

Профессиональный стандарт
Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)
 (утв. приказом Министерства труда и социальной защиты РФ от 22 апреля 2015 г. N 236н)

434

Регистрационный номер

I. Общие сведения

Деятельность по осуществлению внутреннего контроля в экономических субъектах	08.006
--	--------

(наименование вида профессиональной деятельности) Код

Основная цель вида профессиональной деятельности:

Поддержка органов управления экономическими субъектами: в обеспечении достижения целей их деятельности путем своевременного выявления и оценки значимости рисков бизнес-процессов с применением форм предварительного, текущего и последующего контроля; в соблюдении требований действующего законодательства Российской Федерации, а также внутренней политики и регламентов; в повышении эффективности систем управления экономическими субъектами, в достижении запланированных финансовых, операционных показателей, в экономном использовании ресурсов и в сохранности активов; в обеспечении экономическим субъектом достоверности и своевременности формирования составляемой отчетности

Группа занятий:

1231	Руководители финансово-экономических и административных подразделений (служб)	3439	Прочий средний административно-управленческий персонал, не вошедший в другие группы
(код ОКЗ*(1))	(наименование)	(код ОКЗ)	(наименование)

Отнесение к видам экономической деятельности:

63.11	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
69.20	Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
(код ОКВЭД*(2))	(наименование вида экономической деятельности)

II. Описание трудовых функций, входящих в профессиональный стандарт (функциональная карта вида профессиональной деятельности)

Обобщенные трудовые функции			Трудовые функции		
Код	Наименование	уровень квалификации	наименование	код	уровень (подуровень) квалификации
А	Выполнение заданий руководителей специального подразделения внутреннего контроля или иных специалистов внутреннего контроля	5	Предварительный сбор и анализ информации о деятельности объекта внутреннего контроля	А/01.5	5
			Сбор и анализ информации в ходе проведения контрольных процедур	А/02.5	5
			Проведение мониторинга устранения менеджментом выявленных нарушений, недостатков и рисков	А/03.5	5
В	Руководство группами специалистов по внутреннему контролю	5	Планирование основных направлений внутреннего контроля и контрольных процедур	В/01.5	5
			Распределение заданий между членами групп специалистов по внутреннему контролю	В/02.5	5
			Подготовка проекта завершающего документа по результатам внутреннего контроля, выработка рекомендаций по устранению выявленных недостатков	В/03.5	5
			Оценка эффективности разработанных менеджментом контрольных процедур для устранения выявленных проверяющей группой недостатков	В/04.5	5
С	Руководство структурным подразделением внутреннего контроля	6	Организация работы структурного подразделения	С/01.6	6
			Управление штатным персоналом структурного подразделения внутреннего контроля	С/02.6	6
			Планирование работы структурного подразделения	С/03.6	6
			Формирование завершающих документов по результатам проведения внутреннего контроля и их представление руководству самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля	С/04.6	6

D	Руководство самостоятельным специальным подразделением внутреннего контроля	7	Административное регламентирование работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля	D/01.7	7
			Управление персоналом самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля	D/02.7	7
			Рассмотрение и утверждение плановых и отчетных документов о работе самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля и их представление вышестоящему руководству экономического субъекта	D/03.7	7
			Утверждение представленных руководителем группы специалистов по внутреннему контролю проектов плановой и сметной документации	D/04.7	7
			Оценка качества и обоснованности завершающих документов по результатам внутреннего контроля	D/05.7	7
			Координация деятельности подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля	D/06.7	7
			Руководство разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля	D/07.7	7
E	Организация и контроль текущей деятельности системы внутреннего контроля экономического субъекта	8	Организация разработки стратегии и определение текущих задач развития системы внутреннего контроля экономического субъекта	E/01.8	8
			Организация разработки и утверждение отчетных документов о работе системы внутреннего контроля экономического субъекта	E/02.8	8
			Оценка качества нормативной базы, требований профессиональной этики и методов внутреннего контроля	E/03.8	8
			Контроль и координация деятельности систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом	E/04.8	8

III. Характеристика обобщенных трудовых функций

3.1. Обобщенная трудовая функция

Наименование	Выполнение заданий руководителей специального подразделения внутреннего контроля или иных специалистов внутреннего контроля	Код	А	Уровень квалификации	5
Происхождение обобщенной трудовой функции	Оригина л <input checked="" type="checkbox"/>	Заимствовано из оригинала		Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта
Возможные наименования должностей, профессий	Специалист по внутреннему контролю Старший специалист по внутреннему контролю				
Требования к образованию и обучению	Среднее профессиональное образование - программы подготовки специалистов среднего звена и дополнительное профессиональное образование - программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; управленческий учет и отчетность				
Требования к опыту практической работы	-				
Особые условия допуска к работе	Наличие допуска к государственной тайне (при необходимости)* ⁽³⁾				
Другие характеристики	-				

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ	3439	Прочий средний административно-управленческий персонал, не вошедший в другие группы
ОКПДТР*⁽⁴⁾	22984	Инспектор по основной деятельности
ОКСО*⁽⁵⁾	5.38.02.01 5.38.02.06 5.38.02.07	Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям) Финансы Банковское дело

3.1.1. Трудовая функция

Наименование	Предварительный сбор и анализ информации о деятельности объекта внутреннего контроля	Код	A/01.5	Уровень (подуровень) квалификации	5
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригинал	X	Заимствовано из оригинала		
	Код оригинала		а	Регистрационный номер профессионального стандарта	

Трудовые действия	Сбор информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего контроля по выполнению требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов
	Анализ выбранной информации, выявление и оценка рисков объекта внутреннего контроля
	Разработка предложений к проектам плановой документации
	Выполнение контрольных процедур
Необходимые умения	Определять источники, содержащие наиболее полную и достоверную информацию о работе объекта внутреннего контроля
	Применять современные аналитические методы и программные продукты
	Выбирать генеральную совокупность из регистров учетных и отчетных данных, применять при ее обработке наиболее рациональные способы выборки, формировать выборку, к которой будут применяться контрольные и аналитические процедуры
	Выявлять и оценивать условия, способствующие возникновению значимых рисков и их трансформации в рисковые события
	Выполнять основные операции по поиску информации
	Создавать и воспроизводить видеоролики, презентации, слайд-шоу, медиафайлы и другую итоговую продукцию из исходных аудио-, визуальных и мультимедийных компонентов
	Управлять размещением цифровой информации, в том числе дисковых хранилищах локальной и глобальной компьютерной сети
Необходимые знания	Структура системы экономической информации
	Содержание графика документооборота
	Основные требования законодательной и нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу объекта внутреннего контроля
	Практика применения форм, приемов, способов и процедур контроля, а также современных методов компьютерной обработки информации
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программные продукты, позволяющие производить аналитические контрольные процедуры
	Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте
Требования профессиональной этики	

	Основные антивирусные программы
	Основы работы в операционных системах
Другие характеристики	-

3.1.2. Трудовая функция

Наименование	Сбор и анализ информации в ходе проведения контрольных процедур	Код	A/02.5	Уровень (подуровень) квалификации	5
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригинал	X	Заимствовано из оригинала		
				Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Сбор информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего контроля, с применением выборки
	Выполнение и документирование контрольных процедур в соответствии с плановыми документами
	Формирование информационной базы, характеризующей отклонения в действиях объекта внутреннего контроля от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу, проведение аналитических процедур и формулирование доказательств наличия существенных отклонений и значимых рисков
	Подготовка и оформление завершающих материалов по результатам внутреннего контроля
Необходимые умения	Применять методы внутреннего контроля (интервью, пересчет, обследование, аналитические процедуры, выборка)
	Налаживать взаимодействие с руководителями и сотрудниками объекта внутреннего контроля
	Выявлять и оценивать риски объекта внутреннего контроля и риски собственных ошибок
	Обобщать и анализировать собранную информацию
	Оценивать соответствие производимых хозяйственных операций и эффективность использования активов правовой и нормативной базе
	Управлять размещением цифровой информации на дисках персонального компьютера, а также дисковых хранилищах локальной и глобальной компьютерной сети
	Формировать медиатеки для структурированного хранения и каталогизации цифровой информации
Необходимые знания	Основные требования законодательной и нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю
	Основы теории и практики управления рисками в экономическом субъекте

	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программные средства автоматизации офисной деятельности
	Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте
	Требования профессиональной этики
	Основы безопасной работы за компьютером и в сети Интернет
	Стандартные программы операционных систем
Другие характеристики	-

3.1.3. Трудовая функция

Наименование	Проведение мониторинга устранения менеджментом выявленных нарушений, недостатков и рисков	Код	A/03.5	Уровень (подуровень) квалификации	5
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригинал	X	Заимствовано из оригинала		
				Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Получение в соответствии с плановой документацией информации от менеджмента о ходе устранения недостатков, выявленных контрольными процедурами, ее анализ и оценка достоверности; оценка значимости выявленных отклонений
	Информирование руководителя группы специалистов по внутреннему контролю или другого уполномоченного лица о выявленных отклонениях в выполнении заданий, отраженных в плановой документации
Необходимые умения	Формировать информационную базу, отражающую ход устранения выявленных контрольными процедурами недостатков
	Оценивать значимость выявленных отклонений в выполнении заданий, отраженных в плановой документации
	Формулировать предложения по устранению выявленных отклонений в выполнении заданий, отраженных в плановой документации, для руководителя группы специалистов по внутреннему контролю или другого уполномоченного лица
	Публиковать мультимедиа-контент в сети Интернет
	Применять подходы безопасной работы в Интернете (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)
	Работать с операционными системами и офисными программными продуктами
Необходимые знания	Источники, позволяющие получать наиболее полную и достоверную информацию о ходе устранения менеджментом недостатков, выявленных контрольными процедурами
	Требования регламентирующего документа по устранению недостатков,

	<p>выявленных контрольными процедурами</p> <p>Теория и практика применения методов, приемов и процедур последующего контроля</p> <p>Основы информационных технологий и информационной безопасности</p> <p>Программные продукты, позволяющие проводить аналитические контрольные процедуры</p> <p>Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте</p> <p>Требования профессиональной этики</p> <p>Основные приемы работы с папками и файлами</p> <p>Офисные пакеты, браузеры, антивирусы и другое прикладное программное обеспечение</p>
Другие характеристики	-

3.2. Обобщенная трудовая функция

Наименование	Руководство группами специалистов по внутреннему контролю	Код	В	Уровень квалификации	5
--------------	---	-----	---	----------------------	---

Происхождение обобщенной трудовой функции	Оригина	Х	Заимствовано из оригинала		
	л			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Возможные наименования должностей, профессий	<p>Ведущий специалист по внутреннему контролю</p> <p>Главный специалист по внутреннему контролю</p>
--	---

Требования к образованию и обучению	<p>Среднее профессиональное образование - программы подготовки специалистов среднего звена</p> <p>и</p> <p>дополнительное профессиональное образование - программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; управленческий учет и отчетность; теория и практика внутреннего контроля</p>
Требования к опыту практической работы	не менее двух лет Стаж работы, связанный с внутренним контролем, государственным финансовым контролем, внешним аудитом или надзорной деятельностью, определенный экономическим субъектом,
Особые условия допуска к работе	Наличие допуска к государственной тайне (при необходимости)
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ	3439	Прочий средний административно-управленческий персонал, не вошедший в другие группы
ОКПДТР	22984	Инспектор по основной деятельности
ОКСО	5.38.02.01 5.38.02.06 5.38.02.07	Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям) Финансы Банковское дело

3.2.1. Трудовая функция

Наименование	Планирование основных направлений внутреннего контроля и контрольных процедур	Код	V/01.5	Уровень (подуровень) квалификации	5
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригинал	X	Займствовано из оригинала		
	Код оригинала		Регистрационный номер профессионального стандарта		

Трудовые действия	Подготовка заданий для подчиненных специалистов по внутреннему контролю по формированию информационной базы, отражающей работу объекта внутреннего контроля, и по ее анализу
	Проведение анализа собранной информации для выявления значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов
	Разработка проектов риск-ориентированной плановой документации
	Подготовка предложений по наиболее целесообразному составу проверяющей группы специалистов по внутреннему контролю
	Подготовка проекта внутреннего регламента о проведении внутреннего контроля
Необходимые умения	Формировать в соответствии с внутренними регламентами экономического субъекта задания для специалистов по внутреннему контролю на формирование ими информационной базы для разработки плановой документации
	Оценивать качество работы подчиненных специалистов
	Производить экспресс-анализ и комплексный анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности объекта внутреннего контроля
	Формировать проекты риск-ориентированной плановой документации для проведения внутреннего контроля
	Оценивать профессиональный уровень и независимость от объекта

	внутреннего контроля специалистов, предлагаемых для включения в проверяющую группу
	Формировать в соответствии с документооборотом проекты приказов и распоряжений по проведению внутреннего контроля
	Применять подходы безопасной работы в Интернете (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)
	Работать с информационными сетями
	Работать с операционными системами и программными продуктами
	Работать с цифровыми инструментами
	Вести базы данных
	Формировать электронную документацию и осуществлять ее архивирования
	Вносить в базы данных сведения, необходимые для работы организации
Необходимые знания	Основные требования внутренних регламентов, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю
	Приемы оценки полноты и достоверности информационных баз, сформированных специалистами по внутреннему контролю
	Теория и практика риск-ориентированного планирования внутреннего контроля, а также современных методов компьютерной обработки информации
	Основы теории и практики организации управления рисками в экономическом субъекте
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программные средства автоматизации офисной деятельности, основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте и требований профессиональной этики
	Стандартные программы операционных систем
	Основные программы-архиваторы
	Правовые системы
	Основы цифровизации процессов
	Основы влияния информационных технологий на бизнес-процессы
Другие характеристики	-

3.2.2. Трудовая функция

Наименование	Распределение заданий между членами групп специалистов по внутреннему контролю	Код	V/02.5	Уровень (подуровень) квалификации	5
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригина	Х	Заимствовано из оригинала	Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта
	л				

Трудовые действия	Распределение определенных плановой документацией заданий между членами группы специалистов по внутреннему контролю
	Оценка качества, достаточности и надежности представленных членами группы специалистов по внутреннему контролю доказательств наличия значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов
	Самостоятельное проведение процедур внутреннего контроля по его наиболее рисковым направлениям
Необходимые умения	Закреплять задания, предусмотренные планами и программами по внутреннему контролю, за подчиненными специалистами в соответствии с их профессионализмом
	Применять для оценки достаточности и надежности доказательств, представленных подчиненными специалистами, адекватные приемы внутреннего контроля
	Оценивать правильность проведения и учета финансово-хозяйственных операций
	Обновлять антивирусные программы, проверять носители данных на вирусы и другое вредоносное ПО
	Применять операционные системы в рамках вида деятельности
	Применять подходы безопасной работы в Интернете (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)
Необходимые знания	Основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля и требований профессиональной этики и внутренних регламентов экономического субъекта, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю
	Практики применения форм, методов, приемов, способов и процедур внутреннего контроля, в том числе с использованием программных продуктов для получения и обработки информации о выявленных отклонениях
	Требования профессиональной этики
	Применять операционные системы
	Процессы и модели жизненного цикла информационных систем
	Стандарты информационных технологий для деятельности предприятий
	Основы хранения данных в информационных системах
Другие характеристики	-

3.2.3. Трудовая функция

Наименование	Подготовка проекта завершающего документа по результатам внутреннего контроля, выработка рекомендаций по устранению выявленных недостатков	Код	В/03.5	Уровень (подуровень) квалификации	5
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригина л	Х	Заимствовано из оригинала		
--------------------------------	-----------	---	---------------------------	--	--

		Код оригинал а	Регистрационный номер профессионального стандарта
Трудовые действия	Оценка достаточности, надежности и значимости для объекта внутреннего контроля представленных подчиненными специалистами доказательств наличия отклонений; определение отклонений, которые будут включены в проект завершающего документа, по результатам внутреннего контроля		
	Формирование проекта закрывающего документа, отвечающего требованиям заказчика внутреннего контроля, его обсуждение с руководителями объекта внутреннего контроля		
Необходимые умения	Оценивать условия, способствующие трансформации рисков объекта внутреннего контроля в рисковые события, выработать рекомендации по эффективному управлению рисками		
	Оценивать с помощью современных методик достаточность, надежность и объективность доказательств, представленных членами группы специалистов по внутреннему контролю		
	Вырабатывать по результатам внутреннего контроля эффективные рекомендации по устранению выявленных отклонений		
	Применять системы управления баз данных вида деятельности		
	Использовать средства хранения и обработки больших массивов и потоков данных		
Необходимые знания	Требования стандартов по внутреннему контролю и профессиональной этике		
	Основы информационных технологий и информационной безопасности		
	Программные продукты		
	Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте и требования профессиональной этики		
	Определение и основы управления операционными рисками		
	Основы внутрикorporативных коммуникаций		
Другие характеристики	-		

3.2.4. Трудовая функция

Наименование	Оценка эффективности разработанных менеджментом контрольных процедур для устранения выявленных проверяющей группой недостатков	Код	В/04.5	Уровень (подуровень) квалификации	5
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригинал	Х	Заимствовано из оригинала		
	л				

Код
оригинал
а

Регистрационный
номер
профессионального
стандарта

Трудовые действия	Анализ и обсуждение эффективности предлагаемых руководством экономического субъекта мероприятий по устранению выявленных внутренним контролем отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов
	Получение от объекта внутреннего контроля информации о ходе выполнения им рекомендаций по устранению выявленных отклонений от требований законодательства Российской Федерации, нормативной базы и внутренних регламентов
	Контрольная проверка полученной информации (при необходимости)
	Подготовка и разработка проектов риск-ориентированных плановых документов по контролю или устранению выявленных отклонений и обусловивших их причин
	Контроль выполнения заданий по исправлению выявленных недостатков и устранению обусловивших их причин
	Подготовка информации для руководителя и заказчика внутреннего контроля о ходе выполнения заданий плановых документов по контролю или устранению выявленных отклонений и обусловивших их причин
Необходимые умения	Применять методы, приемы, способы и процедуры контроля устранения выявленных внутренним контролем отклонений
	Обсуждать с ответственными руководителями и специалистами экономического субъекта имеющиеся отклонения от запланированных сроков и объемов работ, предусмотренных плановыми документами
	Управлять размещением цифровой информации на дисках персонального компьютера, а также дисковых хранилищах локальной и глобальной компьютерной сети
	Осуществлять поиск и анализ информации в специализированных справочно-информационных и экспертных системах, включая правовые, а также в информационной сети и среди цифровых ресурсов организации
	Обрабатывать информацию
	Обновлять антивирусные программы, проверять диски на вирусы
	Использовать средства хранения и обработки больших массивов и потоков данных
	Формировать медиатеки для структурированного хранения и каталогизации цифровой информации
	Формировать медиатеки для структурированного хранения и каталогизации цифровой информации
Необходимые знания	Требования стандартов внутреннего контроля экономического субъекта по планированию контроля устранения выявленных внутренним контролем отклонений
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программные продукты
	Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте и требования профессиональной этики
	Основы хранения данных в информационных системах
	Определение и основы управления операционными рисками
	Основы информационной безопасности

Другие характеристики	-
-----------------------	---

3.3. Обобщенная трудовая функция

Наименование	Руководство структурным подразделением внутреннего контроля	Код	С	Уровень квалификации	6
--------------	---	-----	---	----------------------	---

Происхождение обобщенной трудовой функции	Оригина л	Х	Заимствовано из оригинала		
				Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Возможные наименования должностей, профессий	Руководитель отдела внутреннего контроля Руководитель сектора внутреннего контроля
--	---

Требования к образованию и обучению	Высшее образование – бакалавриат и дополнительное профессиональное образование - программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; управленческий учет и отчетность; теория и практика внутреннего контроля
Требования к опыту практической работы	не менее трех лет Стаж работы, связанный с внутренним контролем, государственным финансовым контролем, внешним аудитом или надзорной деятельностью, определенный экономическим субъектом,
Особые условия допуска к работе	Наличие допуска к государственной тайне (при необходимости)
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ	1231	Руководители финансово-экономических и административных подразделений (служб)
ОКПДТР	24695	Начальник отдела (финансово-экономического и административного)
ОКСО	5.38.03.01 5.38.03.02 5.40.03.01	Экономика Менеджмент Юриспруденция

3.3.1. Трудовая функция

Наименование	Организация работы структурного подразделения	Код	С/01.6	Уровень (подуровень) квалификации	6
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригинал	Х	Заимствовано из оригинала		
	Код оригинала		Регистрационный номер профессионального стандарта		

Трудовые действия	Разработка должностных инструкций сотрудников, внутренних стандартов профессиональной деятельности, требований профессиональной этики
	Подбор штатного персонала структурного подразделения внутреннего контроля с использованием утвержденных в установленном порядке критериев
	Организация работы, ознакомление с нормативной базой и обеспечение необходимыми материально-техническими ресурсами
Необходимые умения	Разрабатывать регламенты, определяющие работу структурного подразделения внутреннего контроля, с учетом требований нормативной базы экономического субъекта
	Оценивать уровень профессиональной квалификации, психологической устойчивости и коммуникабельности специалистов, претендующих на замещение штатной должности в структурном подразделении внутреннего контроля
	Формировать требования к содержанию и структуре информационных систем организации
Необходимые знания	Основы налогового, бюджетного и трудового законодательства Российской Федерации
	Основы нормативной базы, регламентирующей порядок административного регулирования работы структурного подразделения внутреннего контроля
	Основы архитектуры информационных систем
	Основы проектирования информационных систем
	Правила внесения изменений в информационных системах
	Оценка результатов управления рисками
	Процессы и модели жизненного цикла информационных систем
	Основы внутрикорпоративных коммуникаций
Использование виртуальных технологий	
Другие характеристики	-

3.3.2. Трудовая функция

Наименование	Управление штатным персоналом структурного подразделения внутреннего контроля	Код	C/02.6	Уровень (подуровень) квалификации	6
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригинал	Х	Заимствовано из оригинала		
	л				

Код оригинала
а
Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Подготовка проектов внутренних регламентов
	Внедрение внутренних стандартов, требований профессиональной этики и методик проведения внутреннего контроля
	Разработка и учет показателей работы структурного подразделения внутреннего контроля и его сотрудников
	Разработка предложений по совершенствованию системы мотивации сотрудников структурного подразделения внутреннего контроля
Необходимые умения	Разрабатывать и внедрять внутренние регламенты, внутренние стандарты, требования профессиональной этики и методики внутреннего контроля
	Разрабатывать и применять на практике показатели оценки качества работы структурного подразделения внутреннего контроля и его сотрудников
	Осуществлять поиск, анализ и оценку профессиональной информации по управлению штатным персоналом структурного подразделения внутреннего контроля
	Осуществлять мониторинг по проектированию информационных систем
	Проводить оценку результатов управления рисками
	Применять виртуальные технологии для осуществления вида деятельности
Необходимые знания	Практика разработки и корректировки нормативной базы управления структурным подразделением внутреннего контроля с учетом передового опыта
	Современные формы мотивации специалистов по внутреннему контролю и требования профессиональной этики
	Виртуальные технологии самообразования
	Процессы и модели жизненного цикла информационных систем
	Основы обеспечения информационных систем
	Анализ данных и процессов, в том числе на основе Big Data
	Основы моделирования бизнес-процессов
	Основы автоматизации и управления бизнес-процессами
	Принципы выбора программного обеспечения
	Основы автоматизации и управления бизнес-процессами
Принципы выбора программного обеспечения	
Другие характеристики	-

3.3.3. Трудовая функция

Наименование	Планирование работы структурного подразделения	Код	С/03.6	Уровень (подуровень) квалификации	6
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригинал	Х	Заимствовано из оригинала		
	л				

Код оригинала а
Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Подготовка заданий на проведение контрольных мероприятий по внутреннему контролю, по формированию информационной базы, отражающей работу объекта внутреннего контроля, и по ее анализу
	Организация проведения анализа информации по результатам проведения контрольных мероприятий для выявления значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов
	Разработка риск-ориентированных годовых и оперативных планов работы структурного подразделения внутреннего контроля, их представление на утверждение уполномоченным руководителям экономического субъекта, контроль выполнения
	Организация разработки проектов риск-ориентированной плановой документации и представление их на утверждение уполномоченным руководителям экономического субъекта, контроль их исполнения
	Организация подготовки распорядительных документов по проведению контрольных мероприятий
	Подготовка проекта внутреннего регламента о проведении внутреннего контроля
	Согласование основных направлений внутреннего контроля, предусмотренных установленным экономическим субъектом порядком, с его заказчиками
	Рассмотрение обоснованности предложений по совершенствованию методического обеспечения осуществления внутреннего контроля
Необходимые умения	Разрабатывать организационно-распорядительные приказы, способствующие повышению эффективности работы структурного подразделения внутреннего контроля
	Разрабатывать внутренние стандарты и требования профессиональной этики, современные методики проведения внутреннего контроля
	Разрабатывать перспективные годовые и оперативные планы работы
	Консультировать по применению финансовых технологий
	Использовать применяемые в отрасли современные информационные технологии уточнить для осуществления вида деятельности: <ul style="list-style-type: none"> • блок-чейн и децентрализованные распределенные реестры, • искусственный интеллект, • облачные сервисы, • Big Data,

	• виртуальная и дополненная реальность и другие
Необходимые знания	Трудовое и гражданское законодательство Российской Федерации
	Правовая и нормативная база, внутренние регламенты экономического субъекта
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программные средства автоматизации офисной деятельности
	Основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте
	Требования профессиональной этики
	Криптография на уровне понимания принципов работы ЭДО
	Электронная подпись
	Основы теории алгоритмов, программирования и компьютерных наук
	Технологии автоматизации делопроизводства искусственный интеллект, блокчейн, облачные сервисы
	Этика финансовых технологий
	Основы информационных технологий
Другие характеристики	-

3.3.4. Трудовая функция

Наименование	Формирование завершающих документов по результатам проведения внутреннего контроля и их представление руководству самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля	Код	С/04.6	Уровень (подуровень) квалификации	6
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригинал	Х	Заимствовано из оригинала		
	Код оригинала		а	Регистрационный номер профессионального стандарта	

Трудовые действия	Разработка проектов завершающих документов по результатам работы структурного подразделения внутреннего контроля
	Представление отчетных документов о работе структурного подразделения внутреннего контроля руководству самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
Необходимые умения	Формировать завершающие документы в соответствии с нормативной базой экономического субъекта, с внутренними регламентами, отражающие фактически проведенную работу структурного подразделения внутреннего контроля
	Применять риск-ориентированный подход и страхование кибер-рисков в рамках осуществления вида деятельности

	Использовать технологии искусственного интеллекта для осуществления вида деятельности
	Применять виртуальные технологии
	Обеспечивать приемлемый уровень ИТ-рисков
	Работать в рамках процессов облачных технологий бэк-офиса, открытого исходного кода мидл-офиса, а также фронт-офиса
	Создавать ценность для бизнеса, реализуя инвестиции, связанные с ИТ
	Достигать стратегических целей и получать выгоду путем эффективного и инновационного использования ИТ
	Совершенствовать операционную модель, надежно и рационально применяя технологии
	Проводить анализ данных и процессов на основе Big Data
Необходимые знания	Основы трудового, гражданского, административного, уголовного законодательства Российской Федерации; устав, политика, программа и другие основополагающие документы экономического субъекта
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программные средства автоматизации офисной деятельности
	Основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте
	Требования профессиональной этики
	Факторы влияния на ИТ-структуру (принципы, политики и подходы, процессы, организационная структура, культура, этика и поведение, информация, услуги, инфраструктура и приложения, персонал, навыки и компетенции)
	Бизнес-риски, связанные с использованием ИТ
	Основы защиты данных (аутентификация, авторизация, идентификация, шифрование, лицензирование)
	Законодательство и регулирующие требования в области ИТ и поддержка бизнес-соответствия
	Каскад целей предприятий и организаций
Другие характеристики	-

3.4. Обобщенная трудовая функция

Наименование	Руководство самостоятельным специальным подразделением внутреннего контроля	Код	D	Уровень квалификации	7
Происхождение обобщенной трудовой функции	Оригина	Х	Займствовано из оригинала		
	л			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта
Возможные	Директор департамента внутреннего контроля				

наименования должностей, профессий	Начальник управления внутреннего контроля
Требования к образованию и обучению	Высшее образование - специалитет, магистратура и дополнительное профессиональное образование - программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; управленческий учет и отчетность; теория и практика внутреннего контроля
Требования к опыту практической работы	не менее пяти лет Стаж работы, связанный с внутренним контролем, государственным финансовым контролем, внешним аудитом или надзорной деятельностью, определенный экономическим субъектом,
Особые условия допуска к работе	Наличие допуска к государственной тайне (при необходимости)
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ	1231	Руководители финансово-экономических и административных подразделений (служб)
ОКПДТР	24695	Начальник отдела (финансово-экономического и административного)
ОКСО	5.38.04.01 5.38.04.02 5.38.04.04 5.38.04.09 5.40.04.01 5.38.04.01 5.38.04.02 5.38.04.04 5.38.04.09 5.40.04.01	Экономика Менеджмент Финансы и кредит Государственный аудит Юриспруденция Экономика Менеджмент Финансы и кредит Государственный аудит Юриспруденция

3.4.1. Трудовая функция

Наименование	Административное регламентирование работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля	Код	D/01.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригинал	Х	Заимствовано из оригинала		
	л				

Код оригинала а Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	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 в установленном порядке критериев
	Расстановка штатного персонала
	Организация работы
	Ознакомление с нормативной базой
	Обеспечение необходимыми материально-техническими ресурсами и методами
	Разработка и учет показателей работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
Необходимые умения	Организовывать разработку внутренних регламентов, определяющих работу самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля, с учетом требований нормативной базы экономического субъекта
	Оценивать уровень профессиональной квалификации, психологической устойчивости и коммуникабельности специалистов, претендующих на замещение штатной должности в самостоятельном структурном подразделении внутреннего контроля
	Разрабатывать, анализировать и применять показатели оценки качества работы самостоятельного структурного подразделения внутреннего контроля
	Применять риск-ориентированный подход и страхование кибер-рисков
	Использовать децентрализованные распределенные реестры
	Использовать технологии искусственного интеллекта
	Использовать облачные услуги обеспечения безопасности
	Проводить анализ данных и процессов на основе Big Data
	Осуществлять классификацию и совершенствование бизнес-процессов
Осуществлять моделирование бизнес-процессов с использованием современных ИТ – систем	
Необходимые знания	Основы налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации

	Основы нормативной базы, регламентирующей порядок административного регулирования работы структурных подразделений в экономическом субъекте
	Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам службы внутреннего контроля
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Принципы выбора программного обеспечения
	Система управления взаимоотношениями с клиентами
	Технологии автоматизации делопроизводства <ul style="list-style-type: none"> • искусственный интеллект, • блокчейн, • облачные сервисы, • виртуальная и дополненная реальность
	Технологии облачных вычислений
	Основы роботизации и автоматизации финансовых функций (RPA)
Другие характеристики	-

3.4.2. Трудовая функция

Наименование	Управление персоналом самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля	Код	D/02.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригина	Х	Заимствовано из оригинала		
	л			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Разработка в соответствии с утвержденными внутренними регламентами внутренних стандартов, требований профессиональной этики, нормативных и методических материалов для работы специалистов по внутреннему контролю, их представление на утверждение руководству экономического субъекта
	Издание внутренних регламентов, определяющих работу сотрудников самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
	Проведение системного контроля выполнения сотрудниками самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля ее 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
Необходимые умения	Разрабатывать организационно-распорядительные приказы, способствующие повышению эффективности работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
	Разрабатывать внутренние стандарты и требования профессиональной этики, современные методики проведения внутреннего контроля
	Анализировать и применять современные методы оценки квалификации сотрудников
	Применять и внедрять в работу технологии автоматизации: <ul style="list-style-type: none"> • искусственный интеллект, • виртуальная и дополненная реальность для осуществления вида деятельности
Необходимые знания	Трудовое и гражданское законодательство Российской Федерации
	Правовая и нормативная базы, внутренние регламенты экономического субъекта
	Современные формы управления персоналом, повышения мотивации и оценки квалификации специалистов по внутреннему контролю
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программные средства автоматизации офисной деятельности
	Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте
	Требования профессиональной этики
	Этика финансовых технологий
	Правила использования приложений, информации и технических решений
	Правила безопасности информации, обрабатывающей инфраструктуры и приложений
Другие характеристики	-

3.4.3. Трудовая функция

Наименование	Рассмотрение и утверждение плановых и отчетных документов о работе самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля и их представление вышестоящему руководству экономического субъекта	Код	D/03.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригинал	X	Заемствовано из оригинала		
				Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Разработка риск-ориентированных годовых и оперативных планов работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля, их представление на утверждение уполномоченным руководителям, контроль выполнения
	Разработка проектов плановых и отчетных документов о работе самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
	Представление плановых и отчетных документов о работе специального подразделения внутреннего контроля руководству экономического субъекта
	Оценка качества завершающего документа по результатам внутреннего контроля
Необходимые умения	Формировать плановые и отчетные документы в соответствии с нормативной базой экономического субъекта, с внутренними регламентами, отражающими фактически проведенную работу самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
	Анализировать риски бизнес-процессов
	Применять современные методы планирования работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
Необходимые знания	Основы трудового, гражданского, административного, уголовного законодательства Российской Федерации, устав, политика, программы и другие основополагающие документы экономического субъекта
	Практики применения для разработки риск-ориентированных планов и отчетов нормативной базы и методик экономического субъекта и внутренних регламентов самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
	Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам службы внутреннего контроля
Другие характеристики	-

3.4.4. Трудовая функция

Наименование	Утверждение представленных руководителем группы специалистов по внутреннему контролю проектов плановой и сметной документации	Код	D/04.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
Происхождение трудовой функции	Оригинал <input checked="" type="checkbox"/>	Заимствовано из оригинала		Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта
Трудовые действия	Утверждение в установленном порядке проектов плановой и сметной документации по внутреннему контролю после анализа ее обоснованности и риск-ориентированной направленности				
Необходимые умения	Производить аналитические процедуры по оценке обоснованности плановой и сметной документации с учетом рисков объектов				

	внутреннего контроля
	Обсуждать проекты плановой и сметной документации с заказчиком внутреннего контроля, находить взаимоприемлемые решения
Необходимые знания	Требования правовой и нормативной базы и внутренних регламентов
	Требования планирования и документооборота в экономическом субъекте и в специальном подразделении по внутреннему контролю
	Требования профессиональной этики
Другие характеристики	-

3.4.5. Трудовая функция

Наименование	Оценка качества и обоснованности завершающих документов по результатам внутреннего контроля	Код	D/05.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригинал	X	Займствовано из оригинала		
				Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Производить внутренний контроль соответствия содержания проекта завершающего документа рекомендациям и выводам по устранению выявленных отклонений и соблюдения формы, определенной внутренним стандартом экономического субъекта
	Оценивать обоснованность замечаний руководителя объекта внутреннего контроля по поводу содержания, выводов и рекомендаций, изложенных в завершающем документе
Необходимые умения	Производить аналитические процедуры по оценке качества завершающих документов по результатам внутреннего контроля и по замечаниям руководителей с учетом рисков объектов внутреннего контроля по ключевым параметрам работы экономического субъекта
Необходимые знания	Методология и практика внутреннего контроля и опыт их применения
Другие характеристики	-

3.4.6. Трудовая функция

Наименование	Координация деятельности подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля	Код	D/06.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригинал	X	Займствовано из оригинала		
				Код оригинал	Регистрационный номер

Трудовые действия	Осуществление анализа работы систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом
	Разработка предложений по совершенствованию взаимодействия внутренних контролеров и представление их руководству экономического субъекта в установленном порядке
Необходимые умения	Оценивать качество взаимодействий между субъектами внутреннего контроля всех уровней управления в экономическом субъекте
	Осуществлять автоматизацию и управлению бизнес-процессами
	Создавать и управлять системой управления взаимоотношениями с клиентами
	Использовать алгоритмы прогнозирования
Необходимые знания	Создавать -онлайн-решения для осуществления вида деятельности
	Практика применения требований внутренних регламентов, регулирующих взаимодействие между субъектами внутреннего контроля на всех уровнях управления в экономическом субъекте
	Отечественная и международная практика организации системного внутреннего контроля в экономических субъектах
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программные продукты
	Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте
	Требования профессиональной этики
	Правила оптимизации ИТ-активов, ресурсов и способностей
Правила обеспечения работы и поддержка бизнес-процессов, путем интеграции приложений и технологий в бизнес-процессы	
Другие характеристики	-

3.4.7. Трудовая функция

Наименование	Руководство разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля	Код	D/07.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
Происхождение трудовой функции	Оригинал	X	Заимствовано из оригинала		
				Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта
Другие характеристики	-				
Трудовые действия	Анализ действующей нормативной базы внутреннего контроля, в том числе внутренних стандартов и требований профессиональной этики, а				

	также методического обеспечения проведения внутреннего контроля Разработка предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики внутреннего контроля, в требования профессиональной этики, проекты внутренних стандартов по построению и функционированию системы внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом, нормативные и методические материалы для работы специалистов по внутреннему контролю; их оценка и представление на утверждение уполномоченному руководителю экономического субъекта
Необходимые умения	Сравнивать по содержанию и выявлять несоответствие внутренних регламентов работы субъектов внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом, вырабатывать предложения по их корректировке
	Разрабатывать обоснованные изменения в действующую нормативную базу внутреннего контроля
Необходимые знания	Теория и практика построения систем внутреннего нормативного регулирования в экономических субъектах
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программные средства автоматизации офисной деятельности
	Основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте
	Требования профессиональной этики
Другие характеристики	-

3.5. Обобщенная трудовая функция

Наименование	Организация и контроль текущей деятельности системы внутреннего контроля экономического субъекта	Код	Е	Уровень квалификации	8
Происхождение обобщенной трудовой функции	Оригинал	Х	Займствовано из оригинала		
				Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта
Возможные наименования должностей, профессий	Заместитель руководителя экономического субъекта по внутреннему контролю Директор по внутреннему контролю экономического субъекта Главный внутренний контролер экономического субъекта				
Требования к образованию и обучению	Высшее образование - специалитет, магистратура Дополнительное профессиональное образование - программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; управленческий учет и				

	отчетность; теория и практика внутреннего контроля
Требования к опыту практической работы	Стаж работы, связанный с внутренним контролем, государственным финансовым контролем, внешним аудитом или надзорной деятельностью, определенный экономическим субъектом, не менее пяти лет
Особые условия допуска к работе	Наличие допуска к государственной тайне (при необходимости)
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ	1231	Руководители финансово-экономических и административных подразделений (служб)
ОКПДТР	24695	Начальник отдела (финансово-экономического и административного)
ОКСО	5.38.05.01 5.40.05.01	Экономическая безопасность Правовое обеспечение национальной безопасности

3.5.1. Трудовая функция

Наименование	Организация разработки стратегии и определение текущих задач развития системы внутреннего контроля экономического субъекта	Код	E/01.8	Уровень (подуровень) квалификации	8
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригинал	Х	Заимствовано из оригинала		
				Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Организация разработки предложений для руководства экономического субъекта по стратегии развития системы внутреннего контроля в экономическом субъекте и по политике в области внутреннего контроля
	Разработка риск-ориентированных годовых и оперативных планов работы системы внутреннего контроля, их представление на утверждение уполномоченным руководителям экономического субъекта, контроль их выполнения
	Руководство разработкой и утверждение внутренних регламентов, определяющих порядок формирования политики, программ, перспективного и годового планов работы системы внутреннего контроля экономического субъекта
	Сбор, анализ и обобщение информации о российском и международном опыте работы систем внутреннего контроля, формирование заданий по разработке обоснованных направлений их развития

	Разработка завершающих документов по результатам выполнения заданий по разработке стратегии развития системы внутреннего контроля
	Внедрение стратегии развития системы внутреннего контроля в практику работы экономического субъекта
Необходимые умения	Решать задачи исследовательского и проектного характера, связанные с повышением эффективности системы внутреннего контроля
	Формировать концепции и политики развития системы внутреннего контроля
	Оценивать соответствие работы системы внутреннего контроля действующей нормативной базе
Необходимые знания	Теория и современная практика формирования и функционирования систем внутреннего контроля
	Существующие тенденции по изменению законодательства Российской Федерации, имеющие отношение к внутреннему контролю
	Позиции руководства экономического субъекта по дальнейшему развитию системы внутреннего контроля
	Системы внутреннего нормативного регулирования экономического субъекта
	Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам службы внутреннего контроля
Другие характеристики	-

3.5.2. Трудовая функция

Наименование	Организация разработки и утверждение отчетных документов о работе системы внутреннего контроля экономического субъекта	Код	E/02.8	Уровень (подуровень) квалификации	8
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригинал	Х	Заимствовано из оригинала		
	л			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Разработка нормативной базы, регламентирующей порядок формирования отчетных документов о работе системы внутреннего контроля экономического субъекта
	Разработка риск-ориентированной плановой документации по проведению внутреннего контроля качества работы субъектов внутреннего контроля на всех уровнях их управления
	Формирование проектов отчетных документов, их рассмотрение, корректировка и утверждение
	Представление отчетных документов руководству экономического субъекта в установленном порядке

	Оценка качества завершающих документов по результатам внутреннего контроля качества работы субъектов внутреннего контроля
Необходимые умения	Формировать нормативную базу, регламентирующую порядок разработки отчетных документов по работе системы внутреннего контроля экономического субъекта
	Оценивать качество отчетных документов, представленных субъектами внутреннего контроля
	Разрабатывать сводный отчет о работе внутреннего контроля в экономическом субъекте на базе отчетов субъектов внутреннего контроля
	Собирать информацию о рисках внутреннего контроля, оценить уровень их значимости для ключевых показателей экономического субъекта, определить перспективные направления и объекты внутреннего контроля
	Оформлять результаты внутреннего контроля в виде завершающих документов в соответствии с требованиями правовой и нормативной базы и внутренних регламентов экономического субъекта
Необходимые знания	Требования нормативной базы экономического субъекта по формированию отчетности о работе его структурных подразделений
	Теория и современная практика формирования и функционирования систем внутреннего контроля, существующие тенденции по изменению законодательства Российской Федерации, имеющие отношение к внутреннему контролю, а также позиции руководства экономического субъекта по дальнейшему развитию системы внутреннего контроля
	Современные методы проведения мониторинга и оценок работы систем внутреннего контроля
	Системы внутреннего нормативного регулирования экономического субъекта
	Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам, выполняющим функции внутреннего контроля
Другие характеристики	-

3.5.3. Трудовая функция

Наименование	Оценка качества нормативной базы, требований профессиональной этики и методов внутреннего контроля	Код	Е/03.8	Уровень (подуровень) квалификации	8
Происхождение трудовой функции	Оригина л	Х	Займствовано из оригинала		
				Код оригина л а	Регистрационный номер профессионального стандарта
Трудовые действия	Оценка представленных в установленном порядке требований профессиональной этики, проектов внутренних стандартов по построению и функционированию системы внутреннего контроля на				

	<p>всех уровнях управления экономическим субъектом</p> <p>Оценка нормативных и методических материалов для работы специалистов по внутреннему контролю и их утверждение</p> <p>Оценка разработанных внутренних регламентов работы систем внутреннего контроля экономических субъектов и представление их на утверждение уполномоченному руководителю экономического субъекта</p>
Необходимые умения	<p>Разрабатывать внутренние регламенты, определяющие порядок формирования политики, программ, перспективного и годового планов работы системы внутреннего контроля экономического субъекта, и применять их в практике формирования системы внутреннего нормативного регулирования работы специалистов по внутреннему контролю с учетом передового российского и зарубежного опыта</p> <p>Решать задачи исследовательского и проектного характера, связанные с разработкой системы внутренних регламентов работы систем внутреннего контроля экономических субъектов с учетом передового российского и зарубежного опыта, требований внутренних регламентов, регулирующих работу систем управления экономическим субъектом</p> <p>Оптимизировать затраты на ИТ-услуги и технологии</p> <p>Повышать степень соблюдения законов, норм, договорных обязательств и политик, связанных с применением ИТ</p> <p>Планировать, осуществлять и управлять процессами, необходимыми для обеспечения соответствия требованиям регулятора</p> <p>Управлять запланированными изменениями и анализировать последствия непреднамеренных изменений, принимая, по мере необходимости, меры для снижения любых отрицательные воздействия</p> <p>Проводить оценку рисков информационной безопасности</p> <p>Планировать, разрабатывать, выполнять и управлять программой(ами) аудитов, включая периодичность их проведения, методы, ответственность, требования к планированию и отчетности Определять критерии и область аудита для каждой проверки</p> <p>Осуществлять хранение документированной информации как подтверждение программы аудита и его результатов</p>
Необходимые знания	<p>Теория и современная практика формирования и функционирования систем внутреннего контроля</p> <p>Существующие тенденции по изменению законодательства Российской Федерации, имеющие отношение к внутреннему контролю</p> <p>Позиции руководства экономического субъекта по дальнейшему развитию системы внутреннего контроля</p> <p>Современные методы проведения мониторинга и оценок работы внутреннего контроля</p> <p>Системы внутреннего нормативного регулирования экономического субъекта</p> <p>Требования внутренних регламентов, регулирующих работу систем управления экономическим субъектом</p> <p>Политики информационной безопасности</p> <p>Правила пересмотра политик информационной безопасности</p>
Другие характеристики	-

3.5.4. Трудовая функция

Наименование	Контроль и координация деятельности систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом	Код	E/04.8	Уровень (подуровень) квалификации	8
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции	Оригинал	Х	Заимствовано из оригинала		
	Код оригинала		Регистрационный номер профессионального стандарта		

Трудовые действия	Проведение мониторинга и оценки эффективности работы субъектов внутреннего контроля, координация их деятельности
	Анализ отчетности по выполнению субъектами внутреннего контроля политики, программы и планов по внутреннему контролю, выявление отклонений от требований этих документов
	Утверждение мер по устранению причин, вызвавших отклонения в работе субъектов внутреннего контроля от требований нормативной базы
Необходимые умения	Применять современные методы оценки эффективности работы субъектов внутреннего контроля с использованием соответствующих критериев
	Оценивать соответствие политики, программ и планов внутреннего контроля потребностям органов управления экономическим субъектом
	Применять технологии автоматизации:
	<ul style="list-style-type: none"> • искусственный интеллект, • блокчейн, • облачные сервисы, • виртуальная и дополненная реальность
	Обеспечивать контроль создания экосистемы финансовых технологий
	Создавать инновационные онлайн-решения
Необходимые знания	Теория и практика оценки эффективности работы субъектов внутреннего контроля
	Потребности менеджмента экономического субъекта во внутреннем контроле
	Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам службы внутреннего контроля
	Правила соблюдения внутренних политик
	Степень доступности и безопасности факторов влияния
Другие характеристики	-

IV. Сведения об организациях - разработчиках профессионального стандарта

4.1. Ответственная организация-разработчик

ФГБУ «ВНИИ труда» Минтруда России, город Москва

4.2. Наименования организаций-разработчиков

1	НП "Национальное объединение внутренних аудиторов и контролеров", город Москва
2	ФГБОУ ВПО "Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации (Финансовый университет)", город Москва

* (1) [Общероссийский классификатор](#) занятий.

* (2) [Общероссийский классификатор](#) видов экономической деятельности.

* (3) [Закон](#) Российской Федерации от 21 июля 1993 г. N 5485-1 "О государственной тайне" (Собрание законодательства Российской Федерации, 1996, N 15, ст. 1768; 1997, N 41, ст. 4673, ст. ст. 8220, 8235; 2002, N 52, ст. 5288; 2003, N 6, ст. 549, N 27, ст. 2700, N 46, ст. 4449; 2004, N 27, ст. 2711, N 35, ст. 3607; 2007, N 49, ст. 6055, ст. 6079; 2009, N 29, ст. 3617; 2010, N 47, ст. 6033; 2011, N 30, ст. 4590, ст. 4596, N 46, ст. 6407; 2013, N 51, ст. 6697).

* (4) [Общероссийский классификатор](#) профессий рабочих, должностей служащих и тарифных разрядов.

* (5) [Общероссийский классификатор](#) специальностей по образованию.