

**UCHWAŁA NR 5**  
**RADY NADZORCZEJ**  
**KRAJOWEJ SPÓŁDZIELCZEJ KASY OSZCZĘDNOŚCIOWO-KREDYTOWEJ**  
**z dnia 13 lutego 2018 r.**

*w sprawie oceny funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w Krajowej Spółdzielczej Kasie Oszczędnościowo-Kredytowej*

Rada Nadzorcza Krajowej Spółdzielczej Kasy Oszczędnościowo - Kredytowej, działając na podstawie § 51a ust. 5 Statutu Krajowej Spółdzielczej Kasy Oszczędnościowo - Kredytowej, § 6 ust. 1 pkt 13 Regulaminu Rady Nadzorczej Krajowej Spółdzielczej Kasy Oszczędnościowo - Kredytowej oraz § 46 ust. 2 Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych, dokonując oceny adekwatności, efektywności i skuteczności systemu kontroli wewnętrznej w Kasie Krajowej, postanawia przyjąć dokument pod nazwą *Ocena Rady Nadzorczej w przedmiocie funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w Krajowej Spółdzielczej Kasie Oszczędnościowo-Kredytowej w 2017 r.*, w brzmieniu jak w załączniku do niniejszej uchwały.

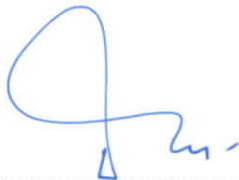
Lista załączników: *Ocena Rady Nadzorczej w przedmiocie funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w Krajowej Spółdzielczej Kasie Oszczędnościowo-Kredytowej w 2017 r.*

Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym następującym stosunkiem głosów:

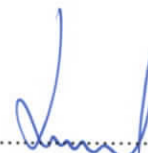
za uchwałą: 7

przeciwko uchwale: 0

wstrzymujących się: 0



.....  
Grzegorz Buczkowski  
Przewodniczący Rady Nadzorczej



.....  
Lech Lamenta  
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej



.....  
Monika Bentkowska  
Protokolant

Ocena Rady Nadzorczej w przedmiocie funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej w Krajowej Spółdzielczej Kasie Oszczędnościowo-Kredytowej w 2017 r.

W Kasie Krajowej funkcjonuje system kontroli wewnętrznej, którego celem jest wspomaganie procesów decyzyjnych, przyczyniający się do zapewnienia skuteczności i efektywności działania Kasy Krajowej, wiarygodności prowadzonej sprawozdawczości finansowej oraz zgodności działania Kasy Krajowej z przepisami prawa, regulacjami wewnętrznymi oraz rekomendacjami nadzorczymi.


System kontroli wewnętrznej obejmuje:

- 1) mechanizmy kontroli uwzględniające wszystkie poziomy w strukturze organizacyjnej Kasy Krajowej,
- 2) komórkę kontroli wewnętrznej, której zadaniem jest zapewnienie przestrzegania mechanizmów kontrolnych dotyczących w szczególności zarządzania ryzykiem w Kasie Krajowej,
- 3) komórkę ds. zapewnienia zgodności, której zadaniem jest zapewnienie zgodności działalności Kasy Krajowej z przepisami prawa, regulacjami wewnętrznymi oraz standardami rynkowymi,
- 4) komórkę audytu wewnętrznego, której zadaniem jest regularne badanie adekwatności, skuteczności i efektywności działalności Kasy Krajowej, w szczególności systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem.

Kasa Krajowa posiada odpowiednie regulacje systemu kontroli wewnętrznej opracowane w formie pisemnej i zatwierdzone przez Radę Nadzorczą i Zarząd Kasy Krajowej. Zarząd Kasy Krajowej identyfikuje i monitoruje efektywność mechanizmów kontrolnych, które są dostosowane do specyfiki działalności Kasy Krajowej. Regulacje przynajmniej raz w roku podlegają przeglądowi i ocenie. Audytor Wewnętrzny, Kierownik Działu Kontroli Wewnętrznej oraz Kierownik Działu Compliance opierają swoją działalność na planach rocznych, których podstawą jest ocena poszczególnych procesów służąca identyfikacji podwyższonego ryzyka i wspomagająca określanie priorytetów realizacji zadań.

Rada Nadzorcza i Zarząd Kasy Krajowej otrzymują regularnie sprawozdania i informacje z przeprowadzonych audytów i kontroli wewnętrznych oraz z zakresu compliance. Audytor Wewnętrzny, Kierownik Działu Kontroli Wewnętrznej oraz Kierownik Działu Compliance mają zapewnioną możliwość bezpośredniego komunikowania się z Radą Nadzorczą oraz Zarządem Kasy Krajowej oraz możliwość bezpośredniego i jednoczesnego raportowania do tych organów. Audytor Wewnętrzny, Kierownik Działu Kontroli Wewnętrznej oraz Kierownik Działu Compliance uczestniczą w posiedzeniach Rady Nadzorczej i Zarządu Kasy Krajowej jeśli przedmiotem posiedzenia są zagadnienia związane z systemem kontroli wewnętrznej, funkcją audytu wewnętrznego lub funkcją zapewnienia zgodności.

Rada Nadzorcza, wobec przedstawienia przez komórki systemu kontroli wewnętrznej sprawozdań i informacji z podejmowanych w 2017 r. działań, pozytywnie ocenia system kontroli wewnętrznej w Kasie Krajowej, zgodnie z wyżej wymienionymi elementami.

  
.....  
Grzegorz Buczkowski  
Przewodniczący Rady Nadzorczej