



CRNA GORA
MINISTARSTVO FINANSIJA

PLAN INTEGRITETA

Podgorica, septembar 2024. 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 Lamežević** – samostalna savjetnica I u Službi za upravljanje ljudskim resursima

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 01-078/24-5825420/1 od 02.08.2024. godine.

ČLANOVI RADNE GRUPE:

- **Irma Lamežević**, samostalna savjetnica I u Službi za upravljanje ljudskim resursima - menadžer integriteta, koordinator Radne grupe;
- **Maja Mitrović**, sekretarka Ministarstva finansija, članica;
- **Vladan Gligorović**, rukovodilac u Odjeljenju za unutrašnju reviziju, član;
- **Sanja Bakić**, samostalna savjetnica I u Birou za javne nabavke, članica;
- **Nina Blečić**, načelnica u Direkciji za harmonizaciju upravljanja i unutrašnjih kontrola, članica.

DATUM POČETKA IZRADE: avgust 2024.godine

DATUM ZAVRŠETKA IZRADE: septembar 2024.godine

DATUM USVAJANJA PLANA INTEGRITETA: 29.09.2024.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

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

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 PROCESSE 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 Lamežević, Menadžer integriteta

ČLANOVI RADNE GRUPE: Irma Lamežević, Maja Mitrović, Vladan Gligorović, Sanja Bakić, Nina Blečić.

DATUM DONOŠENJA RJEŠENJA: 02. avgust 2024. godine

DATUM POČETKA IZRADE: 10. avgust 2024. godine

I. FAZA

OSNIVANJE RADNE GRUPE I PRIKUPLJANJE INFORMACIJA

DATUM: avgust 2024. godine

1. PRIPREMNA FAZA

Rukovodilac donosi odluku o imenovanju radne grupe (Rukovodilac)

Najkasnije do: avgust 2024. godine

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

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

Najkasnije do: 30. avgust 2024.godine

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

Najkasnije do: 30.avgust 2024. godine

II. FAZA

UTVRĐIVANJE POSTOJEĆIH MJERA

DATUM: septembar 2024.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 2024.godine

III. FAZA

PLAN MJERA ZA PODIZANJE NIVOVA INTEGRITETA

DATUM:septembar 2024.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: 25. septembar 2024.godine.



Br: 19-078/24-5420/1

02. avgust 2024. godine

Na osnovu člana 54 Uredbe o organizaciji i načinu rada državne uprave ("Službeni list CG", br. 98/23, 102/23, 113/23), ministar finansija donosi

RJEŠENJE

o obrazovanju 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 – samostalna savjetnica I u Službi za upravljanje ljudskim resursima - menadžer integriteta i rukovodilac radne grupe;
2. Maja Mitrović – sekretarka Ministarstva finansija, članica;
3. Vladan Gligorović – rukovodilac u Odjeljenju za unutrašnju reviziju, član;
4. Sanja Bakić – samostalna savjetnica I u Birou za javne nabavke, članica.
5. Nina Blečić – načelnica u Direkciji za harmonizaciju upravljanja i unutrašnjih kontrola, članica;

II Zadatak Radne grupe je 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 i izradu plana integriteta, upozna zaposlene sa potrebama donošenja plana integriteta i dostavi izrađen prijedlog plana integriteta ministaru finansija na usvajanje.

III Donošenjem ovog rješenja stavlja se van snage rješenje, broj 01-078/22-582/1 od 16.09.2022. godine.

O b r a z l o ž e n j e

Članom 7 Pravila za izradu i sprovođenje plana integriteta ("Sl.list CG", 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 obrazovao 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 potrebama donošenja plana integriteta i dostavi izrađen predlog navedenog plana ministru finansija na usvajanje.

UPUTSTVO O PRAVNOJ ZAŠTITI: Protiv ovog rješenja, može se pred Upravnim sudom Crne Gore pokrenuti upravni spor, u roku od 20 dana od dana prijema rješenja.



MINISTAR

Novica Vuković

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

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 upravljanju i unutrašnjim kontrolama, 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 izvještaj o postupanju u upravnim stvarima, Godišnji izvještaj o radu, Knjiga procedura Ministarstva finansija; Pravilnik o jedinstvenoj klasifikaciji računa za budžet CG i budžete opština.
3. Strategije i akcioni planovi (eksterni dokumenti): Program Ekonomske reforme za Crnu Goru - 2022-2024; Fiskalna strategija Crne Gore 2024- 2027; Strategija za prelazak javnog sektora na obračunsko računovodstvo 2022-2026; Strategija unapređenja politike javnih nabavki i javno - privatnog partnerstva u Crnoj Gori za period 2021-2025;

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.

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.

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

U skladu sa Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji u Ministarstvu finansija sistematizovana su službenička i namještenička radna mjesta za 385 izvršilaca. Ministarstvo finansija je organizovano u 22 organizacione jedinice i to: 13 Direktorata, 4 Odjeljenja, 4 Službe i Kabinet ministra.

1. DIREKTORAT ZA DRŽAVNI BUDŽET

1.1. *Direkcija za kontrolu kvaliteta, budžetske procedure i izvršenje kapitalnog budžeta:*

- 1.1.1. *Odsjek za kontrolu kvaliteta;*
- 1.1.2. *Odsjek za budžetske procedure;*
- 1.1.3. *Odsjek za izvršenje kapitalnog budžeta;*

1.2. *Direkcija za planiranje budžeta države:*

1.2.1. *Odsjek za planiranje i budžetske operacije budžetkih korisnika u oblasti javnih finansija, ekonomije i turizma, poljoprivrede, saobraćaja, prostornog planiranja i zaštite životne sredine;*

1.2.2. *Odsjek za planiranje i budžetske operacije budžetskih korisnika u oblasti političkog sistema i upravljanja, pravosuđa i zaštite prava, javne bezbjednosti i odbrane;*

1.2.3. *Odsjek za planiranje i budžetske operacije budžetskih korisnika u oblasti obrazovanja, nauke i sporta, kulture, zdravstva i socijalnog staranja*

1.3. *Direkcija za koordinaciju i upravljanje sopstvenim sredstvima EU:*

1.4. *Direkcija za srednjoročni budžetski okvir i izvještavanje;*

- 1.4.1. *Odsjek za programski budžet i izvještavanje;*
- 1.4.2. *Odsjek za srednjoročni budžetski okvir, razvoj budžetskog sistema*

2. DIREKTORAT DRŽAVNOG TREZORA

2.1. *Direkcija za računovodstvene usluge i izvršenje budžeta;*

2.2. *Direkcija za budžetsko računovodstvo i izvještavanje;*

2.3. *Direkcija za održavanje SAP-a i drugih informatičkih sistema državnog trezora;*

3. DIREKTORAT ZA JAVNI DUG

3.1. *Direkcija za upravljanje dugom, analizu zaduženosti i odnose sa inostranstvom (front office);*

3.2. *Direkcija za upravljanje gotovinom, servisiranje duga, evidenciju državnog duga i javnog duga (back office);*

3.3. *Direkcija za upravljanje rizicima i finasijskim derivatima.*

4. DIREKTORAT ZA FINANSIJSKI SISTEM I KOORDINACIJU POLITIKA

4.1. *Direkcija za finasijski sistem;*

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

4.2. Direkcija za finansijske tehnologije;

4.3. Direkcija za koordinaciju, razvoj i unapređenje politika iz nadležnosti Ministarstva finansija;

4.4. Direkcija za analizu efekata regulative (RIA);

5. DIREKTORAT ZA MAKROEKONOMSKE I FISKALNE ANALIZE I PROJEKCIJE

5.1. Direkcija za makroekonomske analize i projekcije;

5.2. Direkcija za strukturne reforme i sektorske politike:

5.2.1. Odsjek za procjenu uticaja strukturnih reformi;

5.2.2. Odsjek za sektorske politike;

5.3. Direkcija za fiskalne analize i projekcije prihoda budžeta:

6. DIREKTORAT ZA SISTEM FINANSIRANJA LOKALNE SAMOUPRAVE I POLITIKU ZARADA

6.1. Direkcija za sistem finansiranja lokalne samouprave;

6.2. Direkcija za obračun, kontrolu i analizu politike zarada:

6.2.1. Odsjek za normativno pravne poslove u oblasti obračuna zarada zaposlenih u javnom sektoru;

6.2.2. Odsjek za kontrolu, obračun i analizu politike zarada;

7. DIREKTORAT ZA UPRAVLJANJE STRUKTURAMA PRETPRISTUPNE PODRŠKE EU

7.1. Direkcija za upravljanje kontrolnim okvirom i nadgledanje sistema;

7.2. Direkcija za nacionalni fond i upravljanje računima;

8. DIREKTORAT ZA FINANSIRANJE, UGOVARANJE I SPROVOĐENJE SREDSTAVA EU PODRŠKE

8.1. Direkcija za ugovaranje i implementaciju EU projekata;

8.1.1. Odsjek za pripremu tenderske dokumentacije i ugovaranje;

8.1.2. Odsjek za evaluaciju i sprovođenje projekata;

8.2. Direkcija za finansijsko-računovodstvene poslove:

8.2.1. Odsjek za finansijsko upravljanje i izvještavanje;

8.2.2. Odsjek za računovodstvene poslove;

8.3. Direkcija za kontrolu kvaliteta;

8.4. Direkcija za prvi nivo kontrole.

9. DIREKTORAT ZA PORESKI I CARINSKI SISTEM

9.1. Direkcija za poreski sistem i poresku politiku:

9.1.1. Odsjek za direktne poreze i poresku politiku;

9.1.2. Odsjek za indirektne poreze i poresku politiku;

9.2. Direkcija za carinski sistem i carinsku politiku;

9.3. Direkcija za drugostepeni poreski i carinski postupak;

9.4. Direkcija za nadzor realizacije poreske i carinske politike;

9.5. Direkcija za izdavanje odobrenja za obavljanje proizvodnje, obrade i prometa duvanskih proizvoda;

10. DIREKTORAT ZA CENTRALNU HARMONIZACIJU I RAZVOJ UNUTRAŠNJIH KONTROLA

10.1. Direkcija za harmonizaciju upravljanja i unutrašnjih kontrola;

10.2. Direkcija za harmonizaciju unutrašnje revizije;

10.3. Direkcija za računovodstvo;

10.4. Direkcija za nadzor nad revizijom;

10.5. Direkcija za fiskalne rizike javnih preduzeća;

11. DIREKTORAT ZA UPRAVLJANJE JAVNIM INVESTICIJAMA I POLITIKU JAVNIH NABAVKI

11.1. Direkcija za upravljanje javnim investicijama:

11.1.1. Odsjek za upravljanje i praćenje realizacije kapitalnih investicija finansiranih iz Budžeta Crne Gore;

11.1.2. Odsjek za upravljanje javnim investicijama Crne Gore;

11.2. Direkcija za normativno – pravne poslove u oblasti javnih nabavki:

11.2.1. Odsjek za strateško-normativne poslove u oblasti javnih nabavki;

11.2.2. Odsjek za praćenje primjene propisa u oblasti javnih nabavki;

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

11.4. Direkcija za praćenje sistema javnih nabavki i upravljanje elektronskim javnim nabavkama;

11.5. Direkcija za javno – privatno partnerstvo.

12. DIREKTORAT ZA BUDŽETSKU INSPEKCIJU, SUZBIJANJE NEPRAVILNOSTI I PREVARA

12.1. Direkcija za budžetsku inspekciju

12.2. Direkcija za suzbijanje nepravilnosti i prevara (AFCOS)

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

13. DIREKTORAT ZA IGRE NA SREĆU, KOORDINACIJU I IZVJEŠTAVANJE O NEFORMALNOJ EKONOMIJI I DRŽAVNU POMOĆ

13.1. Direkcija za igre na sreću;

13.2. Direkcija za koordinaciju i izvještavanje o neformalnoj ekonomiji i državnu pomoć;

14. ODJELJENJE ZA UNUTRAŠNJU REVIZIJU

15. ODJELJENJE ZA MEĐUNARODNU SARADNJU, EVROPSKE INTEGRACIJE I EU FONDOVE

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

17. KABINET MINISTRA

18. SLUŽBA ZA UPRAVLJANJE LJUDSKIM RESURSIMA

19. SLUŽBA ZA OPŠTE POSLOVE I KANCELARIJSKO POSLOVANJE

19.1. Biro za opšte poslove;

19.2. Pisarnica

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

20.1. Biro za materijalno-finansijske i računovodstvene poslove;

20.2. Biro za javne nabavke

21. SLUŽBA ZA IT PODRŠKU

22. ODJELJENJE – ALIMENTACIONI FOND

3.1.2. PREGLED I ANALIZA KADROVSKIH KAPACITETA

U drugom dijelu realizacije Program izrade i sprovođenja plana integriteta radna grupa je izvršila inicijalni pregled kadrovskih kapaciteta po organizacionoj strukturi i opisu radnih mjesta i to:

1. Pregled stručne spreme – kvalifikacije zaposlenih;
2. Pregled nedostajućih kadrovskih kapaciteta;
3. Analiza rizika radnih mjesta i radnih procesa od izloženosti korupciji i drugim neprihvatljivim praksama.

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

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.

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

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.

POS LJEDICA	ozbiljna	10																			
		9																			
		8																			
	umjerena	7																			
		6																			
		5																			
		4																			
	mala	3																			
		2																			
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10										
Intenzitet rizika (posljedica x vjerovatnoća)	niska			srednja						visoka											
	VJEROVATNOĆA																				

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.

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

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:

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

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

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

Obrazac plana integriteta je glavni dokument plana koji sadrži označene kolone/okvire za unošenje podataka, koji se odnose na:

- Registar rizika
- Procjena i mjerenje rizika
- Reagovanje na rizik
- Pregled i izvještavanje o rizicima

Registar rizika sadrži oblasti rizika, radna mjesta koja su izložena riziku i identifikovane osnovne rizike. Radna grupa za pripremu i izradu plana integriteta je prepoznala **13 oblasti rizika**, i to:

- ✓ Rukovođenje i upravljanje institucijom
- ✓ Kadrovska politika, etičko i profesionalno ponašanje zaposlenih
- ✓ Planiranje i upravljanje finansijama
- ✓ Čuvanje i bezbjednost podataka i dokumenata
- ✓ Priprema, planiranje i realizacija budžetske potrošnje
- ✓ Ekonomska politika
- ✓ Državni trezor
- ✓ Finansiranje i ugovaranje sredstava EU pomoći
- ✓ Finansijski sistem i koordinacija politika
- ✓ Poreski i carinski sistem
- ✓ Finansijsko upravljanje, kontrola i unutrašnja revizija u javnom sektoru
- ✓ Politika i monitoring u javnim nabavkama
- ✓ Kontrolni mehanizmi

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

Procjena i mjerenje rizika sadrži postojeće mjere kontrole osnovnog rizika, preostale (rezidualne) rizike koji proizilaze iz osnovnog rizika, kao i vjerovatnoću nastanka rizika, procjenu uticaja i posljedica od nastanka rizika. Postojeće mjere kontrole su definisane zakonima i podzakonskim aktima, internim aktima institucije, Etičkim kodeksom državnih službenika i namještenika, internim kontrolnim sistemom.

Na osnovu izvršene analize osnovnih rizika i postojećih mjera kontrole definisani su preostali (rezidualni) rizici. Određivanjem preostalih (rezidualnih) rizika završen je proces identifikacije rizika, a rezultati tog procesa predstavljaju osnovu za konačnu procjenu i rangiranje rizika.

Nakon definisanja preostalih (rezidualnih) rizika, određena je vjerovatnoća nastanka, uticaj i posljedice korupcije, drugih oblika nezakonitog ili neetičkog ponašanja.

Vjerovatnoća nastanka rizika je rangirana ocjenama od 1-10, pri čemu ocjene od 1-3 predstavljaju nisku vjerovatnoću za nastanak rizika, ocjene od 4-7 predstavljaju umjerenu vjerovatnoću za nastanak rizika, dok ocjene od 8-10 predstavljaju visoku vjerovatnoću za nastanak rizika.

Posljedice od nastanka rizika su rangirane ocjenama od 1-10, pri čemu ocjene od 1-3 predstavljaju male posljedice od nastanka rizika, ocjene od 4-7 predstavljaju umjerene posljedice od nastanka rizika, dok ocjene od 7-10 predstavljaju velike posljedice od nastanka rizika.

Na osnovu rezultata identifikacije, procjene i rangiranja rizika radna grupa je izvršila izbor od blizu 70 odgovarajućih mjera za smanjenje rizika od korupcije. Predložene mjere za smanjenje rizika od korupcije su planskog i sistemskog karaktera i odnose se na povećanje transparentnosti, kontinuirano vršenje kontrole neposrednih rukovodilaca i kontrolnih sistema, permanentnu edukaciju službenika, izradu operativnih planova i izvještaja, usaglašavanje zakonske i podzakonske regulative, uspostavljanje efikasnije saradnje, povećanje ažurnosti u radu organizacionih jedinica.

Za implementaciju definisanih mjera za smanjenje rizika od korupcije, radna grupa je odredila odgovorne osobe i organizacione jedinice, kao i rokove za implementaciju predloženih mjera.

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

Procjena uticaja preostalih (rezidualnih) rizika prema oblastima rizika

Nakon definisanja preostalih (rezidualnih) rizika, određena je vjerovatnoća nastanka, uticaj i posljedice korupcije, drugih oblika nezakonitog ili neetičkog ponašanja.

Vjerovatnoća nastanka rizika je rangirana ocjenama od 1-10, pri čemu ocjene od 1-3 predstavljaju nisku vjerovatnoću za nastanak rizika, ocjene od 4-7 predstavljaju umjerenu vjerovatnoću za nastanak rizika, dok ocjene od 8-10 predstavljaju visoku vjerovatnoću za nastanak rizika.

Posljedice od nastanka rizika su rangirane ocjenama od 1-10, pri čemu ocjene od 1-3 predstavljaju male posljedice od nastanka rizika, ocjene od 4-7 predstavljaju umjerene posljedice od nastanka rizika, dok ocjene od 7-10 predstavljaju velike posljedice od nastanka rizika.

Ocjene su od 1 do 100, tako da ocjene od 1-15 predstavljaju »najmanju vjerovatnoću« pojave korupcije sa »veoma malim« uticajem (rizik niskog intenziteta), ocjene od 15-49 predstavljaju »srednju vjerovatnoću« pojave korupcije sa »umjerenim« uticajem (rizik srednjeg intenziteta) dok ocjene od 49-100 znači »skoro izvjesnu« pojavu korupcije sa »veoma velikim« uticajem (rizik visokog intenziteta).

5 . OBRAZAC PLANA INTEGRITETA

REGISTAR RIZIKA		PROCIJENA I MJERENJE RIZIKA				REAGOVANJE NA RIZIK		PREGLED I IZVJEŠTAVANJE O RIZICIMA	
Oblasti rizika	Radna mjesta	Osnovni rizici	Postojeće mjere kontrole	Preostali rizici (rezidualni)	Vjer. edic	Poslj. Pro cjen a	Predložene mjere za smanjenje/otklanjanje rizika	Odgovorna osoba	Rok
								St	Kratak opis i ocjena realizacij e mjere

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

1. Rukovođenje i upravljanje insititucijom	Ministar, Državni sekretari Rukovodioci organizacionih jedinica	Nekoordinisano neefikasno upravljanje	i Zakoni i podzakonska akta Zaključci Vlade Interna akta institucije	i Donošenje odluka suprotno javnom interesu, korišćenje diskreacionih ovlašćenja	4	8	32	Donošenje planova Puna transparentnost u procedurama odlučivanja u oblastima iz nadležnosti ministarstva	Ministar Državni sekretari Sekretar/ka Rukovodioci organizacionih jedinica	Kontinuirano	
--	---	---------------------------------------	--	--	---	---	----	---	---	--------------	--

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

	<p>Ministar, Državni sekretari Rukovodioci organizacionih jedinica</p>	<p>Nedozvoljeno lobiranje i drugi nejavni uticaji ili drugi oblici kršenja principa transparentnosti</p>	<p>Zakon o sprečavanju korupcije</p>	<p>Nedostavljanje Agenciji za sprečavanje korupcije pisanog izvještaja o primljenim sponzorstvima i donacijama</p>	<p style="text-align: center;">4</p>	<p style="text-align: center;">6</p>	<p style="text-align: center;">16</p>	<p>Edukacija zaposlenih u Ministarstvu u vezi sa zakonskim odredbama kojima se reguliše primanje/odbijanje poklona</p> <p>Odrediti lice koje će voditi evidenciju o primljenim sponzorstvima i poklonima i izvještavati</p> <p>Vršiti redovnu kontrolu evinecije o primljenim sponzorstvima i donacijama</p>	
--	--	--	--------------------------------------	--	--------------------------------------	--------------------------------------	---------------------------------------	--	--

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

Džavni sekretari	Neizvršavanje službene dužnosti	Zakoni i podzakonski akti	Nesavjestan i nestručan rad i neblagovremen o obavljanje povjerenih poslova, zadataka i projekata	3	7	21	Izrada operativnih planova organizacionih jedinica i izrada izvještaja o sprovođenju povjerenih poslova, zadataka i projekata	Ministari i Rukovodioci organizacionih jedinica	Kontinuirano	
------------------	---------------------------------	---------------------------	---	---	---	----	---	---	--------------	--

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

	Rukovodioci organizacionih jedinica	Narušavanje principa transparentnosti	Zakoni i podzakonska akta	Nedovoljna transparentnost kod nagrađivanja	6	3	18	Povećanje transparentnosti prilikom predlaganja službenika za dodjelu varijabilnog dijela zarade na kolegijumima rukovodilaca organizacionih jedinica Definisanje jasnih kriterijuma za nagrađivanje zaposlenih, u skladu sa ostvarenim rezultatima	Rukovodioci organizacionih jedinica		
--	-------------------------------------	---------------------------------------	---------------------------	---	---	---	----	--	-------------------------------------	--	--

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

2. Kadrovska politika, etičko i profesionalno ponašanje zaposlenih	Ministar Državni sekretari Sekretar/ka Rukovodioci organizacionih jedinica	Zloupotreba službenog položaja Primanje nedozvoljenih poklona ili druge nedozvoljene koristi	Zakoni i podzakonska akta Etički kodeks državnih službenika i namještenika	Mogućnost primanja poklona i druge protivzakonite koristi zbog nepostojanja ili neadekvatnog nadzora u svim organizacionim jedinicama ministarstva Ponašanje suprotno odredbama etičkog kodeksa	5	7	35	Uspostavljanje i vođenje evidencije o primljenim poklonima, redovna kontrola i saradnja sa Agencijom za sprečavanje korupcije Pokretanje disciplinskog postupka	Sekretar/ka Rukovodioci organizacionih jedinica	kontinuirano

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

Ministar	Narušavanje principa transparentnosti	Zakon o sprečavanju korupcije	Neblagovremen o i nepotpuno dostavljanje izvještaja o imovini i prihodima javnih funkcionera	6	6	36	Redovno dostavljati izvještaje o imovini i prihodima javnih funkcionera	Državni sekretari Sekretar/ka Generalni direktori	kontinuirano	
----------	---------------------------------------	-------------------------------	--	---	---	----	---	---	--------------	--

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

	<p>Državni sekretari Sekretar/ka Rukovodioci organizacionih jedinica Službenici i namještenici Svi zaposleni</p>	<p>Neprijavlivanje korupcije i drugih nezakonitih radnji</p>	<p>Zakon o sprječavanju korupcije, Etički kodeks državnih službenika i namještenika Zakon o državnim službenicima i namještenicima</p>	<p>Nedovoljno razvijen nivo svijesti za prijavljivanje korupcije i drugih nezakonitih radnji</p>	<p>8</p>	<p>7</p>	<p>56</p>	<p>Obezbjediti učešće zaposlenih na obukama o etičkim standardima, integritetu i antikorupcijskim mjerama Upoznati zaposlene sa mogućnošću prijavljivanja korupcije licu koje je određeno za prijem i postupanje po prijavi zviždača</p>	<p>Služba za upravljanje ljudskim resursima Lice za prijem i postupanje po prijavi zviždača</p>	<p>Kontinuirano</p>	
--	--	--	--	--	----------	----------	-----------	--	---	---------------------	--

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

Sekretar/ka Rukovodioci organizacioni h jedinica Službenici i namještenici	Zlostavljanje, mobing i drugi oblici zlostavljanja na radu neprihvatljivog ponašanja odnosima između zaposlenih ili od strane trećih lica	Zakon o zabrani zlostavljanja na radu Imenovano lice za posredovanje u slučajevima zlostavljanja na radu	Diskriminacija, zlostavljanje i drugi faktori psihosocijalnog rizika u radnom okruženju	4	8	32	Upoznati sve zaposlene sa mogućnošću prijavljivanja slučajeva zlostavljanja na radu (mobing)	Lice zaduženo za posredovanje u slučajevima zlostavljanja na radu Sekretar/ka Rukovodioci organizacionih jedinica	Kontinuirano	
---	--	---	---	---	---	----	--	---	--------------	--

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

	Sekretar/ka Rukovodioci organizacioni h jedinica	Neefikasna kadrovska politika Nezakonito donošenje odluka pri ocjenjivanju i praćenju radnog učinka zaposlenih	Interna akta institucije Zakon o državnim službenicima i namještenicima	Preopterećenost u određenim organizacionim jedinicama	7	8	56	Izvršiti procjenu potrebnog kadra za efikasno sprovođenje poslova iz nadležnosti institucije i donijeti Kadrovski plan Popuniti upražnjena radna mjesta u skladu sa Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta Ažurirati postojeće i donijeti nove interne procedure za radne processe koje nedostaju	Sekretar/ka Služba za upravljanje ljudskim resursima	Kontinuirano	
--	---	--	---	--	---	---	----	--	--	--------------	--

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

	Sekretar/ka Rukovodioci organizacioni h jedinica	Nezakonit planiranja sprovođenja procedure zapošljavanja	proces i službenicima Pravilnik o unutrašnjoj organizaciji i sistemizaciji	Nepoštovanje postupka zapošljavanja prilikom prijema u radni odnos	5	5	25	Sprovesti postupak zapošljavanja u skladu sa Zakonom o državnim službenicima i namještenicima.	Sekretar/ka Služba za upravljanje ljudskim resursima	Kontinuirano	
--	---	--	---	--	---	---	----	---	--	--------------	--

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

<p>3. Planiranje i upravljanje finansijama</p>	<p>Sekretar/ka Načelnik Službe za materijalno - finansijske i računovodstvene poslove i javne nabavke, Svi zaposleni u Službi</p>	<p>Neadekvatno strateško planiranje i izrišenje budžeta</p>	<p>Zakon o javnim i nabavkama Interne procedure Zakon o upravljanju i unutrašnjim kontrolama u javnom sektoru</p>	<p>Zaposleni nijesu dovoljno upoznati sa propisima Netransparentnost internih procedura iz oblasti planiranja i upravljanja finansijama i neusklađenost sa novim zakonskim propisima i izmjenama u org.strukturi</p>	<p>4</p>	<p>8</p>	<p>32</p>	<p>Edukacija službenika Učiniti dostupnim procedure iz oblasti planiranja i upravljanja finansijama</p>	<p>Sekretar/ka Načelnik Služba za mat.finance i računovodstvene poslove i javne nabavke</p>	<p>Kontinuirano</p>	<p>29</p>
---	---	---	---	---	----------	----------	-----------	---	---	---------------------	-----------

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

	Sekretar/ka Članovi tenderskih komisija Rukovodioci organizacionih jedinica	Neadekvatno sprovođenje postupka nabavki Zloupotreba službenog položaja Sukob interesa	Zakon o javnim nabavkama i podzakonski akti	Sukob interesa Davanje prednosti određenoj firmi u procesu javne nabavke, na način da se tehnička specifikacija prilagođava za određenu firmu	4 9 36	Pojačana kontrola, vođenje evidencije o zahtjevima za izuzeće zbog sukoba interesa i redovno izvištavanje nadležnom organu Obavezno uključivanje po jednog eksperta iz oblasti na koju se odnosi konkretna javna nabavka u cilju izrade tehničke specifikacije koja ne smije sadržati diskriminatorske kriterije	Sekretar/ka Rukovodioci organizacionih jedinica za čije potrebe se sprovede nabavke	Kontinuirano	
--	---	--	---	--	--------	---	--	--------------	--

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

Ministar	Neadekvatno sprovođenje postupka javnih nabavki	Zakon o javnim nabavkama Podzakonski akti	Neobjektivno ocjenjivanje i bodovanje pristiglih ponuda u tenderskim procedurama zbog kljentalizma, nepotizma i kronizma, davanje prednosti određenoj firmi	3	9	27	Pojačana kontrola provjere dokaza o podobnosti ponuđača u postupcima javnih nabavki	Sekretar/ka	Kontinuirano
Sekretar/ka									
Načelnik Službe									
Službenici za javne nabavke									
Članovi tenderskih komisija									

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

	<p>Načelnik Službe za materijalno – finansijske, računovodstvene poslove i javne nabavke Zaposleni u Birou za javne nabavke Komisija zadužena za primopredaju roba i usluga</p>	<p>Neadekvatna realizacija ugovora o javnim nabavkama</p>	<p>Zakoni o javnim nabavkama</p>	<p>Ugovori se ne realizuju u skladu sa tenderskom dokumentacijom i izabranom ponudom Sukob interesa</p>	<p>4 9 36</p>	<p>Kvartalno izvještavanje rukovodstva o realizaciji ugovora Obaveza unošenja antikorupcijske klauzule u svim ugovorima o javnim nabavkama</p>	<p>Sekretra/ka Rukovodilac organizacione jedinice u čijoj je nadležnosti realizacija predmetnih ugovora</p>	<p>kontinuirano</p>	<p>32</p>
--	---	---	----------------------------------	---	-----------------------	--	---	---------------------	-----------

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

4. Čuvanje i bezbjednost podataka i dokumenata	Svi zaposleni Pisarnica	Curenje informacija; Nepoznavanje propisa o zaštiti podataka Nesavjestan rad i neblagovremeno i neažurno obavljanje povjerenih poslova	Zakoni i podzakonska akta	Nedovoljna IT bezbjednost podataka, korićenje istih u neslužbene svrhe Neadekvatno postupanje sa službenom dokumentacijom i informacijama zbog nedovoljnih mjera fizičke bezbjednosti i tehničke sigurnosti Neefikasan sistem nad prijemom i razvrstavanjem dokumentacijom	6	7	42	Obezbjediti informatičku bezbjednost podataka Obuka službenika za primjenu propisa u vezi sa zaštitom i bezbjednošću podataka	Služba za IT podršku Pisarnica	kontinuirano	

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

	Ovlašćeni službenici za postupanje sa tajnim podacima	Zloupotreba povjerljivih službenih podataka i informacija	Zakoni i podzakonska akta	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 IT podršku	Kontinuirano	35
--	---	---	---------------------------	--	---	---	----	---	----------------------	--------------	----

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

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	9	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 države	Kontinuirano		

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

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

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

	Generalni direktor Direktorata 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	21	Striktna kontrola zarada, kao i uslova za ostvarivanje dodatka na zaradu svih potrošačkih jedinica koje se finansiraju iz Budžeta	Direktoraz za državni budžet Direkcija za obračun i kontrolu zarada	Kontinuirano	
6. Ekonomska politika	Generalni direktor Direktorata Načelnici	Nekoordinisano i neefikasno upravljanje	Zakoni i podzakonska akta	Nedovoljno i neadekvatno praćenje stanja ekonomije Crne Gore	3 6 18	18	Podjela nadležnosti u skladu sa zakonom	Direkcija za makroekonomске analize i projekcije Direkcija za strukturne reforme i sektorske politike; Direkcija za fiskalne analize i projekcije prihoda budžeta	kontinuirano	

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

	<p>Generalni direktor Direktorata Načelnik i zaposleni u direkciji Direktorata</p>	<p>Loša analiza realizacije ekonomske politike Predlaganje neefikasnih mjera ekonomske i razvojne politike</p>	<p>Zakoni i podzakonska akta</p>	<p>Neadekvatna kontrola realizacije razvojnih mjera, projekata i investicija</p>	<p>3</p>	<p>24</p>	<p>Pojačani monitoring i evaluacija rezultata definisanih ekonomskom i razvojnem politikom</p>	<p>Direkcija za makroekonono mske analize i projekcije Direkcija za strukturne reforme i sektorske politike; Direkcija za fiskalne analize i projekcije prihoda budžeta</p>	<p>Kontinuirano</p>	
--	--	--	--------------------------------------	--	----------	-----------	--	--	---------------------	--

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

7. Državni trezor	Generalni direktor Direktorata Načelnik i zaposleni u Direkciji Direktorata	Realizacija odluka 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	

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

<p>8. Finansiranje, ugovaranje i sprovođenje sredstava EU podrške</p>	<p>Generalni direktor Direktorata za finansiranje, ugovaranje i sprovođenje sredstava EU podrške, Načelnik i zaposleni u direkciji Direktorata</p>	<p>Nedozvoljeno lobiranje i drugi nejavni uticaj Narušavanje principa transparentnosti i jednakog tretmana</p>	<p>IPA II (2014-2020) i IPA III (2021-2027) i alokacija finansijskih sredstava (Praktični vodič za sprovođenje postupaka nabavki i donacija za eksterne aktivnosti Evropske unije) Interni priručnici o procedurama usvojeni pojedinačnim programima koje Direktorat ugovara Ex-ante kontrole tenderskih postupaka i postupaka bespovratne dodjele sredstava od strane Delegacije Evropske unije</p>	<p>Neadekvatna alokacija finansijskih sredstava prema prioritetima u vezi sprovođenja EU programa</p>	<p>3</p>	<p>6</p>	<p>18</p>	<p>Striktno poštovanje pravila u skladu sa kojima se sprovode postupci nabavki i bespovratne sredstava</p> <p>Poštovanje definisanih Priručnicima procedura internim usvojenim pojedinačnim programima</p> <p>Direktorat ugovara u sistemu upravljanja IPA fondovima</p>	<p>Direktorat za finansiranje, ugovaranje i sprovođenje sredstava EU podrške, Direkcija za ugovaranje i implementaciju EU projekata Direkcija za kontrolu kvaliteta</p>	<p>kontinuirano</p>	
--	--	--	--	---	----------	----------	-----------	--	---	---------------------	--

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

	<p>Generalni direktor Direktorata za finansiranje, ugovaranje i sprovođenje sredstava EU podrške,</p> <p>Načelnik i zaposleni u Direkciji direktorata</p>	<p>Gubitak povjerenja građana u rad službenika i institucije,</p> <p>Narušavanje integriteta institucije</p>	<p>IPA II (2014-2020) i IPA III (2021-2027)</p> <p>Regulative Prag (Praktični vodič za sprovođenje postupaka nabavki i donacija za eksterne aktivnosti Evropske unije)</p> <p>Interni priručnici o procedurama usvojeni po pojedinačnim programima koje Direktorata ugovara</p> <p>Ex-ante kontrole tenderskih postupaka i postupaka bespovratne dodjele sredstava od strane Delegacije Evropske unije</p>	<p>Neusklađenost mjesečnih planova nabavki i donacija sa zahtjevima Jedinica za implementaciju projekata/korisničkih institucija</p> <p>Kašnjenja u realizaciji planova nabavki i donacija usljed nepoštovanja rokova od strane Jedinica za implementaciju projekata/korisničkih institucija</p>	<p>4</p>	<p>6</p>	<p>24</p>	<p>Priprema i redovno ažuriranje planova nabavki na mjesečnom nivou od strane Direktorata, u skladu sa važećim pisanim procedurama</p> <p>Sprovođenje postupaka nabavki i donacija u skladu sa definisanim rokovima</p>	<p>Direktorat za finansiranje, ugovaranje i sprovođenje sredstava EU podrške,</p> <p>Direkcija za ugovaranje i implementaciju EU projekata</p>	<p>kontinuirano</p>	<p>42</p>
--	---	--	--	--	----------	----------	-----------	---	--	---------------------	-----------

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

	<p>Generalni direktor Direktorata za finansiranje, ugovaranje i sprovođenje sredstava EU podrške</p> <p>Načelnik i zaposleni u Direkciji direktorata</p>	<p>Primanje poklona ili druge koristi</p> <p>Dodjela ugovora neadekvatnim ponuđačima</p> <p>Narušavanje integriteta institucije</p>	<p>IPA II (2014-2020) i IPA III (2021-2027)</p> <p>Regulative Prag (Praktični vodič za sprovođenje postupaka nabavki i donacija za eksterne aktivnosti Evropske unije)</p> <p>Interni priručnici o procedurama usvojeni po pojedinačnim programima koje Direktorat ugovara</p> <p>Ex-ante kontrole tenderskih postupaka i postupaka bespovratne dodjele sredstava od strane Delegacije Evropske unije</p>	<p>Neusklađenost dokumentacije i finalizacije postupaka nabavki i donacija sa pravilima EU</p>	5	6	30	<p>Nediskriminatorna priprema tenderske dokumentacije i aplikacionih paketa za potrebe postupaka nabavki i donacija</p> <p>Detaljna kontrola postupaka ocjenjivanja ponuda/projektnih prijedloga</p> <p>Prijava sumnji na nepravilnost i potencijalne prevare usljed njihovog identifikovanja prilikom detaljne kontrole izvještaja o ocjenjivanju ponuda/projektnih prijedloga</p>	<p>Direktorat za finansiranje, ugovaranje i sprovođenje sredstava EU podrške</p> <p>Direkcija za ugovaranje i implementaciju EU projekata</p> <p>Direkcija za kontrolu kvaliteta</p>	kontinuirano	
--	--	---	---	--	---	---	----	---	--	--------------	--

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

	<p>Generalni direktor Direktorata za finansiranje, ugovaranje i sprovođenje sredstava EU podrške</p> <p>Načelnik i zaposleni u Direkciji Direktorata</p>	<p>Narušavanje integriteta institucije</p> <p>Nesavjestan i nestručan rad i neblagovremen o i neažurno obavljanje povjerenih poslova</p>	<p>IPA II (2014-2020) i IPA III (2021-2027) Regulative Prag (Praktični vodič za sprovođenje postupaka nabavki i donacija za eksterne aktivnosti Evropske unije)</p> <p>Interni priručnici o procedurama usvojeni po pojedinačnim programima koje Direktorata ugovara</p> <p>Ex-ante kontrole tenderskih postupaka i postupaka bespovratne dodjele sredstava od strane Delegacije Evropske unije</p> <p>Izveštaji Revizorskog tijela Crne Gore</p>	<p>Propusti prilikom plaćanja ugovaračima/krajnjim korisnicima</p>	<p>4</p> <p>8</p> <p>32</p>	<p>Kontrola faktura/zahtjeva za plaćanje i prateće dokumentacije u skladu sa procedurama</p> <p>Izvršenje plaćanja u skladu sa definisanim rokovima</p> <p>Detaljna i efikasna kontrola prihvatljivosti/neprihvatljivosti troškova na pojedinačnim ugovorima</p>	<p>Direktorat za finansiranje, ugovaranje i sprovođenje sredstava EU podrške</p> <p>Direkcija za finansijsko - računovodstvene poslove</p>		<p>44</p>
--	--	--	---	--	-----------------------------	--	--	--	-----------

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

9. Finansijski sistem i koordinacija politika	Generalni direktor Direktorata za finansijski sistem i koordinacija politika Načelnik i zaposleni u Direkciji Direktorata	Nesavjestan i nestručan rad i neblagovremen o i neažurno obavljanje povjerenih poslova	Zakoni i podzakonska akta	Neusvajanje propisa	3	6	18	Donošenje/unapređenje regulative sa EU propisima u oblasti finansijskog sistema i finansijskih tehnologija	Direktorat za finansijski sistem i koordinaciju politika Direkcija za finansijski sistem Direkcija za finansijske tehnologije	kontinuirano	

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

	<p>Generalni direktor Direktorata</p> <p>Načelnik i zaposleni u Direkcijama Direktorata</p>	<p>Gubitak povjerenja građana u rad institucije</p> <p>Narušavanje integriteta institucije</p> <p>Narušavanje integriteta zaposlenih</p>	<p>Zakoni i podzakonska akta</p>	<p>Neblagovremeno i netransparentno objavljivanje informacija</p>	2	2	4	<p>Proaktivno objavljivanje informacija 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.</p>	<p>Direktorat za finansijski sistem i koordinaciju politika</p> <p>Direkcija za finansijski sistem</p> <p>Direkcija za finansijske tehnologije</p> <p>Direkcija za koordinaciju, razvoj i unapređenje politika iz nadležnosti Ministarstva</p> <p>Direkcija za analizu efekata regulative (RIA)</p>	Kontinuirano	
--	---	--	----------------------------------	---	---	---	---	---	---	--------------	--

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

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

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

	<p>Generalni direktor Direktorata</p> <p>Načelnik i zaposleni u Direkciji direktorata</p>	<p>Gubitak povjerenja građana u rad institucije</p> <p>Narušavanje integriteta institucije</p> <p>Narušavanje integriteta zaposlenih</p>	<p>Zakoni i podzakonska akta</p>	<p>Nedovoljni kadrovski kapaciteti</p>	<p>3</p> <p>6</p> <p>18</p>	<p>Jačanje administrativnih kapaciteta</p> <p>Unapređenje kvaliteta RIA obrazaca pri izradi Zakona i drugih akata kroz konsultacije sa nadležnim institucijama u postupku davanja saglasnosti.</p>	<p>Direktorat za finansijski sistem i koordinaciju politika</p> <p>Direkcija za analizu efekata regulative (RIA)</p>	<p>Kontinuirano</p>	
--	---	--	----------------------------------	--	-----------------------------	--	--	---------------------	--

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

10. Poreski i carinski sistem	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	Direkcija za drugostepeni poreski i carinski postupak Direkcija za izdavanje odobrenja za obavljanje proizvodnje, obrade i prometa duvanskih proizvoda	Kontinuirano	
	Generalni direktor Direktorata za poreski i carinski sistem Načelnik i zaposleni u Direkciji direktorata	Neblagovremeno usvajanje zakonodavnih akata	Zakoni i podzakonska akta	Neblagovremeno donošenje pravnih akata	2	4	8	Rad na poštovanju zadatah i predviđenih rokova	Direktorat za poreski i carinski sistem Direkcija za drugostepeni poreski i carinski postupak	kontinuirano	

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

11.Finansijsk o upravljanje, kontrola i unutrašnja revizija u javnom sektoru	Komisija za izdavanje licenci za obavljanje revizije	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 dokumentacij e, što može dovesti do toga da poslove obavljaju lica koja ne ispunjavaju uslove propisane zakonom	1	8	8	Saglasnost svih članova komisije Potvrda relevantnih institucija Potvrda relevantnih institucija (po službenoj dužnosti)	Predsjednik Komisije	kontinuirano		
	Komisija za polaganje ispita za unutrašnjeg revizora u javnom sektoru											

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

Glavno ovlašteno službeno lice i ovlaštena službena lica	Neadekvatno sprovođenje nadzora	Zakoni i podzakonska akta	Neadekvatno sprovođenje nadzora nad radom revizora i društava za reviziju	1	8	8	Jačanje kompetencija i znanja kroz obuke i edukacije kadrova angažovanjem eksperata, razmjenom iskustava sa kolegama iz regiona itd.	Generalni direktor Direktorata za centralnu harmonizaciju i razvoj unutrašnjih kontrola Glavno ovlašteno službeno lice	Kontinuirano	
--	---------------------------------	---------------------------	---	---	---	---	--	---	--------------	--

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

12. Politika i monitoring u javnim nabavkama	Načelnik i zaposleni u Direktoratu	Upotreba širokih diskrecionih ovlaštenja 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 Objavlivanje informacija na web starnici Ministarstva Redovno dostavljanje informacija od javnog interesa po zahtjevima za pristup informacijama Transparentnost u postupku rasplaganja budžetskim sredstvima	kontinuirano	

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

<p>Načelnik Svi zaposleni u Direktoratu</p>	<p>Odstupanja u sprovođenju strategije razvoja javnih nabavki, programa i planova rada Nerazumljivi i nedorečeni propisi Prekoračenje i zloupotreba službenih nadležnosti Donošenje nezakonitih odluka i mišljenja Neobjavlivanje informacija na web starnici</p>	<p>Zakoni i podzakonska akta Obaveza sastavljanja izvještaja Interna akta institucije Etički kodeks Pojačan službeni i stručni nadzor</p>	<p>Nedovoljno transparenta n 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</p>	<p>7 10 70</p>	<p>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</p>	<p>Generalna direktorica Načelnici</p>	<p>kontinuirano</p>
---	---	---	---	------------------------	---	--	---------------------

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

13. Kontrolni mehanizmi	Načelnik i zaposleni u Odjeljenju za unutrašnju reviziju	Nestručan rad i neblagovremen o 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 upravljanje ljudskim resursima Odjeljenje za unutrašnju reviziju	kontinuirano	

PLAN INTEGRITETA MINISTARSTVA FINANSIJA

	Načelnik i zaposleni u Direkciji za suzbijanje nepravilnosti i prevara	Donošenje nezakonitih odluka Gubitak povjerenja građana u rad institucije i zaposlenih Neprijavlivanje korupcije i drugih nezakonitih radnji	Zakoni i podzakonska akta	Nedovoljno razvijen sistem za borbu protiv prevara	3	7	21	Koodiniranje zakonodavnih, upravnih i operativnih aktivnosti i razmjena informacija između organa i institucija, sa ciljem zaštite finansijskih interesa	Direkcija za suzbijanje nepravilnosti i prevara (AFCOS)	Kontinuirano	
--	--	--	---------------------------	--	---	---	----	--	---	--------------	--



Broj: 19-430/24-65171

30. septembar 2024. godine

Na osnovu člana 75 stav 1 Zakona o sprečavanju korupcije ("Sl. list Crne Gore", br. 53/14, 42/17 i 54/24), i člana 29 stav 2 Zakona o državnoj upravi ("Sl. list CG" br. 78/18, 70/21 i 52/22), ministar finansija donosi

ODLUKU

- I. Usvaja se i stupa na snagu Plan integriteta Ministarstva finansija.
- II. Zadužuje se menadžer integriteta da najmanje jednom godišnje podnese Ministru finansija pisani izvještaj o realizaciji mjera iz Plana integriteta.
- III. Zadužuju se svi zaposleni u Ministarstvu finansija da na zahtjev Menadžera integriteta dostave sve potrebne informacije i dokumenta, neophodna za efikasno sprovođenje Plana integriteta.
- IV. Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Obrazloženje

Zakonom o sprečavanju korupcije uvedena je obaveza donošenja Planova integriteta za sve organe vlasti, u skladu sa Pravilima za izradu i sprovođenje plana integriteta, koja donosi Agencija za sprečavanje korupcije.

Članom 75 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.

Rješenjem ministra finansija, broj 19-078/24-5420/1 od 02.08.2024. godine, formirana je radna grupa za pripremu i izradu Plana integriteta, koja je u kontinuitetu radila na izradi Plana 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.

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



MINISTAR

Novica Vuković