Crna Gora
Ministarstvo finansija

Adresa: ul. Stanka Dragojevića 2,
81000 Podgorica, Crna Gora
tel: +382 20 242 835
fax: +382 20 224 450
www.mif.gov.me

Broj: 17-430/22-1308/1 Podgorica,

Na osnovu člana 71 stav 1 Zakona o sprječavanju korupcije ("Sl. list Crne Gore", br. 53/14, 42/17), i člana 29 stav 2 Zakona o državnoj upravi ("Sl.list CG" br.78/18), ministar finansija donosi

ODLUKU

1. Usvaja se i stupa na snagu Plan integriteta Ministarstva finansija

2. Zadužuje se menadžer integriteta da najmanje jednom godišnje podnese Ministru finansija pisani izvještaj o realizaciji mjera iz Plana integriteta.

3. Zadužuju se svi zaposleni u Ministarstvu finansija da na zahtjev Menadžera integriteta dostave sve potrebne informacije i dokumenta, neophodna za efikasno sprovođenje Plana integriteta.

Obrazloženje

Zakonom o sprječavanju korupcije ("Sl. list Crne Gore", br. 53/14, 42/17), uvedena je obaveza donošenja Planova integriteta za sve organe vlasti, u skladu sa Pravilima za izradu i sprovođenje plana integriteta, koja donosi Agencija za sprječavanje korupcije.

Članom 71 istog zakona propisano je da organ vlasti donosi Plan integriteta koji sadrži mjere kojima se sprečavaju i otklanjaju mogućnosti za nastanak i razvoj korupcije i obezbjeđuje povjerenje građana u njihov rad.

S tim u vezi, Rješenjem ministra finansija, broj 17-430/22-442/1 od 16.09.2022. godine, Irma Lamežević, šefica Biroa za opšte poslove u Ministarstvu finansija, određena je za menadžera integriteta, a Rješenjem ministra finansija i socijalnog staranja, broj 01-078/22-582/1 od 16.09.2022. godine, formirana je radna grupa za pripremu i izradu Plana integriteta, koja je u kontinuitetu radila na izradi Plana integriteta i koja je pripremila i Ministru finansija dostavila na odobravanje i usvajanje prijedlog Plana integriteta, koji je u cijelosti prihvaćen.

Na osnovu izloženog riješeno je kao u dispozitivu ove odluke.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

PRAVNA POUKA: Protiv ove odluke može se izjaviti žalba nadležnoj Komisiji za žalbe u roku od 8 dana od dana objave iste.

MINISTAR
mr Aleksandar Damjanović

CRNA GORA
MINISTARSTVO FINANSIJA

PLAN INTEGRITETA

Podgorica, septembar 2022. godine

UVOD:

NAZIV ORGANA VLASTI: **Ministarstvo finansija**
ADRESA: **Stanka Dragojevića br.2, Podgorica**
TELEFON: **020/224-244**
E-MAIL: **mf@mif.gov.me**

IME I ZVANJE ODGOVORNOG LICA ZA IZRADU I SPROVOĐENJE PLANA INTEGRITETA (MENADŽERA INTEGRITETA): **Irma Lameževi**ć – šefica Biroa za opšte poslove u Službi za opšte poslove i upravljanje ljudskim resursima u Ministarstvu finansija
DATUM I BROJ RJEŠENJA O ODREĐIVANJU MENADŽERA INTEGRITETA: Rješenje broj 17-430/22-442/1 od 16.09.2022.godine
DATUM I BROJ RJEŠENJA O ODREĐIVANJU ČLANOVA RADNE GRUPE ZA IZRADU PLANA INTEGRITETA : Rješenje broj 01-078/22-582/1 od 16.09.2022. godine.

ČLANOVI RADNE GRUPE:

- **Irma Lameževi**ć, menadžer integriteta, koordinator Radne grupe;
- **Vladan Gligorović**, rukovodilac u Odjeljenju za unutrašnju reviziju, član;
- **Luka Đuričković,** načelnik u Direkciji za budžetsku politiku, programski budžet i procedure, član;
- **Aleksandra Popović,** načelnica u Direkciji za finansijski sistem i finansijske tehnologije - Direktorat za ekonomsko – finansijski sistem, član;
- **Stoja Roćenović**, načelnica u Direkciji za harmonizaciju unutrašnje kontrole - Direktorat za centralnu harmonizaciju i razvoj unutrašnjih kontrola, član;
- **Sanja Bakić,** samostalna savjetnica I u Službi za materijalno - finansijske računovodstvene poslove i javne nabavke, član;
- **Miloš Zarubica**, inspektor I u Direkciji za inspekcijski nadzor nad državnom imovinom - Direktorat za imovinsko pravne poslove, član;
- **Niko Šoć**, samostalni savjetnik I u Odjeljenju za suzbijanje nepravilnosti i prevara, član;
- **Nerma Kalač**, samostalna savjetnica I u Odsjeku za normativno – pravne poslove u oblasti javnih nabavki u Direkciji za normativno - pravne poslove i monitoring u javnim nabavkama u Direktoratu za politiku javnih nabavki, član;

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

DATUM POČETKA IZRADE: avgust 2022.godine
DATUM ZAVRŠETKA IZRADE: septembar 2022.godine
DATUM USVAJANJA PLANA INTEGRITETA: 10.10. 2022.godine

SADRŽAJ:

1. RJEŠENJE O ODREĐIVANJU ODGOVORNOG LICA ZA IZRADU I SPROVOĐENJE PLANA INTEGRITETA (MENADŽERA INTEGRITETA)

2. RJEŠENJE O ODREĐIVANJU ČLANOVA RADNE GRUPE ZA PRIPREMU I IZRADU PLANA INTEGRITETA

3. PROGRAM IZRADE I SPROVOĐENJA PLANA INTEGRITETA

3.1. Faza I – Osnivanje radne grupe i prikupljanje inicijalnih informacija o radu institucije (normativa, organizacija, kadrovi)

3.2. Faza II – Procjena postojećeg stanja, utvrđivanje inicijalnih faktora rizika

3.3. Faza III – Utvrđivanje radnih procesa posebno izloženih riziku i priprema prijedloga mjera za podizanje nivoa integriteta

4. METODOLOGIJA PROCJENE INTENZITETA RIZIKA U ODNOSU NA PROCESE RADA POSEBNO IZLOŽENE KORUPCIJI

5. OBRAZAC PLANA INTEGRITETA

6. ODLUKA O USVAJANJU I STUPANJU NA SNAGU PLANA INTEGRITETA

3. PROGRAM IZRADE PLANA INTEGRITETA

ORGAN VLASTI: **Ministarstvo finansija**

ODGOVORNO LICE: Irma Lameževič, Menadžer integriteta

ČLANOVI RADNE GRUPE: Irma Lameževič, Vladan Gligorović, Luka Đuričković, Aleksandra Popović, Stoja Roćenović, Sanja Bakić, Miloš Zarubica, Niko Šoć, Nerma Kalač

DATUM DONOŠENJA RJEŠENJA: 21.09.2022.godine

DATUM POČETKA IZRADE: septembar 2022.godine

I. FAZA

OSNIVANJE RADNE GRUPE I PRIKUPLJANJE INFORMACIJA
DATUM: septembar 2022.godine

1. PRIPREMNA FAZA
Rukovodilac donosi odluku o imenovanju radne grupe (Rukovodilac)

Najkasnije do: septembar 2022.godine

2. Radna grupa sakuplja potrebnu dokumentaciju, informacije od zaposlenih i priprema program izrade plana integriteta (Radna grupa)

Najkasnije do: septembar 2022.godine

3. Upoznavanje zaposlenih sa potrebom donošenja plana integriteta (Radna grupa i Rukovodilac)

Najkasnije do: septembar 2022. godine

II. FAZA

UTVRĐIVANJE POSTOJEĆIH MJERA
DATUM: septembar 2022.godine

PROCJENA POSTOJEĆEG STANJA I UTVRĐIVANJE INICIJALNIH FAKTORA RIZIKA

1. Intervjui sa zaposlenima

2. Ocjena izloženosti rizicima i razgovor sa zaposlenima (Radna grupa)

Najkasnije do: septembar 2022.godine

III. FAZA

PLAN MJERA ZA PODIZANJE NIVOA INTEGRITETA
DATUM:septembar 2022.g.

1. Upoznavanje zaposlenih sa rizicima narušavanja integriteta, ocjenom izloženosti i planom mjera za poboljšanje integriteta (Rukovodilac)

2. Popunjavanje obrasca Plana integriteta i priprema konačnog izveštaja (Radna grupa)

3. Usvajanje izrađenog plana integriteta zajedno sa mjerama poboljšanja (Rukovodilac)

4. Završena izrada plana integriteta institucije najkasnije do: oktobar 2022.g

PREGLED POČETNIH AKTIVNOSTI RADNE GRUPE

PREGLED I ANALIZA NORMATIVNIH AKATA

Radna grupa je izvršila popis svih normativnih akata kojima se reguliše rad institucije i to:

1. Zakoni, Pravilnici, Uredbe, Odluke: Zakon o državnoj upravi, Zakon o državnim službenicima i namještenicima, Zakon o zaradama zaposlenih u javnom sektoru, Zakon o finansiranju lokalne samouprave, Zakon o porezu na dohodak fizičkih lica, Zakon o porezu na nepokretnosti, Zakon o porezu na dodatu vrijednost, Zakon o budžetu i fiskalnoj odgovornosti, Zakon o sistemu unutrašnjih finansijskih kontrola u javnom sektoru, Zakon o javnim nabavkama, Uredba o organizaciji i načinu rada državne uprave i drugi zakoni i podzakonska akta.
2. Interna akta institucije: Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji Ministarstva finansija, Godišnji izvještaji za 2021 godinu..
3. Strategije i akcioni planovi (ekstemi dokumenti): Program Ekonomske reforme za Cmu Goru – 2022 -2024; Fiskalna strategija Cme Gore 2021- 2024; Strategija za borbu protiv prevara i upravljanje nepravilnostima u cilju zaštite finansisjkih interesa EU za period od 2019-2022; Starategija za praćenje politike javnih nabavki i javno privatno partenerstvog partnerstva cilju zaštite finansisjkih interesa EU za period od 2019-2022;Strategija za prelazak javnog sektora na obračunsko računovodstvo;

PREGLED ORGANIZACIJE INSTITUCIJE

Radna grupa je u dijelu organizacije izvršila inicijalni pregled i popis

1. Sistematizacije (organizacione strukture)
2. Kratkoročne i dugoročne strategije razvoja institucije (interni dokumenti)
3. Godišnji planovi rada
4. Organizaciona transformacija: Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji Ministarstva finansija

Donošenjem nove Uredbe o organizaciji i načinu rada državne uprave prestalo je da postoji ranije Ministarstvo finansija i socijalnog staranja, i nastavilo sa radom pod nazivom Ministarstvo finansija. Pravilnik sadrži unutrašnju organizaciju i sistematizaciju poslova, broj i vrstu organizacionih jedinica, sadržaj grupa poslova koji se vrše u unutrašnjim organizacionim jedinicama i njihovu sistematizaciju, ukupan broj radnih mjesta i izvršilaca

poslova tih radnih mjesta, uslove za obavljanje utvrđenih poslova i opis poslova radnih mjesta.

U skladu sa Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji u Ministarstvu finansija sistematizovana su službenička i namještenička radna mjesta za 391 izvršilaca.

I. ORGANIZACIONE JEDINICE MINISTARSTVA

1. DIREKTORAT ZA DRŽAVNI BUDŽET

1.1. Direkcija za budžetsku politiku, programski budžet i procedure

1.1.1. Odsjek za budžetsku politiku i programski budžet

1.1.2. Odsjek za budžetske procedure

1.2. Direkcija za planiranje budžeta države

1.2.1. Odsjek za analizu i budžetske operacije budžetkih korisnika tekućeg budžeta

1.2.2. Odsjek za analizu i budžetske operacije državnih fondova i ostalih izdataka budžeta države

1.3. Direkcija za praćenje realizacije javnih investicija

1.4. Direkcija za koordinaciju i upravljanje sopstvenim sredstvima EU

1.5. Direkcija za fiskalne analize, projektovanje prihoda i izvještavanje

1.5.1.Odsjek za analize i projekcije prihoda državnog budžeta

1.5.2.Odsjek za fiskalne analize i izvještavanje

1.6. Direkcija za lokalnu samoupravu

1.7. Direkcija za makroekonomske analize i projekcije

2. DIREKTORAT ZA EKONOMSKO – FINANSIJSKI SISTEM

2.1.Direkcija za sektorske politike i strukturne reforme
2.2. Direkcija za finansijski sistem i finansijske tehnologije
2.3. Direkcija za analizu efekata regulative (RIA);
2.4. Direkcija za igre na sreću.
2.5. Direkcija za koordinaciju, izvještavanje i državnu pomoć

3. DIREKTORAT DRŽAVNOG TREZORA

3.1. Direkcija za računovodstvene usluge i izvršenje budžeta;
3.2. Direkcija za budžetsko računovodstvo i izvještavanje
3.3. Direkcija za upravljanje dugom, analizu zaduženosti i odnose sa inostranstvom (front office);
3.4.Direkcija za upravljanje gotovinom, servisiranje duga, evidenciju državnog i javnog duga (back office);
3.5.Direkcija za održavanje SAP-a i drugih informatičkih sistema državnog trezora
3.6. Direkcija za obračun i kontrolu zarada

3.6.1.Odsjek za normativno – pravne poslove u oblasti obračuna zarada zaposlenih u javnom sektoru

3.6.2.Odsjek za kontrolu i obračun zarada

4. DIREKTORAT ZA UPRAVLJAČKU STRUKTURU

4.1.Direkcija za nadgledanje sistema
4.2.Direkcija za nacionalni fond

5. DIREKTORAT ZA FINANSIRANJE I UGOVARANJE SREDSTAVA EU POMOĆI

5.1.Direkcija za ugovaranje i implementaciju EU projekata;
5.2. Direkcija za finansijsko-računovodstvene poslove.
5.3. Direkcija za kontrolu kvaliteta
5.4. Direkcija za prvi nivo kontrole

6. DIREKTORAT ZA PORESKI I CARINSKI SISTEM

6.1.Direkcija za poreski sistem i poresku politiku;
6.1.1. Odsjek za direktne poreze i poresku politiku
6.1.2. Odsjek za indirektne poreze i poresku politiku
6.2.Direkcija za carinski sistem i carinsku politiku;
6.3.Direkcija za drugostepeni poreski i carinski postupak;
6.4. Direkcija za nadzor realizacije poreske i carinske politike;
6.5. Direkcija za izdavanje odobrenja za obavljanje proizvodnje, obrade i prometa duvanskih proizvoda

7. DIREKTORAT ZA CENTRALNU HARMONIZACIJU I RAZVOJ UNUTRAŠNJIH KONTROLA

7.1.Direkcija za harmonizaciju upravljanja i unutrašnjih kontrola;
7.2.Direkcija za harmonizaciju unutrašnje revizije;
7.3.Direkcija za računovodstvo
7.4. Direkcija za nadzor nad revizijom
7.5. Direkcija za fiskalne rizike državnih kompanija

8. DIREKTORAT ZA IMOVINSKO - PRAVNE POSLOVE

8.1.Direkcija za državnu imovinu;
8.2. Direkcija za valorizaciju državne imovine sa investicionim ulaganjima
8.3. Direkcija za drugostepeni upravni postupak;
8.4.Direkcija za inspekcijski nadzor nad državnom imovinom

9. DIREKTORAT ZA POLITIKU JAVNIH NABAVKI

9.1. Direkcija za normativno – pravne poslove i monitoring u javnim nabavkama;

9.1.1. Odsjek za normativno – pravne poslove u oblasti javnih nabavki
9.1.2. Odsjek za monitoring u javnim nabavkama

9.2. Direkcija za stručno osposobljavanje, usavršavanje i polaganje stručnog ispita iz oblasti javnih nabavki;

9.3. Direkcija za praćenje sistema javnih nabavki i upravljanje elektronskim javnim nabavkama
9.4.Direkcija za javno – privatno partnerstvo

10.ODJELJENJE ZA UNUTRAŠNJU REVIZIJU

11. ODJELJENJE ZA SUZBIJANJE NEPRAVILNOSTI I PREVARA

12. ODJELJENJE ZA EVROPSKE INTEGRACIJE, MEĐUNARODNU SARADNJU I PROGRAMIRANJE I IMPLEMENTACIJU EU FONDOVA

13. ODJELJENJE ZA UNUTRAŠNJU REVIZIJU FONDOVA EVROPSKE UNIJE U JAVNOM SEKTORU

14. ODJELJENJE ZA BUDŽETSKU INSPEKCIJU

15. KABINET MINISTRA

16. SLUŽBA ZA OPŠTE POSLOVE I UPRAVLJANJE LJUDSKIM RESURSIMA
16.1. Biro za opšte poslove
16.2. Biro za upravljanje ljudskim resursima
16.3. Pisarnica

17. SLUŽBA ZA MATERIJALNO – FINANSIJSKE I RAČUNOVODSTVENE POSLOVE I JAVNE NABAVKE

18. SLUŽBA ZA ODNOSE SA JAVNOŠĆU

19. SLUŽBA ZA IT PODRŠKU

3.1.2. ZAPISNIK O AKTIVNOSTIMA RADNE GRUPE

U drugom dijelu realizacije Program izrade i sprovođenja plana integriteta radna grupa je sprovela sljedeće aktivnosti:

1. Zajedničke radionice (na nivou radne grupe za izradu Plana integriteta)
2. Izvršila statističku obradu i analizu: normativnih i internih akata, strategija, programa, akcionih planova.
3. Analiza rizika radnih mjesta i radnih procesa od izloženosti korupciji i drugim neprihvatljivim praksama.

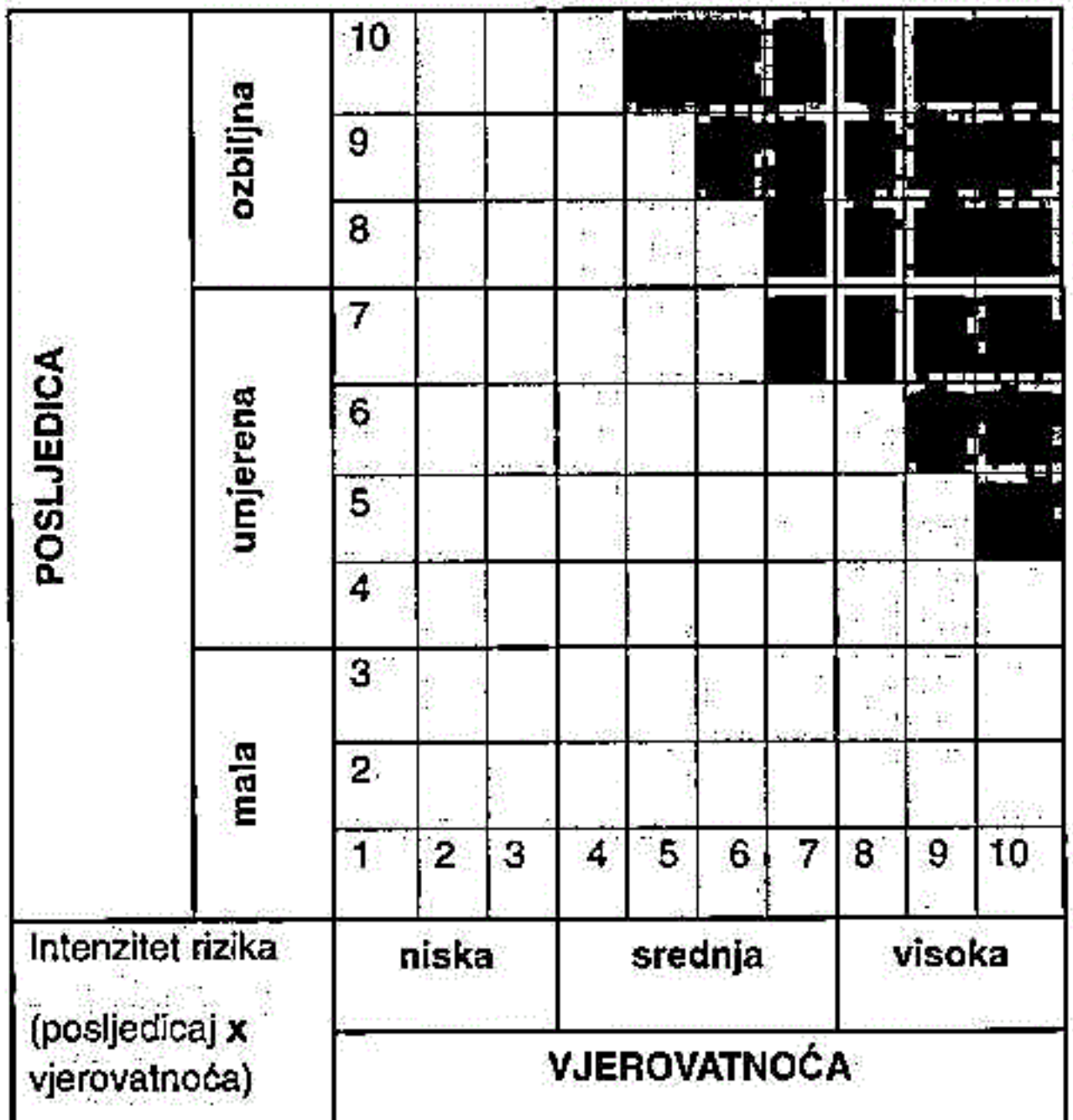
Kao rezultat prethodnih aktivnosti radna grupa je utvrdila spisak osnovnih rizika u dijelu normative, organizacije i kadrovske strukture koji su detaljno prikazani u obrascu Plana integriteta.

3.1.3. Utvrđivanje rizičnih oblasti i radnih mjesta i postojećih mjera kontrole, kao rezultata prethodne analize normative, organizacije i kadrovske strukture, te drugih neophodnih analiza o radu i funkcionisanju institucije poslužilo je radnoj grupi kao putokaz za lakše utvrđivanje osnovnih rizika i preostalih rizika, kao i predlaganje adekvatnih mjera za njihovo otklanjanje, izvršeno je u trećoj završnoj fazi i unešeno je u finalni obrazac Plana integriteta. Mjerenje inteziteta rizika izvršeno je prema prikazanoj metodologiji koja je već unešena u Plan integriteta.

4. METODOLOGIJA PROCJENE INTENZITETA RIZIKA

LEGENDA TERMINA I SIMBOLA

Intenzitet rizika dobija se množenjem vjerovatnoće i posljedice, upotrebom matrice rizika „vjerovatnoća(1-10) **x** posljedica(1-10) " koja je prikazana na slici ispod.



Ukupna procjena rizika od korupcije i drugih oblika narušavanja integriteta

•/V Rizik visok intenziteta – Korupcija ili drugi oblici narušavanja integriteta su već prisutni u ovom procesu ili je vrlo vjerovatno da će se pojaviti

•/S Rizik srednjeg intenziteta – Pojava korupcije ili drugih oblika narušavanja integriteta u ovom procesu je moguća, ali se mjerama kontrole upravlja tim rizikom

•/N Rizik niskog intenziteta – Mala je vjerovatnoća da će se pojaviti korupcija ili drugi oblici narušavanja integriteta u ovom procesu, zbog postojećih mjera kontrole.

Ocjena rizika:

Ocjene su od 1 do 100, tako da ocjene od 1-15 predstavljaju »najmanju vjerovatnoću« pojave korupcije ili drugih oblika narušavanja integriteta sa »veoma malom« posljedicom (**rizik niskog intenziteta**), ocjene od 16-48 predstavljaju »srednju vjerovatnoću« pojave korupcije ili drugih oblika narušavanja integriteta sa »umjerenom« posljedicom (**rizik srednjeg intenziteta**) dok ocjene od 49-100 znači »skoro izvjesnu« pojavu korupcije ili drugih oblika narušavanja integriteta sa »veoma velikom« posljedicom (**rizik visokog intenziteta**).

Status rizika od prethodne provjere

↔ Bez promjena
↑ Povećan rizik
↓ Smanjen rizik

Datum provjere:

Provjeru izvršio-la:

*Legenda:
**Legenda:

procjena rizika	nizak	srednji	visok
	1-15	16-48	49-100

Napredak stanja od prethodne provjere	bez promjena	povećan rizik	smanjen rizik
	↔	↑	↓

5 . OBRAZAC PLANA INTEGRITETA

REGISTAR RIZIKA			PROCJENA I MJERENJE RIZIKA					REAGOVANJE NA RIZIK			PREGLED I IZVJEŠTAVANJE O RIZICIMA	
Oblasti rizika	Radna mjesta	Osnovni rizici	Postojeće mjere kontrole	Preostali rizici (rezidualni)	Vjer.	Posljedice	Procjena	Predložene mjere za smanjenje/otklanjanje rizika	Odgovorna osoba	Rok	St.	Kratak opis i ocjena realizacije mjere

1. Rukovođenje i upravljanje insititucijom	Ministar, Državni sekretar Generalni direktori	Nekoordinisano i neefikasno upravljanje Narušavanje principa transparentnosti, Narušavanje integriteta institucije; Sukob interesa	Zakoni i podzakonska akta Zaključci Vlade Interna akta institucije	Donošenje odluka suprotno javnom interesu, korišćenje diskrecionih ovlašćenja	4	8	32	Definisanje očekivanih aktivnosti i operativnih potreba Puna transparentnost u procedurama odlučivanja u oblastima iz nadležnosti ministarstva i direktorata	Ministar Sekretar i Rukovodioci organizacionih jedinica	Kontinuirano		

	Ministar, Generalni direktori	Nedozvoljeno lobiranje i drugi nejavni uticaji ili drugi oblici kršenja principa transparentnosti	Zakon o sprečavanj u korupcije, interna akta institucije	Nedostavljanje agenciji za sprečavanje korupcije posanog izvještaja o primljenim sponzorstvima i donacijama	4	4	16	Vršiti redovnu kontrolu evidencije o primljenim sponzorstvima i donacijama	Ministar i Rukovodioci organizacionih jedinica	kontinuirano		
	Generalni direktori, Načelnici	Neizvršavanje službene dužnosti Zloupotreba službenog položaja	Zakoni i podzakonska akta	Neadekvatna kontrola realizacije radnih zadataka i aktivnosti	3	6	18	Izrada operativnih planova organizacionih jedinica i u skladu sa tim polugodišnjih i godišnjih izvještaja o radu	Generalni direktori i Načenici Direkcija	kontinuirano		

	Generalni direktori, Načelnici	Narušavanje integriteta institucije; Narušavanje principa transparetnosti	Zakon o sprečavanj u korupcije	Negativna ocjena javnog mnjenja i gubitak povjerenja u rad institucije zbog nedovoljne transparentnosti i informisanja javnosti o radu institucije	4	6	24	Proaktivno objavljivanje informacija iz člana 12 i 13 Zakona o slobodnom pristupu informacijama i druge informacije od javnog interesa uz odgovarajući način zaštite ličnih podataka i podataka koji su označeni stepenom tajnosti, u skladu sa zakonom	Ministar i Rukovodioci organizacionih jedinica	Kontinuirano		
	Državni sekretar, Generalni direktori, Načelnici	Narušavanje ugleda i integriteta institucije; Neizvršavanje službene dužnosti; Zloupotreba službenog položaja	Zakoni i podzakonski akti, Interne procedure	Nesavjestan i nestručan rad i neblagovremeno obavljanje povjerenih poslova, zadataka i projekata	3	7	21	Unaprijediti model izvještavanja Kolegijuma od strane neposrednih rukovodilaca o sprovođenju povjerenih poslova/projekata	Ministar i Rukovodioci organizacionih jedinica	kontinuirano		

	Generalni direktori, Načelnici	Narušavanje principa transparentnosti	Zakoni i podzakonski akti	Nedovoljna transparentnost kod nagrađivanja	6	3	18	Povećanje transparentnosti prilikom predlaganja službenika za dodjelu varijabilnog dijela zarade na kolegijumima rukovodilaca organizacionih jedinica	Ministar i Rukovodioci organizacionih jedinica	Kontinuirano		

2. Kadrovska politika, etičko i profesinaln o ponašanje zaposlenih	Državni sekretar, Sekretar Ministarstva Generalni direktor Načelnici Svi zaposleni	Neefikasna i neracionalna kadrovska politika, netačno i neprofesionalno ponašanje zaposlenih, povreda etičkog kodeksa i sukob interesa	Zakoni i podzakonska akta; Etički kodeks državnih službenika i namješteni ka Zakon o sprečavanj u korupcije Zakon o državnim službenicim a i namješteni cima	Identifikacija postojećih i potrebnih resursa Sprovođenje etičkog kodeksa državnih službenika Evidencija poklona Redovno ocjenjivanje radnog učinka i nagrađivanje zaposlenih u skladu sa ostvarenim rezultatima	6	6	36	Jačanje kadrovskih kapaciteta Izrada i usklađenosti kadrovskog plana zapošljavanja sa potrebama Ministarstva i obezbjeđivanje budžetskih sredstava Analiza potreba za stručnim usavršavanjem Uvođenje jasnih kriterijuma za nagrađivanje zaposlenih, u skladu sa ostvarenim rezultatima	Služba za opšte poslove i upravljanje ljudskim resursima Sekretar Načelnik	kontinuirano		

	Državni sekretar, Sekretar Ministarstva Generalni direktor Načelnici	Narušavanje principa transparentnosti	Zakon o sprečavanj u korupcije	Neblagovremeno i nepotpuno dostavljanje izvještaja o imovini i prihodima javnih funkcionera	6	6	36	Redovno dostavljati izvještaje o imovini i prihodima javnih funkcionera	Ministar i Rukovodioci organizacionih jedinica	kontinuirano		

	Državni sekretar Sekretar Ministarstva Generalni direktor Načelnici Svi zaposleni	Nepostojanje evidencije o prijemu poklona; Zloupotreba javne funkcije/službenog položaja; Narušavanje integriteta institucije i zaposlenih	Zakon o sprječavanju korupcije, Etički kodeks državnih službenika i namještenika, Zakon o državnim službenicima i namještenicima	Nedovoljna transparentnost i neadekvatno raspolaganje poklonima	5	7	35	Edukacija zaposlenih u Ministarstvu u vezi sa zakonskim odredbama kojima se reguliše primanje/odbijanje poklona	Služba za opšte poslove i upravljanje ljudskim resursima	kontinuirano		

	Državni sekretar Sekretar Ministarstva Generalni direktor Načelnici Svi zaposleni	Neprijavljivanje korupcije i drugih nezakonitih radnji	Zakon o sprječavanj u korupcije, Etički kodeks državnih službenika i namješteni ka, Zakon o državnim službenicim a i namješteni cima	Nedovoljno razvijen nivo svijesti za prijavljivanje korupcije i drugih nezakonitih radnji	8	7	56	Obezbijediti učešće zaposlenih na obukama o etičkim standardima, integritetu i antikorupcijskim mjerama	Služba za opšte poslove i upravljanje ljdskim resursima	Kontinuirano		

	Državni sekretar Sekretar Ministarstva Generalni direktor Načelnici Svi zaposleni	Narušavanje integriteta zaposlenih; Ugrožavanje službenog lica kod otkrivanja i prijavljivanja sumnje na korupciju i druge povrede integriteta	Zakoni i podzakonska akta; Pojačan službeni i stručni nadzor, Etički kodeks državnih službenika i namještenika	Neadekvatno postupanje po prijavama zviždača/lica koja prijavljuju korupciju Narušavanje zaštite identititeta i prava zviždača/ica	8	7	56	Priprema i edukacija u vezi sa novim antikoruptivnim zakonima u saradnji sa Agencijom za sprječavanje korupcije Evidencija slučajeva korupcije unutar institucije Odrediti lice za postupanje po prijavama zviždača	Služba za opšte poslove i upravljanje ljdskim resursima Sekretar ministarstva	2022/23		
	Načelnici, Svi zaposleni	Nesavjestan i nestručan rad i neblagovremeno obavljanje povjerenih poslova Planiranje zapošljavanja i sprovođenje procedure zapošljavanja	Zakoni i podzakonska akta	Zloupotreba službenog položaja, nesavjestan, nestručan i neblagovremeni rad	4	7	28	Edukacija iz osnovne djelatnosti Donošenje Kadrovskog plana za kalendarsku godinu	Služba za opšte poslove i upravljanje ljudskim resursima	Kontinuirano		

	Sekretar Ministarstva Generalni direktor Načelnici Svi zaposleni	Zlostavljanje, mobing i drugi oblici neprihvatljivog ponašanja u odnosima između zaposlenih ili od strane trećih lica	Zakon o zabrani zlostavljanja na radu Zakon o zabrani diskriminacije Zakon o zabrani diskriminacije lica sa invaliditetom	Diskriminacija, zlostavljanje i drugi faktori psihosocijalnog rizika u radnom okruženju	4	8	32	Upoznati sve zaposlene sa mogućnošću prijavljivanja slučajeva zlostavljanja na radu (mobing) U cilju prepoznavanja, prevencije i sprečavanja mobinga sprovoditi mjere obavještavanja i osposobljavanja zaposlenih o uzrocima i posledicama vršenja mobinga. Kontinuirana afirmacija dobrih međuljudskih odnosa, te stimulisanje kadrova u etičkom postupanju i integritetu	Sekretar ministarstva Rukovodioci organizacionih jedinica Svi zaposleni	Kontinuirano		

	Sekretar Ministarstva Načelnici Svi zaposleni	Neefikasna kadrovska politika	Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji Ministarstva	Nedovoljni kadrovski kapaciteti u određenim organizacionim jedinicama	7	8	56	Izvršiti procjenu potrebnog kadra za efikasno sprovođenje poslova iz nadležnosti institucije Popuniti upražnjena radna mjesta u skladu sa Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta.	Sekretar ministarstva Služba za opšte poslove i upravljanje ljudskim resursima	Kontinuirano		
	Sekretar Ministarstva Načelnici Svi zaposleni	Nezakonit proces planiranja i sprovođenja procedure zapošljavanja Nezakonito donošenje odluka pri ocjenjivanju i praćenju radnog učinka zaposlenih	Zakon o državnim službenicima Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji	Nepoštovanje postupka zapošljavanja prilikom prijema u radni odnos	5	5	25	Sprovoditi postupak zapošljavanja u skladu sa Zakonom o državnim službenicima i namještenicima (način provjere sposobnosti kandidata i donošenje odluke o izboru)	Sekretar ministarstva Služba za opšte poslove i upravljanje ljudskim resursima	Kontinuirano		

3. Planiranje i upravljanje finansijama	Načelnik službe za materijalno-finansijske, rač. poslove i javne nabavke, Svi zaposleni u Službi za materijalno-finansijske, rač.poslove i javne nabavke poslove	Neadekvatno strateško planiranje i izršenje budžeta Neadekvatno sprovođenje postupka javnih nabavki	Zakon o javnim nabavkama Interne procedure Zakon o sistemu unutrašnjih finansijskih kontrola u javnom sektoru	Zaposleni nijesu dovoljno upoznati sa propisima Netransparentnost internih procedura iz oblasti planiranja i upravljanja finansijama i neusklađenost sa novim zakonskim propisma i izmjenama u org.strukturi	4	8	32	Edukacija službenika Učiniti dostupnim procedure iz oblasti planiranja i upravljanja finansijama, ažurirati postojeće procedure Redovno sprovođenje unutrašnjih finansijskih kontrola	Sekretar Generalni direktor Direktorata za državni budžet Načelnica	Kontinuirano		

	Načelnik Službe Službenici u Službi za materijalno-finansijske, rač.poslove i javne nabavke Članovi tenderskih komisija Generalni direktori	Zloupotreba službenog položaja; Sukob interesa	Zakoni i podzakonska akta	Davanje prednosti određenoj firmi u procesu javne nabavke, na način da se tehnička specifikacija prilagođava za određenu firmu	4	9	36	Obavezno uključivanje po jednog eksperta iz oblasti na koju se odnosi konrektna javna nabavka u cilju izrade tehničke specifikacije koja ne smije sadržati diskriminatorske kriterijme Pojačana kontrola provjere dokaza o podobnosti ponuđača u postupcima javnih nabavki	Sekretar Načelnica Generalni direktori or. jedinica za čije potrebe se sprovode nabavke	Kontinuirano		

	Ministar Sekretrar ministarstva Načelnik Službe Službenici za javne nabavke Članovi tenderskih komisija	Neadekvatno sprovođenje postupka javnih nabavki	Zakon o javnim nabavkama Interne procedure	Mogućnost sukoba interesa zaposlenih koji učestvuju u postupku javnih nabavki	4	10	40	Pojačana kontrola, vođenje evidencije o zahtjevima za izuzeće zbog sukoba interesa i izvještavanje nadležnom organu	Služba za materijalno finansijske računovodstvene poslove i javne nabavke			

	Ministar Sekretar ministarstva Načelnik Službe Službenici u Službi Članovi tenderskih komisija	Donošenje nezakonitih odluka; Iskorišćavanje javne funkcije ili službenog položaja; Sukob interesa	Zakoni i podzakonska akta	Neobjektivno bodovanje pristiglih ponuda u tenderskim procedurama zbog klijentelizma, nepotizma i kronizma, Davanje prednosti određenoj firmi	3	9	27	Pojačana kontrola neposredno pretpostavljenih i revizije	Služba za materijalno finansijske računovodstvene poslove i javne nabavke	kontinuirano		

	Načelnik Službe za materijalno finansijske, računovodstvene poslove i javne nabavke Službenici za javne nabavke Komisija zadužena za primopredaju roba i usluga	Neadekvatna realizacija ugovora o javnim nabavkama Zloupotreba službenog položaja Sukob interesa	Zakon o javnim nabavkama Interne procedure	Propusti i zloupotrebe u vezi sprovođenja ugovora o javnim nabavkama Ugovori se ne realizuju u skladu sa tenderskom dokumentacijom i izabranom ponudom	5	9	45	Preporuke za unošenje antikorupcijske klauzule u svim ugovorima o javnim nabavkama. Kvartalno izvještavanje rukovodstva o realizaciji ugovora o javnim nabavkama	Načelnica Komisija zadužena za primopredaju roba i usluga	kontinuirano		

	Sekretar ministarstva Načelnik Službe za materijalno finansijske, računovodstvene poslove i javne nabavke Službenici za javne nabavke	Neadekvatno sprovođenje postupka javnih nabavki Zloupotreba službenog položaja Sukob interesa	Zakoni i podzakonska akta	Neadekvatna primjena Zakona o javnim nabavkama i podzakonskih akata u dijelu koji se odnosi na jednostavne nabavke Dijeljenje predmeta nabavke koji čini cjelinu kako bi se smanjila procijenjena vrijednost nabavke, s namjerom izbjegavanja primjene postupaka propisanih Zakonom o javnim nabavkama i davanja prednosti određenoj firmi	4	9	36	Kvartalno izvještavanje i kontrola sprovedenih postupaka jednostavnih nabavki Planiranje jednostavnih nabavki u skladu sa jedinstvenim rečnikom javnih nabavki	Sekretar Načelnica	kontinuirano		

4.Čuvanje i bezbjednost podataka i dokumenata	Svi zaposleni Pisarnica	Curenje informacija; Nepoznavanje propisa o zaštiti podataka	Zakoni i podzakonska akta	Nedovoljna IT bezbjednost podataka, korićenje istih u neslužbene svrhe Neefikasno postupanje sa službenom dokumentacijom Neefikasan sistem nad prijemom i razvrstavanjem dokumentacijom	6	7	42	Donijeti interni akt kojim će se regulisati IT bezbjednost podataka Obuka službenika za primjenu propisa u vezi sa zaštitom i bezbjednošću podataka	Služba za opšte poslove Služba za IT podršku Direkcija za održavanje SAP-a i drugih informatičkih sistema državnog trezora Pisarnica	2022/23		

	Svi zaposleni	Nesavjestan rad i neblagovremeno i neažurno obavljanje povjerenih poslova	Zakoni i podzakonska akta	Neadekvatno postupanje sa službenom dokumentacijom i informacijama zbog nedovoljnih mjera fizičke bezbjednosti i tehničke sigurnosti	4	7	28	Periodična kontrola čuvanja i arhiviranja dokumentacije	Odjeljenje za unutrašnju reviziju	kontinuirano		

	Ovlašćeni službenici za postupanje sa tajnim podacima	Zloupotreba povjerljivih službenih podataka i informacija		Nedovoljna zaštita povjerljivih podataka zbog neadekvatnih mjera administrativne zaštite tajnih podataka	4	9	36	Edukacija ovlašćenih službenika u vezi sprovođenja donešenih odluka o stepenu tajnosti podataka	Služba za opšte poslove i upravljanje ljdskim resursima	Kontinuirano		

Posebne oblasti rizika												
Oblasti rizika	**Radna mjesta**	**Osnovni rizici**	**Postojeće mjere kontrole**	**Preostali rizici (rezidualni)**	**Vjer.**	**Posljedice**	**Procjena**	**Predložene mjere za smanjenje/otklanjanje rizika**	**Odgovorna osoba**	**Rok**	**St.**	**Kratak opis i ocjena realizacije mjere**
5.Priprema, planiranje i realizacija budžetske potrošnje	Generalni direktor direktorata za budžet, Načelnik i zaposleni u direkciji direktorata	Donošenje nezakonitih odluka, Iskorišćavanje javne funkcije ili zloupotreba položaja	Zakoni i podzakonska akta	Nedovoljan nadzor i saradnja u procesu planiranja, izvršenja i izvještavanja o realizaciji budžeta	4	[redacted]	36	Jačanje nadzora i uspostavljanje efikasnije saradnje sa organima uprave nad kojima MF vrši nadzor, kao i sa svim budžetskim korisnicima	Direktorat za državni budžet, Direkcija za planiranje budžeta	Kontinuirano		

	Generalni direktor direktorata za budžet, Načelnik i zaposleni u direkciji direktorata	Iskorišćavanje javne funkcije ili zloupotreba službenog položaja, Primanje nedozvoljenih poklona ili druge nedozvoljene koristi	Zakoni i podzakonska akta	Nedovoljna i neadekvatna implementacija budžetskih procedura	4	9	36	Uspostavljanje efikasnijeg sistema i pravovremene implementacije aktivnosti koje proizilaze iz zahtijeva budžetskih korinika.	Direktorat za državni budžet, Direkcija za planiranje budžeta države	kontinuirano		
	Generalni direktor direktorata Načelnik i zaposleni u direkciji direktorata	Nedozvoljeno lobiranje i drugi nejavni uticaj ili drugi oblici kršenja principa transparentnosti	Zakoni i podzakonska akta	Nedovoljna i neadekvatna kontrola budžetske potrošnje	4	9	36	Uspostavljanje efikasnijeg sistema kontrole budžetske potrošnje	Direktorat za državni budžet	kontinuirano		

	Generalni direktor direktorata Načelnik i zaposleni u direkciji direktorata	Iskorišćavanje javne funkcije ili zloupotreba službenog položaja, Primanje nedozvoljenih poklona ili druge nedozvoljene koristi	Zakoni i podzakonska akta	Propusti u vezi realizacije ugovorenih obaveza	5	8	40	Kontinuirano praćenje realizacije ugovorenih obaveza u procesu javnih investicija	Direktorat za državni budžet, Direkcija za praćenje realizacije javnih investicija	Kontinuirano		
6.Ekonomsko finansijski sistem	Generalni direktor Direktorata Načelnici	Nekoordinisano i neefikasno upravljanje	Zakoni i podzakonska akta	Nedovoljno i neadekvatno praćenje stanja ekonomije Crne Gore	3	6	18	Podjela nadležnosti u skladu sa zakonom	Direktorat za ekonomsko –finansijski sistem	kontinuirano		

	Generalni direktor Direktorata Načelnik i zaposleni u direkciji Direktorata	Loša analiza realizacije ekonomske politike Predlaganje neefikasnih mjera ekonomske i razvojne politike	Zakoni i podzakonska akta	Neadekvatna kontrola realizacije razvojnih mjera, projekata i investicija	3		24	Pojačani monitoring i evaluacija rezultata definisanih ekonomskom i razvojnom politikom	Direktorat za finansijski sistem	Kontinuirano		
7. Državni trezor	Generalni direktor Direktorata Načelnik i zaposleni u Direkciji direktorata	Realizacija odluke mimo postojećih mjera kontrole Nedozvoljeno lobiranje i drugi nejavni uticaj	Zakoni i podzakonska akta Zaključak Vlade Crne Gore Odluka Skupštine Crne Gore	Propusti u primjeni zakonskih i podzakonskih propisa	6	9	54	Pojačana kontrola realizacije odluka o zaduživanju i davanju garancija	Direkcija za upravljanje dugom, analizu zaduženosti i odnose sa inostranstvom (front office) i Direkcija za gotovinom, servisiranje duga, evidenciju državnog duga i javnog duga (back office)	kontinuirano		

	Generalni direktor Direktorata Načelnik i zaposleni u Direkciji direktorata	Narušavanje integriteta institucije, Narušavanje principa transparentnosti	Zakoni i podzakonska akta	Propusti u primjeni zakonskih i podzakonskih propisa	2	5	10	Pojačana kontrola realizacije transfernih zajmova opštinama	Direkcija za upravljanje dugom, analizu zaduženosti i odnose sa inostranstvom (front office)	kontinuirano		
	Generalni direktor Direktorata državnog trezora Načelnik i zaposleni u direkciji direktorata	Narušavanje integriteta institucije, Narušavanje integriteta zaposlenih, Nesavjestan rad i zloupotreba službenog položaja	Zakoni i podzakonska akta	Nedovoljna kontrola obračuna zarada i uslova za ostvarivanje prava na dodatke na zaradu	3	7	21	Striktna kontrola obračuna zarada, kao i uslova za ostvarivanje dodataka na zaradu svih potrošačkih jedinica koje se finansiraju iz budžeta	Direktorat državnog trezora Direkcija za obračun i kontrolu zarada			

8.Finansiranje i ugovaranje sredstava EU pomoći	Generalni direktor Direktorata za finansiranje i ugovaranje sredstava EU pomoći, Načelnik i zaposleni u direkciji direktorata	Nedozvoljeno lobiranje i drugi nejavni uticaj Narušavanje principa transparentnosti	IPA II Regulative Prag (Praktični vodič za sprovođenje nabavki I grantova za eksime aktivnosti Evropske unije Interni priručnici o procedurama Prethodne kontrole Delegacije Evropske unije	Neadekvatna alokacija finansijskih sredstava prema prioritetima u vezi sprovođenja EU programa	3	6	18	Striktno poštovanje EU pravila i internih procedura	Direktorat za finansiranje i ugovaranje sredstava EU pomoći, Direkcija za ugovaranje sredstava EU pomoći i sprovođenje ugovora	kontinuirano		

	Generalni direktor Direktorata za finansiranje i ugovaranje sredstava EU pomoći, Načelnik i zaposleni u Direkciji direktorata	Gubitak povjerenja građana u rad službenika i institucije, Narušavanje integriteta institucije	IPA II Regulative Prag (Praktični vodič za sprovođenje nabavki i grantova za eksterne aktivnosti Evropske unije) Interni priručnici o procedurama prethodne kontrole Delegacije Evropske unije	Neusklađenost Plana nabavke sa zahtjevima korisničkih institucija ili kašnjenja u realizaciji planova nabavki	3	6	18	Priprema i redovno ažuriranje Plana nabavke Sprovođenje tenderskih procedura u skladu sa definisanim rokovima	Direktorat za finansiranje i ugovaranje sredstava EU pomoći, Direkcija za ugovaranje sredstava EU pomoći i sprovođenje ugovora	kontinuirano		

	Generalni direktor Direktorata za finansiranje i ugovaranje sredstava EU pomoći, Načelnik i zaposleni u Direkciji direktorata	Primanje poklona ili druge koristi Dodjela ugovora neadekvatnim ponuđačima Narušavanje integriteta institucije	IPA II Regulative Prag (Praktični vodič za sprovođenje nabavki i grantova za eksterne aktivnosti Evropske unije) Interni priručnici o procedurama prethodne kontrole Delegacije Evropske unije	Neusklađenost dokumentacije i finalizacija tenderskih procedura sa pravilima javnih nabavki EU	4	7	28	Efikasna kontrola realizacije tenderskih procedura i ocjenjivanja ponuda	Direktorat za finansiranje i ugovaranje sredstava EU pomoći, Direkcija za ugovaranje sredstava EU pomoći i sprovođenje ugovora Direkcija za kontrolu kvaliteta	kontinuirano		

	Generalni direktor Direktorata za finansiranje i ugovaranje sredstava EU pomoći Načelnik i zaposleni u Direkciji Direktorata	Narušavanje integriteta institucije Nesavjestan i nestručan rad i neblagovremeno i neažurno obavljanje povjerenih poslova	IPA II Regulative Prag (Praktični vodič za sprovođenje nabavki i grantova za eksimeaktivnosti Evropske unije) Interni priručnici o procedurama prethodne kontrole Delegacije Evropske unije	Propusti prilikom plaćanja ugovaračima/krajnjim korisnicima	3	8	24	Kontrola faktura/zahtjeva za plaćanje i prateće dokumentacije u skladu sa procedurama	Direktorat za finansiranje i ugovaranje sredstava EU pomoći, Direkcija za finansijsko – računovodstvene poslove			

9. Ekonomsko-finansijski sistem	Generalni direktor Direktorata za ekonomsko – finansijski sistem Načelnik i zaposleni u Direkciji Direktorata	Nesavjestan i nestručan rad i neblagovremeno i neažurno obavljanje povjerenih poslova	Zakoni i podzakonska akta	Neusvajanje propisa	3	6	18	Unapredjenje regulative sa EU propisima u oblasti finansijskog sistema, i igara na sreću	Direktorat za ekonomsko - finansijski sistem Direkcija za finansijski sistem	kontinuirano		

	Generalni direktor Direktorata Načelnik i zaposleni u Direkcijama Direktorata	Gubitak povjerenja građana u rad institucije Narušavanje integriteta institucije Narušavanje integriteta zaposlenih	Zakoni i podzakonska akta	Neblagovremeno i netransparentno objavljivanje informacija	2	2	4	Proaktivno objavljivanje informacija iz člana 12 i 13 Zakona o slobodnom pristupu informacijama i druge informacije od javnog interesa uz odgovarajući način zaštite ličnih podataka i podataka koji su označeni stepenom tajnosti u skladu sa zakonom.	Direktorat za ekonomsko – finansijski sistem, Direkcija za finansijski sistem i finansijske tehnologije Direkcija za analizu efekata regulative (RIA) Direkcija za igre na sreću	Kontinuirano		

	Generalni direktor Direktorata za ekonomsko – finansisjk Načelnik i zaposleni u Direkciji Direktorata	Gubitak povjerenja građana u rad institucije Narušavanje integriteta institucije Narušavanje integriteta zaposlenih	Zakoni i podzakonska akta	Nedovoljno efikasna dinamika realizacije eliminisanja regulativnih i administrativnih barijera	3	6	18	Realizacija aktivnosti na unapređenju poslovnog ambijenta. Unapređenje kvaliteta RIA obrazaca pri izradi Zakona kroz konsultacije sa nadležnim institucijama u postupku davanja saglasnosti.	Direktorat za ekonomsko – finansijski sistem Direkcija za analizu efekata regulative (RIA)	Kontinuirano		
	Generalni direktor Direktorata Načelnik i zaposleni u Direkciji direktorata	Gubitak povjerenja građana u rad institucije Narušavanje integriteta institucije Narušavanje integriteta zaposlenih	Zakoni i podzakonska akta	Nedovoljni administrativni kapaciteti	3	6	18	Jačanje administrativnih kapaciteta Unapređenje kvaliteta RIA obrazaca pri izradi Zakona kroz konsultacije sa nadležnim institucijama u postupku davanja saglasnosti.	Direktorat za ekonomsko – finansijski sistem Direkcija za analizu efekata regulative (RIA)	kontinuirano		

10.Poreski i carinski sistem	Generalni direktor Direktorata za poreski i carinski sistem, Načelnik i zaposleni u Direkciji direktorata	Gubitak povjerenja građana u rad službenika i institucije Donošenje nezakonitih odluka Narušavanje integriteta insitutucije	Zakoni i podzakonska akta	Propusti i zloupotrebe u oblasti poreske politike usljed nedovoljno definisanih procedura	4	8	32	Usaglašavanje podzakonskih akata u skladu sa Zakonom o poreskoj administraciji	Direktorat za poreski i carinski sistem Direkcija za poreski sistem i poresku politiku	2022/23		
	Generalni direktor Direktorata za poreski i carinski sistem, Načelnik i zaposleni u direkciji direktorata	Gubitak povjerenja građana u rad službenika i institucije Donošenje nezakonitih odluka Narušavanje integriteta insitutucije	Zakoni i podzakonska akta	Propusti i zloupotrebe u oblasti carinske politike usljed nedovoljno definisanih procedura	4	8	32	Usaglašavanje podzakonskih akata u skladu sa Zakonom o carinskoj službi	Direktorat za poreski i carinski sistem Direkcija za carinski sistem i carinsku politiku	2022/23		

	Generalni direktor Direktorata za poreski i carinski sistem, Načelnik i zaposleni u Direkciji direktorata	Nesavjestan i nestručan rad i neblagovremeno i neažurno obavljanje povjerenih poslova	Zakoni i podzakonska akta	Neažurnost u rješavanju upravnih predmeta u drugostepenim poreskim i carinskim postupcima	6	8	48	Ažurno rješavanje upravnih predmeta	Direktorat za poreski i carinski sistem Direkcija za drugostepeni poreski i carinski postupak	Kontinuirano		
	Generalni direktor Direktorata za poreski i carinski sistem Načelnik i zaposleni u Direkciji direktorata	Neblagovremeno usvajanje zakonodavnih akata, sa aspekta planiranja budžetskih prihoda	Definisanje plana rada sa zadatim rokovima u kojima je neophodno donijeti akte koji se odnose na ovaj Direktorat	Neblagovremeno donošenje pravnih akata	2	4	8	Rad na poštovanju zadatih i predviđenih rokova	Direktorat za poreski i carinski sistem Direkcija za drugostepeni poreski i carinski postupak	kontinuirano		

11.Finansijsko upravljanje, kontrola i unutrašnja revizija u javnom sektoru	Komisija za izdavanje licenci za obavljanje revizije Komisija za polaganje ispita za unutrašnjeg revizora u javnom sektoru	Izdavanje licenci i sertifikata revizorima koji ne ispunjavaju uslove	Zakon i podzakonska akta	Izdavanje licence i sertifikata revizorima koji ne ispunjavaju uslove zbog propusta u provjeri dostavljene dokumentacije, što može dovesti do toga da poslove obavljaju lica koja ne ispunjavaju uslove	1	8	8	Saglasnost svih članova komisije Potvrda relevantnih institucija Potvrda relevantnih institucija (po službenoj dužnosti)	Predsjednik Komisije	kontinuirano		
	Glavno ovlašćeno službeno lice i ovlašćena službena lica	Neadekvatno sprovođenje nadzora	Zakoni i podzakonska akta	Neadekvatno sprovođenje nadzora nad radom revizora i društava za reviziju	1	8	8	Neadekvatno sprovođenje nadzora nad revizijom	Glavno ovlašćeno službeno lice	Kontinuirano		

12. Imovinsko pravni poslovi	Generalni direktor Direktorata za imovinsko pravne poslove, Načelnik i zaposleni u Direkciji Direktorata	Nesavjestan i nestručan rad i neblagovremeno i neažurno obavljanje povjerenih poslova Gubitak povjerenja građana u rad institucije i zaposlenih	Zakoni i podzakonska akta	Nedovoljna efikasnost u rješavanju predmeta	6	8	48	Efikasno rješavanje predmeta po zahtjevima opština, pravnih i fizičkih lica, Edukacija službenika Kontrola neposrednog rukovodioca	Direktorat za imovinsko pravne poslove, Direkcija za državnu imovinu	Kontinuirano		

	Generalni direktor Direktorata za imovinsko pravne poslove, Direktorat za investiciono razvojne projekte Načelnik i zaposleni u Direkciji Direktorata	Donošenje nezakonitih odluka Nedozvoljeno lobiranje i drugi nejavni uticaj ili drugi oblici kršenja principa transparentnosti Nesavjestan rad i zloupotreba službenog položaja	Zakoni i podzakonska akta	Neadekvatna kontrola realizacije investicionih ugovora	6	9	54	Praćenje i kontrola implementacije i realizacije investicionih ugovora	Direktorat za imovinsko pravne poslove Direkcija za državnu imovinu Direkcija za investiciono razvojne projkte	Kontinuirano		
	Generalni direktor Direktorata za imovinsko pravne poslove, Načelnik i zaposleni u Direkciji Direktorata	Nesavjestan i nestručan rad i neblagovremeno i neažurno obavljanje povjerenih poslova	Zakoni i podzakonska akta	Neažurno rješavanje po žalbama izjavljenim protiv prvostepenih rješenja	6	8	48	Ažurno rješavanje predmeta u drugostepenom postupku	Direktorat za imovinsko pravne poslove Direkcija za drugostepeni postupak	Kontinuirano		

	Generalni direktor Direktorata za imovinsko pravne poslove, Načelnik i zaposleni u Direkciji Direktorata	Donošenje nezakonitih odluka Nedozvoljeno lobiranje i drugi nejavni uticaj ili drugi oblici kršenja principa transparentnosti Nesavjestan rad i zloupotreba službenog položaja	Zakoni i podzakonska akta	Neažurna i neadekvatna kontrola raspolaganja državnom imovinom	5	7	35	Ažurna i efikasna kontrola raspolaganja državnom imovinom, Regulisanje statusa i ovlašćenja inspektora za kontrolu državne imovine	Direktorat za imovinsko pravne poslove Direkcija za inspekcijski nadzor nad državnom imovinom	Kontinuirano		

13.Politika i monitoring u javnim nabavkama	Načelnik i zaposleni u Direktoratu	Upotreba širokih diskrecionih ovlašćenja u donošenju akata i odluka Upotreba propisa i drugih opštih akata sa tzv. Generalnim klauzulama i nepredviđenim pravnim pojmovima širokog značenja Narušavanje ugleda institucije	Zakoni i podzakonska akta Zaključci Vlade Zakon o sprečavanju korupcije	Odstupanje u sprovođenju obaveza i mjera utvrđenih strateškim dokumentima u oblasti javnih nabavki	8	10	80	Jačanje transparentnosti rada Objavljivanje informacija na web starnici Ministarstva Redovno dostavljanje informacija od javnog interesa po zahtjevima za pristup informacijama Transparentnost u postupku raspaganja budžetskim sredstvima	Generalna direktorica Direktorata za politiku u javnim nabavkama	kontinuirano		

	Načelnik i zaposleni u Direktoratu	Drugi nejavni uticaj ili drugi oblici kršenja principa transparentnosti Neprijavljivanje korupcije i drugih nezakonitih radnji	Zakoni i podzakonska akta Zaključci Vlade Zakon o sprečavanju korupcije		8	10	80	Jačanje transparentnosti rada Objavljivanje informacija na web stamici Ministarstva Redovno dostavljanje informacija od javnog interesa po zahtjevima za pristup informacijama Transparentnost u postupku rasplaganja budžetskim	Generalna direktorica	kontinuirano		

	Načelnik Svi zaposleni u Direktoratu	Odstupanja u sprovođenju startegije razvoja javnih nabavki, programa i planova rada Nerazumljivi i nedorečeni propisi Prekoračenje i zloupotreba službenih nadležnosti Donošenje nezakonitih odluka i mišljenja Neobjavljivanje informacija na web stranici	Zakoni i podzakonska akta Obaveza sastavljanja izvještaja Interna akta institucije Etički kodeks Pojačan službeni i stručni nadzor	Nedovoljno transparentan rad Odstupanje u sprovođenju obaveza i mjera utvrđenih u strateškim dokumentima u oblasti javnih nabavki Primanje poklona javnih funkcionera suprotno odredbama zakona o sprečavanju korupcije	7	10	70	Vršiti kontinuiranu obuku zaposlenih na temu etike i integriteta Provjera prijava o korupciji, nedozvoljenom lobiranju ili uticaju i drugim nepravilnostima u rukovođenju i upravljanju Redovno dostavljanje informacija od javnog interesa po zahtjevima za pristup informacijama Objavljivanje informacija na web stranici Ministarstva	Generalna direktorica Načelnici	kontinuirano		

14. Kontrolni mehanizmi	Načelnik i zaposleni u Odjeljenju za unutrašnju reviziju	Nestručan rad i neblagovremeno i neažurno obavljanje povjerenih poslova	Zakoni i podzakonska akta	Nedovoljni kadrovski kapaciteti i nedovoljna osposobljenost službenika, kao i nedovoljno definisani radni zadaci i aktivnosti	3	7	21	Kadrovsko jačanje unutrašnje revizije Edukacija službenika Specifične obuke na temu IPA II projekata Izrada Strateškog plana rada unutrašnje revizije Implementacija mjera definisanih Strateškim i Godišnjim planom rada	Ministar, Služba za opšte poslove i upravljanje ljudskim resursima Odjeljenje za unutrašnju reviziju	kontinurano		

	Načelnik i zaposleni u Odjeljenju za suzbijanje nepravilnosti i prevara	Donošenje nezakonitih odluka Gubitak povjerenja građana u rad institucije i zaposlenih Neprijavljivanje korupcije i drugih nezakonitih radnji	Zakoni i podzakonska akta	Nedovoljno razvijen sistem za borbu protiv prevara	3	7	21	Koordiniranje zakonodavnih, upravnih i operativnih aktivnosti i razmjena informacija između organa i institucija, sa ciljem zaštite finansijskih interesa	Odjeljenje za suzbijanje nepravilnosti i prevara	Kontinuirano		

Crna Gora
Ministarstvo finansija

Adresa: ul. Stanka Dragojevića 2,
81000 Podgorica, Crna Gora
tel: +382 20 242 835
fax: +382 20 224 450
www.mif.gov.me

Broj: 01-078/22-582/1 Podgorica, 16.09.2022.g.

Na osnovu člana 52 Uredbe o organizaciji i načinu rada državne uprave („Službeni list Crne Gore“, br. 118/20, 121/20, 01/21, 02/21, 29/21, 34/21, 41/21, 85/21 i 11/22), ministar finansija donosi

R J E Š E NJ E

o formiranju Radne grupe za pripremu i izradu Plana integriteta Ministarstva finansija

I Obrazuje se Radna grupa za pripremu i izradu Plana integriteta Ministarstva finansija u sljedećem sastavu:

1. Irma Lamežević, menadžer integriteta, koordinator Radne grupe

2. Vladan Gligorović, rukovodilac u Odjeljenju za unutrašnju reviziju, član

3. Luka Đuričković, načelnik u Direkciji za budžetsku politiku, programski budžet i procedure- u Direktoratu za državni budžet, član

4. Aleksandra Popović, načelnica u Direkciji za finansijski sistem i finansijske tehnologije - Direktorat za ekonomsko – finansijski sistem , član

5. Stoja Roćenović, načelnica u Direkciji za harmonizaciju unutrašnje revizije - Direktorat za centralnu harmonizaciju, član

6. Sanja Bakić, samostalna savjetnica I u Službi za materijalno - finansijske, računovodstvene poslove i javne nabavke, član

7. Miloš Zarubica, inspektor I u Direkciji za inspekcijski nadzor nad državnom imovinom u Direktoratu za imovinsko pravne poslove, član

8. Niko Šoć, samostalni savjetnik I u Odjeljenju za suzbijanje nepravilnosti i pravara, član

9. Nerma Kalač, samostalna savjetnica I u Odsjeku za normativno - pravne poslove u oblasti javnih nabavki u Direkciji za normativno - pravne poslove i monitoring u javnim nabavkama u Direktoratu za politiku javnih nabavki, član

II Zadatak Radne grupe je da pripremi program izrade plana integriteta, prikupi i analizira potrebnu dokumentaciju koja se odnosi na funkcionisanje Ministarstva finansija i socijalnog staranja, a koja predstavlja osnov za procjenu rizika i izradu plana integriteta, upozna zaposlene sa potrebom donošenja plana integriteta i dostavi izrađen prijedlog plana integriteta ministru finansija i socijalnog staranja na usvajanje.

III Donošenjem ovog rješenja stavlja se van snage Rješenje, broj 01-15480/2 od 05.11.2021. godine.

O b r a z l o ž e n j e

Članom 7 Pravila za izradu i sprovođenje plana integriteta („Sl.list Crne Gore, broj 78/15) propisano je da priprema plana integriteta podrazumijeva obavezu starješine, odnosno odgovornog lica u organu vlasti, da odredi rukovodioca i članove radne grupe za izradu plana integriteta, uz istovremeno navođenje, između ostalog, zadataka i poslova radne grupe, vrijeme početka i završetka rada na pripremi i sprovođenju plana integriteta.

Saglasno navedenoj odredbi, ministar finansija formirao je Radnu grupu čiji je zadatak da pripremi program izrade plana integriteta, prikupi i analizira potrebnu dokumentaciju koja se odnosi na funkcionisanje Ministarstva finansija, a koja predstavlja osnov za procjenu rizika, kao i predviđenim mjerama za njihovo smanjenje, upozna zaposlene sa potrebom donošenja plana integriteta i dostavi izrađen prijedlog navedenog plana ministru finansija na usvajanje.

Na osnovu izloženog riješeno je kao u dispozitivu ovog rješenja.

PRAVNA POUKA: Protiv ovog rješenja može se izjaviti žalba Komisiji za žalbe Vlade Crne Gore u roku od 8 dana od dana prijema istog.

M I N I S T A R

mr Aleksandar Damjanović

Dostavljeno:

-imenovanim

-dosije

-a/a.

Crna Gora
Ministarstvo finansija

Adresa: ul. Stanka Dragojevića 2,
81000 Podgorica, Crna Gora
tel: +382 20 242 835
fax: +382 20 224 450
www.mif.gov.me

Br: 17-430/22-4421/

Podgorica, 16.09.2022. godine

Na osnovu člana 74 stav 1 Zakona o sprečavanju korupcije („Službeni list Crne Gore“, br. 53/14, 42/2017), ministar finansija donosi

R J E Š E NJ E

o određivanju odgovornog lica za izradu i sprovođenje plana integriteta

I Irma Lamežević, sa završenim Pravnim fakultetom, šefica Biroa za opšte poslove u Službi za opšte poslove i upravljanje ljudskim resursima u Ministarstvu finansija, određuje se za lice odgovorno za izradu i sprovođenje plana integriteta (menadžera integriteta).

II Menadžer integriteta obavljaće naročito poslove koji se odnose na:

- rukovođenje radnom grupom za izradu plana integriteta;
- koordinaciju i učešće u pripremi programa izrade plana integriteta:
- koordinaciju i učešće u sakupljanju i analizi potrebne dokumentacije koja se odnosi na funkcionisanje organa vlasti, a koja predstavlja osnov za procjenu rizika i izradu plana integriteta;
- nadziranje sprovođenja mjera za poboljšanje integriteta;
- u saradnji sa svim organizacionim jedinicama sačinjavanje izvještaja o sprovođenju plana integriteta.

III Donošenjem ovog rješenja stavlja se van snage Rješenje broj 08-14578/1 od 21.10.2021. godine.

O b r a z l o ž e n j e

Zakonom o sprečavanju korupcije (“Sl.list Crne Gore”, broj 53/14) uvedena je obaveza donošenja planova integriteta za sve organe vlasti, u skladu sa Pravilima za izradu i sprovođenje plana integriteta. S tim u vezi, a shodno članu 74 stav 1 istog zakona propisano je da starješina, odnosno odgovorno lice u organu vlasti rješenjem određuje menadžera integriteta koji je odgovoran za izradu i sprovođenje plana integriteta.

Na osnovu izloženog riješeno je kao u dispozitivu ovog rješenja.

PRAVNA POUKA: Protiv ovog rješenja može se izjaviti žalba Komisiji za žalbe Vlade Crne Gore u roku od 8 dana od dana prijema istog.

M I N I S T A R

mr Aleksandar Damjanović

Crna Gora MINISTARSTVO FINANSIJA PODGORICA