

Zasady współpracy z audytem wewnętrznym SSOZ BPS

§ 1

Trzeci poziom systemu kontroli wewnętrznej (audyt wewnętrzny) wymieniony w Rozp. Min. Rozw. i Finansów z dnia 6 marca 2017, a także nazywany III linią obrony w Rekomendacji H jest wyłączony ze struktur Banku i realizowany przez SSOZ BPS.

§ 2

1. Zarząd Banku zapewnia właściwą współpracę wszystkich pracowników banku (w ramach funkcji kontroli) z Audytem Wewnętrznym SSOZ BPS.
2. Zarząd zapewnia dostęp pracownikom Audytu Wewnętrznego SSOZ BPS do niezbędnych dokumentów źródłowych, w tym zawierających informacje prawnie chronione, w związku z wykonywaniem przez nich obowiązków służbowych.

§ 3

1. Pracownicy są zobowiązani aby niezwłocznie zgłaszać do **Stanowiska ds. zgodności i Stanowiska ds. kontroli wewnętrznej**
 - 1) nieprawidłowości krytyczne - zidentyfikowane na 1 linii obrony, gdyż są one niezwłocznie raportowane do Audytu Wewnętrznego SSOZ,
 - 2) nieprawidłowości krytyczne zidentyfikowane na 2 linii obrony, gdyż są one niezwłocznie raportować również do Audytu Wewnętrznego SSOZ
2. **Stanowisko ds. zgodności i Stanowisko ds. kontroli wewnętrznej** niezwłocznie raportuje nieprawidłowości do Audytu Wewnętrznego SSOZ BPS zgłoszone nieprawidłowości krytyczne.
3. Niezwłoczne terminy wymienione wyżej oznaczają raportowanie w ciągu godziny w dniu zidentyfikowania nieprawidłowości krytycznej.
4. Zasady raportowania Banku obejmują również raportowanie okresowe do Audytu Wewnętrznego SSOZ zgodnie z Załącznikiem nr 4 do Regulaminu

§ 4

W przypadku, gdy zidentyfikowana wielkość ryzyka braku zgodności jest **wysoka** (zgodnie z Instrukcją zarządzania ryzykiem braku zgodności) niezbędne informacje w tym zakresie powinny być przekazywane przez **Stanowisko ds. zgodności** niezwłocznie do Audytu Wewnętrznego SSOZ.