CRNA GORA
DRŽAVNA REVIZORSKA INSTITUCIJA
Br.
Podgorica 15.01.2018.godine

DEMOKRATSKA STRANKA JEDINSTVA
n/r Predsjednika Stranke

Predmet: Konačni izvještaj DRI

Dopisom br. 86/17 od 29.12.2017. godine izjasnili ste se na Preliminarni izvještaj o reviziji Godišnjeg konsolidovanog finansijskog izvještaja Demokratske stranke jedinstva za 2016. godinu (br.04-294/17 od 21.12.2017.godine).

Shodno navodima u Vašem izjašnjenju, nadležni Kolegijum je konstatovao da imate primjedbi na utvrđeno činjenično stanje prezentirano u Preliminarnom izvještaju DRI u dijelu dokumentovanja troškova zakupa poslovnog prostora u Nikšiću i evidentiranje opreme, kao i da ste dostavili dodatnu dokumentaciju za pravdanje troškova pomoći u iznosu od 10.200,00€, stručnog usavršavanja u iznosu od 2.400,00€ i ugovorenih naknada u iznosu od 3.600,00€, kao i dokaze o sprovedenim zaključnim knjiženjima na kraju tekuće godine. Takođe ste obrazložili i okolnosti koje su uticale na ostale konstatovane nepravilnosti.
Vašu primjedbu koja se odnosi na dokumentovanje gotovinski isplaćenih troškova zakupa u iznosu od 600,00€ i naknadno dostavljeni ugovor ne možemo prihvatiti, jer se naša konstatacija bazira na ugovoru o zakupu (broj 07/16 od 18.01.2016. godine) koji je prezentiran u postupku revizije, shodno kojem je ugovorena mjesečna zakupnina iznosila 250,00€, a isplata je vršena u iznosu od 300,00€.
Vašu primjedbu koja se odnosi na neevidentiranje opreme u iznosu od 305,41€ na klasi 0, prihvatamo i navedena konstatacija u Konačnom izvještaju biće izostavljena jer je ista nastala usled tehničkog propusta.
Nadležni Kolegijum se saglasio da prihvati dio naknadno dostavljene dokumentacije koja se odnosi na preuzimanje gotovine prilikom isplate troškova ugovorenih naknada (priznanice) u iznosu od 2.600,00€, fiskalne račune za pravdanje troškova reprezentacije u iznosu od 74,80€ i dokaze o sprovedenim zaključnim knjiženjima na kraju tekuće godine i da u Konačnom izvještaju koriguje navedene konstatacije.
Dostavljenu dokumentaciju koja se odnosi na preuzimanje gotovine prilikom isplate troškova ugovorenih naknada u iznosu od 1.000,00€ ne možemo

prihvatiti iz razloga što datumi i iznosi na priznanicama ne korespondiraju sa istim evidentiranim u dnevniku blagajne.

Takođe, ne možemo prihvatiti kao adekvatan dokaz naknadno dostavljene zahtjeve za pravdanje troškova pomoći, u iznosu od 10.200,00€ i troškova stručnog osposobljavanja u iznosu od 2.400,00€, jer isti ne sadrže djelovodni broj, uz zahtjev nije priložena ni dodatna dokumentacija kojom bi se potvrdili navodi iz zahtjeva i nijesu naznačeni brojevi žiro računa na koji bi se izvršila uplata odobrene pomoći.

Vaše obrazloženje okolnosti koje su uticale na konstatovane nedostatke i propuste u dijelu donošenja Finansijskog plana i Programa rada za 2016. godinu, kao i dokumentovanja spornih potraživanja, razumijemo, ali obrazloženje ne može uticati na izmjenu konstatacija u ovom dijelu.

Ovim pismom Vas obavještavamo da je završena revizija Godišnjeg konsolidovanog finansijskog izvještaja Demokratske stranke jedinstva za 2016. godinu i u prilogu Vam dostavljamo Konačni izvještaj sa datim mišljenjem o reviziji Godišnjeg finansijskog izvještaja i reviziji pravilnosti koji je usvojen na sjednici nadležnog Kolegijuma.

S poštovanjem,

Član Senata DRI
Rukovodilac Kolegijuma
Nikola N. Kovačević