

ПРИМЕР  
ОЦЕНОЧНОГО СРЕДСТВА  
для оценки квалификации  
«Руководитель самостоятельного подразделения внутреннего контроля  
(7 уровень квалификации)

Выполнил:

2024 год

## ОГЛАВЛЕНИЕ

Раздел	Страница
1. Наименование квалификации и уровень квалификации	3
2. Номер квалификации	3
3. Профессиональный стандарт или квалификационные требования, установленные федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации	3
4. Вид профессиональной деятельности	3
5. Спецификация заданий для теоретического этапа профессионального экзамена	3
6. Спецификация заданий для практического этапа профессионального экзамена	8
7. Материально-техническое обеспечение оценочных мероприятий	11
8. Кадровое обеспечение оценочных мероприятий	14
9. Требования безопасности к проведению оценочных мероприятий (при необходимости)	17
10. Задания для теоретического этапа профессионального экзамена	17
11. Критерии оценки (ключи к заданиям), правила обработки результатов теоретического этапа профессионального экзамена и принятия решения о допуске (отказе в допуске) к практическому этапу профессионального экзамена	24
12. Задания для практического этапа профессионального экзамена	25
13. Правила обработки результатов профессионального экзамена и принятия решения о соответствии квалификации соискателя требованиям к квалификации	30
14. Перечень нормативных правовых и иных документов, использованных при подготовке комплекта оценочных средств	30

1. **Наименование квалификации и уровень квалификации:** «Руководитель самостоятельного подразделения внутреннего контроля (7 уровень квалификации)
2. **Номер квалификации:** 08.00600.04
3. **Профессиональный стандарт или квалификационные требования, установленные федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации (далее – требования к квалификации):** 08.006 «Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)», утвержден Приказом Минтруда России от 22 ноября 2022 г. № 731н, (зарегистрирован Минюстом России 22.12.2022 N 71783).
4. **Вид профессиональной деятельности:** Деятельность по осуществлению внутреннего контроля в экономическом субъекте
5. **Спецификация заданий для теоретического этапа профессионального экзамена**

Знания, умения в соответствии с требованиями к квалификации, на соответствие которым проводится оценка квалификации	Критерии оценки квалификации	Тип и № задания <sup>1</sup>
1	2	3
<b>D/01.7 Административное регламентирование работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля</b>		
<b>Необходимые умения</b>		
Организовывать разработку внутренних регламентов, определяющих работу самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля, с учетом требований нормативной базы экономического субъекта	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание/я с выбором ответа № 1
Оценивать уровень профессиональной квалификации, психологической устойчивости и коммуникабельности специалистов, претендующих на замещение штатной должности в самостоятельном структурном подразделении внутреннего контроля	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 2
Разрабатывать, анализировать и применять показатели оценки качества работы самостоятельного структурного подразделения внутреннего контроля	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание/я с выбором ответа № 3, 4
Использовать технологии искусственного интеллекта	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание/я с выбором ответа № 4
Производить анализ данных и процессов на основе больших данных	Правильный ответ – 1 балл,	Задание/я с выбором ответа № 6, 7

<sup>1</sup> Для проведения теоретического этапа экзамена используются следующие типы тестовых заданий: с выбором ответа; с открытым ответом; на установление соответствия; на установление последовательности. Типы заданий теоретического этапа экзамена выбираются разработчиками оценочных средств в зависимости от особенностей оцениваемой квалификации.

	неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	
Осуществлять классификацию и совершенствование бизнес-процессов	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 8
Осуществлять моделирование бизнес-процессов с использованием современных информационно-технологических систем	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 9
<b>Необходимые знания</b>		
Основы налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 10
Основы нормативной базы, регламентирующей порядок административного регулирования работы структурных подразделений в экономическом субъекте	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 12
Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам службы внутреннего контроля	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 13
Система управления взаимоотношениями с клиентами	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание/я с выбором ответа № 11
<b>D/02.7. Управление персоналом самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля</b>		
<b>Необходимые умения</b>		
Разрабатывать организационно-распорядительные приказы, способствующие повышению эффективности работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 19
Разрабатывать внутренние стандарты и требования профессиональной этики, современные методики проведения внутреннего контроля	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 20
Анализировать и применять современные методы оценки квалификации сотрудников	Правильный ответ – 1 балл,	Задание/я с выбором ответа № 14

	неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	
<b>Необходимые знания</b>		
Трудовое и гражданское законодательство Российской Федерации в части вида деятельности	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание/я с выбором ответа № 16, 21
Правовая и нормативная базы, внутренние регламенты экономического субъекта	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 17
Современные формы управления персоналом, методы повышения мотивации и оценки квалификации специалистов по внутреннему контролю	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 15
<b>D/03.7. Рассмотрение и утверждение плановых и отчетных документов о работе самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля и их представление вышестоящему руководству экономического субъекта</b>		
<b>Необходимые умения</b>		
Формировать в соответствии с нормативной базой экономического субъекта, с внутренними регламентами плановые и отчетные документы, отражающие работу, фактически проведенную самостоятельным специальным подразделением внутреннего контроля	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 18
Анализировать риски бизнес-процессов	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 17
Применять современные методы планирования работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 22
<b>Необходимые знания</b>		
Основы трудового, гражданского, административного, уголовного законодательства Российской Федерации, основополагающие документы экономического субъекта и документы, определяющие деятельность его системы внутреннего контроля	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 23

Практики применения разработки риск-ориентированных планов и отчетов нормативной базы и методик экономического субъекта и внутренних регламентов самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание/я с выбором ответа № 24, 25, 26
<b>D/04.7. Утверждение представленных руководителем группы специалистов по внутреннему контролю проектов плановой и сметной документации</b>		
<b>Необходимые умения</b>		
Производить аналитические процедуры по оценке обоснованности плановой и сметной документации с учетом рисков объектов внутреннего контроля	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 27
Обсуждать проекты плановой и сметной документации с заказчиком внутреннего контроля, находить взаимоприемлемые решения	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 28
<b>Необходимые знания</b>		
Требования правовой и нормативной базы и внутренних регламентов	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 29
Требования к планированию и документообороту в экономическом субъекте и в специальном подразделении по внутреннему контролю	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 30
<b>D/05.7. Оценка качества и обоснованности завершающих документов по результатам внутреннего контроля</b>		
<b>Необходимые умения</b>		
Производить аналитические процедуры по оценке качества завершающих документов по результатам внутреннего контроля и замечаний руководителей с учетом рисков объектов внутреннего контроля по ключевым параметрам работы экономического субъекта	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание/я с выбором ответа № 37
<b>Необходимые знания</b>		
Методология и практика внутреннего контроля и опыт их применения	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание/я с выбором ответа № 38, 39
<b>D/06.7. Координация деятельности подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля</b>		
<b>Необходимые умения</b>		

Оценивать качество взаимодействия между субъектами внутреннего контроля всех уровней управления экономическим субъектом	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание/я с выбором ответа № 40
<b>Необходимые знания</b>		
Практика применения требований внутренних регламентов, регулирующих взаимодействие между субъектами внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание/я с выбором ответа № 31, 32
Отечественная и международная практика организации системного внутреннего контроля в экономических субъектах	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание/я с выбором ответа № 33, 34
<b>D/07.7. Управление персоналом самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля</b>		
<b>Необходимые умения</b>		
Разрабатывать обоснованные изменения нормативной базы внутреннего контроля	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 36
<b>Необходимые знания</b>		
Теория и практика построения систем внутреннего нормативного регулирования в экономических субъектах	Правильный ответ – 1 балл, неправильный ответ – 0 баллов – для всех заданий	Задание с выбором ответа № 35

**Общая информация по структуре заданий для теоретического этапа профессионального экзамена:**

Общее количество вопросов: 120

Тест состоит из 40 заданий

А. количество заданий с выбором ответа: 40 ;

Б. количество заданий с открытым ответом: 0 ;

В. количество заданий на установление соответствия: 0 ;

Г. количество заданий на установление последовательности: 0 ;

Время выполнения заданий для теоретического этапа экзамена: 90 мин.

## 6. Спецификация заданий для практического этапа профессионального экзамена

Трудовые функции, трудовые действия, умения в соответствии с требованиями к квалификации, на соответствие которым проводится оценка квалификации	Критерии оценки квалификации	Тип <sup>2</sup> и № задания
1	2	3
<p><b>Трудовая функция:</b> D/01.7. Административное регламентирование работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля</p> <p><b>Трудовые действия/е:</b> Административное регламентирование путем разработки нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля, должностных инструкций сотрудников, осуществление мониторинга их исполнения Подбор штатного персонала с использованием утвержденных критериев Расстановка штатного персонала Организация работы подразделения Ознакомление с нормативной базой персонала подразделения Обеспечение необходимыми материально-техническими ресурсами и методами Разработка и учет показателей работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля</p> <p><b>Трудовая функция:</b> D/02.7. Управление персоналом самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля</p> <p><b>Трудовые действия/е:</b> Разработка в соответствии с утвержденными внутренними регламентами внутренних стандартов, требований</p>	<p>Соответствие результата выполнения задания установленному модельному ответу.</p>	<p>Задание на выполнение трудовых функций, трудовых действий в реальных или модельных условиях №1,</p> <p>Задание на выполнение трудовых функций, трудовых действий в реальных или модельных условиях №2</p>

<sup>2</sup> Для проведения практического этапа профессионального экзамена используются два типа заданий: задание на выполнение трудовых функций, трудовых действий в реальных или модельных условиях; портфолио.



<p>         профессиональной этики, нормативных правовых актов и методических материалов для работы специалистов по внутреннему контролю, их предоставление на утверждение руководству экономического субъекта          Подготовка внутренних регламентов, определяющих работу сотрудников самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля          Проведение системного контроля выполнения сотрудниками самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля его внутренних регламентов          Оценка эффективности работы сотрудников самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля в соответствии с утвержденными критериями          Внедрение в практику работы специального подразделения внутреннего контроля внутренних стандартов и требований профессиональной этики          Разработка предложений по совершенствованию системы мотивации сотрудников самостоятельного структурного подразделения внутреннего контроля          Оценка уровня профессиональной квалификации, психологической устойчивости и коммуникабельности специалистов  <b>Трудовая функция: D/03.8</b>          Рассмотрение и утверждение плановых и отчетных документов о работе самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля и их представление вышестоящему руководству экономического субъекта  <b>Трудовые действия/е:</b>          Разработка риск-ориентированных       </p>		<p>Задание на выполнение трудовых функций, трудовых действий в реальных или модельных условиях №3</p>
--	--	---

<p>годовых и оперативных планов работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля, их предоставление на утверждение уполномоченным руководителям, контроль выполнения</p> <p>Разработка проектов плановых и отчетных документов о работе самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля</p> <p>Предоставление плановых и отчетных документов о работе специального подразделения внутреннего контроля руководству экономического субъекта</p> <p>Оценка качества завершающего документа по результатам внутреннего контроля</p> <p><b>Трудовая функция:</b> D/04.7.</p> <p>Утверждение представленных руководителем группы специалистов по внутреннему контролю проектов плановой и сметной документации</p> <p><b>Трудовые действия/е:</b></p> <p>Утверждение проектов плановой и сметной документации по внутреннему контролю после анализа ее обоснованности и риск-ориентированной направленности</p> <p><b>Трудовая функция:</b> D/05.7. Оценка качества и обоснованности завершающих документов по результатам внутреннего контроля</p> <p><b>Трудовые действия/е:</b></p> <p>Производить внутренний контроль соответствия содержания проекта завершающего документа рекомендациям и выводам по устранению выявленных отклонений и соблюдения его формы, определенной внутренним стандартом экономического субъекта</p> <p>Оценивать обоснованность замечаний руководителя объекта внутреннего контроля по поводу содержания, выводов и</p>		<p>Задание на выполнение трудовых функций, трудовых действий в реальных или модельных условиях №4</p> <p>Задание на выполнение трудовых функций, трудовых действий в реальных или модельных условиях №5</p>
---	--	---

<p>рекомендаций, изложенных в завершающем документе</p> <p><b>Трудовая функция:</b> D/06.7. Координация деятельности подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля</p> <p><b>Трудовые действия/е:</b> Осуществление анализа работы систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом Разработка предложений по совершенствованию взаимодействия внутренних контролеров и предоставление их руководству экономического субъекта</p> <p><b>Трудовая функция:</b> D/07.7. Руководство разработкой предложений о внесении изменений в нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля</p> <p><b>Трудовые действия/е:</b> Анализ нормативной базы внутреннего контроля, в том числе внутренних стандартов и требований профессиональной этики, а также методического обеспечения проведения внутреннего контроля Разработка предложений о внесении изменений в нормативную базу и в методики внутреннего контроля, в требования профессиональной этики, в проекты внутренних стандартов по построению и функционированию системы внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом, в нормативные и методические материалы для работы специалистов по внутреннему контролю; их оценка и предоставление на утверждение уполномоченному руководителю экономического субъекта</p>		<p>Задание на выполнение трудовых функций, трудовых действий в реальных или модельных условиях №6</p> <p>Задание на выполнение трудовых функций, трудовых действий в реальных или модельных условиях №7</p>
--	--	---

У каждого соискателя обязательно:

1. Два задания из семи

## 7. Материально-техническое обеспечение оценочных мероприятий:

### Пункт 7.1. Материально-техническое обеспечение оценочных мероприятий (в очном режиме):

а) материально-технические ресурсы и требования для обеспечения теоретического этапа профессионального экзамена:

- помещение из расчета не менее 2,5 кв. м на одного соискателя и одного эксперта в административном здании, отвечающем требованиям пожарной безопасности и санитарным правилам и нормам (СанПиН), предъявляемым к административным помещениям;
- персональное рабочее место соискателя: стол, стул, портативный или стационарный персональный компьютер, соответствующий техническим требованиям (по числу соискателей);

#### Технические требования к компьютеру и интернет-соединению Соискателя

Параметр	Минимальные	Рекомендуемые
Тип интернета	Выделенная линия (Ethernet или оптоволоконный канал)	Выделенная линия (Ethernet или оптоволоконный канал)
Скорость интернета на скачивание (из расчета на каждого соискателя)	2Mbps	5Mbps
Скорость интернета на загрузку (из расчета на каждого соискателя)	2Mbps	5Mbps
Оперативная память (RAM)	2 GB	4 GB
Процессорная частота	Одноядерный 1 ГГц или выше	Двухъядерный 2 ГГц или выше (i3 / i5 / i7 или AMD)
Характеристики монитора	1366x768 (16:9) (17"-19")	1920x1080 (16:9) (21,5")
Интернет-браузер	Google Chrome последней версии	

- персональное рабочее место эксперта: стол, стул (по числу экспертов), оборудованное персональным компьютером с возможностью доступа к необходимым информационным базам данных, печатающим и сканирующим устройствам;

#### Технические требования к компьютеру и интернет-соединению Эксперта

Параметр	Минимальные	Рекомендуемые
Тип интернета	Выделенная линия (Ethernet или оптоволоконный канал)	Выделенная линия (Ethernet или оптоволоконный канал)
Скорость интернета на скачивание (из расчета на каждого эксперта)	2Mbps	5Mbps
Скорость интернета на загрузку (из расчета на каждого эксперта)	2Mbps	5Mbps
Оперативная память (RAM)	2 GB	4 GB
Процессорная частота	Одноядерный 1 ГГц или выше	Двухъядерный 2 ГГц или выше (i3 / i5 / i7 или AMD)

Характеристики монитора	1366x768 (16:9) (17"-19")	1920x1080 (16:9) (21,5")
Интернет-браузер	Google Chrome последней версии	

- средства видеонаблюдения (технические устройства, предназначенные для видеонаблюдения: фронтальная/горизонтальная камеры), устройство для фотографирования, средства для записи, хранения и передачи фото- и видеоматериалов в информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет»;
- питьевая вода не менее 5 (пяти) литров;
- комплект одноразовых стаканов не менее 10 (десяти) штук;
- калькуляторы (при необходимости, по числу соискателей);
- канцелярские принадлежности: бумага для черновиков, ручки;
- наличие у центров оценки квалификаций автоматизированной системы по независимой оценке квалификации (собственной или на основании лицензии) и заключения от соответствующих уполномоченных органов о соответствии требованиям Федерального закона «О персональных данных» от 27.07.2006 № 152-ФЗ, а также Приказа ФСТЭК России от 18 февраля 2013 г. № 21, и настроенной интеграцией с программным интерфейсом Автоматизированной системы СПКФР, либо наличие заключенного Лицензионного соглашения с ООО «Релевантные системы» или СПКФР на использование специализированного ПО «Автоматизированная Система Центра Оценки Квалификаций».

б) материально-технические ресурсы для обеспечения практического этапа профессионального экзамена: аналогично материально-техническим ресурсам для обеспечения теоретического этапа профессионального экзамена.

**Пункт 7.2. Материально-техническое обеспечение оценочных мероприятий (в дистанционном режиме):**

а) материально-технические ресурсы и требования для обеспечения теоретического этапа профессионального экзамена:

- персональное рабочее место соискателя: стол, стул, портативный или стационарный персональный компьютер, соответствующий техническим требованиям;
- персональное рабочее место эксперта: стол, стул, оборудованное персональным компьютером с возможностью доступа к необходимым информационным базам данных;
- наличие у ЦОК автоматизированной системы по независимой оценке квалификации (далее – АС НОК) на праве собственности или на ином законном основании, а также системы наблюдения и контроля за дистанционной сдачей экзаменов (система прокторинга) и настроенной интеграцией с программным интерфейсом Автоматизированной системы СПКФР.
- используемая ЦОК система прокторинга должна предусматривать возможность удаленной аутентификации для подтверждения подлинности документов, удостоверяющих личность Соискателя, а также функционал удаленной идентификации и подтверждения личности Соискателя.
- ЦОК вправе использовать в качестве АС НОК на основании Сублицензионного соглашения с СПКФР или в случае заключения соответствующего Лицензионного соглашения с ООО «Релевантные системы» (ИНН 9729067320) специализированное ПО «Автоматизированная Система Центра Оценки Квалификаций», включающее систему прокторинга.
- АС НОК, используемая ЦОК, должна соответствовать требованиям Федерального закона «О персональных данных» от 27.07.2006 № 152-ФЗ, Приказа ФСТЭК России от 18 февраля 2013 г. № 21 и иметь соответствующее заключение от уполномоченных органов на основании Федеральных и прочих законодательных актов, приказов и распоряжений уполномоченных органов РФ.

## Технические требования к компьютеру Соискателя

Параметр	Минимальные	Рекомендуемые
Разрешение и fps веб-камеры	720p 30fps	1080p 30fps
Тип интернета	Выделенная линия (Ethernet или оптоволоконный канал)	Выделенная линия (Ethernet или оптоволоконный канал)
Скорость интернета на скачивание	5Mbps	10Mbps
Скорость интернета на загрузку	5Mbps	10Mbps
Оперативная память (RAM)	2 GB	4 GB
Процессорная частота	Одноядерный 1 ГГц или выше	Двухъядерный 2 ГГц или выше (i3 / i5 / i7 или AMD)
Доступность портов	1935, 843, 80, 443, 61613, UDP/TCP	1935, 843, 80, 443, 61613, UDP/TCP
Интернет-браузер	Google Chrome последней версии	
Микрофон	Внешний или встроенный в веб-камеру	

## Технические требования к компьютеру Эксперта

Параметр	Минимальные	Рекомендуемые
Тип интернета	Выделенная линия (Ethernet или оптоволоконный канал)	Выделенная линия (Ethernet или оптоволоконный канал)
Скорость интернета на скачивание	10Mbps	20Mbps
Скорость интернета на загрузку	5Mbps	10Mbps
Оперативная память (RAM)	4 GB	8 GB
Процессорная частота	Одноядерный 1 ГГц или выше	Двухъядерный 2 ГГц или выше (i3 / i5 / i7 или AMD)
Доступность портов	1935, 843, 80, 443, 61613, UDP/TCP	1935, 843, 80, 443, 61613, UDP/TCP
Интернет-браузер	Google Chrome последней версии	
Микрофон	Внешний или встроенный в веб-камеру	

б) материально-технические ресурсы для обеспечения практического этапа профессионального экзамена: аналогично материально-техническим ресурсам для обеспечения теоретического этапа профессионального экзамена.

### 8. Кадровое обеспечение оценочных мероприятий:

8.1. Проведение независимой оценки квалификации соискателя осуществляет экспертная комиссия, формируемая центром оценки квалификации (далее - экспертная комиссия).

8.2. В состав экспертной комиссии включается не менее 3 (трех) экспертов из числа специалистов, информация о которых размещена в реестре экспертов по независимой оценке квалификации Совета по профессиональным квалификациям финансового рынка (СПКФР),

не менее 2 (двух) из них являются штатными сотрудниками центра оценки квалификации (ЦОК).

8.3. В состав экспертной комиссии включаются эксперты по оценке квалификации и эксперты по виду профессиональной деятельности:

- эксперт по оценке квалификации (как правило 2 (два) и более) - лицо, обладающее знаниями и опытом для проведения работ в области оценки квалификации и организации проведения профессионального экзамена, штатный сотрудник ЦОК;

- эксперт по виду профессиональной деятельности (как правило 1 (один) и более) - лицо, обладающее специальными знаниями, опытом работы и квалификацией в определенной области профессиональной деятельности, необходимыми для проведения оценки соответствия требованиям профессионального стандарта соискателей квалификации.

8.4. Эксперты по оценке квалификации должны:

- соответствовать Требованиям и порядку отбора экспертов по независимой оценке квалификации и ведения реестра экспертов, утвержденным решением Совета по профессиональным квалификациям финансового рынка (Протокол № 9 от 22 мая 2018 г. (С правками, заседание СПКФР от 26.12.2018, протокол № 20, заседание СПКФР от 13.09.2019, протокол № 8, заседание СПКФР от 18.05.2020, протокол № 6);

- иметь:

1. Документ, подтверждающий наличие высшего образования не ниже уровня специалитета, магистратуры

2. Документ, подтверждающий наличие дополнительного профессионального образования по программам повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; управленческий учет и отчетность; теория и практика внутреннего контроля

3. Документ(ы), подтверждающие наличие опыта работы в сфере внутреннего контроля или государственного финансового контроля, внешнего аудита или надзора за определенным экономическим субъектом не менее пяти лет.

8.5. Эксперты по виду профессиональной деятельности должны:

- соответствовать Требованиям и порядку отбора экспертов по независимой оценке квалификации и ведения реестра экспертов, утвержденным решением Совета по профессиональным квалификациям финансового рынка (Протокол № 9 от 22 мая 2018 г. (С правками, заседание СПКФР от 26.12.2018, протокол № 20, заседание СПКФР от 13.09.2019, протокол № 8, заседание СПКФР от 18.05.2020, протокол № 6);

- иметь:

1. Документ, подтверждающий наличие высшего образования не ниже уровня специалитета, магистратуры

2. Документ, подтверждающий наличие дополнительного профессионального образования по программам повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; управленческий учет и отчетность; теория и практика внутреннего контроля

3. Документ(ы), подтверждающие наличие опыта работы в сфере внутреннего контроля или государственного финансового контроля, внешнего аудита или надзора за определенным экономическим субъектом не менее пяти лет;

- иметь действующее свидетельство эксперта по проведению независимой оценки квалификации СПКФР;

- иметь свидетельство о квалификации.

8.6. Эксперты должны:

Эксперт по оценке квалификации	Эксперт по виду профессиональной деятельности
а) знать:	а) знать:

<ul style="list-style-type: none"> <li>- нормативные правовые акты в области независимой оценки квалификации и особенности их применения при проведении профессионального экзамена;</li> <li>- требования и установленный СПК порядок проведения теоретической и практической части профессионального экзамена и документирование результатов оценки;</li> <li>- содержание и процедуру оценки квалификации, определенные утвержденным СПК оценочным средством (оценочными средствами);</li> <li>- порядок работы с персональными данными и информацией ограниченного использования (доступа);</li> <li>- правила деловой этики;</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- нормативные правовые акты в области независимой оценки квалификации и особенности их применения при проведении профессионального экзамена;</li> <li>- нормативные правовые акты, регулирующие вид профессиональной деятельности и проверяемую квалификацию;</li> <li>- содержание и процедуру оценки квалификации, определенные утвержденным СПК оценочным средством (оценочными средствами);</li> <li>- порядок работы с персональными данными и информацией ограниченного использования (доступа);</li> <li>- правила деловой этики;</li> </ul>
<p>б) уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- применять оценочные средства в соответствии с компетенцией;</li> <li>- контролировать соблюдение процедуры профессионального экзамена, в т.ч. фиксировать нарушения (при наличии);</li> <li>- анализировать полученную при проведении профессионального экзамена информацию, проводить экспертизу документов и материалов;</li> <li>- использовать информационно-коммуникационные технологии и программно-технические средства, необходимые для подготовки и оформления экспертной документации;</li> <li>- предупреждать и разрешать возможные конфликтные ситуации при проведении профессионального экзамена;</li> <li>- проводить инструктажи соискателей, предусмотренные процедурой профессионального экзамена и оценочными средствами;</li> <li>- организовывать выполнение заданий соискателями, отвечать на вопросы организационно-технического характера;</li> <li>- при защите портфолио формулировать вопросы к соискателю, имеющие общепрофессиональный характер на основе типовых;</li> <li>- формулировать и обосновывать результаты профессионального экзамена на основе оценки технических экспертов, а также собственных оценок по критериям общепрофессионального характера и</li> </ul>	<p>б) уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- применять оценочные средства в соответствии с компетенцией;</li> <li>- принимать экспертные решения по оценке квалификации в соответствии с компетенцией;</li> <li>- использовать информационно-коммуникационные технологии и программно-технические средства, необходимые для подготовки и оформления экспертной документации;</li> <li>- предупреждать и разрешать возможные конфликтные ситуации при проведении профессионального экзамена;</li> <li>- оценивать выполнение практического задания по критериям с фиксацией результатов оценки;</li> <li>- при защите портфолио формулировать вопросы к соискателю на основе типовых;</li> <li>- оценивать портфолио по критериям с фиксацией результатов оценки в индивидуальной оценочной ведомости;</li> <li>- принимать экспертные решения по оценке квалификации на основе критериев оценки, содержащихся в оценочных средствах, и результатов контроля соблюдения процедуры экзамена;</li> <li>- проверять и дополнять при необходимости протокол профессионального экзамена.</li> </ul>



результатов контроля соблюдения процедуры экзамена; - документировать результаты профессионального экзамена;	
---	--

### **9. Требования безопасности к проведению оценочных мероприятий (при необходимости):**

При проведении профессионального экзамена должны соблюдаться общие требования охраны труда, техники безопасности, санитарных норм и правил. Специализированные требования к безопасности не установлены.

### **10. Задания для теоретического этапа профессионального экзамена:**

#### **1. Выберите один правильный ответ.**

**Первоначальным этапом при организации проверки является:**

1. Проведение оценки уровня надежности системы внутреннего контроля.
2. Разработка программы проверки.
3. Проведение тестирования деятельности объекта проверки.
4. Разработка плана проверки.
5. Определение даты начала проведения проверки.
6. Обеспечение контроля качества результатов проверки.

#### **2. Выберите один правильный ответ.**

**Тестирование претендента на занятие должности позволяет оценить:**

1. Психологическую и эмоциональную устойчивость претендента
2. Коммуникабельность и другие параметры, необходимые для работы во внутреннем контроле
3. Психотип
4. Профессиональную подготовку претендента

#### **3. Выберите один правильный ответ.**

**Состав и целевые значения показателей для оценки и мониторинга работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля утверждает:**

1. Руководитель самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля по согласованию с уполномоченным руководителем экономического субъекта
2. Руководитель самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
3. Комитет по аудиту
4. Руководитель экономического субъекта

#### **4. Выберите ВСЕ правильные ответы**

**Наиболее трудоемкие процедуры внутреннего контроля:**

1. Анализ фактических показателей деятельности с нормативными или плановыми показателями
2. Анализ и оценка системы управления рисками и построение карты рисков
3. Мониторинг изменений законодательства и нормативных актов, влияющих на деятельность компании
4. Осуществление последующего контроля за правильностью отражения фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учёте

#### **5. Выберите ВСЕ правильные ответы.**

**Осуществляя предварительный сбор и анализ информации в виде большого массива данных о деятельности объекта внутреннего контроля следует применять:**

1. Автоматизированную обратку этой информации, используя MS Word, NotePad, MS-DOS или их аналоги.
2. Язык программирования Assembler или его аналоги, которые работают непосредственно с процессором и состоит из кодов операций и операндов.
3. Объектно-ориентированные языки программирования.
4. SQL или его аналоги.
5. Нейронные сети.

**6. Выберите ВСЕ правильные ответы.**

**Какие основные операции поиска информации применяются в ходе предварительного сбора и анализа информации:**

1. Сведения об организационно-управленческой структуре и технологических особенностях производственной деятельности или оказания услуг.
2. Бухгалтерская (финансовая) и управленческая отчетность.
3. Внутренние регламенты, в которых определены требования к осуществлению внутреннего контроля выполняемых функций.
4. Положения о структурных подразделениях и должностные инструкции, внутренние регламенты выполнения функций объекта проверки.
5. Результаты предыдущих проверок.
6. Утвержденные в организации стандарты менеджмента качества.
7. Протоколы производственных совещаний.
8. Информация из сети Интернет, публичных баз данных.

**7. Выберите один правильный ответ**

**Процесс мониторинга функционирования объекта системы внутреннего контроля осуществляется путем:**

1. Использования контрольных процедур
2. Сбора и анализа учетных и отчетных данных
3. Проведения автоматизированных проверок с использованием программного обеспечения
4. Постоянного наблюдения, анализа и оценки эффективности работы контрольных процедур

**8. Выберите один правильный ответ**

**Сотрудник самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля оценивает деятельность объектов проверок по направлениям:**

1. Организация в объекте проверки выполнения внутреннего контроля достоверности, полноты и своевременности формирования бухгалтерской, финансовой, статистической и иной отчетности
2. Соблюдение законодательства, а также внутренних процедур и регламентов, в целях подтверждения достоверности бухгалтерской, финансовой, статистической и иной отчетности
3. Эффективность и результативность деятельности объекта по организации бизнес-процесса и выполнения плановых показателей
4. Проведение служебных расследований по фактам выявления противоправных действий работников экономического субъекта

**9. Выберите ВСЕ правильные ответы**

**На первом этапе формирования годового плана работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля экономического субъекта анализируются:**

1. Ранжированный перечень рисков экономического субъекта

2. Карта рисков экономического субъекта
3. Стратегия развития экономического субъекта и плановые бюджетные показатели
4. Отчетные материалы о результатах бизнес-процессов экономического субъекта
5. Результаты оценки рисков
6. Изменения в законодательстве, которые могут повлиять на деятельность экономического субъекта

**10. Выберите один правильный ответ**

**Проверка своевременности и достоверности операций налогообложения в экономических субъектах начинается с изучения внутренними контролерами:**

1. Учетной политики для целей бухгалтерского учета
2. Учетной политики для целей налогообложения
3. Внутренних регламентов управленческого учета
4. Пункты 1, 2 и 3 вместе

**11. Выберите один правильный ответ**

**Стандарт ИСО-9000 устанавливает единые подходы по организации взаимодействия работников и менеджмента, а также контрольных процедур для:**

1. Планирования и проведение проверок самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
2. Планирования и проведение проверок специалистов внутреннего контроля
3. Взаимодействия внутренних контролеров с объектами и субъектами проверки
4. Организации системы внутреннего контроля для обеспечения своевременности и достоверности отражения фактов хозяйственной жизни в бухгалтерском (финансовом), налоговом учете и отчетности.
5. Определения единых принципов построения системы управления качеством продукции и гарантий для потребителей.

**12. Выберите один правильный ответ**

**Надлежащая операционная эффективности системы внутреннего контроля означает, что она работает в соответствии:**

1. С утвержденным дизайном
2. С внутренними регламентами бизнес-процессов
3. С профессиональными возможностями исполнителей контрольных процедур
4. С рекомендациями Минфина России

**13. Выберите один правильный ответ.**

**Требования уровня 7 квалификации профессионального стандарта «Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)» применяются для оценки специалистов, руководящих:**

1. Самостоятельными специальными подразделениями внутреннего контроля
2. Структурными подразделениями внутреннего контроля
3. Группой проверяющих
4. Проводимой проверкой

**14. Выберите один правильный ответ.**

**Система мотивации внутренних контролеров должна быть нацелена на более активное использование:**

1. Материальных стимулов
2. Моральных стимулов
3. Административных стимулов

#### 4. Профессиональных стимулов

##### **15. Выберите один правильный ответ**

**Основной целью внутреннего контроля, как профессии, является:**

1. Содействие в получении органами управления экономического субъекта достаточной уверенности, что бухгалтерский учет и бухгалтерская (финансовая) отчетность являются прозрачной и достоверной
2. Выработка управленческих решений по повышению эффективности систем управления объектами внутреннего контроля
3. Разработка внутренних регламентов бизнес-процессов
4. Поддержка органов управления экономического субъекта в обеспечении эффективности и надёжности деятельности, а также соблюдении внутренних политики, стандартов и процедур.

##### **16. Выберите один правильный ответ**

**Инвентаризация нематериальных активов проводится с использованием методов:**

1. Фактического контроля
2. Документального контроля
3. Экспертной оценки
4. Оценочным профессиональным суждением

##### **17. Выберите один правильный ответ**

**Риск-ориентированное планирование работы структурного подразделения внутреннего контроля имеет своей главной задачей:**

1. Концентрацию имеющихся трудовых ресурсов в областях значимого риска для экономического субъекта или иных объектов проверок
2. Эффективность участия внутренних контролеров, имеющих различные уровни профессиональной квалификации, в ходе проверки
3. Повышение обоснованности рекомендаций по результатам проведенной проверки
4. Определение оптимального использования имеющихся ресурсов при достижении наибольшего результата повышения эффективности системы внутреннего контроля

##### **18. Выберите один правильный ответ**

**Матрица рисков и процедур имеет своей целью при планировании проверки:**

1. Соотнесение рисков, влияющих на деятельность объекта внутреннего контроля с дизайном и эффективностью работы его системы внутреннего контроля
2. Формирование ранжированного перечня рисков
3. Анализ перечня контрольных процедур
4. Оптимизацию работы внутренних контролеров и повышение эффективности контрольных процедур

##### **19. Выберите ВСЕ правильные ответы**

**Для обеспечения объективности оценки работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля его руководитель использует анкеты обратной связи с:**

1. Руководителями объектов, прошедших проверку
2. Заказчиками проверок
3. Оценку работы по результатам внешнего аудита

4. Установленный внутренним регламентом расчет, с учетом соотношения количества запланированных и фактически проведенных проверок и количества выявленных недостатков и нарушений.

**20. Выберите один правильный ответ**

**Первый этап внутреннего контроля – это:**

1. Проверка функционирования объекта
2. Анализ функционирования объекта
3. Мониторинг функционирования объекта
4. Планирование, включая определение объектов контроля, установление контролируемых параметров объектов контроля, выбор методов контроля

**21. Выберите один правильный ответ**

**Самостоятельные подразделения внутреннего контроля организуются экономическими субъектами:**

1. Среднего бизнеса
2. Малого бизнеса
3. Крупного бизнеса
4. При необходимости

**22. Выберите один правильный ответ**

**Завершающая оценка уровня надежности системы внутреннего контроля осуществляется на стадии:**

1. Предварительного планирования проверки
2. Проведения проверки
3. Окончания проверки
4. Результатов последующего контроля

**23. Выберите один правильный ответ**

**Владелец бизнес-процесса должен нацелить внутренний контроль операций с заемными средствами, в первую очередь, на процессы:**

1. Получения кредитов и займов
2. Возврата кредитов и займов
3. Платы процентов за пользование заемными средствами
4. Планирования выполнения бизнес-процесса и обеспечения планового результата

**24. Выберите один правильный ответ.**

**Коэффициент экстенсивной загрузки технологического оборудования равен отношению:**

1. Планируемой производительности к производительности по сопроводительной технической документации.
2. Среднего времени работы технологического оборудования к календарному времени планируемого или отчетного периода.
3. Фактической производительности к производительности по сопроводительной технической документации.
4. Отношению планируемого или фактического времени работы технологического оборудования к календарному времени планируемого или отчетного периода.
5. Отношению планируемого к фактическому времени работы технологического оборудования в отчетном периоде.
6. Отношению фактического к планируемому времени работы технологического оборудования в отчетном периоде.

**25. Выберите один правильный ответ**

**Целью проведения внутренними контролерами риск-ориентированных проверок является:**

1. Выявление наиболее значимых для экономического субъекта рисков
2. Снижение затрат на повышение квалификации внутренних контролеров
3. Сокращение трудоемкости планирования проведения проверок
4. Повышение значимости результатов проверок для увеличения размера фонда оплаты труда внутренних контролеров

**26. Выберите один правильный ответ**

**Первый этап оценки контрольного риска проверки предполагает оценку рисков:**

1. Субъектов проверки
2. Объектов проверки
3. Мошеннических действий
4. Судебных издержек

**27. Выберите один правильный ответ.**

**Реальное состояние проверяемых объектов оценивается внутренними контролерами с помощью:**

1. Документальной формы контроля
2. Фактической формы контроля
3. Аналитических процедур
4. Эмпиризма или профессионального суждения

**28. Выберите один правильный ответ.**

**При оценке обоснованности проектов управленческих решений используется форма:**

1. Предварительного контроля
2. Текущего контроля
3. Последующего контроля
4. Нормативного контроля

**29. Выберите один правильный ответ**

**В соответствии с ФЗ «О бухгалтерском учете» внутренний контроль должен быть организован:**

1. Во всех экономических субъектах
2. В крупном бизнесе
3. В малом и среднем бизнесе
4. По решению собственника

**30. Выберите один правильный ответ**

**Дата выполнения мероприятия, включенного в корректирующий план мероприятий по устранению выявленных проверкой недостатков и нарушений и вызвавших их причин, определяется:**

1. Единоличным решением уполномоченного внутреннего контролера
2. Компромиссным решением уполномоченного внутреннего контролера и руководства объекта проверки
3. Единоличным решением руководства объекта проверки
4. Требованиями внешнего аудитора.

**31. Выберите один правильный ответ.**

**При использовании иерархической системы формирования внутреннего нормативного регулирования к первому уровню относятся:**

1. Положения о внутреннем контроле
2. Политики по развитию внутреннего контроля
3. Классификаторы
4. Кодексы

**32. Выберите один правильный ответ.**

**При формировании системы внутреннего нормативного регулирования самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля следует соблюдать основное требование по:**

1. Бесконфликтности
2. Независимости
3. Проведению экспертиз
4. Участию в организации бизнес-процессов
5. Подконтрольности деятельности органам управления
6. Порядку взаимодействия с другими структурными подразделениями и органами управления

**33. Выберите один правильный ответ**

**Контрольный риск проверки в международной практике определяется, исходя из утвержденного показателя:**

1. Нормы риска
2. Норматива риска
3. Риск-аппетита
4. Риска необнаружения

**34. Выберите один правильный ответ**

**Международные стандарты ИСО-9000 рекомендуют при формировании системы внутреннего нормативного регулирования использовать иерархическую схему:**

1. трехуровневую
2. двухуровневую
3. Пятиуровневую.
4. Одноуровневую

**35. Выберите один правильный ответ**

**Неотъемлемый риск является риском:**

1. Субъекта внутреннего контроля
2. Объекта внутреннего контроля
3. Самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
4. Третьих лиц

**36. Выберите один правильный ответ**

**Наиболее целесообразное административное подчинение самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля:**

1. Исполнительному органу управления экономического субъекта
2. Комитету по аудиту при наблюдательном органе экономического субъекта
3. Собственникам экономического субъекта
4. Владельцам бизнес-процессов

**37. Выберите один правильный ответ**

**Критерии оценки качества работы внутреннего контролера должна быть утверждена:**

1. Руководителем самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля;
2. Руководителем экономического субъекта
3. Комитетом по аудиту
4. Собственником экономического субъекта

**38. Выберите один правильный ответ**

**Наличие самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля является для экономических субъектов:**

1. Рекомендуемым
2. Обязательным
3. Желательным
4. Необходимым

**39. Выберите один правильный ответ.**

**Для оценки и мониторинга работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля его руководители на практике используют системы, базирующиеся на:**

1. Укрупненных показателей
2. Детализированных показателей
3. Комплексных показателей
4. Ключевых показателей эффективности (KPI)

**40. Выберите один правильный ответ.**

**Планы работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля должны основываться на формализованной (документированной) оценке рисков, проводимой, по крайней мере:**

1. Раз в год
2. Раз в 2 года
3. Раз в 3 года
4. При получении соответствующего указания регулятора субъектом экономической деятельности

**11. Критерии оценки (ключи к заданиям), правила обработки результатов теоретического этапа профессионального экзамена и принятия решения о допуске (отказе в допуске) к практическому этапу профессионального экзамена:**

№ задания	Правильные варианты ответа	Вес задания или баллы, начисляемые за верный ответ
1	4	1
2	4	1
3	4	1
4	2, 4	1
5	3, 4, 5	1
6	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8	1
7	4	1
8	1	1
9	3, 5, 6	1
10	4	1
11	5	1
12	1	1
13	1	1
14	4	1



15	4	1
16	1	1
17	4	1
18	4	1
19	1, 2, 3	1
20	4	1
21	4	1
22	4	1
23	4	1
24	4	1
25	1	1
26	2	1
27	2	1
28	1	1
29	1	1
30	2	1
31	2	1
32	6	1
33	4	1
34	3	1
35	2	1
36	1	1
37	2	1
38	1	1
39	4	1
40	1	1

Правила обработки результатов теоретического этапа профессионального экзамена и принятия решения о допуске (отказе в допуске) к практическому этапу профессионального экзамена:

*К практическому этапу экзамена допускаются соискатели, набравшие не менее 30 баллов из 40 возможных (или правильно ответившие на 75% заданий)*

## 12. Задания для практического этапа профессионального экзамена:

а) задание на выполнение трудовых функций, трудовых действий в реальных или модельных условиях:

**1) трудовая функция:** D/01.7. Административное регламентирование работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля

### Задание № 1.

#### **Трудовые действия:**

Организация работы подразделения

#### **Описание ситуации (кейс).**

Организация работы самостоятельного специального структурного подразделения внутреннего контроля (СССП ВК).

#### **Требуется:**

1. Перечислить основные задачи, решаемые руководителем СССП ВК.
2. Перечислить необходимые навыки и качества руководителя СССП ВК.
3. Привести пример разрабатываемых руководителем СССП ВК документов.
4. Перечислить действия руководителя СССП ВК по штатной расстановке.
5. Перечислить действия руководителя СССП ВК при наборе работников

## Модельный ответ.

1. К основным задачам руководителя СССП ВК можно отнести:
  - разработка стратегии и политики СССП ВК;
  - определение целей и задач СССП ВК на текущий период;
  - формирование бюджета СССП ВК и контроль его исполнения;
  - подбор и расстановка кадров СССП ВК, организация их обучения и повышения квалификации;
  - координация взаимодействия СССП ВК с другими подразделениями компании;
  - подготовка отчётов о работе СССП ВК для руководства компании.
2. К основным необходимым навыкам и качествам руководителя СССП ВК можно отнести:
  - профессиональные знания и опыт работы в области внутреннего контроля;
  - лидерские качества и умение мотивировать сотрудников;
  - коммуникабельность и способность к сотрудничеству;
  - аналитические способности и умение принимать решения в условиях неопределённости.
3. Пример разрабатываемых руководителем СССП ВК документов
  - Положение о подразделении внутреннего контроля — документ, определяющий цели, задачи, функции, полномочия и ответственность СССП ВК.
  - План работы СССП ВК на год — документ, содержащий перечень мероприятий, которые должны быть проведены СССП ВК в течение года.
  - Отчёт о работе СССП ВК за год — документ, представляющий результаты работы СССП ВК за прошедший год.
  - Бюджет СССП ВК — документ, отражающий расходы СССП ВК на предстоящий период.
  - Должностные инструкции сотрудников СССП ВК — документы, определяющие обязанности, права и ответственность сотрудников СССП ВК.
  - Программы обучения и повышения квалификации сотрудников СССП ВК — документы, содержащие информацию о курсах, семинарах и тренингах, которые могут посетить сотрудники СССП ВК.
  - Протоколы совещаний СССП ВК — документы, фиксирующие ход и результаты совещаний, проводимых СССП ВК.
  - Отчёты о проверках и аудитах — документы, представляющие результаты проверок и аудитов, проведённых СССП ВК.
  - Рекомендации по улучшению системы внутреннего контроля — документы, предлагающие меры по повышению эффективности СССП ВК.
4. Действия руководителя СССП ВК по штатной расстановке:
  - **Анализ текущей ситуации.** Руководитель СССП ВК должен проанализировать текущую ситуацию с точки зрения распределения обязанностей между сотрудниками, их загруженности и эффективности работы. Это позволит выявить проблемы и определить потребности в перераспределении обязанностей.

- **Определение новых задач и функций.** На основе анализа текущей ситуации Руководитель СССП ВК может определить новые задачи и функции для сотрудников, которые позволят повысить эффективность работы СССП. Например, он может поручить одному из сотрудников более сложные и ответственные задачи, а другому — более простые и рутинные.
- **Согласование изменений с руководством.** Прежде чем вносить изменения в штатную расстановку, руководитель СССП ВК должен согласовать их с его непосредственным начальником. Это поможет избежать недоразумений и конфликтов в будущем.
- **Информирование сотрудников.** После согласования изменений руководитель СССП ВК должен проинформировать сотрудников о новых задачах и функциях. Он также должен объяснить им, почему были внесены эти изменения и как они повлияют на работу отдела.
- **Контроль за выполнением задач.** Руководитель СССП ВК должен контролировать выполнение новых задач и функций сотрудниками. Это позволит ему оценить эффективность новой штатной расстановки и при необходимости внести коррективы.
- **Обратная связь от сотрудников.** Руководитель СССП ВК должен регулярно получать обратную связь от сотрудников о новой штатной расстановке. Это позволит ему учесть их мнение и улучшить работу СССП в будущем.

5. Действия руководителя СССП ВК при наборе работников:

- **Определение потребности в персонале.** Руководитель СССП ВК должен определить, какие должности необходимо заполнить, и какое количество сотрудников требуется для выполнения задач СССП ВК.
- **Разработка требований к кандидатам.** На основе анализа потребностей СССП ВК руководитель определяет требования к образованию, опыту работы, навыкам и другим характеристикам кандидатов.
- **Поиск кандидатов.** Руководитель СССП ВК может использовать различные источники поиска кандидатов, такие как объявления о вакансиях, рекомендации сотрудников компании, кадровые агентства и другие.
- **Отбор кандидатов.** После получения резюме или заявок от кандидатов руководитель СССП ВК проводит первичный отбор на основе соответствия требованиям. Затем он может организовать собеседование с кандидатами для более детального изучения их навыков и опыта.
- **Принятие решения о найме.** По результатам собеседований руководитель СССП ВК принимает решение о том, кого из кандидатов следует нанять на работу. Он также может рекомендовать других кандидатов на рассмотрение руководству компании.
- **Оформление трудовых отношений.** Если кандидат выбран для найма, руководитель СССП ВК оформляет трудовые отношения в соответствии с законодательством и внутренними правилами компании. Это включает в себя заключение трудового договора, ознакомление сотрудника с должностными обязанностями и другими условиями работы.
- **Адаптация новых сотрудников.** Руководитель СССП ВК помогает новым сотрудникам адаптироваться к работе в СССП ВК, знакомит их с коллегами и предоставляет необходимую информацию о компании и её деятельности.

**Критерии оценки:**

Соответствие модельному ответу правильный ответ на 4 вопроса из 5-ти

**2) трудовая функция:** D/02.7. Управление персоналом самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля

### **Задание № 2.**

#### **Трудовые действия:**

Разработка предложений по совершенствованию системы мотивации сотрудников самостоятельного структурного подразделения внутреннего контроля

#### **Описание ситуации (кейс).**

Разработка предложений по совершенствованию системы мотивации сотрудников самостоятельного структурного подразделения внутреннего контроля.

#### **Требуется.**

1. Перечислить этапы подготовки предложений по совершенствованию мотивации сотрудников самостоятельного структурного подразделения внутреннего контроля (СССП ВК).
2. Перечислить основные результаты проведения анализ текущей ситуации при выявлении недостатков мотивации
3. Перечислить основные цели и задачи системы мотивации сотрудников СССП ВК
4. Перечислить необходимые меры для достижения целей и решения задач системы мотивации сотрудников СССП ВК

#### **Модальные ответы.**

1. Этапы подготовки предложений по совершенствованию мотивации сотрудников СССП ВК:
  - **Анализ текущей ситуации.** На этом этапе необходимо изучить существующую систему мотивации, выявить её сильные и слабые стороны, а также определить потребности и ожидания сотрудников. Для этого можно провести опросы, анкетирование или интервью с сотрудниками.
  - **Определение целей и задач.** На основе анализа текущей ситуации необходимо сформулировать цели и задачи, которые должна решить новая система мотивации. Например, это может быть повышение производительности труда, снижение текучести кадров, улучшение качества работы и т. д.
  - **Выбор методов мотивации.** Существует множество методов мотивации сотрудников, таких как материальное стимулирование, нематериальное поощрение, карьерный рост, обучение и развитие и т. п. Необходимо выбрать те методы, которые наиболее соответствуют целям и задачам компании.
  - **Разработка критериев оценки.** Необходимо разработать критерии оценки работы сотрудников, которые будут использоваться для определения размера вознаграждения. Критерии должны быть объективными, счетными, понятными и справедливыми.
  - **Внедрение новой системы мотивации.** После разработки новой системы мотивации необходимо внедрить её в практику работы компании. Это может потребовать изменения внутренних документов, обучения сотрудников и других мероприятий.
  - **Мониторинг и оценка результатов.** После внедрения новой системы мотивации необходимо отслеживать её результаты и оценивать эффективность. Для этого можно использовать такие показатели, как производительность труда, качество работы, удовлетворённость сотрудников и т.п.

- **Корректировка системы мотивации.** Если результаты новой системы мотивации не соответствуют ожиданиям, необходимо внести коррективы в её работу. Это позволит адаптировать систему к изменяющимся условиям и потребностям компании.

2. К основным направлениям анализа текущей ситуации при выявлении недостатков мотивации относятся:

- изучение существующих методов мотивации;
- оценка их эффективности;
- выявление проблем и недостатков.

На основе анализа можно сделать вывод о системе мотивации: ее эффективности и необходимости улучшения.

Недостаточная эффективная система мотивации может проявляться в снижении производительности труда, увеличении количества ошибок, недовольстве сотрудников условиями работы и т. д.

3. Основные цели и задачи системы мотивации сотрудников СССП ВК могут быть сформулированы следующим образом:

- повышение производительности труда;
- снижение количества ошибок;
- улучшение качества работы;
- повышение удовлетворённости сотрудников работой.

4. Для достижения этих целей и решения задач можно предложить следующие меры по совершенствованию системы мотивации:

- **Введение системы премирования за достижение определённых результатов.** Например, можно установить премию за выполнение плана проверок, за обнаружение нарушений, за экономию средств и т. п. Размер премии может зависеть от сложности и важности задачи, а также от качества её выполнения.
- **Создание условий для профессионального роста и развития сотрудников.** Это может быть реализовано через обучение и повышение квалификации, участие в конференциях и семинарах, обмен опытом с коллегами из других компаний и т. д. Развитие профессиональных навыков и компетенций позволит сотрудникам выполнять работу более эффективно и качественно.
- **Предоставление дополнительных льгот и привилегий.** К ним могут относиться гибкий график работы, возможность удалённой работы, дополнительные дни отпуска, корпоративные мероприятия и т. п. Эти меры позволят повысить удовлетворённость сотрудников работой и снизить текучесть кадров.
- **Внедрение системы обратной связи.** Она позволит сотрудникам высказывать свои предложения и замечания по работе отдела, а руководству — учитывать их при принятии решений. Обратная связь поможет улучшить систему мотивации и повысить её эффективность.
- **Проведение регулярных опросов сотрудников для оценки их удовлетворённости работой.** Результаты опросов помогут выявить проблемные области и разработать меры по их устранению.
- **Привлечение сотрудников к участию в принятии решений, касающихся их работы.** Это позволит им чувствовать свою значимость и ответственность за результаты деятельности отдела.

- **Поощрение инициативы и творческого подхода к работе.** Сотрудники, проявляющие инициативу и предлагающие новые идеи, должны получать признание и вознаграждение.
- **Установление чётких критериев оценки работы сотрудников.** Они должны быть понятны и прозрачны для всех

#### **Критерии оценки:**

Соответствие модельному ответу правильный ответ на 3 вопроса из 4-х

#### **13. Правила обработки результатов профессионального экзамена и принятия решения о соответствии квалификации соискателя требованиям к квалификации:**

Положительное решение о соответствии квалификации соискателя требованиям к квалификации по квалификации ««Руководитель самостоятельного подразделения внутреннего контроля (7 уровень квалификации)», принимается при соответствии итогов выполнения всех заданий всем установленным критериям.

#### **14. Перечень нормативных правовых и иных документов, использованных при подготовке комплекта оценочных средств:**

1. Гражданский кодекс Российской Федерации
2. Налоговый кодекс Российской Федерации
3. Федеральный закон от 27 июля 2006 г. № 149-ФЗ «Об информации, информационных технологиях и о защите информации», Федеральный закон от 27.07.2006 N 152-ФЗ "О персональных данных";
4. технологиях и о защите информации».
5. Федеральный закон от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"
6. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
7. Приказ Минфина РФ от 13.06.1995 N 49 (ред. от 08.11.2010) "Об утверждении Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств".
8. Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99) Приказ Минфина России от 06.07.1999 N 43н.
9. Указание Банка России от 11 марта 2014 г. № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций ИП и субъектами малого бизнеса».
10. Информация № ПЗ-11/2013 Министерство Финансов РФ «Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.».
11. Информация № ПЗ-9/2012 Министерство Финансов РФ «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».
12. ГОСТ Р 51141-98. Делопроизводство и архивоведение.