



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
ГЕОЛОШКИ ЗАВОД СРБИЈЕ

Ровињска 12, Београд, Србија

REPUBLIC OF SERBIA
GEOLOGICAL SURVEY OF SERBIA

Rovinjska 12, Belgrade, Serbia

[+381] 11 288 99 66 / [+381] 11 288 05 07 / www.gzs.gov.rs / office@gzs.gov.rs



П О В Е Љ А
ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ГЕОЛОШКОГ ЗАВОДА СРБИЈЕ

Београд, децембар 2025. године

У складу са одредбама члана 2. став 1. тачка 22) и члана 17. став 1. тачка 1) Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору („Службени гласник РС”, бр. 99/11, 106/13 и 84/23), на предлог интерног ревизора Геолошког завода Србије в.д. директора одобрава

ПОВЕЉУ ИНТЕРНЕ РЕВИЗИЈЕ ГЕОЛОШКОГ ЗАВОДА СРБИЈЕ

Повељом интерне ревизије се одређује сврха, овлашћења и одговорности интерне ревизије Геолошког завода Србије.

1. Сврха

Сврха интерне ревизије Геолошког завода Србије је да пружи независно, објективно уверавање и саветодавне услуге осмишљене да додају вредности и унапреде пословање Геолошког завода Србије. Мисија интерне ревизије је да унапреди и заштити вредности Геолошког завода Србије путем обезбеђења објективног уверавања заснованог на ризику, као и савета и увида. Интерна ревизија помаже руководству Геолошког завода Србије да оствари своје циљеве кроз систематичан, дисциплинован приступ у процени и побољшању ефективности управљања ризицима, контрола и управљања организацијом.

Интерна ревизија Геолошког завода Србије се обавља у складу са прописима којима се уређује интерна ревизија у јавном сектору Републике Србије и Глобалним стандардима интерне ревизије.

Група за интерну ревизију обавља интерну ревизију свих организационих делова Геолошког завода Србије, свих програма, активности и процеса у надлежности Геолошког завода Србије, укључујући средства Европске уније као и свих осталих ресурса које су обезбедила друга тела и институције.

Ревизорски процес за пружање услуга уверавања у појединачној ревизији садржи следеће етапе: планирање ревизорског ангажмана, вршење провера, извештавање и праћење активности примене датих препорука.

Ревизорски процеси пружања саветодавних услуга обављају се у области управљања ризицима, контроле и процеса управљања, а садржај ревизорских програма, циљеви, обухват и начин извештавања унапред се утврђују са директором Геолошког завода Србије.

Појединачни ревизорски ангажман обухвата пружање услуга уверавања или пружање саветодавних услуга.

Обухват активности интерне ревизије укључује, али није на то ограничен, објективно испитивање доказа ради давања независне оцене директору Геолошког завода Србије о адекватности и ефективности управљања ризицима, контролним процесима и управљања у Геолошком заводу Србије. Активност интерне ревизије обухвата процену:

- да ли су препознати и да ли се управља ризицима који се односе на достизање стратешких циљева Геолошког завода Србије;
- да ли су активности руководиоца, запослених и других ангажованих од стране Геолошког завода Србије у складу са законима, прописима, као и са политикама, процедурама и стандардима Геолошког завода Србије;
- да ли су резултати пословања или програма конзистентни са постављеним циљевима;
- да ли се пословање или програми изводе економично, ефективно и ефикасно;

- да ли постојећи процеси и системи омогућују усаглашеност са законима, прописима, као и политикама, процедурама и стандардима Геолошког завода Србије;
- да ли су информације и подаци потпуни, поуздани и тачни;
- да ли су средства, укључујући информације, заштићени на одговарајући начин.

Руководилац Групе за интерну ревизију, односно интерни ревизор који обавља послове интерне ревизије до попуњавања радног места руководиоца Групе (у даљем тексту: интерни ревизор) укључен је у активности везане за извештавање и комуникацију, тако што:

- са директором и осталим члановима вишег руководства разматра, усаглашава и по потреби предлаже ажурирање стратешког плана рада и годишњег плана рада интерне ревизије;

- припрема извештаје о активностима интерне ревизије и разматра их са директором;
- припрема и разматра годишњи извештај са директором о активностима интерне ревизије који пружа потврду адекватности (или неадекватности) система интерних контрола;
- организује састанке са директором, и по потреби са осталим члановима вишег руководства, на којима се разматрају питања проистекла из појединачних ревизија, сумњи у криминалну радњу, проблема са приступом, и друго;

- на позив, присуствује редовним састанцима руководства када се разматрају питања из области интерне ревизије и интерне контроле.

Интерни ревизор, на основу посебне сагласности директора координира активности, и по потреби разматра ослањање на рад других интерних и екстерних вршилаца услуга уверавања и саветодавних услуга.

2. Овлашћења

Ради обезбеђења организационе независности од делатности коју ревидира, интерна ревизија није део ни једног пословног процеса, односно организационог дела Геолошког завода Србије. Функционална независност интерне ревизије је обезбеђена самосталним одлучивањем о подручју, начину обављања и извештавању о обављеној реализацији појединачних ревизорских ангажмана.

Интерни ревизор не може имати никакву непосредну оперативну одговорност или овлашћења за било коју активност која је предмет ревизије, сходно томе, интерни ревизор не може уводити интерне контроле, развијати процедуре, уводити системе, припремати записе или се упуштати у било коју другу активност која може да умањи његово просуђивање, изузев за послове интерне ревизије.

Директор ради одржавања и обезбеђења да интерни ревизор Геолошког завода Србије има овлашћења да испуњава своје дужности:

- одобрава Повељу интерне ревизије;
- одобрава стратешки и годишњи план интерне ревизије;
- обезбеђује ресурсе за интерну ревизију (запослени, средства, опрема) који су неопходни да би испунила своје дужности;
- обезбеђује да интерни ревизор има право слободног и неограниченог приступа свим активностима, руководиоцима и запосленима, евиденцији, имовини и електронским и другим подацима;
- прима извештаје о резултатима рада интерне ревизије и разматра их са интерним ревизором;
- обезбеђује примену препорука интерне ревизије;

- одобрава и доставља годишњи извештај о раду интерне ревизије, који је сачинио интерни ревизор коришћењем упитника објављеног на интернет презентацији Министарства финансија - Централна јединица за хармонизацију, у складу са прописаним роком.

Интерни ревизор ради одржавања и обезбеђења активности интерне ревизије, овлашћен је за:

- припрему и подношење на одобравање директору Повеље интерне ревизије, стратешког и годишњег плана интерне ревизије;
- доношење планова обављања појединачног ревизорског ангажмана;
- спровођење годишњег плана интерне ревизије и примену методологије интерне ревизије у јавном сектору;
- припрему и подношење на одобрење директору плана за професионалну обуку и професионални развој интерног ревизора;
- припрему и подношење на одобрење директору захтева за обезбеђење специјализованих услуга, неопходних за реализацију појединачних ревизорских ангажмана;
- достављање директору годишњег извештаја о раду интерне ревизије, извештаја о резултатима сваког појединачног ревизорског ангажмана, периодичних извештаја о напретку у спровођењу годишњег плана интерне ревизије и извештаја о адекватности ресурса за обављање интерне ревизије;
- достављање извештаја о свим случајевима у којима су активности интерног ревизора наишле на ограничења.

3. Одговорност

Интерни ревизор одговоран је да:

- достави на процени ризика засноване планове интерне ревизије на разматрање и одобравање директору;
- извештава директора о последицама ограничења ресурса у извршењу планираних активности интерне ревизије;
- прегледа и по потреби предложи измену планова интерне ревизије, као одговор на промене у пословању, ризицима, операцијама, програмима, системима и контролама у Геолошком заводу Србије;
- извештава више руководство о измени планова интерне ревизије;
- обезбеди да се сваки ангажман из плана интерне ревизије изврши, укључујући одређивање циљева и обухвата, доделе одговарајућих ресурса и одговарајуће документовање свих активности у вези спровођења ангажмана;
- обезбеди да су сви резултати ревизорског ангажмана адекватно и благовремено поднети руководству и да су успостављене процедуре како би се осигурало праћење извршења и извештавања о усаглашеним препорукама са руководством;
- накнадно прати налазе ангажмана и корективне радње и периодично извештава директора о било којој радњи која није ефективно спроведена;
- поседује или прибавља знање, вештине и друге компетенције које су потребне ради испуњења захтева Повеље интерне ревизије;
- примењује методологију и друге смернице које је утврдила Централна јединица за хармонизацију, Министарства финансија;
- успостави и поштује политике и процедуре рада интерне ревизије;
- обезбеди поштовање политика и процедура Геолошког завода Србије, изузев ако су такве политике и процедуре у супротности са прописима којима се уређује интерна ревизија у

јавном сектору Републике Србије, Глобалним стандардима интерне ревизије или Повељом интерне ревизије. У случају да се установи несагласност политика и процедура Групе за интерну ревизију са другим политикама и процедурама Геолошког завода Србије, о томе, са предлогом за решење, извештава директора;

- обезбеди чување тајности службених и пословних података;
- у случају потенцијалног сукоба интереса, даје изјаву о потенцијалном сукобу интереса и да не врши ревизију активности, односно процедура уколико је на истој радио током претходних 12 месеци.

Интерни ревизор у обавези је да сарађује са Централном јединицом за хармонизацију Министарства финансија. Успоставља сарадњу са Државном ревизорском институцијом и другим институцијама, ради унапређења рада и професионалног развоја интерне ревизије.

Завршне одредбе

Даном ступања на снагу ове повеље престаје да важи Повеља интерне ревизије Геолошког завода Србије број 07-00-05/2023-07 од 1. децембра 2023. године.

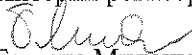
Ова повеља ступа на снагу даном потписивања.

Број: 07-00-5/2025-07

У Београду, дана 29. децембра 2025. године

Предлаже:

Интерни ревизор


Билјана Милошевић

