27

Revizijom utvrđena nepravilnosti: Projekat u fazi realizacije uplaćnih sredstava granta pri čemu je propisani rok od četiri mjeseca , nakon uplate sredstava granta , istekao. Grant šemom predviđeno da se , nakon dobijanja doprinosa od granta, preostali dio budžeta / investicija mora kompletirati u roku od 4 mjeseca. U Registaru aplikacija se nalazi Izvještaj o realizaciji drugog dijela investicije (320/11-0205-746/13 od 29.04.2012), u kome je iskazana konstatacija da se zbog nepotpune dokumentacije ne može utvrditi tačan iznos namjenski utrošenih sredstava.

Zaključak:

Revizijom je utvrđeno *da je navedena aplikacija odobrena u skladu sa procedurom koja je predviđena Grant šemom i sa ostalim dokumentima donešenim u cilju realizacije Projekta „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori". Revizijom utvrđene nepravilnosti :*

1.Sopstveno učešće - lični udio u buđetu nije utrošen po isteku 4 mjeseca nakon odobrenja budžeta uz saglasnost Komisije za ocjenu. Grant šemom nije predviđena mogućnost produženja rokova za realizaciju sopstvenog učešća.

2. U Registaru aplikacija se ne nalaze kompletne informacije o investiciji nakon isteka četiri mjeseca od uplate doprinosa od granta. Savjetodavna služba pozvala odgovorno lice da angažuje stručnjake građevinske struke koji bi utvrdili konačna ulaganja.

Aplikacija broj 15.

Ime aplikanta	*NOVOVIĆ MILIĆ*
JMB	*1503981934542*
Lično finansiranje	*4.404,88*
Državni grant	*1.651,83*
Danski grant	*4.955,5*
Ukupna aplikacija	*11.012,20*

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:A15***	***Napomena***
1	*Za koju investiciju je odobrena aplikacija (proizvodnja, prerada ili distribucija)?*	*Proizvodnja*	*Aplikacioni formular*	*WP.A15.1 WP.A15.2 WP.A15.3 WP.A15.10*	
2	*Kolika je ukupna investicija aplikanta?*	*11.012,20*	*Aplikacioni formular*	*WP.A15.2*	
3	*Koliki je iznos sredstava odobrenih iz granta (ne može biti veći od 70.000,00 €)?*	*6.607,32*	*Aplikacioni formular*	*WP.A15.3*	
4	*Koliki je procenat sufinansiranja - ličnog finansiranja (40% žene ili mlađe osobe, 50% ostali)?*	*40%*	*4.404,88*	*WP.A15.1 WP.A15.2 WP.A15.3*	
5	*Kolike su investicije odobrene navedenom korisniku (dozvoljene su najviše dvije investicije po korisniku, koje ispunjavaju sve kriterijume u vremenskom okviru Programa)?*	*1*	*Zapisnici sa komisija od pocetka realizacije Programa*	*WP.KO.1 WP.KO.2 WP.KO.3 iz Revizije OADP 2010* *WP.KO.1 iz Revizije OADP 2011 WP.KO.1*	
6	*Da li je aplikant iz prioritetne grupe korisnika?* *a) Proizvođač povrća, voća, žitarica i bilja u Polimsko Ibarskom regionu, Zetsko-Bjeloplavićkom regionu i primorskom regionu?* *b) prerađivač i distributer povrća, voća, žitarica i bilja?* *c)Mlađi korisnici (ispod 40 godina starosti u trenutku podnošenja aplikacije)?* *d) Da li je žena?*	*ne* *ne* *da* *ne*		*WP.A15.1 WP.A15.2 WP.A15.3 WP.A15.10*	
7	*Da li je aplikant sertifikovani organski proizvođač?*	*aplikant u prelaznom periodu*	*Izvještaj o kontroli i sertifikaciji*	*WP.A15.8*	*Napomena 7*
8	*Da li aplikant ima ugovor sa Monteorganica-o sertifikaciji i nadzoru?*	*ne nalazi se u Registru aplikacija*			*Napomena 8*
9	*Da li uz aplikaciju ima pripremljen biznis plan?*	*da*	*Biznis plan*	*WP.A15.10*	

10	*Da li je aplikant priložio tri ponude uz aplikaciju (navesti od koga su dobijene ponude i na koji iznos)?*	*Priložena jedna ponuda*	*Ponude*	*WP.A15.11*	*Napomena:10*
11	*Da li je aplikacija obrađena od strane Savjetodavne službe?* *a) da li je verifikovala IB aplikanta?* *b) da li je ocijenila mogućnost aplikanta da sprovede projekat?* *c) da li je ocijenjeno da je projekat isplatljiv?*	*da*	*Komentar i potpis na aplikacionom formularu od strane savjetodavne službe*	*WP.A15.2*	
12	*Da li je Savjetodavna služba dala potvrdu da je dokumentacija kompletna i ocjenu na aplikaciju?*	*da*	*Potpis i komentar na aplikaciji* *Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A15.2* *WP.A15.7*	
13	*Da li je i kada aplikant predao aplikaciju na arhivi MPŠV?*	*da 30.03.2012*	*Štambilj MPVŠ na aplikaciji*	*WP.A15.1*	
14	*Da li je i kada aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu radi obrade i na ocjenu aplikacije?*	*Apilkacija je proslijeđena , nije utvrđeno kada*	*Registar aplikacija*	*WP.A15.3*	*Napomena:14*
15	*Da li je Komisija za ocjenu obradila aplikaciju?*	*da*	*Popunjen aplikacionoi formular i potpisan od strane predsjednika komisije*	*WP.A15.3*	
16	*Da li je aplikacija potpisana od strane predsjednika Komisije?*	*da*	*Potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A15.3*	
17	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije za odobrenje ili odbijanje aplikacije?*	*da*	*Popunjen aplikacioni formular*	*WP.A15.3*	
18	*Da li je aplikant, obavješten da utroši svoj udio prije nego što se izvrši isplata granta?*	*da*		*WP.A15.23*	
19	*Da li je Savjetodavna služba izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije za investiciju?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane*	*WP.A15.7*	

			Savjetodavne službe		
20	*Da li je Savjetodavna služba potpisala pismo potvrde da su svi uslovi ispunjeni i proslijedilo Odjeljenju za organsku poljoprivredu?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A15.7*	
21	*Da li je aplikant realizovao svoj dio investicije u roku od 4 mjeseca?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A15.7*	
22	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, u predviđenom roku dalo nalog Finansijskoj službi za plaćanje (navesti rok)?*	*da (istog dana po prijemu pisma potvrde od Savjeodavne službe)*	*Nalog za plaćanje*	*WP.A15.29*	
23	*Da li Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija (navesti rok)?*	*da (u roku istog dana po dobijanju naloga od Odjeljenja za organsku poljoprivredu)*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A15.30*	
24	*Da li su sredstva iz donacije prenijeta korisniku u predviđenom roku (10 dana od prijema zahtjeva)?*	*da*	*Izvod iz SAP – a Analitička kartica partija 77-02010658*	*WP.A15.31*	
25	*Da li je Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta (navesti rok)?*	*da (u roku istog dana po dobijanju naloga od Odjeljenja za organsku poljoprivred)*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A15.32*	
26	*Da li su sredstva iz državnog budžeta prenijeta korisniku u utvrđenom roku (od 10 dana od prijema zahtjeva)?*	*da*	*Izvod SAP*	*WP.A15.33*	

27	*Da li je projekat završen ili je nastavljen sa investiranjem ?*	*Projekat završen*	*Informacija o završenoj investiciji po osnovu projekta „DANIDA“ dokument sačinjen 27.11.2012 , arhiviran u Ministarstvu poljoprivrede i ruralnog razvoja 04.02.2013*	*WP.A15.34*	

Napomena 7

Revizijom utvrđeno: Aplikant nije sertifikovani organski proizvođač. Aplikant se prijavio za proces sertifikacije (Društvu za kontrolu i izdavanje sertifikata iz oblasti organske poljoprivrede D.O.O Monteorganica) u skladu sa važećim Zakonom o organskoj poljoprivredi, čl 17. Na osnovu Izvještaja o kontroli i sertifikaciji, utvrđeno da je proizvođaču određen sertifikacioni status – prelazni period u organskoj biljnoj proizvodnji a u skladu sa važećim Zakonom i pravinicima o organskoj poljoprivredi i standardnim procedurama kontrole i sertifikacije “Monteorganica” .

Napomena 8

*Revizijom utvrđeno**:** U Registru aplikacija se ne nalazi Ugovor sa D.O.O Monteorganica o sertifikaciji i nadzoru, nalazi se Rješenje o upisu u Registar proizvođača organske poljoprivrede . Ugovor sa D.O.O Monteorganica o sertifikaciji i nadzoru je preduslov za izdavanje Rješenja o upisu u Registar proizvođača organske poljoprivrede, u skadu sa važećim propisima (Zakona o organskoj poljoprivredi čl. 19 i Pravilnika o sadržaju i načinu vođenja registra proizvođača organske poljoprivrede čl 3). Nije vršena revizija upisa u Registar proizvođača organske poljoprivrede.*

Napomena 10 :

Revizijom utvrđeno: Uz zahtjev za aplikaciju je priloložena jedna ponuda i to: IGMA GRAND O (iznos 11.012,20)

Napomena 14

Revizijom utvrđeno: Pregledom Registra aplikacija, koji vodi Odeljenju za organsku poljoprivredu, zaključeno je da je aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu. Registar aplikacija je ažuriran, nakon obrade aplikacije od strane Komisije za ocjenu, na propisan način. Nije utvrđeno kada je aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu. U skladu sa Priručnikom za grant šemu (Decembar 2009) Komisija za ocjenu je jedinica koja se bavi procesom aplikacije sa propisanom obavezom da odobrava ili odbija aplikacije. Grant šemi nije predviđena obaveza administriranja aplikacija od stane Komisije za ocjenu.

Zaključak:

Revzijom je utvrđeno da je navedena aplikacija odobrena i završena u skladu sa procedurom koja je predviđena Priručnikom za grant šemu (Decembar 2009) u sklopu Programa „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori“ (Komponenta konkurentnosti - Uspostavljanje programa grantova za investiranje u organsku proizvodnju). Revizijom nijesu utvrđene nepravilnosti.

Aplikacija broj 16.

Ime aplikanta	*ŽELJKO MACANOVIĆ*
JMB	*1707963290012*
Lično finansiranje	*23.450,00*
Državni grant	*5.833,92*
Danski grant	*17.501,77*
Ukupna aplikacija	*46.785,69*

Redni broj	***Zadate procedure***	***Nalaz revizora***	***Dokaz***	***Šifra dokaza WP:A16***	***Napomena***
1	*Za koju investiciju je odobrena aplikacija (proizvodnja, prerada ili distribucija)?*	*Proizvodnja , Prerada, Distribucija*	*Aplikacioni formular*	*WP.A16.1 WP.A16.2 WP.A16.3 WP.A16.10*	
2	*Kolika je ukupna investicija aplikanta?*	*46.785,69*	*Aplikacioni formular*	*WP.A16.2*	
3	*Koliki je iznos sredstava odobrenih iz granta (ne može biti veći od 70.000,00 €)?*	*23.335,69*	*Aplikacioni formular*	*WP.A16.3*	
4	*Koliki je procenat sufinansiranja - ličnog finansiranja (40% žene ili mlađe osobe, 50% ostali)?*	*50%*	*23.450,00*	*WP.A16.1 WP.A16.2 WP.A16.3*	
5	*Kolike su investicije odobrene navedenom korisniku (dozvoljene su najviše dvije investicije po korisniku, koje ispunjavaju sve kriterijume u vremenskom okviru Programa)?*	*1*	*Zapisnici sa komisija od pocetka realizacije Programa*	*WP.KO.1 WP.KO.2 WP.KO.3 iz Revizije OADP 2010* *WP.KO.1 iz Revizije OADP 2011* *WP.KO.1*	
6	*Da li je aplikant iz prioritetne grupe korisnika?* *a) Proizvođač povrća, voća, žitarica i bilja u Polimsko Ibarskom regionu, Zetsko-Bjeloplavićkom regionu i primorskom regionu?* *b) prerađivač i distributer povrća, voća, žitarica i bilja?* *c)Mlađi korisnici (ispod 40 godina starosti u trenutku podnošenja aplikacije)?* *d) Da li je žena?*	*ne* *ne* *ne* *ne*		*WP.A16.1 WP.A16.2 WP.A16.3 WP.A16.10*	
7	*Da li je aplikant sertifikovani organski proizvođač?*	*aplikant u prelaznom periodu*	*Izvještaj o kontroli i sertifikaciji*	*WP.A16.8*	*Napomena 7*
8	*Da li aplikant ima ugovor sa Monteorganica-o sertifikaciji i nadzoru?*	*ne nalazi se u Registru aplikacija*			*Napomena 8*
9	*Da li uz aplikaciju ima pripremljen biznis plan?*	*da*	*Biznis plan*	*WP.A16.10*	

10	*Da li je aplikant priložio tri ponude uz aplikaciju (navesti od koga su dobijene ponude i na koji iznos)?*	*Priložene dvije ponude*	*Ponude*	*WP.A16.11*	*Napomena:10*
11	*Da li je aplikacija obrađena od strane Savjetodavne službe?* *a) da li je verifikovala IB aplikanta?* *b) da li je ocijenila mogućnost aplikanta da sprovede projekat?* *c) da li je ocijenjeno da je projekat isplatljiv?*	*da*	*Komentar i potpis na aplikacionom formularu od strane savjetodavne službe*	*WP.A16.2*	
12	*Da li je Savjetodavna služba dala potvrdu da je dokumentacija kompletna i ocjenu na aplikaciju?*	*da*	*Potpis i komentar na aplikaciji* *Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe* *Informacija o stanju investicije po osnovu projekta DANIDA*	*WP.A16.2* *WP.A16.7* *WP.A16.36*	
13	*Da li je i kada aplikant predao aplikaciju na arhivi MPŠV?*	*da 29.03.2012*	*Štambilj MPVŠ na aplikaciji*	*WP.A16.1*	
14	*Da li je i kada aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu radi obrade i na ocjenu aplikacije?*	*Apilkacija je proslijeđena , nije utvrđeno kada*	*Registar aplikacija*	*WP.A16.3*	*Napomena:14*
15	*Da li je Komisija za ocjenu obradila aplikaciju?*	*da*	*Popunjen aplikacionoi formular i potpisan od strane predsjednika komisije*	*WP.A16.3*	
16	*Da li je aplikacija potpisana od strane predsjednika Komisije?*	*da*	*Potpis na aplikacionom formularu od strane predsjednika komisije*	*WP.A16.3*	
17	*Da li je dato obrazloženje od strane Komisije za odobrenje ili odbijanje aplikacije?*	*da*	*Popunjen aplikacioni formular*	*WP.A16.3*	

18	*Da li je aplikant, obavješten da utroši svoj udio prije nego što se izvrši isplata granta?*	*da*		*WP.A16.23*	
19	*Da li je Savjetodavna služba izvršila inspekciju projektne lokacije i dokumentacije za investiciju?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A16.7*	
20	*Da li je Savjetodavna služba potpisala pismo potvrde da su svi uslovi ispunjeni i proslijedilo Odjeljenju za organsku poljoprivredu?*	*da*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe*	*WP.A16.7*	
21	*Da li je aplikant realizovao svoj dio investicije u roku od 4 mjeseca?*	*ne* *Svoj dio investicije aplikant realizovao u roku dužem od četiri mjeseca.*	*Pismo potvrde potpisano od strane Savjetodavne službe* *Saglasnost Evaluacione omisije*	*WP.A16.7* *WP.A16.37*	*Napomena:21*
22	*Da li je Odjeljenje za organsku poljoprivredu, u predviđenom roku dalo nalog Finansijskoj službi za plaćanje (navesti rok)?*	*da (istog dana po prijemu pisma potvrde od Savjeodavne službe)*	*Nalog za plaćanje*	*WP.A16.29*	
23	*Da li Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija (navesti rok)?*	*ne (u roku od osamnaest dana po dobijanju naloga od Odjeljenja za organsku poljoprivredu)*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A16.30*	*Napomena:23*
24	*Da li su sredstva iz donacije prenijeta korisniku u predviđenom roku (10 dana od prijema zahtjeva)?*	*da*	*Izvod iz SAP – a Analitička kartica partija 77-02010658*	*WP.A16.31*	
25	*Da li je Finansijska služba u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta (navesti rok)?*	*ne (u roku od devetnaes*	*Zahtjevi za plaćanje*	*WP.A16.32*	*Napomena:25*

		t dana po dobijanju naloga od Odjeljenja za organsku poljoprivred)			
26	*Da li su sredstva iz državnog budžeta prenijeta korisniku u utvrđenom roku (od 10 dana od prijema zahtjeva)?*	*da*	*Izvod SAP*	*WP.A16.33*	
27	*Da li je projekat završen ili je nastavljen sa investiranjem ?*	*Projekat završen*	*Informacija o završenoj investiciji po osnovu grant podrške „OADP“ dokument sačinjen 24.04.2013 , arhiviran u Ministarstvu poljoprivrede i ruralnog razvoja 08.05.2013*	*WP.A16.34*	*Napomena:27*

Napomena 7

Revizijom utvrđeno: Aplikant nije sertifikovani organski proizvođač. Aplikant se prijavio za proces sertifikacije (Društvu za kontrolu i izdavanje sertifikata iz oblasti organske poljoprivrede D.O.O Monteorganica) u skladu sa važećim Zakonom o organskoj poljoprivredi, čl 17. Na osnovu Izvještaja o kontroli i sertifikaciji, utvrđeno da je proizvođaču određen sertifikacioni status – prelazni period u organskoj biljnoj proizvodnji a u skladu sa važećim Zakonom i pravinicima o organskoj poljoprivredi i standardnim procedurama kontrole i sertifikacije "Monteorganica" .

Napomena 8

Revizijom utvrđeno: U Registru aplikacija se ne nalazi Ugovor sa D.O.O Monteorganica o sertifikaciji i nadzoru, nalazi se Rješenje o upisu u Registar proizvođača organske poljoprivrede . Ugovor sa D.O.O Monteorganica o sertifikaciji i nadzoru je preduslov za izdavanje Rješenja o upisu u Registar proizvođača organske poljoprivrede, u skadu sa važećim propisima (Zakona o organskoj poljoprivredi čl. 19 i Pravilnika o sadržaju i načinu vođenja registra proizvođača organske poljoprivrede čl 3). Nije vršena revizija upisa u Registar proizvođača organske poljoprivrede.

Napomena 10 :

Revizijom utvrđeno: Uz zahtjev za aplikaciju je priloložene dvijei ponude i to: DOO BUNETINA (iznos 11.200,00), TEHNOGRADNJA d o o (iznos 35.585,69).

Napomena 14:

Revizijom utvrđeno: Pregledom Registra aplikacija, koji vodi Odeljenju za organsku poljoprivredu, zaključeno je da je aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu. Registar aplikacija je ažuriran, nakon obrade aplikacije od strane Komisije za ocjenu, na propisan način. Nije utvrđeno kada je aplikacija proslijeđena Komisiji za ocjenu. U skladu sa Priručnikom za grant šemu (Decembar 2009) Komisija za ocjenu je jedinica koja se bavi procesom aplikacije sa propisanom obavezom da odobrava ili odbija aplikacije. Grant šemi nije predviđena obaveza administriranja aplikacija od stane Komisije za ocjenu.

Napomena 21:

Revizijom utvrđena nepravilnost : *Lični udio u buđetu nije utrošen po isteku 4 mjeseca nakon odobrenja budžeta . Pregledom Registra aplikacija utvrđeno je da je rok za realizaciju ličnog finansiranja produžen na osnovu odobrena od strane Komisije po, dostavljenom Zahtjevu za produženje roka od strane aplikanta (Zahtjev za produženje roka od starne aplikanta dostavljen). Komisija odobrila produženje roka u elektronskoj komunikaciji (mail komunikacija) nakon čega je aplikant obaviješten o odobrenju za produženje od strane Ministarstva poljoprivrede i ruralnog razvoja. U skladu sa odobrenjem Komisije, određen novi rok do 30.09.2012 godine. Grant šemom nije predviđena mogućnost produženja rokova za realizaciju ličnog finansiranja.*

Napomena 23:

Revizijom utvrđena nepravilnost: *Finansijska služba nije u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava donacija. Grant šemom predviđen rok za izvršenje plaćanja dvije sedmice.*

Napomena 25:

Revizijom utvrđena nepravilnost: *Finansijska služba nije u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta. Grant šemom predviđen rok za izvršenje plaćanja dvije sedmice.*

Napomena 27

Revizijom utvrđena nepravilnost : *Projekat / investicija je završena. Dio bužeta / investicije, nakon dobijanja sredstava granta, kompletirana u roku dužem od 4 mjeseca. Grant šemom propisan rok od 4 mjeseca. Pregledom Registra aplikacija je utvrđeno da su sredstva granta uplaćena 18.10.2012 iz državnog budžeta i 17.10.2012 iz donacije (WP.A16.31). Investicija kompletirana (WP.A17.34) u roku dužem od 4 mjeseca o čemu je sačinjena Informacija o završetku investiciji po osnovu grant podrške „OADP“ od strane Savjetodavne službe 24.04.2013, zavedena u MPVŠ 08.05.2013. Grant šemom nije predviđena mogućnost produženja rokova za realizaciju investicije, nakon dobijanja doprinosa od granta.*

Zaključak:

Revizijom je utvrđeno *da je navedena aplikacija odobrena u skladu sa procedurom koja je predviđena Grant šemom i sa ostalim dokumentima donešenim u cilju realizacije Projekta „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori“. Revizijom utvrđene nepravilnosti :*

1.Sopstveno učešće - lični udio u buđetu nije utrošen po isteku 4 mjeseca nakon odobrenja budžeta uz saglasnost Komisije za ocjenu. Grant šemom nije predviđena mogućnost produženja rokova za realizaciju sopstvenog učešća.

2. Finansijska služba nije u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta kao ni zahtjev za plaćanje iz sredstava donacije.

3. Dio bužeta / investicije, nakon dobijanja sredstava granta, kompletirana u roku dužem od 4 mjeseca. Grant šemom propisan rok od 4 mjeseca

.

ZAKLJUČAK NAKON OBRADE APLIKACIJA

Revizijom je utvrđeno da su sve kontrolisane aplikacije, odobrene u skladu sa procedurom koja je predviđena Grant šemom i sa ostalim dokumentima donešenim u cilju realizacije Projekta „Razvoj organske poljoprivrede u Crnoj Gori".

Revizijom utvrdjene nepravilnosti su:

- *Revizijom je utvrđeno da nije ispoštovan rok (4 mjeseca nakon odobrenja granta) za realizaciju sopstvenog učešća – lični udio u šest slučaja ili 37,5% od uzorka, i to kod APL 1, APL 5, APL 8, APL 11, APL 14, APL 16. Rok za realizaciju produžen po osnovu odobrenja datog od strane komisije za ocjenu. Grant šemom nije predviđena mogučnost produžavanja rokova niti davanja odobrenja za produžavanje rokova .*

- *Revizijom je utvrđeno da, dio budžeta / investicija, nakon dobijanja doprinosa od granta, nije kopletiran u roku od četiri mjeseca u 4 slučaja ili 50% uzorka i to za APL 10 , APL11 , APL14 i APL 16 .*

    - *Pregledom Registra aplikacija, utvrđeno je da su investicije za APL 10 , APL11 i APL16 (prema priloženoj dokumentaciji) kompletirane u roku dužem od četiri mjeseca. Grant šemom nije predviđena mogučnost produžavanja ovih rokova.*

    - *Za APL 14 na datum 23.05.2013 ne nalazi dokumentacija na osnovu koje se može utvrditi stanje investicije nakon dobijanja sredstava od granta, pri čemu je Grant šemom propisan rok, za kompletiranje investicije istekao.*

- *Revizijom jeutvrđeno da Finansijska služba nije u predviđenom roku podnijela Ministarstvu finansija zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta kao ni zahtjev za plaćanje iz sredstava donacije. Grant šemom propisan rok od dvije sedmice. Pregledom Registra aplikacija utvrđeno je da je u jednom slućaju ili 12,5% od uzorka, Finansijska služba podnijela Ministarstvu finansija Zahtjev za plaćanje iz sredstava državog budžeta kao i Zahtjev za plaćanje iz sredstava donacije u roku dužem od propisanog i to za APL 16.*