



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

Porevizijsko poročilo

Popravljalni ukrep Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije



POSLANSTVO

Računsko sodišče pravočasno in objektivno obvešča javnosti o pomembnih razkritjih poslovanja državnih organov in drugih uporabnikov javnih sredstev ter svetuje, kako naj državni organi in drugi uporabniki javnih sredstev izboljšajo svoje poslovanje.



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

Porevizijsko poročilo Popravljalni ukrep Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije

Številka: 323-2/2015/46

Ljubljana, 24. februarja 2017

1. UVOD

V revizijskem poročilu o računovodskih izkazih in pravilnosti poslovanja Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije v letu 2014, št. 323-2/2015/38 z dne 10. 11. 2016 je Računsko sodišče Republike Slovenije (v nadaljevanju: računsko sodišče) Zavodu za zdravstveno zavarovanje Slovenije (v nadaljevanju: zavod) izreklo pozitivno mnenje o računovodskih izkazih za leto 2014 in mnenje s pridržkom o pravilnosti poslovanja v letu 2014.

Ker vse razkrite nepravilnosti niso bile odpravljene med revizijo, je računsko sodišče od zavoda zahtevalo predložitev odzivnega poročila.

Zavod je v predpisanem roku 90 dni računskemu sodišču predložil odzivno poročilo¹. V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba Marjan Sušelj, v. d. generalnega direktorja, je predstavljen popravljalni ukrep.

V porevizijskem postopku smo pregledali odzivno poročilo ter preizkusili verodostojnost in zadovoljivost izkazanega popravljalnega ukrepa.

V tem poročilu:

- predstavljamo nepravilnost, ki je bila razkrita v revizijskem poročilu in je zahtevala ukrepanje,
- povzemamo popravljalni ukrep in
- izrekamo mnenje o zadovoljivosti popravljalnega ukrepa.

¹ Št. 0600-1/2016-DI/2 z dne 20. 1. 2017 in dopolnitev št. 0600-1/2016-DI/16 z dne 25. 1. 2017.

2. NEPRAVILNOST IN POPRAVLJALNI UKREP

2.1 Opis nepravilnosti

V točki 3.2.1.a revizijskega poročila je navedeno, da je 66 javnih uslužbencev opravljalo delo na domu, čeprav to ni bilo določeno v pogodbah o zaposlitvi, niti zavod o tem ni obvestil Inšpektorata Republike Slovenije za delo, kar je v nasprotju z 68. členom Zakona o delovnih razmerjih².

Zavod je moral v odzivnem poročilu izkazati, da se je z javnimi uslužbenci, ki opravljajo delo na domu, za tovrstno opravljanje dela dogovoril v pogodbi o zaposlitvi.

2.2 Izkazani popravljalni ukrep

V. d. generalnega direktorja je 28. 11. 2016 izdal navodilo³, v katerem so določeni pogoji, postopek in način dogovora dela na domu ter pravice in obveznosti javnih uslužbencev, ki opravljajo delo na domu. V obdobju od 26. 9. 2016 do 20. 1. 2017 je zavod s 45 javnimi uslužbenci sklenil anekse k pogodbam o zaposlitvi, v katerih se je z javnimi uslužbenci dogovoril o opravljanju dela na domu, in o tem obvestil Inšpektorat Republike Slovenije za delo.

2.3 Ocena popravljalnega ukrepa

Izkazani popravljalni ukrep ocenjujemo *kot zadovoljiv*.

² Uradni list RS, št. 21/13 (78/13-popr.).

³ Organizacijsko navodilo za opravljanje dela na domu, št. 0071-3/2012/6 z dne 28. 11. 2016.

3. MNENJE O IZKAZANEM POPRAVLJALNEM UKREPU

Pregledali smo odzivno poročilo, ki ga je na podlagi zahteve iz revizijskega poročila o računovodskih izkazih in pravilnosti poslovanja Zavoda za zdravstveno zavarovanje Slovenije v letu 2014 izdelal Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije. Ocenili smo, da je odzivno poročilo, ki ga je s podpisom in pečatom potrdil v. d. generalnega direktorja Marjan Sušelj, verodostojno.

Zadovoljivost izkazanega popravljalnega ukrepa smo ocenili na podlagi posredovanega opisa ukrepa in dokumentacije. Menimo, da smo pridobili zadostne in ustrezne podlage in dokaze, da lahko podamo oceno o zadovoljivosti izkazanega ukrepa.

Ocenjujemo, da je izkazani popravljalni ukrep, ki ga je sprejel Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije, *zadovoljiv*.

Tomaž Vesel,
generalni državni revizor

Poslano:

1. Zavodu za zdravstveno zavarovanje Slovenije, priporočeno;
2. Državnemu zboru Republike Slovenije, priporočeno;
3. arhivu.

*Bdimo nad potmi
javnega denarja*

Računsko sodišče Republike Slovenije
The Court of Audit of the Republic of Slovenia
Slovenska cesta 50, 1000 Ljubljana, Slovenija
tel.: +386 (0) 1 478 58 00
fax: +386 (0) 1 478 58 91
sloaud@rs-rs.si
www.rs-rs.si