



**Извештај о ревизији правилности пословања  
Републичког фонда за здравствено осигурање, Београд  
која се односи на јавне набавке у периоду  
од 1. јануара до 31. децембра 2023. године**



**Број: 400-149/2024-05/17  
Београд, 17. децембар 2024. године**

## **Мисија**

*Државна ревизорска институција поузданим информацијама доприноси добром управљању, транспарентности и одговорности у јавном сектору.*

---

<sup>1</sup> Извор насловне фотографије: Државна ревизорска институција.

### Зашто смо спровели ову ревизију?

Тема за ревизију правилности пословања одређена је на основу резултата до сада спроведених ревизија корисника средстава организација за обавезно социјално осигурање у којима су утврђени одређени недостаци и неправилности у вези са интерном регулативом, планирањем, спровођењем и праћењем извршења уговора додељених у поступцима јавних набавки.

Циљ ове ревизије је да се изврши оцена примене прописа и интерних аката из области јавних набавки и давање препорука за унапређење пословања у овој области.

### Шта смо препоручили?

У вези са јавним набавкама дате су три препоруке које су усмерене на:

- одређивање критеријума за квалитативни избор привредног субјекта којима се не ограничава конкуренција и који су у логичкој вези са предметом набавке;
- сачињавање потпуне конкурсне документације у делу техничке спецификације;
- израду планова у прописаним роковима.

### Резиме

#### Републички фонд за здравствено осигурање, Београд (у даљем тексту: Републички фонд)

Интерном актом ближе је уредио поступке јавних набавки.

Покретао је поступке јавних набавки који су претходно били предвиђени у годишњим плановима.

Огласе о јавним набавкама је објављивао на начин прописан законом.

Обезбедио је праћење извршења оквирних споразума и извршења уговора закључених у поступцима централизованих јавних набавки.

#### Конкурсна документација за узорковане јавне набавке

- У једном поступку јавне набавке критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта није одредио на начин да буду у логичкој вези са предметом набавке.
- У једном поступку јавне набавке није сачинио конкурсну документацију на начин да понуђачи на основу ње припреме прихватљиву понуду.

## САДРЖАЈ:

<b>I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ.....</b>	<b>5</b>
<b>A) ЈАВНЕ НАБАВКЕ ЗА ПОТРЕБЕ РЕПУБЛИЧКОГ ФОНДА.....</b>	<b>5</b>
1.1. Републички фонд је интерним актом ближе уредио поступак јавне набавке... ..	5
1.2. Републички фонд поступак годишњег планирања јавних набавки и објављивања планова није у потпуности спровео у складу са Законом и интерним Правилником.....	5
1.3. Републички фонд поступке јавних набавки није у потпуности спроводио на прописан начин. ....	7
1.4. Републички фонд је успоставио помоћне евиденције за праћење извршења уговора о јавним набавкама. ....	9
1.5. Републички фонд је извештавање о јавним набавкама спроводио у складу са Законом.....	9
<b>Б) ЦЕНТРАЛИЗОВАНЕ ЈАВНЕ НАБАВКЕ.....</b>	<b>10</b>
2.1. Републички фонд поступак годишњег планирања централизованих јавних набавки није у потпуности спровео у складу са прописима.....	10
2.2. Републички фонд је поступке централизованих јавних набавки спроводио на прописан начин. ....	11
2.3. Републички фонд је обезбедио праћење реализације оквирних споразума. ...	11
2.4. Републички фонд је извештавање о централизованим јавним набавкама спроводио у складу са Законом. ....	11
<b>II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ, ПРЕПОРУКА И МЕРА ПРЕДУЗЕТИХ У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ.....</b>	<b>12</b>
Захтев за доставу одазивног извештаја.....	14
<b>III КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ.....</b>	<b>16</b>
1. Предмет ревизије .....	16
2. Ревидирани период пословања.....	16
3. Информације о субјекту ревизије .....	16
4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима .....	19
5. Критеријуми .....	19
6. Методологија рада .....	20
7. Стандарди ревизије примењени у ревизији .....	20
<b>IV Прилози .....</b>	<b>21</b>
Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија .....	22
Прилог 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда .....	26
Прилог 3 – Централизоване јавне набавке .....	37

## I ЗАКЉУЧЦИ И НАЛАЗИ

### A) ЈАВНЕ НАБАВКЕ ЗА ПОТРЕБЕ РЕПУБЛИЧКОГ ФОНДА

**1.1. Републички фонд је интерним актом ближе уредио поступак јавне набавке.**

**1.1.1. Републички фонд је донео интерни акт којим се ближе уређује поступак јавне набавке и објавио га на својој интернет страници.**

Одредбом члана 49 ст. 2 и 3 Закона о јавним набавкама<sup>2</sup>, прописано је да је наручилац дужан да посебним актом ближе уреди начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци (начин комуникације, правила, обавезе и одговорност лица и организационих јединица), начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга, као и да је наручилац дужан да акт објави на својој интернет страници.

У поступку ревизије је утврђено да је Републички фонд донео Правилник о ближе 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<sup>3</sup>, и исти је објавио на својој интернет страници.

Више детаља у вези са овим налазом дато је у Прилогу 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда (Доношење и примена интерних аката).

**1.2. Републички фонд поступак годишњег планирања јавних набавки и објављивања планова није у потпуности спровео у складу са Законом и интерним Правилником.**

**1.2.1. План јавних набавки за 2023. годину и све његове измене и допуне садрже све прописане елементе.**

Законом о јавним набавкама, прописано је да је наручилац дужан да донесе годишњи план јавних набавки који треба да садржи све елементе прописане Законом (члан 88 став 1).

У поступку ревизије је утврђено да је Управни одбор Републичког фонда донео План јавних набавки за 2023. годину који садрже све прописане елементе.

Више детаља у вези са овим налазом дато је у Прилогу 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда (Планирање јавних набавки).

**1.2.2. Све измене и допуне Плана јавних набавки за 2023. годину објављене су на Порталу јавних набавки али нису на интернет страници Републичког фонда.**

Законом о јавним набавкама, прописано је да је наручилац дужан да годишњи план јавних набавки као и све његове касније измене или допуне објављује на Порталу јавних

<sup>2</sup> „Службени гласник РС”, бр. 91/19 и 92/23.

<sup>3</sup> 08 број: 110-41/21 од 12. априла 2021. године.

набавки и на својој интернет страници у року од десет дана од дана доношења (члан 88 став 3).

У поступку ревизије је утврђено да Републички фонд није објавио другу и трећу измену и допуну Плана јавних набавки за 2023. годину на својој интернет страници, што није у складу са одредбом члана 88 став 3 Закона о јавним набавкама.

Одговорна лица Републичког фонда су у поступку ревизије, на својој интернет страници, објавила другу и трећу измену и допуну Плана јавних набавки за 2023. годину, чиме је мера предузета у поступку ревизије.

Више детаља у вези са овим налазом дато је у Прилогу 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда (Планирање јавних набавки).

***1.2.3. Сектор за јавне набавке Републичког фонда, пре почетка планирања за наредну планску годину, односно до 1. октобра текуће године за планирање набавки за наредну планску годину, није донео инструкције за планирање са прописаним садржинским елементима.***

Одредбама чл. 12 и 13 Правилника 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 дефинисане су обавезе организационе јединице надлежне за послове јавних набавки да израђује инструкције за планирање у писаној форми које најкасније до 1. октобра доставља осталим учесницима у поступку планирања.

У поступку ревизије је утврђено да Сектор за јавне набавке није израдио инструкције за планирање са прописаним садржинским елементима. На тај начин није поступио у складу са одредбама чл. 12 и 13 наведеног Правилника.

Одговорна лица Републичког фонда су у поступку ревизије, донела инструкцију за планирање за 2025. годину са прописаним садржинским елементима, чиме је мера предузета у поступку ревизије.

Више детаља у вези са овим налазом дато је у Прилогу 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда (Планирање јавних набавки).

**1.3. Републички фонд поступке јавних набавки није у потпуности спроводио на прописан начин.**

**1.3.1. Републички фонд је у 2023. години покретао поступке јавних набавки које су претходно биле предвиђене у годишњем плану јавних набавки.**

Законом о јавним набавкама је прописано да наручилац може да покрене поступак јавне набавке, ако је набавка предвиђена у годишњем плану јавних набавки.

Увидом у План јавних набавки за 2023. годину, као и у евиденцију о спроведеним поступцима јавних набавки утврђено је да су узорковане јавне набавке за које је Републички фонд покретао поступке, претходно биле предвиђене у годишњем плану јавних набавки.

Више детаља у вези са овим налазом дато је у Прилогу 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда (Спровођење поступака јавних набавки).

**1.3.2. Републички фонд је, у поступцима јавних набавки, истовремено са објављивањем јавног позива објављивао конкурсну документацију на Порталу јавних набавки.**

Законом о јавним набавкама је прописано да је наручилац дужан да истовремено са слањем на објављивање јавног позива, позива за подношење пријава или позива за подношење понуда или преговарање у систему квалификације, пошаље на објављивање конкурсну документацију на Портал јавних набавки.

Увидом у документацију спроведених јавних набавки утврђено је да је Републички фонд конкурсну документацију објављивао истовремено са позивом за подношење понуда на Порталу јавних набавки, у складу са чланом 95 Закона о јавним набавкама.

Више детаља у вези са овим налазом дато је у Прилогу 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда (Спровођење поступака јавних набавки).

**1.3.3. Конкурсна документација за јавну набавку број 404-01-3/23 - Дезинфекција није припремљена на такав начин да понуђачи могу на основу ње да припреме прихватљиву понуду с обзиром на то да није наведен списак пословних објеката са адресом на којој ће се вршити пружање услуге.**

Законом о јавним набавкама прописано је да конкурсна документација мора да буде сачињена на начин да омогући припрему и подношење понуде, односно пријаве (члан 93).

Правилником о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки<sup>4</sup> је уређено да конкурсна документација у отвореном поступку сходно природи предмета набавке садржи: врсту, техничке карактеристике

<sup>4</sup> „Службени гласник РС”, број 21/21.

(спецификације), квалитет, количину и опис добара, радова или услуга, начин спровођења контроле и обезбеђивања гаранције квалитета, рок извршења, место извршења или испоруке добара, евентуалне додатне услуге и сл. (члан 2).

Републички фонд у поступку јавне набавке број 404-01-3/23 - Дезинфекција није објавио списак пословних објеката са подацима о површинама (квадратурама) на којима ће се вршити услуга дезинфекције. У конкурсној документацији је наведена укупна површина за коју је потребно обезбедити услугу дезинфекције пословних објеката организационих јединица Републичког фонда.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 1).

Више детаља у вези са овим налазом дато је у Прилогу 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда (Спровођење поступака јавних набавки).

***1.3.4. Републички фонд је у отвореном поступку јавне набавке број 404-1-322/23-24 - Реконструкција кровних конструкција и кровног покривача пословних објеката одредио критеријум за избор привредног субјекта који није у логичкој вези са предметом набавке.***

Законом о јавним набавкама прописана је дужност наручиоца да у поступку јавне набавке омогући што је могуће већу конкуренцију. Наручилац не може да ограничи конкуренцију са намером да одређене привредне субјекте неоправдано доведе у повољнији или неповољнији положај, а нарочито не може онемогућавати било којег привредног субјекта да учествује у поступку јавне набавке коришћењем дискриминаторских критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, техничких спецификација и критеријума за доделу уговора (члан 7).

Одредбама члана 114 Закона о јавним набавкама прописано је да наручилац може да захтева само ниво капацитета који обезбеђује да ће привредни субјект бити способан да изврши уговор о јавној набавци. Критеријуми за избор привредног субјекта морају да буду у логичкој вези са предметом јавне набавке и сразмерни предмету набавке.

У поступку ревизије је утврђено да је Републички фонд у отвореном поступку јавне набавке реконструкција кровних конструкција и кровног покривача пословних објеката (ЈН 404-1-322/23-24) као критеријум за избор привредног субјекта захтевао да је привредни субјект реализовао уговоре одређене вредности у претходне три године (2022, 2021, 2020) и на тај начин онемогућио учешће у поступку јавне набавке оних привредних субјеката који су предметне радове у захтеваном обиму извели до момента подношења понуде. На тај начин



није поступано у складу са чл. 7 став 2 и 114 став 4 Закона о јавним набавкама.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 2).

Више детаља у вези са овим налазом дато је у Прилогу 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда (Спровођење поступака јавних набавки).

**1.4. Републички фонд је успоставио помоћне евиденције за праћење извршења уговора о јавним набавкама.**

***1.4.1. Републички фонд је успоставио помоћне евиденције за праћење извршења уговора закључених у поступцима јавних набавки, које обезбеђују праћење уговорених количина и цена предмета јавне набавке.***

Републички фонд је Правилником 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 ближе уредио начин праћења реализације уговора, односно оквирног споразума о јавној набавци (чл. 65 до 75).

У поступку ревизије, увидом у расположиву документацију утврђено је да су добра достављена, а услуге и радови извршени у складу са условима дефинисаним закљученим уговором.

Више детаља у вези са овим налазом дато је у Прилогу Прилогу 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда (Праћење извршења уговора о јавним набавкама).

**1.5. Републички фонд је извештавање о јавним набавкама спроводио у складу са Законом.**

***1.5.1. Републички фонд је тромесечна обавештења о додели уговора објављивао на Порталу јавних набавки.***

Законом о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да тромесечно објављује збирно обавештење о додели уговора који су закључени на основу оквирног споразума и на основу система динамичне набавке, у року од 30 дана од дана истека тромесечја у коме су уговори закључени (члан 109).

У поступку ревизије утврђено је да је Републички фонд, на Порталу јавних набавки, објављивао обавештења о додели уговора у прописаном року за све узорковане јавне набавке.

Више детаља у вези са овим налазом дато је у Прилогу 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда (Извештавање о јавним набавкама).

## Б) ЦЕНТРАЛИЗОВАНЕ ЈАВНЕ НАБАВКЕ

**2.1. Републички фонд поступак годишњег планирања централизованих јавних набавки није у потпуности спровео у складу са прописима.**

**2.1.1. План централизованих јавних набавки за 2023. годину, као и његова измена и допуна садрже све прописане елементе и објављени су на Порталу јавних набавки и интернет страници Републичког фонда у прописаном року.**

Законом о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да донесе годишњи план јавних набавки који треба да садржи све елементе прописане Законом (члан 88 став 1).

Уредбом о планирању и врсти роба и услуга за које спроводе централизоване јавне набавке<sup>5</sup> је дефинисано да се План централизованих јавних набавки припрема на основу планова потреба роба и услуга здравствених установа који се доносе за сваку буџетску годину, као и да је садржај Плана централизованих јавних набавки прописан законом којим се уређују јавне набавке.

У поступку ревизије је утврђено да је Републички фонд донео План централизованих јавних набавки за 2023. годину који садржи све прописане елементе.

Више детаља у вези са овим налазом дато је у Прилогу 3 – Централизоване јавне набавке (Планирање централизованих јавних набавки).

**2.1.2. Републички фонд није донео План централизованих јавних набавки за 2023. годину у прописаном року.**

Одредбама члана 9 Уредбе планирању и врсти роба и услуга за које спроводе централизоване јавне набавке дефинисано је да Републички фонд на основу прикупљених, обједињених и анализираних планова потреба здравствених установа доноси План централизованих јавних набавки. План централизованих јавних набавки, на предлог директора, усваја Управни одбор Републичког фонда, најкасније до 31. јануара у текућој години за ту буџетску годину.

У поступку ревизије утврђено је да је Управни одбор Републичког фонда на седници одржаној 6. марта 2023. године донео План централизованих јавних набавки за 2023. годину, што није у складу са одредбама члана 9 Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које спроводе централизоване јавне набавке.

У вези са утврђеним дали смо препоруку за отклањање неправилности (Препорука број 3).

Више детаља у вези са овим налазом дато је у Прилогу 3 – Централизоване јавне набавке (Планирање централизованих јавних набавки).

<sup>5</sup> „Службени гласник РС”, бр. 34/19, 64/19, 17/20, 21/20, 51/22 и 66/23.

**2.2. Републички фонд је поступке централизованих јавних набавки спроводио на прописан начин.**

**2.2.1. Републички фонд је у 2023. години покретао поступке централизованих јавних набавки који су претходно били предвиђени у годишњем плану централизованих јавних набавки, као и на основу мишљења Канцеларије за јавне набавке о основаној примени преговарачког поступка без објављивања јавног позива.**

Законом о јавним набавкама прописано је да наручилац може да покрене поступак јавне набавке ако је набавка предвиђена у годишњем плану јавних набавки, док само у изузетним случајевима, када јавну набавку није могуће унапред планирати или из разлога хитности, наручилац може да покрене поступак јавне набавке и ако набавка није предвиђена у Плану јавних набавки.

Увидом у годишњи План централизованих јавних набавки, као и у евиденцију о спроведеним поступцима централизованих јавних набавки, утврђено је да су узорковане јавне набавке, осим једне која је покренута по хитном поступку (у складу са чланом 61 став 1 тачка 2 Закона о јавним набавкама), претходно биле предвиђене у годишњем плану централизованих јавних набавки.

Више детаља у вези са овим налазом дато је у Прилогу 3 – Централизоване јавне набавке (Спровођење централизованих јавних набавки).

**2.3. Републички фонд је обезбедио праћење реализације оквирних споразума.**

**2.3.1. Републички фонд је успоставио контролне механизме за праћење реализације уговора, закључених на основу оквирних споразума из централизованих јавних набавки.**

Више детаља у вези са овим налазом дато је у Прилогу 3 – Централизоване јавне набавке (Праћење реализације оквирних споразума и извршења уговора о јавним набавкама закључених на основу оквирних споразума).

**2.4. Републички фонд је извештавао о централизованим јавним набавкама спроводио у складу са Законом.**

**2.4.1. Републички фонд је објављивао тромесечна обавештења о додели уговора додељених у поступцима централизованих јавних набавки на Порталу јавних набавки.**

Законом о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да тромесечно објављује збирно обавештење о додели уговора који су закључени на основу оквирног споразума и на основу система динамичне набавке, у року од 30 дана од дана истека тромесечја у коме су уговори закључени (члан 109).

У поступку ревизије утврђено је да је Републички фонд, на Порталу јавних набавки, објављивао обавештења о додели уговора додељених у поступцима централизованих јавних набавки у прописаном року за све узорковане јавне набавке.

Више детаља у вези са овим налазом дато је у Прилогу 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда (Извештавање о јавним набавкама).

## II РЕЗИМЕ ОТКРИВЕНИХ НЕПРАВИЛНОСТИ, ПРЕПОРУКА И МЕРА ПРЕДУЗЕТИХ У ПОСТУПКУ РЕВИЗИЈЕ

### 1. Резиме откривених неправилности

#### ПРИОРИТЕТ 1<sup>6</sup>

- 1) Сектор за јавне набавке Републичког фонда, пре почетка планирања за наредну планску годину, односно до 1. октобра текуће године за планирање набавки за наредну планску годину, није донео инструкције за планирање са прописаним садржинским елементима. На тај начин није поступио у складу са одредбама чл. 12 и 13 Правилника 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 (Прилог 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда, Планирање јавних набавки, Откривена неправилност 1).
- 2) Републички фонд није објавио другу и трећу измену и допуну Плана јавних набавки за 2023. годину на својој интернет страници, што није у складу са одредбом члана 88 став 3 Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда, Планирање јавних набавки, Откривена неправилност 2).
- 3) Републички фонд није донео План централизованих јавних набавки за 2023. годину до 31. јануара 2023. године, што није у складу са одредбама члана 9 Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које спроводе централизоване јавне набавке (Прилог 3 – Централизоване јавне набавке, Планирање централизованих јавних набавки, Откривена неправилност 5).

#### ПРИОРИТЕТ 2<sup>7</sup>

- 4) Конкурсна документација за јавну набавку број 404-01-3/23 - Дезинфекција није припремљена на такав начин да понуђачи могу на основу ње да припреме прихватљиву понуду с обзиром на то да није наведен списак пословних објеката са адресом и површином на којој се врши пружање услуге, већ само укупна површина за коју је потребно обезбедити услугу дезинфекције пословних објеката организационих јединица Републичког фонда, што није у складу са чланом 93 Закона о јавним набавкама и чланом 2 Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки (Прилог 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда, Спровођење поступака јавних набавки, Откривена неправилност 3).
- 5) Републички фонд је конкурсном документацијом у поступку јавне набавке број 404-1-322/23-24 - Реконструкција кровних конструкција и кровног покривача пословних објеката у делу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта који се односи на техничке и стручне капацитете, као критеријум захтевао да је привредни субјект реализовао уговоре одређене вредности у претходне три године (2022, 2021, 2020). Наведени критеријум није у логичкој вези са предметом набавке јер је онемогућио учешће у поступку јавне набавке оних привредних субјеката који су предметне радове у захтеваном обиму односно вредности, извели до момента подношења понуде, односно 7. јула 2023. године. На тај начин није поступио у складу са чл. 7 став 2 и 114 став 4 Закона о јавним набавкама (Прилог 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда, Спровођење поступака јавних набавки, Откривена неправилност 4).

<sup>6</sup> ПРИОРИТЕТ 1 – Неправилности које је могуће отклонити у року од 90 дана.

<sup>7</sup> ПРИОРИТЕТ 2 – Неправилности које је могуће отклонити у року до годину дана.

## **ПРИОРИТЕТ 3<sup>8</sup>**

У поступку ревизије нису откривене неправилности трећег приоритета.

## **2. Резиме препорука**

### **ПРИОРИТЕТ 1**

*Препоручујемо одговорним лицима Републичког фонда за здравствено осигурање да:*

- 1) да доносе План централизованих јавних набавки у прописаном року (Прилог 3 – Централизоване јавне набавке, Планирање централизованих јавних набавки, Препорука број 3).

### **ПРИОРИТЕТ 2**

*Препоручујемо одговорним лицима Републичког фонда за здравствено осигурање да:*

- 2) да конкурсну документацију сачињавају у складу са Законом о јавним набавкама и Правилником о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки (Прилог 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда, Спровођење поступака јавних набавки, Препорука број 1);
- 3) критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта одређују на начин да буду у логичкој вези са предметом набавке (Прилог 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда, Спровођење поступака јавних набавки, Препорука број 2);

### **ПРИОРИТЕТ 3**

У поступку ревизије нису дате препоруке трећег приоритета.

## **Мере предузете у поступку ревизије**

Одговорна лица Републичког фонда су у поступку ревизије:

- на својој интернет страници, објавила другу и трећу измену и допуну Плана јавних набавки за 2023. годину,
- донела инструкцију за планирање за 2025. годину са прописаним садржинским елементима,

чиме су мере предузете у поступку ревизије.

---

<sup>8</sup> ПРИОРИТЕТ 3 – Неправилности које је могуће отклонити у року до три године.

## Захтев за доставу одазивног извештаја

Републички фонд за здравствено осигурање је, на основу члана 40 став 1 Закона о Државној ревизорској институцији, дужан да поднесе Државној ревизорској институцији писани извештај о отклањању откривених неправилности (одазивни извештај) у року од 90 дана, почев од наредног дана од дана уручења овог извештаја.

Одазивни извештај мора да садржи:

- 1) навођење ревизије, на коју се он односи;
- 2) кратак опис неправилности у пословању, које су откривене ревизијом;
- 3) приказивање мера исправљања.

Мере исправљања су мере које субјект ревизије предузима да би отклонио неправилности у свом пословању или мере за умањење ризика од појављивања одређене неправилности у свом будућем пословању за чије предузимање субјект ревизије мора поднети уз одазивни извештај одговарајуће доказе.

Републички фонд за здравствено осигурање је обавезан да у одазивном извештају искаже мере исправљања по основу откривених неправилности датих у Извештају о ревизији правилности пословања, као и да поступи по датим препорукама, осим оних који су отклоњени у току обављања ревизије и садржани у поглављу Мере предузете у поступку ревизије.

За мере исправљања је дужан да уз одазивни извештај достави доказе према следећем:

- 1) За неправилности првог приоритета, односно које је могуће отклонити у року од 90 дана Републички фонд за здравствено осигурање обавезан је да достави доказе о отклањању неправилности, односно предузимању мера исправљања;
- 2) За неправилности другог приоритета, односно које је могуће отклонити у року до годину дана Републички фонд за здравствено осигурање обавезан је да достави акциони план у којем ће описати мере и активности које ће бити предузете ради отклањања неправилности или смањења ризика од појављивања неправилности у будућем пословању, као и планирани период предузимања мера и одговорно лице.

На основу члана 40 став 2 Закона о Државној ревизорској институцији одазивни извештај је јавна исправа која је потписана и оверена печатом од стране одговорног лица субјекта ревизије.

Државна ревизорска институција ће оценити веродостојност одазивног извештаја, тј. провериће истинитости навода о мерама исправљања, предузетим од стране субјекта ревизије, подносиоца одазивног извештаја. У случају потребе извршиће се и оцена да ли су мере исправљања исказане у одазивном извештају задовољавајуће.

Сагласно члану 57 став 1 тачка 3) Закона о Државној ревизорској институцији, ако субјект ревизије у чијем су пословању откривене неправилности, не поднесе у прописаном року Институцији одазивни извештај, против одговорног лица субјекта ревизије поднеће се захтев за покретање прекршајног поступка.

Ако се оцени да одазивни извештај не указује да су откривене неправилности отклоњене на задовољавајући начин, сматра се да субјект ревизије крши обавезу доброг пословања. Ако се ради о незадовољавајућем отклањању значајне неправилности, сматра

се да постоји тежи облик кршења обавезе доброг пословања. У овим случајевима Државна ревизорска институција је овлашћена да предузима мере сагласно члану 40 ст. 7 до 13 Закона о Државној ревизорској институцији.

**Генерални државни ревизор**

---

**Др Душко Пејовић**  
**Државна ревизорска институција**  
**Макензијева 41**  
**11000 Београд, Србија**  
**17. децембар 2024. године**

### III КАРАКТЕРИСТИКЕ РЕВИЗИЈЕ

Ревизија је спроведена на основу одредби Закона о Државној ревизорској институцији<sup>9</sup>, Програма ревизије за 2024. годину и Закључка о спровођењу ревизије Републичког фонда за здравствено осигурање, Београд број: 400-149/2024-05/1 од 5. јануара 2024. године.

#### 1. Предмет ревизије

Предмет ревизије је правилност пословања Републичког фонда за здравствено осигурање која се односи на јавне набавке у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2023. године.

#### 2. Ревидирани период пословања

Ревизијом је обухваћено пословање субјекта ревизије у периоду од 1. јануара до 31. децембра 2023. године.

#### 3. Информације о субјекту ревизије

Назив субјекта ревизије: Републички фонд за здравствено осигурање, Београд  
Седиште и адреса: 11000 Београд, Јована Мариновића бр. 2  
Матични број: 06042945  
ПИБ: 101288707  
Интернет страница: [www.rfzo.rs/](http://www.rfzo.rs/)

#### Оснивање и историјат

Темељи здравствене заштите и осигурања у Србији успостављени су у другој половини 19. века усвајањем Закона о установљењу народног санитетског фонда 1879. године који је ступио на снагу 1881. године и којим су регулисана питања развоја здравствених установа и покривање трошкова јавне здравствене службе.

Законом о осигурању радника из 1922. године уведена су осигурања за случајеве: болести, изнемоглости, старости и смрти, несреће на послу и незапослености. Овај закон заснивао се на принципима: обавезности осигурања, јединствене примене, финансирања система средствима доприноса. Спровођење осигурања било је у надлежности Средишњег уреда за осигурање радника.

Значајан догађај у развоју здравственог осигурања представља доношење Закона о здравственом осигурању радника и службеника из 1954. године од када се социјално осигурање организује по гранама. Финансијска средства за здравствено осигурање обезбеђивана су у фондовима здравственог осигурања који су образовани из доприноса. Фондовима су управљали заводи за социјално осигурање.

Доношењем Закона о здравственој заштити из 1979. године обједињене су материје из области здравствене заштите и здравственог осигурања. У систему здравственог осигурања централно место имале су самоуправне интересне заједнице здравствене заштите и то: међуопштинске и Републичка заједница.

Законом о здравственој заштити<sup>10</sup> из 1990. године укинута су самоуправне интересне заједнице и формирани фондови здравствене заштите и здравственог осигурања за територију више општина, односно за територију града Београда. Овим законом основан је Републички фонд здравствене заштите и здравственог осигурања.

<sup>9</sup> „Службени гласник РС”, бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18 - др. закон.

<sup>10</sup> „Службени гласник СРС”, бр. 4/90 и 40/90.



Законом о здравственом осигурању из 2005. године уређено је да се обавезно здравствено осигурање обезбеђује и спроводи у Републичком фонду за здравствено осигурање. Средства за остваривање права из обавезног здравственог осигурања обезбеђују се уплатом доприноса за обавезно здравствено осигурање, као и из других извора, у складу са законом и могу се користити само за намене одређене законом. Изменама закона из 2011. године Републички завод за здравствено осигурање променио је назив у Републички фонд за здравствено осигурање.

Према важећем Закону о здравственом осигурању<sup>11</sup> од априла 2019. године Републички фонд за здравствено осигурање је правно лице са статусом организације за обавезно социјално осигурање.

### **Делатност**

Делатност Републичког фонда, у складу са одредбама члана 229 став 4 Закона о здравственом осигурању и члана 10 Статута Републичког фонда за здравствено осигурање<sup>12</sup>, обухвата спровођење обавезног здравственог осигурања, као и добровољног здравственог осигурања, закључивање уговора са даваоцима здравствених услуга, спровођење међународних уговора о социјалном осигурању, финансијско пословање, решавање о правима из обавезног здравственог осигурања у складу са законом, обављање послова централизованих јавних набавки у складу са законом, обављање других стручних, контролних и административних послова, пружање савета и упутстава осигураним лицима о коришћењу права из обавезног здравственог осигурања у складу са законом и статутом.

У ревидираном периоду Републички фонд је примењивао два статута, и то:

- 1) Статут Републичког фонда („Службени гласник РС”, бр. 81/11, 57/12, 89/12, 1/13, 32/13 и 23/15) и
- 2) Статут Републичког фонда („Службени гласник РС”, број 57/23).

### **Органи Републичког фонда**

Одредбама члана 240 Закона о здравственом осигурању и одредбом члана 13 Статута Републичког фонда за здравствено осигурање прописано је да су органи Републичког фонда: управни одбор, надзорни одбор и директор.

#### **Управни одбор**

Управни одбор Републичког фонда има седам чланова које именује и разрешава Влада Републике Србије, и то: четири члана, на предлог министра надлежног за послове здравља и по једног члана представника осигураника запослених, осигураника пензионера и осигураника пољопривредника (члан 242 Закона о здравственом осигурању).

Чланови Управног одбора, укључујући и председника и заменика председника Управног одбора, именују се на период од четири године.

Влада Републике Србије је решењима из 2014, 2015, 2016. и 2018. године<sup>13</sup> именовала чланове Управног одбора.

Након истека мандата чланови Управног одбора наставили су рад у складу са законом, јер Влада Републике Србије није именовала нове чланове.

<sup>11</sup> „Службени гласник РС”, бр. 25/19 и 92/23.

<sup>12</sup> „Службени гласник РС”, број 57/23.

<sup>13</sup> 24 бр. 119-16343/14 од 23. децембра 2014. године, 24 бр. 119-2414/15 од 12. марта 2015. године, 24 бр. 19-12127/16 од 15. децембра 2016. године и 24. бр. 119-6759/18 од 12. јула 2018. године.

Управни одбор је током 2023. године своје надлежности обављао са пет, односно четири члана јер нису именована два члана која предлаже министар здравља и један представник осигураника пензионера.

### **Назорни одбор**

Назорни одбор Републичког фонда има пет чланова које именује и разрешава Влада Републике Србије и то: три на предлог министра надлежног за послове здравља и по једног представника осигураника запослених и осигураника пензионера (члан 245 Закона о здравственом осигурању).

Чланови Надзорног одбора, укључујући и председника Надзорног одбора, именују се на период од четири године.

Влада Републике Србије је Решењем од 12. марта 2015. године<sup>14</sup> именовала председника и четири члана Надзорног одбора Републичког фонда.

Након истека мандата чланови Надзорног одбора наставили су рад у складу са законом, јер Влада Републике Србије није именовала нове чланове.

Члан Надзорног одбора, представник осигураника пензионера, поднела је оставку на функцију члана Надзорног одбора дана 19. новембра 2019. године.

### **Директор**

Директор Републичког фонда организује рад и пословање у Републичком фонду, представља и заступа Републички фонд, стара се о законитости рада, извршава одлуке Управног одбора, доноси акт о организацији и систематизацији послова у Републичком фонду, уз претходну сагласност Управног одбора и након затраженог мишљења репрезентативног синдиката, руководи радом запослених у Републичком фонду, именује директора филијала по спроведеном јавном конкурс, осим за филијале са територије аутономне покрајине и обавља друге послове, у складу са законом и статутом<sup>15</sup>.

Директора Републичког фонда, по спроведеном јавном конкурс, именује Управни одбор, уз претходну сагласност Владе Републике Србије.

Управни одбор није спроводио јавни конкурс за именовање директора Републичког фонда.

Одлуком од 15. новембра 2017. године<sup>16</sup> Управни одбор је, уз претходно дату сагласност Владе Републике Србије<sup>17</sup>, именовано в.д. директора Републичког фонда, почев од 16. новембра 2017. године, до именовања директора на начин који је прописан законом.

Законом о здравственом осигурању уређено је да до именовања директора Републичког фонда, Управни одбор, уз претходну сагласност Владе, именује вршиоца дужности директора Републичког фонда најдуже на годину дана<sup>18</sup>.

### **Унутрашња организација**

Правилником о организацији и систематизацији послова у Републичком фонду<sup>19</sup> (у даљем тексту: Правилник о систематизацији) су у циљу ефикасног и рационалног обављања делатности, образоване следеће организационе јединице:

<sup>14</sup> 24 бр. 119-2412/15 од 12. марта 2015. године.

<sup>15</sup> Члан 247 Закона о здравственом осигурању.

<sup>16</sup> 01/2 број: 119-27/17 од 15. новембра 2017. године.

<sup>17</sup> 24 број: 119-10771/2017 од 9. новембра 2017. године.

<sup>18</sup> Члан 247 став 9 Закона о здравственом осигурању.

<sup>19</sup> 12 бр: 110-5/20 од 31. јануара 2020. године и 12 бр: 110-99/23 од 24. августа 2023. године.

- 1) Дирекција Републичког фонда;
- 2) Покрајински фонд за здравствено осигурање;
- 3) 31 филијала Републичког фонда (две не функционишу), у оквиру којих су образоване:
  - (1) испоставе филијала и
  - (2) истурени шалтери филијала.

У Дирекцији Републичког фонда послови се организују у Кабинету директора Републичког фонда и посебним организационим јединицама – секторима. У оквиру сектора, послови се организују у одељењима, одсецима и групи у оквиру одељења.

Правилником о систематизацији утврђен је и начин руковођења организационим јединицама, послови организационих јединица и број послова са називом, описом и условима које сваки запослени треба да испуњава и бројем потребних извршилаца.

Одредбама чл. 22 до 25 Статута Републичког фонда прописане су надлежности директора и заменика директора Републичког фонда, директора Покрајинског фонда и директора филијала.

### **Извори финансирања**

Приход Републичког фонда, у складу са чланом 253 Закона о здравственом осигурању, чине средства:

- 1) доприноса за обавезно здравствено осигурање;
- 2) премије за добровољно здравствено осигурање које организује и спроводи Републички фонд;
- 3) од имовине којом располаже Републички фонд;
- 4) домаћих и иностраних кредита и зајмова и
- 5) друга средства, у складу са законом.

### **4. Обим ревизије, ограничења у погледу обима**

У складу са ИССАИ 4000 – Стандард за ревизију правилности пословања и са усвојеним приступом у Државној ревизорској институцији прибавили смо довољно адекватних и поузданих доказа за давање закључка да ли је предмет ревизије у складу, по свим материјално значајним питањима, са применљивим критеријумима.

Спровели смо адекватне ревизорске поступке да би добили уверавање у разумној мери да ли су активности, финансијске трансакције, информације и одлуке у вези са јавним набавкама извршене у складу са законом, другим прописима, датим овлашћењима и за планиране сврхе.

Ови поступци укључују и процену ризика од материјално значајне неусклађености са прописима.

На основу процене ризика је утврђено да је ради остваривања циљева ревизије потребно спровести ревизију правилности пословања у делу примене закона који регулише јавне набавке код Републичког фонда.

Приликом спровођења ревизије није било ограничења у погледу обима.

### **5. Критеријуми**

Прописи који су у ревизији правилности пословања Републичког фонда, која се односи на јавне набавке, коришћени као извор критеријума су:

- 1) Закон о буџетском систему<sup>20</sup>;
- 2) Закон о здравственом осигурању<sup>21</sup>;
- 3) Закон о јавним набавкама;
- 4) Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору<sup>22</sup>;
- 5) Правилник о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору<sup>23</sup>;
- 6) Уредба о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке;
- 7) Уредба о критеријумима за утврђивање природе расхода и условима и начину прибављања сагласности за закључивање одређених уговора који, због природе расхода, захтевају плаћање у више година<sup>24</sup>;
- 8) Правилник о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки;
- 9) подзаконски прописи који су донети у вези спровођења ових закона и
- 10) интерни акти субјекта ревизије.

## 6. Методологија рада

У вршењу ове ревизије спровели смо следеће поступке:

- анализу прописа и општих аката који уређују јавне набавке;
- анализу интерних аката Републичког фонда којима су ближе уређене јавне набавке;
- испитивање активности, одлука Републичког фонда у вези са јавним набавкама;
- интервјуисање одговорних особа Републичког фонда.

Након добијања довољних и одговарајућих доказа за оцену предмета ревизије представнике Републичког фонда смо упознали са прелиминарним налазима и закључцима ревизије, потврдили тачност чињеница и добили одговоре и коментаре одговорних лица.

## 7. Стандарди ревизије примењени у ревизији

Ревизија је извршена у складу са ИССАИ 100 „Фундаментални принципи ревизије јавног сектора”, ИССАИ 400 „Фундаментални принципи ревизије правилности пословања” и ИССАИ 4000 „Стандард за ревизију правилности пословања”.

<sup>20</sup> „Службени гласник РС”, бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/13, 63/13 - испр., 108/13, 142/14, 68/15 – др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20, 118/21, 118/21 – др. закон и 92/23.

<sup>21</sup> „Службени гласник РС”, бр. 25/19 и 92/23.

<sup>22</sup> „Службени гласник РС”, број 89/19.

<sup>23</sup> „Службени гласник РС”, бр. 99/11, 106/13 и 84/23.

<sup>24</sup> „Службени гласник РС”, бр. 21/14 и 18/19.

#### **IV Прилози**

## Прилог 1 – Интерна контрола и интерна ревизија

Интерна финансијска контрола у јавном сектору обухвата:

- 1) финансијско управљање и контролу код корисника јавних средстава;
- 2) интерну ревизију код корисника јавних средстава;
- 3) хармонизацију и координацију финансијског управљања и контроле и интерне ревизије коју обавља Министарство финансија – Централна јединица за хармонизацију<sup>25</sup>.

### 1.1. Финансијско управљање и контрола

Обавеза успостављања финансијског управљања и контроле код корисника јавних средстава прописана је одредбама члана 81 Закона о буџетском систему.

Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору ближе је уређено да је финансијско управљање и контрола систем политика, процедура и активности које успоставља, одржава и редовно ажурира руководилац корисника јавних средстава, а којим се управљајући ризицима обезбеђује уверавање у разумној мери да ће се циљеви корисника јавних средстава остварити на правилан, економичан, ефикасан и ефективан начин.

Систем финансијског управљања и контроле обухваћен је кроз пет међусобно повезаних елемената: контролно окружење, управљање ризицима, контролне активности, информације и комуникацију и праћење и процену система.

У поступку ревизије посебна пажња ревизора била је усмерена на сагледавање контролног окружења и контролних активности у вези са одређеним предметом ревизије.

#### Контролно окружење

Контролно окружење представља значајну компоненту система интерне контроле. Контролно окружење има кључни утицај на функционисање и ефикасност система интерне контроле. Фактори који се одражавају унутар контролног окружења обухватају: функције и надлежности, стил рада, организациону структуру, методе доделе и делегирања овлашћења и одговорности.

Републички фонд је у циљу успостављања контролног окружења донео велики број општих аката од којих су најзначајнији:

- 1) Статут којим су ближе уређени делатност, управљање, унутрашња организација, пословање, финансирање, услови за именовање директора и заменика директора, заступање и представљање Републичког фонда, као и друга питања од значаја за рад Републичког фонда;
- 2) Правилник о организацији и систематизацији послова у Републичком фонду којим је утврђена унутрашња организација, делокруг организационих јединица, начин руковођења организационим јединицама, назив и врста послова, као и друга питања везана за систематизацију послова и
- 3) Правилник о ближе 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.

<sup>25</sup> Члан 80 Закона о буџетском систему.

## Управљање ризицима

Управљање ризицима подразумева идентификовање потенцијалних пословних догађаја и ситуација које могу угрозити постављене циљеве корисника јавних средстава.

Правилник о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање и функционисање система финансијског управљања и контроле у јавном сектору, у члану 7 прописује обавезу корисника јавних средстава да усвоје стратегију управљања ризиком која се ажурира сваке три године, као и у случају да се контролно окружење значајније измени.

Републички фонд је усвојио Стратегију управљања ризицима која представља стратешки документ који употпуњује даљи развој система финансијског управљања и контроле и има за циљ да се у Републичком фонду уведе пракса управљања ризицима и успостави оквир којим ће се и у будућем периоду развијати сам процес управљања. Циљ стратегије је да кроз методолошки оквир олакша процес идентификовања и процену идентификованих ризика, како би одговорно лице донело исправну одлуку који је најбољи начин поступања са ризицима.

Републички фонд је донео Регистар ризика који садржи преглед идентификованих ризика на остваривање циљева пословних активности, постојеће контролне механизме, процену преосталог ризика и потребне активности за смањење ризика, као и рокове за њихово извршење и одговорно лице.

## Контролне активности

Контролне активности представљају политике и процедуре које успоставља руководство у писаном облику, а које му помажу у спровођењу мера и предузимању одговарајућих радњи ради смањења могућих ризика који могу настати и угрозити утврђене циљеве у вези са извршењем донетог буџета и планираних активности, задатака и програма.

У циљу успостављања и одржавања контролних активности Републички фонд је изradio детаљне процедуре којима су уређени контролни поступци.

Републички фонд је у вези са предметом ревизије донео 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 даљем тексту: Правилник о јавним набавкама).

Начин праћења реализације уговора/оквирног споразума уређен је одредбама чл. 65 до 75 Правилника о јавним набавкама.

Према наведеном акту организациона јединица надлежна за послове јавних набавки непосредно по закључењу уговора о јавној набавци, односно оквирног споразума исти доставља: организационој јединици која је, у складу са делокругом рада, одговорна за реализацију уговора, организационој јединици у чијем су делокругу послови рачуноводства и финансија и организационој јединици за развој и информационе технологије, како би се исти објавили на инфо порталу Републичког фонда.

Осим Правилника о јавним набавкама, Републички фонд је поступак јавних набавки ближе уредио Процедуром за јавне набавке<sup>26</sup> и Процедуром за праћење реализације јавне набавке<sup>27</sup>.

<sup>26</sup> 08 број:110-41/21-3 од 19. марта 2023. године.

<sup>27</sup> 08 број:110-41/21-4 од 19. марта 2023. године.

## Информације и комуникација

Информације и комуникација обухватају прибављање, креирање и употребу релевантних и квалитетних информација како би се подстакло функционисање интерне контроле, интерну размену информација, укључујући циљеве и одговорности за интерну контролу, које су неопходне да би се подстакло функционисање интерне контроле и комуникацију са екстерним странама о питањима која утичу на функционисање компоненти интерне контроле.

Републички фонд врши информисање јавности путем web странице <https://www.rfzo.rs>, Информатора о раду и давањем обавештења и саопштења путем медија.

Рачуноводствени систем представља основну претпоставку за ефикасно функционисање система рачуноводственог информисања. Њега чине запослени, сви предвиђени поступци, технички уређаји и успостављене евиденције за стварање рачуноводствене информације, као и пренос информација до доносиоца одлука, корисника услуга и шире јавности.

Републички фонд је у свом пословању у 2023. години користио софтверску апликацију која је израђена од стране добављача „Бит Импекс” д.о.о. Београд и софтверску апликацију која је израђена од стране добављача „Атос ИТ Солушнс анд Сервисес” д.о.о. Београд (нови економско-финансијски систем Републичког фонда).

## Праћење и процена система

Праћење и процена система обухвата увођење система за надгледање, са циљем да се процени квалитет пословања током одређеног периода и да се утврди да ли систем финансијског управљања и контроле адекватно функционише.

Праћење и процена система финансијског управљања и контроле обавља се на неколико начина: текућим увидом од стране запослених, самопроцењивањем које спроводе руководиоци и активностима интерне ревизије.

Правилником о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору прописано је да руководилац корисника јавних средстава извештава министра финансија о адекватности и функционисању успостављеног система финансијског управљања и контроле до 31. марта текуће године за претходну годину на обрасцима које припрема Централна јединица за хармонизацију.

У поступку ревизије је утврђено да је Републички фонд Министарству финансија – Централној јединици за хармонизацију доставио годишњи извештај о систему финансијског управљања и контроле за 2023. годину.

### 1.2 Интерна ревизија

Корисници јавних средстава, у складу са чланом 82 Закона о буџетском систему и Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору успостављају интерну ревизију. Интерна ревизија на основу објективног прегледа доказа обезбеђује уверавање о адекватности и функционисању постојећих процеса управљања ризиком, контроле и управљања организацијом да ли ови процеси функционишу на предвиђен начин и омогућују остварење циљева организације.

Правилником о организацији и систематизацији послова у Републичком фонду уређено је да се послови интерне ревизије обављају у Сектору за интерну ревизију. Сектор за интерну ревизију чине: Одељење за интерну ревизију, Одељење за ревизију



сврсисходности и Одељење за послове ревизије из области информационе безбедности и заштите података.

Циљ, овлашћење и одговорности интерне ревизије дефинисани су Повељом интерне ревизије Републичког фонда за здравствено осигурање.

Интерна ревизија се у Републичком фонду обавља према стратешком плану, годишњем плану и плану појединачне ревизије. Стратешким планом рада интерне ревизије у периоду 2021-2023. године утврђени су основни циљеви и задаци интерне ревизије, одређена је мисија и визија интерне ревизије и утврђена су начела и стандарди који ће се примењивати у раду.

Годишњим планом интерне ревизије за 2023. годину планирано је обављање осам ревизија (две ревизије у Дирекцији и шест ревизија у филијалама).

У току 2023. године спроведено је осам ревизија и завршена је једна ревизија из Годишњег плана за 2022. годину. У ревизорским извештајима дате су укупно 23 препоруке.

Током 2023. године послове интерне ревизије оперативно је обављало шест извршилаца (до фебруара 2023. године било је запослено пет извршилаца).

Републички фонд је доставио Годишњи извештај о обављеним ревизијама и активностима интерне ревизије за 2023. годину<sup>28</sup>, у року утврђеном одредбама Закона о буџетском систему и Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.

---

<sup>28</sup> Верификација садржаја извештаја: евиденциони број 1-00385/24 од 20. марта 2024. године.

## Прилог 2 – Јавне набавке за потребе Републичког фонда

Ревизија се односи на област јавних набавки у периоду пословања субјекта ревизије од 1. јануара до 31. децембра 2023. године.

У ревидираном периоду област јавних набавки била је уређена Законом о јавним набавкама који је ступио на снагу 1. јануара 2020. године, а који се примењује од 1. јула 2020. године.

### 2.1. Доношење и примена интерних аката

Одредбама члана 49 став 2 Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да посебним актом ближе уреди начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавној набавци (начин комуникације, правила, обавезе и одговорност лица и организационих јединица), начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга. Ставом 3 истог члана прописано је да је наручилац дужан да објави акт на својој интернет страници.

Вршилац дужности директора Републичког фонда донела је Правилник о ближе 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 08 број: 110-41/21 од 12. априла 2021. године.

Наведеним актом, који је објављен на интернет страници Републичког фонда, уређени су учесници и начин обављања послова јавних набавки у свим фазама поступка, и то:

- 1) начин планирања јавних набавки за потребе Републичког фонда и централизованих јавних набавки за потребе здравствених установа из Плана мреже здравствених установа са којима Републички фонд има закључен уговор поводом остаривања права на здравствену заштиту,
- 2) одговорност за планирање и спровођење,
- 3) циљеви поступка јавне набавке,
- 4) начин извршавања обавеза из поступка,
- 5) начин обезбеђивања конкуренције,
- 6) спровођење поступака,
- 7) начин праћења извршења уговора и
- 8) контрола јавних набавки.

Републички фонд је донео и објавио на својој интерној страници акт којим је ближе уредио начин планирања, спровођења поступка јавне набавке и праћења извршења уговора о јавним набавкама, начин планирања и спровођења набавки на које се закон не примењује, као и набавки друштвених и других посебних услуга, у складу са одредбом члана 49 ст. 2 и 3 Закона о јавним набавкама.

Одредбама члана 241 Закона о здравственом осигурању и члана 15 Статута Републичког фонда прописано је да Управни одбор Републичког фонда доноси статут и друге опште акте, одлучује о имовини и пословању Републичког фонда, доноси финансијски план и завршни рачун, даје претходну сагласност на акт о организацији и систематизацији послова у Републичком фонду, спроводи јавни конкурс за именовање директора и обавља друге послове у складу са законом и статутом.

Одредбама члана 247 Закона о здравственом осигурању прописано је да директор Републичког фонда организује рад и пословање у Републичком фонду, стара се о законитости рада Републичког фонда, извршава одлуке Управног одбора, доноси акт о

организацији и систематизацији послова у Републичком фонду, уз претходну сагласност Управног одбора и врши друге послове утврђене законом и статутом.

Одредбама члана 22 Статута Републичког фонда (у примени од 19. јула 2023. године) уређено је да директор, између осталог, организује рад и пословање Републичког фонда, стара се о законитости рада, предлаже опште акте које доноси Управни одбор, руководи радом запослених, извршава одлуке Управног одбора и доноси опште акте у складу са законом и статутом.

У поступку ревизије је утврђено да Управни одбор Републичког фонда није усвојио Правилник о јавним набавкама који је донела в.д. директора Републичког фонда.

## 2.2. Планирање јавних набавки

Планирање јавних набавки за потребе Републичког фонда уређено је одредбама чл. 10 до 22 Правилника о јавним набавкама.

Одредбама члана 10 Правилника о јавним набавкама дефинисано је да Управни одбор Републичког фонда, након усвајања финансијског плана, доноси план јавних набавки за ту годину који садржи елементе прописане Законом о јавним набавкама. Критеријуми који се користе код планирања јавних набавки дефинисани су одредбама члана 11.

Одредбама члана 12 наведеног правилника дефинисане су обавезе организационе јединице надлежне за послове јавних набавки да, у циљу прикупљања потреба за предметима набавки и припреме Плана јавних набавки Републичког фонда, израђује инструкције за планирање у писаној форми које најкасније до 1. октобра доставља осталим учесницима, односно организационим јединицама које учествују у поступку планирања.

Наведене инструкције за планирање садрже методологију за утврђивање и исказивање потреба за предметима набавки која се базира на подацима о извршеним набавкама, стању залиха, очекиваним променама у вршењу појединих пословних активности, као и подацима у вези са пројекцијом макроекономских и других тржишних кретања у планској години. Такође, њима се одређује која организациона јединица планира које предмете набавки (члан 13).

Поступак планирања организационе јединице Републичког фонда почињу утврђивањем стварних потреба за предметима набавки, а који су неопходни за обављање редовних активности и који су у складу са постављеним циљевима (члан 14 Правилника о јавним набавкама).

Правилником о јавним набавкама је дефинисано да се утврђене и исказане потребе за предметима набавки, у свему у складу са датим инструкцијама, достављају носиоцу планирања, односно организационој јединици за послове јавних набавки.

У поступку ревизије, увидом у расположиву документацију, утврђено је да је Сектор за јавне набавке 14. новембра 2022. године организационим јединицама упутио захтев за доставу података неопходних за припрему Плана јавних набавки, а који се односе на: предмет јавне набавке, процењену вредност јавне набавке, планирани месец закључења уговора и детаљно образложење за сваку јавну набавку.

Утврђено је да Сектор за јавне набавке није израдио инструкције за планирање у форми и са садржинским елементима прописаним чл. 12 и 13 Правилника о јавним набавкама.

**Откривена неправилност 1:** Сектор за јавне набавке Републичког фонда, пре почетка планирања за наредну планску годину, односно до 1. октобра текуће године за планирање набавки за наредну планску годину, није донео инструкције за планирање са прописаним садржинским елементима. На тај начин није поступио у складу са одредбама чл. 12 и 13

Правилника 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.

**Мера предузета у поступку ревизије:** Одговорна лица Републичког фонда су у поступку ревизије, донела инструкцију за планирање за 2025. годину са прописаним садржинским елементима.

### **План јавних набавки за 2023. годину**

Одредбама члана 88 ст. 1 и 3 Закона о јавним набавкама је прописано да су наручиоци дужни да донесу годишњи план јавних набавки који треба да садржи: 1) предмет јавне набавке и ЦПВ ознаку; 2) процењену вредност јавне набавке; 3) врсту поступка јавне набавке и 4) оквирно време покретања поступка. Ставом 3 истог члана прописана је обавеза наручилаца да план јавних набавки, као и све његове касније измене или допуне објављују на Порталу јавних набавки и на својој интернет страници у року од десет дана од дана доношења.

Управни одбор Републичког фонда је 1. фебруара 2023. године донео План јавних набавки Републичког фонда за 2023. годину<sup>29</sup>. Током 2023. године донете су четири измене Плана јавних набавки, и то:

- Одлука о изменама и допуни Плана јавних набавки од 24. августа 2023. године<sup>30</sup>,
- Одлука о измени Плана јавних набавки од 25. септембра 2023. године<sup>31</sup>,
- Одлука о изменама и допунама Плана јавних набавки од 1. децембра 2023. године<sup>32</sup> и
- Одлука о изменама и допунама Плана јавних набавки од 28. децембра 2023. године<sup>33</sup>.

Увидом у садржину последње измене и допуне Плана јавних набавки за 2023. годину утврђено је да је Републички фонд планирао спровођење 74 поступка јавних набавки укупне процењене вредности 4.101.142.608 динара.

Структура планираних поступака јавних набавки дата је у следећој табели.

Табела број 1: Планирани поступци јавних набавки у 2023. години (износи у динарима)

Редни број	Предмет набавке	Поступак набавке	Број поступака	Процењена вредност набавке
1	2	3	4	5
1	Добра	Отворени поступак	20	815.500.000
		Свега:	20	815.500.000
2	Услуге	Отворени поступак	37	2.478.435.708
		Преговарачки поступак без објављивања јавног позива	2	12.515.000
		Поступак спроводи други наручилац – РФ ПИО	3	18.691.900
		Свега:	42	2.509.642.608
3	Радови	Отворени поступак	9	234.300.000
		Поступак спроводи други наручилац – РФ ПИО	3	541.700.000
		Свега:	12	776.000.000
Свега планирано:			74	4.101.142.608

<sup>29</sup> 30-01/2 број: 404-41/2023 од 1. фебруара 2023. године.

<sup>30</sup> 30-01/2 број: 110-100/2023.

<sup>31</sup> 30-01/2 број: 404-684/2023.

<sup>32</sup> 30-01/2 број: 110-136/2023.

<sup>33</sup> 30-01/2 број: 404-1030/2023.

Увидом у План јавних набавки Републичког фонда за 2023. годину утврђено је да исти садржи све прописане елементе.

План јавних набавки Републичког фонда за 2023. годину, као и све његове измене и допуне, садржи све прописане елементе, у складу са одредбом члана 88 став 1 Закона о јавним набавкама.

План јавних набавки и све његове измене и допуне објављени су на Порталу јавних набавки.

Увидом у интернет страницу Републичког фонда утврђено је да на интернет страници нису објављене друга и трећа измена и допуна Плана јавних набавки за 2023. годину.

**Откривена неправилност 2:** Републички фонд није објавио другу и трећу измену и допуну Плана јавних набавки за 2023. годину на својој интернет страници и није објавио трећу измену и допуну на Порталу јавних набавки у прописаном року, што није у складу са одредбом члана 88 став 3 Закона о јавним набавкама.

**Мера предузета у поступку ревизије:** Одговорна лица Републичког фонда су у поступку ревизије, на својој интернет страници, објавила другу и трећу измену и допуну Плана јавних набавки за 2023. годину.

### *Процењена вредност јавних набавки*

Законом о јавним набавкама прописано је да процењена вредност предмета јавне набавке мора да буде објективна, заснована на спроведеном испитивању и истраживању тржишта предмета јавне набавке, које укључује проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и сл. и мора да буде валидна у време покретања поступка<sup>34</sup>. Истим Законом је прописано да је наручилац дужан да у писаној форми евидентира и документује све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци<sup>35</sup>.

Одредбама члана 17 Правилника о јавним набавкама дефинисано је да организациона јединица која предлаже планирање конкретне набавке испитује и истражује тржиште сваког појединачног предмета набавке, а нарочито испитује постојање конкуренције, квалитет, опсег цена, неопходне трошкове употребе и одржавања и рокове испоруке. Испитивање и истраживање тржишта врши се на неки од следећих начина:

- 1) сакупљањем података (анкете, упитници),
- 2) истраживањем путем интернета (ценовници привредних субјеката, сајтови других наручилаца, Портал јавних набавки),
- 3) испитивањем претходних искустава Републичког фонда за конкретан предмет набавке,
- 4) испитивањем искустава других наручилаца и на други погодан начин, имајући у виду сваки појединачни предмет набавке.

У поступку ревизије, на основу обављених интервјуа са одговорним лицима и увидом у расположиву документацију за узорковане поступке јавних набавки, утврђено је да су организационе јединице, које су биле предлагачи набавке, испитивање и истраживање тржишта најчешће вршиле истраживањем путем интернета и претходних искустава за конкретан предмет набавке.

<sup>34</sup> Члан 29 став 1 Закона о јавним набавкама.

<sup>35</sup> Члан 41 став 1 Закона о јавним набавкама.

### 2.3. Спровођење поступака јавних набавки

Републички фонд је Планом јавних набавки за 2023. годину планирао 74 поступка јавних набавки (укључујући и шест заједничких поступака које спроводи Републички фонд за пензијско и инвалидско осигурање) и то: 20 поступака за набавку добара, 42 поступка за набавку услуга и 12 поступака за набавку радова.

Током 2023. године Републички фонд је покренуо и спровео укупно 55 поступака јавних набавки и то 53 отворена поступка и два преговарачка поступка без објављивања јавног позива, на основу којих су закључени уговори и реализована набавка добара, услуга и радова од изабраних понуђача.

Укупна процењена вредност спроведених поступака јавних набавки износила је 2.742.034.208 динара.

Републички фонд није покренуо 13 поступака јавних набавки које је планирао Планом јавних набавки за 2023. годину. Четири поступка процењене вредности од 52.000.000 динара је покренуо и у потпуности обуставио, док је делимично обустављен један поступак (касније је завршен), најчешће из разлога што није достављена нити једна понуда или је понуђена цена прелазила износ процењене вредности јавне набавке.

Табела број 2: Преглед броја понуда по узоркованим поступцима јавних набавки

(износи у динарима)					
Број јавне набавке	Назив јавне набавке / назив партије	Процењена вредност	Број понуда	Назив добављача са којим је закључен уговор	Вредност закљученог уговора (без ПДВ-а)
1	2	3	4	5	6
404-1-101/23-17	Материјал за одржавање хигијене	15.000.000	Три	ANR Company д.о.о. Београд	14.996.705
404-1-224/23-25	Физичко - техничко обезбеђење пословних објеката	330.000.000	Једна	T&M Group Solutions д.о.о. Београд Zaštita-Sigurnost д.о.о. Београд, Dobergard д.о.о. Београд, Dobergard Plus д.о.о. Београд, Eurosecurity д.о.о. Београд, Tisten group д.о.о. Београд, Iron guard security plus д.о.о. Београд, Guard Rovčanin security д.о.о. Београд, са подизвођачем Sion Gard д.о.о.	330.000.000
404-1-110/23-85	Пружање услуга хемодијализе на територији Београда – за нископропусну хемодијализу - Партија 1	52.750.776	Две	Специјална болница за хемодијализу Fresenius Medical Care, Београд	52.750.776
	Пружање услуга хемодијализе на територији Београда – за високопропусну хемодијализу - Партија 2	393.281.460	Две	Специјална болница за хемодијализу Fresenius Medical Care, Београд	393.281.460
	Пружање услуга хемодијализе на територији Београда – за хемодијафилтрацију - Партија 3	116.754.768	Две	Medicon Специјална болница за хемодијализу, Београд	116.754.768
	Пружање услуга хемодијализе на територији Новог Сада - за нископропусну хемодијализу - Партија 4	43.576.728	Две	Специјална болница за хемодијализу Fresenius Medical Care, Београд	43.576.728
	Пружање услуга хемодијализе на територији Новог Сада - за високопропусну хемодијализу - Партија 5	317.008.692	Две	Специјална болница за хемодијализу Fresenius Medical Care, Београд	317.008.692
	Пружање услуга хемодијализе на територији Новог Сада - за хемодијафилтрацију - Партија 6	94.397.472	Две	NS Специјална болница за хемодијализу, Нови Сад	94.397.472
404-01-3/23	Дезинфекција	100.000.000	Једна	Ekos DDD д.о.о. Београд Eko-San д.о.о. Београд	100.000.000

Број јавне набавке	Назив јавне набавке / назив партије	Процењена вредност	Број понуда	Назив добављача са којим је закључен уговор	Вредност закљученог уговора (без ПДВ-а)
1	2	3	4	5	6
404-1-345/23-54	Набавка и уградња алармних система	28.000.000	Једна	Еко-San plus д.о.о. Београд Sanit M&M д.о.о. Ниш Delfin Trade д.о.о. Београд Завод за јавно здравље Пожаревац T&M Group Solutions д.о.о. Београд Arp Group д.о.о. Београд Custom Security Systems д.о.о. Београд Antenall д.о.о. Београд	27.835.714
404-1-206/23-55	Осигурање имовине и лица - Осигурање од пожара и неких других опасности - Партија 1	3.000.000	Једна	Дунав осигурање а.д.о. Београд	2.886.807
	Осигурање имовине и лица - Комбиновано осигурање рачунара - Партија 2	3.000.000	Једна	Дунав осигурање а.д.о. Београд	2.971.543
	Осигурање имовине и лица - Колективно осигурање запослених за случај смрти услед незгоде (несрећног случаја) - Партија 3	600.000	Једна	Дунав осигурање а.д.о. Београд	499.049
404-1-213/23-67	Услуга вршења стручног надзора над извођењем радова и услуга координатора за безбедност и здравље на раду у фази извођења радова	12.000.000	Две	Biro Andreev д.о.о. Београд Andzor Engineering д.о.о. Нови Сад SDV 030 д.о.о. Београд Frenki-alarm д.о.о. Ваљево	12.000.000
404-1-208/23-73	Услуга одржавања електронског рецепта за потребе РФЗО	25.584.750	Једна	Nites д.о.о. Београд Medit д.о.о. Београд	25.500.000
404-1-322/23-24	Реконструкција кровних конструкција на пословним објектима РФЗО – Испостава оаци, Младеновац, Алексинац и Рашка	53.000.000	Две	Premijus д.о.о. Београд	52.977.919
404-3-208/23-123	Одржавање економско-финансијског софтвера HexТБИЗ - Партија 1	5.200.000	Једна	BIT Impeks д.о.о. Београд	5.199.996
	Одржавање економско-финансијског софтвера HexТБИЗ са имплементацијом додатних функционалности - Партија 2	7.315.000	Једна	BIT Impeks д.о.о. Београд	7.789.992
404-1-104/23-26	Намештај	20.000.000	Једна	Eurosalon fabrika д.о.о. Београд EM commerce д.о.о. Бачка Топола	20.000.000
404-1-110/23-21	Уређај за превентивно гашење пожара у електро инсталацијама у пословним објектима РФЗО	14.000.000	Две	Insec д.о.о. Београд Fitiš-ju д.о.о. Суботица	13.997.496
404-1-107/23-18	Оптимизатори електричне енергије	18.000.000	Две	A&D Solutions д.о.о. Београд	17.510.000
404-1-110/23-49	Сензори за мерење влаге у архивским просторијама	12.000.000	Две	Insec д.о.о. Београд Fitiš-ju д.о.о. Суботица	11.997.850
404-1-101/23-56	Тонери и инк-ет кертриџи за HP штампаче – Партија 1	579.800	Једна	Delfi Commerce д.о.о. Београд	682.250
	Тонери и фотокондуктори за Lexmark штампаче – Партија 2	787.200	Један	Malex-City Copy Service д.о.о. Београд	787.200
	Тонери, рибон траке, факс филмови за Minolta штампаче и Panasonic – Партија 3	185.200	Једна	I&D COM д.о.о. Београд	185.200

Број јавне набавке	Назив јавне набавке / назив партије	Процењена вредност	Број понуда	Назив добављача са којим је закључен уговор	Вредност закљученог уговора (без ПДВ-а)
1	2	3	4	5	6
	Тонери и фотокондуктори за Canon фотокопир апарате – Партија 4	4.655.700	Једна	Malex City Copy Service д.о.о. Београд	4.655.700
	Тонери за Kyocera FS-1040 штампаче – Партија 5	174.000	Једна	Malex City Copy Service д.о.о. Београд	174.000
	Тонери и фотокондуктори за Brother штампаче – Партија 6	32.830.200	Три	JAPI COM д.о.о. Нови Сад	32.830.200
	Тонери за Epson штампаче – Партија 8	544.000	Једна	Malex City Copy Service д.о.о. Београд	544.000
404-1-201/23-19	Одржавање платформи за инвалиде	2.500.000	Једна	Карудијан д.о.о. Београд	2.500.000
404-1-353/23-22	Замена столарије на пословним објектима РФЗО	60.000.000	Једна	СЗР Думил, Београд	60.000.000
404-1-345/23-53	Набавка и уградња противпожарних централа	32.000.000	Једна	T&M Group Solutions д.о.о. Београд ARP Group д.о.о. Београд Custom Security System д.о.о. Београд Antenall д.о.о. Београд	31.907.360

У поступку ревизије извршена је провера усклађености ревидираних поступака са одредбама Закона о јавним набавкама, а посебно правилности покретања поступака, елемената конкурсне документације, испуњености услова за доделу и закључивање уговора, као и праћења извршења закључених уговора.

#### **Услови за покретање поступка**

Законом о јавним набавкама је прописано да наручилац може да покрене поступак јавне набавке ако је набавка предвиђена у годишњем плану јавних набавки, док само у изузетним случајевима, када јавну набавку није могуће унапред планирати или из разлога хитности, наручилац може да покрене поступак јавне набавке иако набавка није предвиђена у Плану јавних набавки (члан 88 ст. 6 и 7 Закона о јавним набавкама).

Увидом у План јавних набавки за 2023. годину, као и у евиденцију о спроведеним поступцима јавних набавки утврђено је да су узорковане јавне набавке, осим једне која је покренута по хитном поступку (у складу са чланом 61 став 1 тачка 2)), претходно биле предвиђене у годишњем плану јавних набавки.

Републички фонд је у 2023. години покретао поступке јавних набавки који су претходно били предвиђени у годишњем плану јавних набавки за 2023. годину.

#### **Изјава о одсуству сукоба интереса**

Законом о јавним набавкама прописано је да након отварања понуда чланови комисије за јавну набавку потписују изјаву о постојању или непостојању сукоба интереса<sup>36</sup>.

У поступку ревизије утврђено је да су, у свим узоркованим поступцима јавних набавки, чланови комисија који су именовани за спровођење поступака јавних набавки, потписали изјаву о одсуству сукоба интереса.

Чланови комисија за јавне набавке за потребе Републичког фонда уредно су потписивали изјаве о одсуству сукоба интереса у узоркованим поступцима јавних набавки.

<sup>36</sup> Члан 50 став 8 Закона о јавним набавкама.



### **Огласи о јавној набавци**

Законом о јавним набавкама утврђена је садржина огласа о јавној набавци и наведена у Прилогу 4 овог закона (члан 105 став 5). Истим законом је уређено да се огласи објављују преко Портала јавних набавки на стандардним обрасцима чију садржину утврђује Канцеларија за јавне набавке, а да се, између осталог јавни позив у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара објављује и на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа у форми за објављивање која ће бити доступна на Порталу јавних набавки (члан 105 ст. 6 и 8).

Увидом у документацију о спровођењу поступака узоркованих јавних набавки утврђено је да су огласи о јавној набавци садржали све прописане елементе и да су објављивани на Порталу јавних набавки, као и да су јавни позиви чија је процењена вредност већа од 5.000.000 динара редовно упућивани за објављивање на Порталу службених гласила Републике Србије и база прописа.

Републички фонд је сачињавао огласе о јавним набавкама прописане садржине и исте објављивао на прописани начин у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

### **Конкурсна документација**

Према одредбама члана 93 Закона о јавним набавкама конкурсна документација у зависности од врсте поступка јавне набавке нарочито садржи податке о предмету набавке, техничке спецификације, критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, критеријуме за доделу уговора, услове уговора, обрасце документа које подносе кандидати и понуђачи, информације о прописаним обавезама и друге информације потребне за припрему и подношење понуде, ако нису садржани у јавном позиву и другим огласима који се користе као јавни позив. Конкурсна документација мора да буде сачињена на начин да омогући припрему и подношење понуде, односно пријаве. Подаци садржани у конкурсној документацији и подаци наведени у јавном позиву и другим огласима који се користе као јавни позив не смеју да буду у супротности.

Правилником о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки се ближе уређује садржина конкурсне документације коју наручилац припрема у поступку јавне набавке. У члану 2 став 1 тачка 2) наведено је да конкурсна документација у отвореном поступку сходно природи предмета набавке садржи: врсту, техничке карактеристике (спецификације), квалитет, количину и опис добара, радова или услуга, начин спровођења контроле и обезбеђивања гаранције квалитета, рок извршења, место извршења или испоруке добара, евентуалне додатне услуге и сл.

Увидом у конкурсну документацију о спроведеним поступцима узоркованих јавних набавки утврђено је да Републички фонд у поступку јавне набавке број 404-01-3/23 - Дезинфекција као прилог техничке спецификације није објавио списак пословних објеката са подацима о површинама (квадратурама) у којима ће се вршити услуга дезинфекције. У конкурсној документацији (структура понуђене цене) се наводи укупна површина од 51.450м<sup>2</sup> за коју је потребно обезбедити услугу дезинфекције пословних објеката организационих јединица Републичког фонда.

**Откривена неправилност 3:** Конкурсна документација за јавну набавку број 404-01-3/23 - Дезинфекција није припремљена на такав начин да понуђачи могу на основу ње да припреме прихватљиву понуду обзиром на то да није наведен списак пословних објеката са адресом и површином на којој се врши пружање услуге, већ само укупна површина за коју је потребно обезбедити услугу дезинфекције пословних објеката организационих јединица Републичког фонда, што није у складу са чланом 93 Закона о јавним набавкама и чланом 2 Правилника о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки.

**Препорука број 1:** Препоручујемо одговорним лицима Републичког фонда да конкурсну документацију сачињавају у складу са Законом о јавним набавкама и Правилником о садржини конкурсне документације у поступцима јавних набавки.

### **Објављивање конкурсне документације**

Законом о јавним набавкама је прописано да је наручилац дужан да истовремено са слањем на објављивање јавног позива, позива за подношење пријава или позива за подношење понуда или преговарање у систему квалификације, пошаље на објављивање конкурсну документацију на Порталу јавних набавки<sup>37</sup>.

Увидом у документацију о спровођењу поступака узоркованих јавних набавки утврђено је да је Републички фонд истовремено са слањем на објављивање јавног позива, слао на објављивање и конкурсну документацију.

Републички фонд је, у узоркованим поступцима јавних набавки из 2023. године, истовремено са слањем на објављивање јавног позива, слао на објављивање и конкурсну документацију на Порталу јавних набавки.

### **Критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта**

Сагласно одредбама члана 10 ст. 1 и 2 Закона о јавним набавкама прописано је да наручилац дужан да јавну набавку спроведе на начин који је сразмеран предмету јавне набавке и да критеријуми за квалитативни избор привредног субјекта у поступку јавне набавке, техничке спецификације, буду сразмерни обиму, природи и сложености јавне набавке и уговора који произилази из те набавке.

### **Јавна набавка број 404-1-322/23-24 - Реконструкција кровних конструкција и кровног покривача пословних објеката Републичког фонда: испоставе Оџаци, испоставе Младеновац, испоставе Алексинац и испоставе Рашка**

Републички фонд је у 2023. години спровео отворени поступак јавне набавке реконструкције кровних конструкција и кровног покривача на пословним објектима испостава Оџаци, Младеновац, Алексинац и Рашка. Процењена вредност јавне набавке износила је 53.000.000 динара без ПДВ-а.

Позив за подношење понуда и конкурсна документација објављени су на Порталу јавних набавки 20. јуна 2023. године. Рок за подношење понуда је 7. јули 2023. године.

Конкурсном документацијом у делу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, који се односи на техничке и стручне капацитете (4. Технички и стручни капацитет, 4.1. Списак изведених радова), између осталог, захтевано је да је привредни субјект у претходне три године (2022, 2021, 2020), реализовао уговоре на минимално четири различите локације у укупној вредности од минимално 50.000.000 динара без ПДВ-а.

Одредбама члана 7 став 1 Закона о јавним набавкама прописана је дужност наручиоца да у поступку јавне набавке омогући што је могуће већу конкуренцију. У ставу 2 истог члана се наводи да наручилац не може да ограничи конкуренцију са намером да одређене привредне субјекте неоправдано доведе у повољнији или неповољнији положај, а нарочито не може онемогућавати било којег привредног субјекта да учествује у поступку јавне набавке коришћењем дискриминаторских критеријума за квалитативни избор привредног субјекта, техничких спецификација и критеријума за доделу уговора.

<sup>37</sup> Члан 95 став 1 Закона о јавним набавкама.

Одредба члана 114 Закона о јавним набавкама прописује да приликом одређивања критеријума за избор привредног субјекта у поступку јавне набавке, наручилац може да захтева само ниво капацитета који обезбеђује да ће привредни субјект бити способан да изврши уговор о јавној набавци. Ставом 4 овог члана прописано је да критеријуми за избор привредног субјекта морају да буду у логичкој вези са предметом набавке и сразмерни предмету набавке.

Одредбама члана 117 став 1 Закона о јавним набавкама прописано је да наручилац може да одреди услове у погледу техничког и стручног капацитета којима се обезбеђује да привредни субјект има потребне кадровске и техничке ресурсе и искуство потребно за извршење уговора о јавној набавци са одговарајућим нивоом квалитета, а нарочито може да захтева да привредни субјект има довољно искуства у погледу раније извршених уговора.

Због наведене временске одреднице везане за окончање радова који су предмет уговора којима се доказује испуњеност наведеног критеријума, који морају бити изведени у 2020, 2021. и 2022. години, а не и до момента подношења понуде (7. јул 2023. године), исти се не може довести у логичку везу са предметом набавке јер наведена временска одредница не може бити опредељујућа околност у доказивању квалификованости привредног субјекта да изврши уговор о јавној набавци.

**Откривена неправилност 4:** Републички фонд је конкурсном документацијом у поступку јавне набавке број 404-1-322/23-24 - Реконструкција кровних конструкција и кровног покривача пословних објеката у делу критеријума за квалитативни избор привредног субјекта који се односи на техничке и стручне капацитете, као критеријум захтевао да је привредни субјект реализовао уговоре одређене вредности у претходне три године (2022, 2021, 2020). Наведени критеријум није у логичкој вези са предметом набавке јер је онемогућио учешће у поступку јавне набавке оних привредних субјеката који су предметне радове у захтеваном обиму односно вредности, извели до момента подношења понуде, односно 7. јула 2023. године. На тај начин није поступано у складу са чл. 7 став 2 и 114 став 4 Закона о јавним набавкама.

**Препорука број 2:** Препоручујемо одговорним лицима Републичког фонда да критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта одређују на начин да буду у логичкој вези са предметом набавке.

У поступку спровођења јавне набавке благовремено су достављене две понуде. Републички фонд је након прегледа и стручне оцене понуда, понуду понуђача Gro statik д.о.о. Ветерник огласио као неприхватљиву јер је утврдио недостатке у понуди и донео Одлуку о додели уговора<sup>38</sup> понуђачу PD Премјус д.о.о. Београд. Са изабраним понуђачем закључен је Уговор број 82-1/23<sup>39</sup> у вредности од 52.997.919 динара без ПДВ-а. Обавештење о додели уговора је објављено на Порталу јавних набавки.

Уз претходну сагласност именованог стручног надзора извршена је измена Уговора<sup>40</sup> која је за предмет имала повећање обима предмета набавке и извођење додатних радова на пословним објектима испоставе Младеновац, након чега је уговорена вредност износила 54.506.718 динара без ПДВ-а.

<sup>38</sup> 08/2 Број:404.01-24/23-11 од 19. јула 2023. године.

<sup>39</sup> Уговор о извођењу радова на реконструкцији кровне конструкције и кровног покривача на пословним објектима испоставе Оџаци, Младеновац, Алексинац и Рашка 30-08 број: 404.01-1-24/2023-14 од 4. августа 2023. године.

<sup>40</sup> Анекс 1 Уговора број 82-1/23 од 16. октобра 2023. године.

### **Обавештење о додели уговора**

Законом о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да обавештење о додели уговора пошаље на објављивање у року од 30 дана од дана закључења уговора о јавној набавци или оквирног споразума<sup>41</sup>.

Одредбама члана 155 став 2 истог закона прописано је да је у случају измене уговора из чл. 157 и 158 овог закона наручилац дужан да обавештење о измени уговора пошаље на објављивање на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана измене уговора.

Републички фонд је објавио обавештења о додели уговора за све узорковане јавне набавке у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.

### **2.4. Праћење извршења уговора о јавним набавкама**

Законом о јавним набавкама прописано је да се уговор о јавној набавци извршава у складу са условима који су одређени у документацији о набавци и изабраном понудом. Наручилац је обавезан да контролише извршења уговора о јавној набавци у складу са условима који су одређени у документацији о набавци и изабраном понудом<sup>42</sup>.

Републички фонд је Правилником о јавним набавкама ближе уредио начин праћења реализације уговора, односно оквирног споразума о јавној набавци (чл. 65 до 75).

Одредбама чл. 65, 67 и 75 наведеног Правилника о јавним набавкама дефинисано је да реализацију уговора, односно оквирних споразума прати организациона јединица која је корисник добара/услуга/радова који су предмет уговора. О извршеној реализацији уговора сачињава се месечни извештај који се доставља организационој јединици која је надлежна за послове јавних набавки.

Организациона јединица надлежна за послове јавних набавки, на основу достављених извештаја од стране организационе јединице у чијем је делокругу реализација уговора, прати реализацију истих и сачињава различите врсте извештаја који садрже нарочито динамику извршења уговора и укупну реализовану вредност уговора.

Процедуром за праћење реализације јавне набавке дефинисани су кораци у процесу реализације јавне набавке у Републичком фонду, ради квалитетнијег, прецизнијег и ефикаснијег обављања свих активности које се односе на сам поступак.

У поступку ревизије извршено је поређење добара, услуга и радова наведених у понудама изабраних понуђача, уговорима и испостављеним фактурама и утврђено је да су добра достављена, а услуге и радови извршени у складу са одредбама закључених уговора.

Републички фонд је успоставио помоћне евиденције за праћење извршења уговора закључених у поступцима јавних набавки, које обезбеђују праћење уговорених количина и цена предмета јавне набавке.

### **2.5. Извештавање о јавним набавкама**

Законом о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да тромесечно објављује збирно обавештење о додели уговора који су закључени на основу оквирног споразума и на основу система динамичне набавке, у року од 30 дана од дана истека тромесечја у коме су уговори закључени<sup>43</sup>.

Републички фонд је објављивао тромесечна обавештења о додели уговора на Порталу јавних набавки у прописаном року за све узорковане јавне набавке.

<sup>41</sup> Члан 109 став 1 Закона о јавним набавкама.

<sup>42</sup> Члан 154 ст. 1 и 2 Закона о јавним набавкама.

<sup>43</sup> Члан 109 став 2 Закона о јавним набавкама.

## Прилог 3 – Централизоване јавне набавке

### 3.1. Планирање централизованих јавних набавки

Сагласно одредбама члана 2 тачка 14) и 15) Закона о јавним набавкама, тело за централизоване јавне набавке је наручилац који спроводи послове централизоване јавне набавке, а може да врши и помоћне послове јавне набавке. Послови централизоване јавне набавке су дефинисани као послови који се спроводе у једном од следећих облика: прибављање добара или услуга намењених наручиоцима; додела уговора о јавној набавци или закључивање оквирних споразума за добра, услуге или радове које ће користити наручиоци.

Одредбама члана 233 Закона о здравственом осигурању прописано је да Републички фонд обавља послове централизованих јавних набавки у име и за рачун здравствених установа из Плана мреже са којима има закључен уговор поводом остваривања права на здравствену заштиту, осим ако законом којим се уређују јавне набавке није друкчије прописано, и то:

- 1) прикупља, обједињује и анализира планове потреба здравствених установа из Плана мреже на основу којих доноси План централизованих јавних набавки роба и услуга,
- 2) спроводи централизоване јавне набавке, на основу Плана централизованих јавних набавки, за које се средства обезбеђују у финансијском плану здравствене установе из Плана мреже, односно Републичког фонда, као и у буџету оснивача здравствене установе из Плана мреже, у складу са законом,
- 3) прати извршење закључених оквирних споразума, односно уговора,
- 4) обавља и друге послове у складу са законом.

Уредбом о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке (у даљем тексту: Уредба) ближе су уређени услови, начин и поступак планирања потреба здравствених установа из Плана мреже здравствених установа и одређене су врсте роба и услуга за које Републички фонд спроводи централизоване јавне набавке.

Уредбом је дефинисано да Републички фонд спроводи централизоване јавне набавке за потребе здравствених установа са којима има закључене уговоре поводом остваривања права на здравствену заштиту, за следеће врсте роба и услуга:

1) Лекови са Листе лекова (*лекови са Листе А и Листе А1, лекови са Листе Б, осим вакцине против беснила и хуманог имуноглобулина против беснила и продукта од крви које производи Институт за трансфузију крви Србије, лекови са Листе Ц, одређени лекови са Листе Д и недостајући лекови са листа А, А1, Б и Ц*);

2) Лекови који се не налазе на Листи лекова (*лекови за лечење ретких болести*);

3) Уградни материјал, са пратећим специфичним потрошним материјалом, који је неопходан за његову имплантацију, осим уградног материјала са пратећим специфичним потрошним материјалом намењеног педијатријској популацији (*графтови, ендоваскуларни графтови, валвуле и рингови, стентови, интраокуларна сочива, имплантати за кукове и колена, изузев ревизионих имплантата за кукове и туморских ресекционих имплантата, кохлеарни имплантати, имплантати за преломе бутне кости и потколенице*);

4) Уградни материјал, са пратећим специфичним потрошним материјалом, који је неопходан за његову имплантацију (*пејсмејкери, електроде и имплантабилни дефибрилатори, материјал за интервентну неурорадиологију и ендоваскуларну неурохирургију*);

5) Санитетски и медицински потрошни материјал (балон катетери, ауотрансфузиони системи, односно сетови за интраоперативно спашавање крви, филтери за еритроците филтрирани накнадно, филтери за тромбоците филтрирани накнадно, сетови за донорске аферезне поступке, тестови за имуносеролошко тестирање маркера трансфузијом преносивих инфекција код давалаца крви, реагенси, изузев за трансфузију, тестови за спровођење организованог скрининга колоректалног карцинома, остали санитарски и медицински потрошни материјал);

6) Материјал за дијализу у складу са прописима којима се уређују стандарди материјала за дијализу, изузев таблетиране соли;

7) Енергенти (електрична енергија, гас, нафта, бензин и дизел гориво);

8) Лична и друга заштитна опрема;

9) Услуге исхране;

10) Услуге физичко-техничког обезбеђења и

11) Услуге одржавања хигијене.

### **План централизованих јавних набавки за 2023. годину**

Законом о јавним набавкама је прописано да је наручилац дужан да донесе годишњи план јавних набавки који садржи предмет јавне набавке и ЦПВ ознаку, процењену вредност јавне набавке, врсту поступка јавне набавке и оквирно време покретања поступка<sup>44</sup>.

Уредбом је дефинисано да се План централизованих јавних набавки припрема на основу планова потреба роба и услуга здравствених установа који се доносе за сваку буџетску годину, као и да је садржај Плана централизованих јавних набавки прописан законом којим се уређују јавне набавке.

Прикупљање, обједињавање и анализирање планова потреба здравствених установа из Плана мреже, на захтев Републичког фонда, обавља Завод за јавно здравље основан за територију Републике - Институт за јавно здравље Србије (члан 10 Уредбе).

Одредбама члана 9 Уредбе дефинисано је да Републички фонд на основу прикупљених, обједињених и анализираних планова потреба здравствених установа доноси План централизованих јавних набавки. План централизованих јавних набавки, на предлог директора, усваја Управни одбор Републичког фонда, најкасније до 31. јануара у текућој години за ту буџетску годину.

Управни одбор Републичког фонда је на седници одржаној 6. марта 2023. године донео План централизованих јавних набавки за 2023. годину<sup>45</sup>, којим су утврђене врсте добара и услуга за које ће се спроводити централизоване јавне набавке.

Дана 16. октобра 2023. године Управни одбор донео је измену и допуну Плана централизованих јавних набавки<sup>46</sup> којом је планирана још једна јавна набавка лекова за лечење ретких болести.

**Откривена неправилност 5:** Републички фонд није донео План централизованих јавних набавки за 2023. годину до 31. јануара 2023. године, што није у складу са одредбама члана 9 Уредбе о планирању и врсти роба и услуга за које се спроводе централизоване јавне набавке.

<sup>44</sup> Члан 88 став 1 Закона о јавним набавкама.

<sup>45</sup> 30-01/2 број: 404-127/2023.

<sup>46</sup> 30-01/2 број: 110-118/2023.

**Препорука број 3:** Препоручујемо одговорним лицима Републичког фонда да доносе План централизованих јавних набавки у прописаном року.

Увидом у садржину Плана централизованих јавних набавки за 2023. годину и његову измену и допуну утврђено је да је Републички фонд планирао спровођење 39 поступака јавних набавки укупне процењене вредности 195.959.700.509 динара.

У односу на планиране поступке набавки нису покренута три поступка и то: набавка материјала за интервентну неурорадиологију, услуге исхране и лек са листе Ц Листе лекова.

Структура планираних поступака јавних набавки дата је у следећој табели.

Табела број 3: Планирани поступци централизованих јавних набавки за потребе здравствених установа у 2023. години

(износи у динарима)				
Редни број	Предмет набавке	Поступак набавке	Број поступака	Процењена вредност набавке
1	2	3	4	5
1	Лекови	Отворени поступак	15	91.627.522.663
		<i>отворени поступак</i>	12	85.046.100.238
1.1	Лекови са Листе лекова	конкурентни поступак са преговарањем	1	35.967.880
1.2	Лекови ван Листе лекова	отворени поступак	2	6.545.454.545
	Уградни материјал са пратећим специфичним потрошним материјалом, који је неопходан за његову имплантацију	Отворени поступак	9	13.677.936.480
2		Конкурентни поступак са преговарањем	3	3.220.778.388
		Отворени поступак	6	72.710.000.000
3	Санитетски и медицински потрошни материјал	Преговарачки поступак без објављивања јавног позива	1	1.575.009
		Конкурентни поступак са преговарањем	1	491.887.969
4	Материјал за дијализу	Отворени поступак	1	5.000.000.000
5	Услуге	Отворени поступак	3	9.230.000.000
	Укупно:		39	195.959.700.509

Увидом у План централизованих јавних набавки за 2023. годину утврђено је да план централизованих јавних набавки, као и његова измена и допуна садржи све прописане елементе.

План централизованих јавних набавки за 2023. годину и његова измена и допуна објављени су на Порталу јавних набавки и интернет страници Републичког фонда у прописаном року.

План централизованих јавних набавки за 2023. годину, као и његова измена и допуна садржи све прописане елементе и објављени су на Порталу јавних набавки и интернет страници Републичког фонда у прописаном року.

### **Процењена вредност централизованих јавних набавки**

Законом о јавним набавкама прописано је да процењена вредност предмета јавне набавке мора да буде објективна, заснована на спроведеном испитивању и истраживању тржишта предмета јавне набавке, које укључује проверу цене, квалитета, периода гаранције, одржавања и сл. и мора да буде валидна у време покретања поступка.

Одредбама члана 41 Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да у писаној форми евидентира и документује све радње током планирања, спровођења поступка и извршења уговора о јавној набавци.

Одредбама члана 42 Правилника о јавним набавкама дефинисано је да се процењена вредност централизованих јавних набавки утврђује посебно за конкретну јавну набавку, на основу анализе цена из уговора из претходних година, увидом у цене лекова из Листе лекова који се прописују и издају на терет средстава обавезног здравственог осигурања, фактурисане вредности из електронске фактуре за одговарајући период, Плана потреба Института за јавно здравље Србије „Др Милан Јовановић Батут”, Одлуке о највишим ценама лекова за употребу у хуманој медицини, а чији је режим издавања на рецепт, истраживањем тржишта, а у складу са средствима опредељеним Предрачуном средстава за ту годину.

Одредбама члана 43 Правилника дефинисано је да организациона јединица надлежна за послове јавних набавки испитује и истражује тржиште предмета набавке и то тако што испитује степен развијености тржишта, упоређује цене више потенцијалних понуђача, постојеће прописе и стандарде, остале могућности на тржишту за задовољавање потреба здравствених установа и др. Испитивање и истраживање тржишта се може вршити: истраживањем путем интернета, сакупљањем података (анкете, упитници,) анализирањем претходних искустава у набавци конкретног предмета набавке (база података о добављачима и уговорима). О спроведеном испитивању и истраживању тржишта сачињава се службена белешка, извештај или записник.

Организациона јединица надлежна за послове јавних набавки је у образложењу Плана централизованих јавних набавки појединачно за сваку од набавки навела начин утврђивања процењене вредности. Процењена вредност је утврђивана на основу анализе цена из уговора из претходних година, Цене лекова са листе лекова, Плана потреба Института за јавно здравље Србије „Др Милан Јовановић Батут”, потрошње из електронске фактуре.

### ***Коронарни стентови – ЦЈН број 404-1-110/23-27***

Одредбама члана 35 став 2 Закона о јавним набавкама прописано је да се процењена вредност јавне набавке која је подељена у партије одређује као процењена вредност свих партија, за период на који се закључује уговор.

Републички фонд је Планом централизованих јавних набавки за 2023. годину планирао јавну набавку - Коронарни стентови, укупне процењене вредности 2.300.000.000 динара, а ради закључења оквирног споразума на период од 24 месеца.

Вршилац дужности директора Републичког фонда је 18. априла 2023. године донела Одлуку о спровођењу поступка јавне набавке<sup>47</sup>, којом је именована комисија за предметну јавну набавку и дефинисана процењена вредност јавне набавке у износу од 2.300.000.000 динара без ПДВ-а, а ради закључења оквирног споразума на период од 24 месеца, у складу са Планом централизованих јавних набавки за 2023. годину.

Одлуком о измени одлуке о спровођењу поступка јавне набавке<sup>48</sup> од 28. јуна 2023. године измењена је процењена вредност јавне набавке тако да износи 1.147.400.000 динара. Истовремено предмет јавне набавке Коронарни стентови, обликован је у седам партија, а период на који се закључује оквирни споразум је 12 месеци. Комисија за јавну набавку је приликом дефинисања количина разматрала План потреба здравствених установа који је доставио Институт за јавно здравље Србије „Др Милан Јовановић Батут”, количину

<sup>47</sup> Број: 404.01-25/23-1.

<sup>48</sup> Број: 404.01-25/23-5.



обезбеђену у претходној јавној набавци и реализоване количине по претходно закљученим оквирним споразумима.

Конкурсна документација и Позив за подношење понуде према којима се оквирни споразум закључује на период од 12 месеци објављени су 1. јула 2023. године.

У Одлуци о закључењу оквирног споразума за јавну набавку коронарни стентови<sup>49</sup> наведено је да је процењена вредност јавне набавке 1.147.400.000 динара, без навођења периода за који је јавна набавка спроведена. Републички фонд је закључио оквирне споразуме по партијама за јавну набавку коронарни стентови на период од 12 месеци.

Републички фонд је процењену вредност јавне набавке Коронарни стентови одредио за период од 12 месеци, и на основу тако утврђене процењене вредности спровео поступак и закључио оквирне споразуме на период од 12 месеци.

### **3.2. Спровођење поступака централизованих јавних набавки**

Републички фонд је током 2023. године покренуо укупно 36 поступака централизованих јавних набавки, и то 31 отворени поступак, четири конкурентна поступка са преговарањем и један преговарачки поступак без објављивања јавног позива, на основу којих су са изабраним понуђачима закључени оквирни споразуми.

Укупна процењена вредност планираних поступака централизованих јавних набавки износи 195.959.700.509 динара.

У односу на укупан број планираних поступака централизованих јавних набавки нису спроведена три поступка, а четири поступка су обустављена.

#### ***Услови за покретање поступка***

Законом о јавним набавкама прописано је да наручилац може да покрене поступак јавне набавке ако је набавка предвиђена у годишњем плану јавних набавки, док само у изузетним случајевима, када јавну набавку није могуће унапред планирати или из разлога хитности, наручилац може да покрене поступак јавне набавке и ако набавка није предвиђена у Плану јавних набавки.

Увидом у План централизованих јавних набавки за 2023. годину, као и у евиденцију о спроведеним поступцима централизованих јавних набавки, утврђено је да су узорковане јавне набавке, осим једне која је покренута по хитном поступку (у складу са чланом 61 став 1 тачка 2) Закона о јавним набавкама), за које је Републички фонд покренуо поступке, претходно биле предвиђене у годишњем плану централизованих јавних набавки.

Републички фонд је поступак централизоване јавне набавке покренуте у складу са чланом 61 став 1 тачка 2) Закона о јавним набавкама спровео путем преговарачког поступка без објављивања јавног позива за које је добио мишљење Канцеларије за јавне набавке о основаној примени ове врсте поступка.

Републички фонд је у 2023. години покретао поступке централизованих јавних набавки који су претходно били предвиђени у годишњем плану централизованих јавних набавки за 2023. годину.
---

<sup>49</sup> 30-08/2 број:404.01-25/2023-27 од 8. августа 2023. године.

### **Комисија за јавну набавку**

Одредбама члана 45 Правилника о јавним набавкама дефинисано је да се комисија за јавну набавку образује за сваки појединачан поступак централизоване јавне набавке, као и да има непаран број чланова.

Обавезни чланови комисије за централизовану јавну набавку су:

- 1) представник организационе јединице надлежне за послове јавних набавки,
- 2) лице које има стручно знање из области која је предмет јавне набавке, запослено у Републичком фонду или у референтној здравственој установи која је крајњи корисник предмета набавке и
- 3) лице које има стечено високо образовање из правне научне области на студијама другог степена, односно високообразовање које је законом изједначено са академским називом мастер на основним студијама у трајању од најмање четири године или службеник за јавне набавке.

Чланове стручног дела комисије који нису запослени у Републичком фонду може да предложи директор референтне здравствене установе која је корисник предмета јавне набавке или одговорно лице Републичког фонда.

### **Огласи о јавној набавци**

Законом о јавним набавкама уређено је да се огласи о јавним набавкама објављују преко Портала јавних набавки, као и да се јавни позив у поступцима јавних набавки чија је процењена вредност једнака или већа од 5.000.000 динара објављује и на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Увидом у документацију о спровођењу поступака тестираних централизованих јавних набавки утврђено је да су огласи о јавној набавци садржали све прописане елементе и да су објављивани на Порталу јавних набавки, као и да су јавни позиви чија је процењена вредност већа од 5.000.000 динара редовно упућивани за објављивање на Порталу службених гласила Републике Србије и бази прописа.

Републички фонд је сачињавао огласе о централизованим јавним набавкама прописане садржине и исте објављивао на прописани начин, у складу са одредбама Закона о јавним набавкама.
--

### **Конкурсна документација**

Према одредбама Закона о јавним набавкама конкурсна документација у зависности од врсте поступка јавне набавке нарочито садржи податке о предмету набавке, техничке спецификације, критеријуме за квалитативни избор привредног субјекта, критеријуме за доделу уговора, услове уговора, обрасце документа које подносе кандидати и понуђачи, информације о прописаним обавезама и друге информације потребне за припрему и подношење понуде, ако нису садржани у јавном позиву и другим огласима који се користе као јавни позив.

### **Критеријум за доделу уговора**

Одредбама члана 133 Закона о јавним набавкама прописано је да наручилац дужан да у документацији о набавци одреди критеријуме за доделу уговора.

Наручилац у документацији о набавци одређује релативни значај у пондерима за сваки критеријум за доделу уговора, а посебно наводи методологију за доделу пондера за

сваки критеријум, осим када је критеријум само цена. Пондери могу да се изразе одређивањем распона са одговарајућом максималном разликом.

### Лекови за лечење мултипле склерозе – ЦЈН број 404-1-110/23-40

Републички фонд је у поступку централизоване јавне набавке број 404-1-110/23-40 - Лекови за лечење мултипле склерозе као критеријум за доделу уговора/оквирног споразума дефинисао економски најповољнију понуду. Елементи критеријума економски најповољније понуде су:

#### 1) Цена – 99 пондера

Елемент критеријума цена подразумева цену годишње терапије која се израчунава применом следеће формуле:

$$\frac{\text{Прфзо} \times \text{Цгод}}{\text{Прфзо} + \text{Ппон}}$$

где је:

Прфзо – Број пацијената који се лече о трошку Републичког фонда;  
 Ппон – Број пацијената који се лечи о трошку понуђача<sup>50</sup>;  
 Цгод – Цена терапије за једног пацијента за период од 52 недеље.

#### 2) Рок испоруке – 1 пондер

Резервни критеријум је количина лекова која се обезбеђује о трошку добављача.

Благовремено је пристигло 11 понуда, од четири добављача.

Вршилац дужности директора Републичког фонда је 25. јула 2023. године донела Одлуку о закључењу оквирног споразума у поступку јавне набавке лекови за лечење мултипле склерозе<sup>51</sup>.

Табела број 4: Преглед закључених оквирних споразума

(износи у динарима)				
Редни број	Назив понуђача	Број партије	Број и датум оквирног споразума	Вредност оквирног споразума без ПДВ-а
1	2	3	4	5
1	Sopharma trading д.о.о. Београд	1, 3, 4	79-2/23 од 8. августа 2023. године	1.217.641.968
2	Farmalogist д.о.о. Београд	2, 5	79-1/23 од 8. августа 2023. године	168.444.285

Дана 9. августа 2023. године, након закључења оквирног споразума, Farmalogist д.о.о. Београд је Републичком фонду доставио Захтев за умањење цене лека из партије 2 са 70.449,85 динара без ПДВ на 49.780,15 динара без ПДВ. Републички фонд је са наведеним добављачем 11. августа закључио Анекс оквирног споразума број 79-1/23.

<sup>50</sup> Број пацијената који се лечи о трошку носиоца дозволе. Код свих понуда тај број је исти, за сваку партију појединачно. Исти је носиоца дозволе код свих понуђача.

<sup>51</sup> 30-08/13 број: 404.01-43/2023-14 од 25. јула 2023. године.

**Обавештење о додели уговора и обавештење о измени уговора**

Законом о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да обавештење о додели уговора пошаље на објављивање у року од 30 дана од дана закључења уговора о јавној набавци или оквирног споразума.

Одредбама члана 155 став 2 истог закона прописано је да је у случају измене уговора из чл. 157 и 158 овог закона наручилац дужан да обавештење о измени уговора пошаље на објављивање на Порталу јавних набавки у року од десет дана од дана измене уговора.

Увидом у документацију о спроведеним поступцима узоркованих јавних набавки утврђено је да је Републички фонд објављивао обавештења о додели уговора на Порталу јавних набавки у прописаном року.

Међутим, увидом у документацију о спроведеној централизованом јавној набавци Лекови за лечење хемофилије (ЈН 404-1-110/23-87) утврђено је да се подаци из Одлуке о поступку јавне набавке (објављена 15. новембра 2023. године) и Обавештења о додели уговора, обустави поступка или поништењу поступка (објављено 28. новембра 2023. године), а који се односе на вредности додељених оквирних споразума за четири партије, не подударају.

Републички фонд је конкурсном документацијом одредио да се оквирни споразум закључује на процењену вредност јавне набавке за партије.

Табела број 5: Преглед вредности додељених оквирних споразума

(износи у динарима)

Партија број	Предмет набавке	Изабрани понуђач	Одлука о додели оквирног споразума (вредност без ПДВ-а)	Обавештење о додели уговора (вредност без ПДВ-а)
1	2	3	4	5
1	Коагулациони фактор VIII	Farmix д.о.о. Београд	258.650.000	257.550.000
3	Концентрат активираних фактора протромбинског комплекса	Farmix д.о.о. Београд	149.359.200	148.500.000
4	Коагулациони фактор IX, пореклом из хумане плазме	Magna pharmacia д.о.о. Београд	59.709.000	59.670.000
7	Рекомбинантни фактор IX	Pfizer SRB д.о.о.	413.610.000	374.000.000

Одлуком у поступку јавне набавке Лекови за лечење хемофилије<sup>52</sup> додељени су оквирни споразуми за све партије понуђачима у вредности процењене вредности партија ове јавне набавке. На основу наведене одлуке са даваљачима су закључени оквирни споразуми у висини процењене вредности.

У обавештењу о додели уговора, обустави или поништењу поступка које је објављено 28. новембра 2023. године као вредности оквирног споразума за партије 1,3,4 и 7 уписане су вредности понуда које су понуђачи доставили, уместо процењене вредности.

На Порталу јавних набавки су као вредности закључених оквирних споразума за ове четири партије приказане вредности понуда које су доставили добављачи.

Према писаном образложењу одговорног лица Републичког фонда, приликом уноса обавештења о закљученим оквирним споразумима, Портал јавних набавки је аутоматски сам прочитао вредности оквирних споразума повлачећи вредности из понуде.

<sup>52</sup> 30-08/13 број:404.01-90/2023-21 од 15. новембра 2023. године

### 3.3. Праћење реализације оквирних споразума и извршења уговора о јавним набавкама закључених на основу оквирних споразума

Начин праћења реализације оквирног споразума/уговора закљученог за потребе здравствених установа уређен је Правилником о јавним набавкама (чл. 65 до 70) и Процедуром за праћење реализације јавне набавке.

Одредбама чл. 65 и 66 Правилника о јавним набавкама уређено је да праћење извршења оквирног споразума подразумева прикупљање ажурних и тачних података, квалитативне и квантитативне природе, о извршењу уговорних обавеза свих уговорних страна.

Процедуром за праћење реализације јавне набавке уређено је да се након закључења оквирног споразума, на веб апликацији Портал финансија уносе подаци из оквирних споразума (добављачи, партије, вредности и датуми трајања оквирних споразума) и креирају модели уговори у складу са којима се креирају тзв. трипартитни уговори.

Инструкцијом о закључењу уговора, која се објављује на интернет страници Републичког фонда, здравствене установе се обавештавају о начину на који ће се вршити закључивање уговора. Уколико постоји расподела по здравственим установама, Сектор за јавне набавке приступа креирању уговора, након чега су исти доступни на Порталу финансија за потписивање. Расподела добара, која је прилог уговора се припрема на основу извештаја са Портала финансија. Здравствене установе су у обавези да уговоре закључују на количине наведене у расподели по здравственим установама. Уколико не постоји расподела, здравствене установе се обраћају Републичком фонду захтевом за уговарање на обрасцу који је дефинисао Републички фонд, који је објављен на интернет страници РФЗО у делу који се односи на ЦЈН. Уколико у периоду трајања уговора здравствена установа има потребу за додатним количинама добара која су предмет оквирног споразума, иста се обраћа Републичком фонду захтевом за уговарање на поменутом обрасцу.

Здравствене установе које су потписале трипартитне уговоре требају потребне количине предмета уговора преко Портала финансија. Врши се аутоматска контрола требовања у систему на основу параметара који су утврђени инструкцијом коју им је доставио Републички фонд. Уколико је требовање оправдано исто се одобрава и на Порталу се формира налог за набавку.

Реализацију оквирног споразума/уговора који се не закључују аутоматски организациона јединица надлежна за послове јавних набавки прати на основу извештаја здравствених установа и дистрибутивних листи добављача, који се достављају на захтев Републичког фонда.

У поступку ревизије, на одабраном узорку, извршен је увид у уговоре, које су здравствене установе закључиле на основу оквирних споразума који су закључени у спроведеним поступцима централизованих јавних набавки, и фактуре које су испостављене на основу тих уговора.

Табела број 6: Преглед узоркованих поступака централизованих јавних набавки

(износи у динарима)

Број ЈН	Предмет набавке	Добављач са којим је закључен оквирни споразум	Вредност оквирног споразума (без ПДВ-а)
1	2	3	4
404-1-224/23-60	Физичко - техничко обезбеђење	T&M Group Solutions д.о.о. Београд, Dobergard д.о.о. Београд, Dobergard plus д.о.о. Београд, SCT Services д.о.о. Београд, са подизвођачима: Sion gard д.о.о. Београд, O.L.D. Gard Security д.о.о. Београд,	427.750.800

Број ЈН	Предмет набавке	Добављач са којим је закључен оквирни споразум	Вредност оквирног споразума (без ПДВ-а)
1	2	3	4
		Taurunum obezbeđenje plus д.о.о. Београд, Safe д.о.о. Нови Сад, Special Security FTO д.о.о. Нови Сад	
404-1-110/23-11	Имплантати за кукове и колена	Magna pharmacia д.о.о. Београд	1.689.743.970
		Makler д.о.о. Београд	490.592.700
		Ecotrade Вг д.о.о. Ниш	129.644.920
		Orthoaid д.о.о. Београд	293.597.120
		MCT SEE д.о.о. Београд	45.869.400
		Narcissus д.о.о. Ада	89.562.000
		Makler д.о.о. Београд	115.118.550
		Mark medical д.о.о. Београд	67.652.500
		Magna pharmacia д.о.о. Београд	834.637.770
		Orthoaid д.о.о. Београд	9.108.000
		Ecotrade Вг д.о.о. Ниш	54.139.600
		Makler д.о.о. Београд	164.548.638
		Makler д.о.о. Београд	17.450.100
		Magna pharmacia д.о.о. Београд	219.470.580
		Orthoaid д.о.о. Београд	33.100.180
		Makler д.о.о. Београд	25.486.650
		Prizma trade д.о.о. Ниш	9.920.180
404-1-110/23-40	Лекови за лечење мултипле склерозе	Sopharma trading д.о.о. Београд	651.505.183
		Farmalogist д.о.о. Београд	67.772.756
		Sopharma trading д.о.о. Београд	375.497.053
		Sopharma trading д.о.о. Београд	190.639.732
404-1-110/23-27	Коронарни стентови	Farmalogist д.о.о. Београд	100.671.529
		Magna pharmacia д.о.о. Београд	451.500.000
		Hermes pharma д.о.о. Београд	
		Medica linea pharm д.о.о. Београд	161.000.000
		Vicor д.о.о. Београд	161.000.000
		Megapharm д.о.о. Београд	161.000.000
		Soul medical д.о.о. Београд	154.000.000
		Neomedica д.о.о. Београд	52.500.000
404-1-110/23-87	Лекови за лечење хемофилије	Megapharm д.о.о. Београд	6.400.000
		Farmix д.о.о. Београд	258.650.000
		Farmix д.о.о. Београд	149.359.200
		Magna pharmacia д.о.о. Београд	59.709.000
		Pharmaswis, Београд	552.816.000
		Phoenix Pharma д.о.о. Београд	210.784.455
		Pfizer SRB д.о.о.	413.610.000
Roche д.о.о. Београд	1.713.620.000		
404-3-110/23-96	Лек за лечење ретких болести	Ino-pharma д.о.о. Београд	128.921.650
404-1-110/23-14	Лекови са Листе А и Листе А1 Листе лекова	Vega д.о.о. Ваљево	171.010.262
		Vega д.о.о. Ваљево	175.263.116
		Phoenix Pharma д.о.о. Београд	240.595.590
		Phoenix Pharma д.о.о. Београд	142.343.964
		Farmalogist д.о.о. Београд	159.642.668
		Farmalogist д.о.о. Београд	186.686.495
404-1-110/23-41	Вакцине за обавезну имунизацију	Amicus SRB д.о.о. Београд	8.045.216
		Medica Linea Pharm д.о.о. Београд	24.849.470
		Medica Linea Pharm д.о.о. Београд	99.631.000
		Amicus SRB д.о.о. Београд	540.835.723
		Amicus SRB д.о.о. Београд	117.660.156
		Phoenix Pharma д.о.о. Београд	302.110.786
		Pfizer SRB д.о.о. Београд	5.033.087

Број ЈН	Предмет набавке	Добављач са којим је закључен оквирни споразум	Вредност оквирног споразума (без ПДВ-а)
1	2	3	4
404-1-110/23-33	Материјал за дијализу	Medica Linea Pharm д.о.о. Београд	13.377.032
		Phoenix Pharma д.о.о. Београд	307.320.320
		Medicon Deč д.о.о. Деч	265.515.576
		Sopharma Trading д.о.о. Београд	19.623.771
		Fresenius Medical Care Србија д.о.о. Вршац	311.301.120
		Fresenius Medical Care Србија д.о.о. Вршац	327.294.000
		Tehnomed д.о.о. Београд	
		Deconta д.о.о. Београд	34.401.744
		T&M Group Solutions д.о.о. Београд	
		Time partner д.о.о. Београд	
404-1 -215/23-86	Услуге одржавања хигијене	Coopservice ВМК д.о.о. Стара Пазова	3.830.220.000
		В.М.К. д.о.о. Стара Пазова са подизвођачима:	
		Goodhouse д.о.о. Београд	
		Tolmak д.о.о. Београд	
		AVB Team д.о.о. Београд	
		Visan завод за дезинфекцију, дезинсекцију и дератизацију, Београд	

У поступку ревизије утврђено је да су здравствене установе, из одабраног узорка, закључивале појединачне уговоре у складу са закљученим оквирним споразумима.

Републички фонд је успоставио контролне механизме за праћење реализације уговора закључених на основу оквирних споразума из централизованих јавних набавки и обезбедио да здравствене установе, закључивањем уговора, не преузимају обавезе преко уговорене вредности.

### 3.4. Извештавање о централизованим јавним набавкама

Одредбама члана 109 став 2 Закона о јавним набавкама прописано је да је наручилац дужан да тромесечно објављује збирно обавештење о додели уговора који су закључени на основу оквирног споразума и на основу система динамичне набавке, у року од 30 дана од дана истека тромесечја у коме су уговори закључени.

Републички фонд је објављивао тромесечна обавештења о додели уговора на Порталу јавних набавки у прописаном року за све узорковане централизоване јавне набавке.