



ДРЖАВНА
РЕВИЗОРСКА
ИНСТИТУЦИЈА

**ПОСЛЕРЕВИЗИОНИ ИЗВЕШТАЈ О МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА
РЕПУБЛИЧКОГ ФОНДА ЗА ЗДРАВСТВЕНО ОСИГУРАЊЕ,
БЕОГРАД**

**по ревизији правилности пословања у делу који се односи на област јавних
набавки у периоду од 1. јануара 2019. године до 31. децембра 2020. године**



**Број: 400-105/2021-05/16
Београд, 4. април 2022. године**



Садржај:	
1. УВОД	3
2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА	4
2.1. Јавне набавке за потребе РФЗО.....	4
2.1.1. Интерна регулатива и планирање јавних набавки.....	4
2.1.1.1. Опис неправилности	4
2.1.1.2. Исказане мере исправљања	4
2.1.1.3. Оцена мера исправљања	4
2.1.2. Спровођење поступака јавних набавки.....	4
2.1.2.1. Опис неправилности	4
2.1.2.2. Исказане мере исправљања	4
2.1.2.3. Оцена мера исправљања	4
2.2. Централизоване јавне набавке	4
2.2.1. Спровођење поступака централизованих јавних набавки	4
2.2.1.1. Опис неправилности	4
2.2.1.2. Исказане мере исправљања	5
2.2.1.3. Оцена мера исправљања	5
3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА	5

1. УВОД

У Извештају о ревизији правилности пословања Републичког фонда за здравствено осигурање у делу који се односи на јавне набавке у правилности пословања у делу који се односи на област јавних набавки у периоду од 1. јануара 2019. године до 31. децембра 2020. године број: 400-103/2021-05/11 од 20. децембра 2021. године, Државна ревизорска институција (у даљем тексту: Институција) је дала закључке у вези са пословањем Републичког фонда за здравствено осигурање, Београд у делу који се односи на област јавних набавки у периоду од 1. јануара 2019. године до 31. децембра 2020. године.

С обзиром да све откривене неправилности нису биле отклоњене у току ревизије, Институција је од Републичког фонда за здравствено осигурање, Београд захтевала достављање одазивног извештаја.

Републички фонд за здравствено осигурање, Београд (у даљем тексту: РФЗО) је у остављеном року од 90 дана доставио одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице.

У одазивном извештају су приказане мере исправљања утврђених неправилности. У послеревизионом поступку смо прегледали одазивни извештај и оценили његову веродостојност и оценили да ли су мере исправљања задовољавајуће.

У овом извештају:

- приказујемо неправилности које су обелодањене у извештају о ревизији за које је захтевано предузимање мера исправљања,
- резимирамо предузете мере исправљања и
- дајемо мишљење о томе да ли су мере за исправљање стања, исказане у одазивном извештају, задовољавајуће.



2. НЕПРАВИЛНОСТИ И МЕРЕ ИСПРАВЉАЊА

2.1. Јавне набавке за потребе РФЗО

2.1.1. Интерна регулатива и планирање јавних набавки

2.1.1.1. Опис неправилности

РФЗО није у шест поступака јавне набавке, из одабраног узорка, обезбедио писани траг да је истраживање тржишта вршено непосредно пре покретања поступка јавне набавке, како би процењена вредност била валидна у време покретања поступка, што није у складу са одредбом члана 64 став 3 раније важећег Закона о јавним набавкама и члана 16 Правилника о ближем уређивању поступка јавне набавке у РФЗО.

2.1.1.2. Исказане мере исправљања

РФЗО је донео нови Правилник о ближем уређивању начина и процедуре планирања, спровођења поступка јавне набавке, праћења извршења уговора о јавној набавци и начина планирања и спровођења набавки на које се закон о јавним набавкама не примењује и набавки друштвених и других посебних услуга у којем је уређено да надлежна организациона јединица за чије потребе се спроводи поступак јавне набавке, саставља документ о спроведеном испитивању тржишта. Последњи корака у спровођењу ове мере – евидентирање и документовање спроведеног испитивања тржишта, биће документован у складу са приложеном акционим планом.

2.1.1.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања. Отклањање утврђене неправилности је у току.

2.1.2. Спровођење поступака јавних набавки

2.1.2.1. Опис неправилности

РФЗО је у конкурсној документацији у узоркованим поступцима јавних набавки: 1) Услуга физичко-техничког обезбеђења пословних објеката РФЗО за период од 12 месеци број 404-1-224/19-14 и 2) Услуга физичко-техничког обезбеђења пословних објеката РФЗО за период од 12 месеци број 404-1-224/20-7 одредио додатне услове који нису у логичкој вези са предметом јавне набавке, што није у складу са одредбама члана 76 став 6 раније важећег Закона о јавним набавкама.

2.1.2.2. Исказане мере исправљања

РФЗО ће критеријуме за избор привредног субјекта у поступку јавне набавке дефинисати тако да буду у логичкој вези са предметом набавке и сразмерни предмету набавке. Спровођење ове мере биће документовано у складу са приложеном акционим планом, а након спровођења одговарајуће набавке.

2.1.2.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

Оцена је извршена имајући у виду приоритет дате препоруке, односно период у коме је објективно могуће предузети мере исправљања. Отклањање утврђене неправилности је у току.

2.2. Централизоване јавне набавке

2.2.1. Спровођење поступака централизованих јавних набавки

2.2.1.1. Опис неправилности

У девет, од узоркованих 17 поступака централизованих јавних набавки, нису сви чланови/ заменици чланова комисија за јавне набавке потписали изјаве о одсуству сукоба интереса у



поступцима које спроводе, што није у складу са чланом 54 став 10 раније важећег Закона о јавним набавкама.

2.2.1.2. Исказане мере исправљања

РФЗО је предузео меру исправљања и отклонио откривену неправилност,

Чланови комисије за јавну набавку након отварања понуда потписују изјаву о постојању или непостојању сукоба интереса, која се на Порталу јавних набавки учитава у фази стручне оцене понуда.

2.2.1.3. Оцена мера исправљања

Описану меру исправљања оцењујемо као **задовољавајућу**.

3. МИШЉЕЊЕ О ИСКАЗАНИМ МЕРАМА ИСПРАВЉАЊА

Прегледали смо одазивни извештај, који је поднео РФЗО, Београд. Оценили смо да је одазивни извештај, који је потписало и печатом оверило одговорно лице РФЗО, веродостојан.

Вредновање мера исправљања смо оценили на основу њиховог описа и достављене документације. Сматрамо да смо добили довољне и одговарајуће доказе да можемо изрећи мишљење да ли су мере исправљања задовољавајуће.

Оцењујемо, да су мере исправљања, описане у одазивном извештају који је поднео РФЗО, Београд задовољавајуће.

Напомена:

У складу са одредбама члана 37. Закона о Државној ревизорској институцији, а након истека рокова исказаним у одазивном извештају, потребно је да обавештавате Државну ревизорску институцију о предузетим мерама и активностима о отклањању откривених неправилности према роковима из одазивног извештаја и доставите одговарајуће доказе.

По истеку три године Државна ревизорска институција ће утврђивати ефекте остварене након спровођења препорука и отклањања откривених неправилности.

У ове ефекте укључиће се и ефекти које будете ви исказали предузетим мерама и активностима из одазивног извештаја.

члан Савета

Невенка Бојанић
Државна ревизорска институција
Макензијева 41
11000 Београд, Србија
4. април 2022. године