

Załącznik Nr 4  
do Regulaminu kontroli wewnętrznej w  
Powiatowym Banku Spółdzielczym w  
Sokołowie Podlaskim

**Zakres raportowania dotyczącego kontroli wewnętrznej**

Zakres	Kto raportuje	Odbiorca	Częstotliwość
Kryteria adekwatności i skuteczności systemu kontroli wewnętrznej	Zarząd BS	RN BS	Rocznie, każdorazowo po zmianie
Roczna ocena skuteczności systemu kontroli wewnętrznej w BS	Zarząd BS	RN BS	Rocznie (II kwartał roku następnego za jaki jest dokonywana ocena)
Kryteria wyodrębnienia procesów istotnych	Zarząd BS		Rocznie, każdorazowo po zmianie
Zasady kategoryzacji nieprawidłowości wykrytych przez system kontroli wewnętrznej	Zarząd BS	RN BS	Rocznie, każdorazowo po zmianie
Niezwłoczne raportowanie nieprawidłowości znaczących i/lub krytycznych zidentyfikowanych na 1 linii obrony	1 linia obrony, która zidentyfikowała nieprawidłowość znacząca i/lub krytyczną	1) nieprawidłowość znacząca - 2 linia obrony odpowiedzialna za niezależne monitorowanie procesu w którym zidentyfikowano nieprawidłowość, 2) nieprawidłowość krytyczna - oprócz odbiorców wskazanych w pkt 1) również do Zarządu BS oraz Audytu SSOZ	Niezwłocznie (następny dzień roboczy od daty identyfikacji błędu)
Niezwłoczne raportowanie nieprawidłowości znaczących i/lub krytycznych zidentyfikowanych na 2 linii obrony	2 linia obrony, która zidentyfikowała nieprawidłowość znacząca i/lub krytyczną	1) nieprawidłowość znacząca - Zarząd BS i RN BS 2) nieprawidłowość krytyczna - oprócz odbiorców wskazanych w pkt 1) również do Audytu SSOZ	Niezwłocznie (następny dzień roboczy od daty identyfikacji błędu)
Okresowe raportowanie nieprawidłowości znaczących i krytycznych zidentyfikowanych przez BS	komórka organizacyjna BS zarządzająca matrycą funkcji kontroli	Zarząd BS/RN BS	Kwartalnie (do końca następnego miesiąca po za kończeniu kwartału za jaki jest raportowany)
Plan działania Stanowiska ds. Zgodności oraz istotne zmiany do Planu	Stanowisko ds. Zgodności	1) Zarząd BS - akceptacja Planu 2) RN BS - zatwierdzenie Planu	Rocznie oraz każdorazowo po istotnej zmianie do Planu
Kwartalne raportowanie w zakresie wyników identyfikacji, oceny, kontroli i monitorowania wielkości i profilu ryzyka braku zgodności	Stanowisko ds. Zgodności	Zarząd BS/RN BS	Kwartalnie
Roczne raporty z działalności Stanowiska ds. Zgodności	Stanowisko ds. Zgodności	Zarząd BS/RN BS	Rocznie