**Наименования квалификаций внутренних аудиторов и требования к квалификации внутренних аудиторов, на соответствие которым проводится независимая оценка квалификации, с указанием сроков действия свидетельств о квалификации**

**и документов, необходимых для прохождения профессионального экзамена по соответствующей квалификации**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер в реестре сведений о проведе-нии независи-мой оценки квалифи-кации[[1]](#footnote-1) | Наименование квалификации | Наименование и реквизиты профессиональ-ного стандарта, на соответствие, которому проводится независимая оценка квалификации | Уровень (подуровень) квалифика-ции в соответст-вии с профес-сиональным стандартом[[2]](#footnote-2) | Положения профессиональных стандартов | | | Квалификационные требования, установленные федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, и реквизиты этих актов | Перечень документов, необходимых для прохождения профессионального экзамена по соответствующей квалификации | Срок действия свидете-льства о квалифи-кации | Дополнительные характеристики (при необходимости): наименование профессии рабочего, должности руководителя, специалиста и служащего в соответствии с ЕТКС, ЕКС[[3]](#footnote-3) с указанием разряда работы, профессии/ категории должности/ класса профессии |
|
| код трудо-вой функ-ции | наименова-ние трудовой функции | дополни-тельные сведения (при необходи-мости) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
|  | Специалист по внутреннему аудиту (6 уровень квалификации) | «Внутренний аудитор». Приказ Министерства труда и социальной защиты РФ 24 июня 2015 г. №398н | 6 | A/01.6 | Проведение внутренней аудиторской проверки в составе группы | Отсутствуют | Внутренний аудитор, руководитель службы внутреннего аудита должны иметь высшее экономическое, финансовое или юридическое образование, подтвержденное признаваемым в Российской Федерации документом о высшем экономическом, финансовом или юридическом образовании, и стаж работы по специальности не менее двух лет в страховой, перестраховочной, иной финансовой или аудиторской организации, зарегистрированной на территории Российской Федерации, или в органах государственного финансового контроля Российской Федерации.  Если указанные в настоящем пункте лица имеют иное высшее образование, им необходимо подтвердить факт прохождения профессиональной переподготовки в области экономики, финансов или права, представив признаваемый в Российской Федерации документ о прохождении профессиональной переподготовки, а также иметь стаж работы в подразделении субъекта страхового дела, деятельность которого связана с осуществлением бухгалтерского учета, финансовой деятельности или с правовыми вопросами, не менее трех лет.  (пункт 3.1 ст. 32.1 Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 г. N 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации») | 1) Диплом о высшем образовании не ниже уровня бакалавриата  2) Документы, подтверждающие наличие двух лет практического опыта работы в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита  ИЛИ  1) Диплом о высшем образовании не ниже уровня бакалавриата и диплом о дополнительном  профессиональном образовании (переподготовка, повышение квалификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита  2) Документы, подтверждающие наличие двух лет практического опыта работы в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита | 3 года | Отсутствуют |
| A/02.6 | Выполнение консультационного проекта в составе группы |
|  | Внутренний аудитор-консультант (7 уровень квалификации) | 7 | B/01.7 | Проведение внутренней аудиторской проверки самостоятельно или в составе группы | Отсутствуют | 1) Диплом о высшем образовании не ниже уровня бакалавриата  2) Документы, подтверждающие наличие трех лет практического опыта работы в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита  ИЛИ  1) Диплом о высшем образовании не ниже уровня бакалавриата и диплом о дополнительном  профессиональном образовании (переподготовка, повышение квалификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита  2) Документы, подтверждающие наличие трех лет практического опыта работы в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита | 3 года | Отсутствуют |
| B/02.7 | Выполнение консультационного проекта самостоятельно или в составе группы |
|  | Методолог по внутреннему аудиту (7 уровень квалификации) | 7 | С/01.7 | Разработка методики планирования деятельности службы внутреннего аудита | Отсутствуют | 1) Диплом о высшем образовании не ниже уровня магистратуры  2) Документы, подтверждающие наличие пяти лет практического опыта работы в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита  ИЛИ  1) Диплом о высшем образовании не ниже уровня магистратуры и диплом о дополнительном  профессиональном образовании (переподготовка, повышение квалификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита  2) Документы, подтверждающие наличие пяти лет практического опыта работы в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита | 3 года | Отсутствуют |
| С/02.7 | Разработка методологической базы, методик и регламентов для службы внутреннего аудита |
|  | Руководитель структурного подразделения внутреннего аудита (7 уровень квалификации) | 7 | D/01.7 | Руководство проведением внутренней аудиторской проверки и (или) выполнением консультационного проекта | Отсутствуют | 1) Диплом о высшем образовании не ниже уровня магистратуры  2) Документы, подтверждающие наличие пяти лет практического опыта работы в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита  ИЛИ  1) Диплом о высшем образовании не ниже уровня магистратуры и диплом о дополнительном  профессиональном образовании (переподготовка, повышение квалификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита  2) Документы, подтверждающие наличие пяти лет практического опыта работы в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита | 3 года | Отсутствуют |
| D/02.7 | Контроль выполнения плана внутреннего аудита |
| D/03.7 | Планирование, организация и координация деятельности службы внутреннего аудита |
|  | Руководитель самостоятельного подразделения внутреннего аудита (7 уровень квалификации) | 7 | E/01.7 | Управление (руководство) службой внутреннего аудита | Отсутствуют | Внутренний аудитор, руководитель службы внутреннего аудита должны иметь высшее экономическое, финансовое или юридическое образование, подтвержденное признаваемым в Российской Федерации документом о высшем экономическом, финансовом или юридическом образовании, и стаж работы по специальности не менее двух лет в страховой, перестраховочной, иной финансовой или аудиторской организации, зарегистрированной на территории Российской Федерации, или в органах государственного финансового контроля Российской Федерации.  Если указанные в настоящем пункте лица имеют иное высшее образование, им необходимо подтвердить факт прохождения профессиональной переподготовки в области экономики, финансов или права, представив признаваемый в Российской Федерации документ о прохождении профессиональной переподготовки, а также иметь стаж работы в подразделении субъекта страхового дела, деятельность которого связана с осуществлением бухгалтерского учета, финансовой деятельности или с правовыми вопросами, не менее трех лет.  (пункт 3.1 ст. 32.1 Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 г. N 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»)  Лицо при назначении на должность руководителя службы управления рисками, руководителя службы внутреннего аудита или руководителя службы внутреннего контроля кредитной организации и в течение всего периода осуществления функций по указанным должностям должно соответствовать установленным Банком России квалификационным требованиям и установленным статьей 16 настоящего Федерального закона требованиям к деловой репутации.  (ст. 11.1-2 Федерального закона от 02.12.1990 N 395-1 (ред. от 29.12.2015) «О банках и банковской деятельности»)  Указание Банка России от 1 апреля 2014 г. N 3223-У «О требованиях к руководителям службы управления рисками, службы внутреннего контроля, службы внутреннего аудита кредитной организации» (зарегистрировано Минюстом России 23 апреля 2014 г., регистрационный N 32086) | 1) Диплом о высшем образовании не ниже уровня магистратуры  2) Документы, подтверждающие наличие шести лет практического опыта работы в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита  ИЛИ  1) Диплом о высшем образовании не ниже уровня магистратуры и диплом о дополнительном  профессиональном образовании (переподготовка, повышение квалификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита  2) Документы, подтверждающие наличие шести лет практического опыта работы в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита | 3 года | Отсутствуют |
| E/02.7 | Организация работы по выполнению заданий (поручений) и предоставление отчетов акционерам (собственникам), совету директоров и руководителям организации |
| E/03.7 | Стратегическое управление службой внутреннего аудита |

1. Присваивается при внесении в реестр сведений о наименованиях квалификаций и требования к квалификации, на соответствие которым проводится независимая оценка квалификации, с указанием сроков действия свидетельств о квалификации и документов, необходимых для прохождения соискателем профессионального экзамена по соответствующей квалификации. [↑](#footnote-ref-1)
2. Уровень квалификации указывается в соответствии с «Уровнями квалификации в целях разработки проектов профессиональных стандартов» (приказ Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 12 апреля 2013 г. № 148н). [↑](#footnote-ref-2)
3. ЕТКС - Единый тарифно-квалификационный справочник работ и профессий рабочих, ЕКС - Единый квалификационный справочник должностей руководителей, специалистов и служащих. [↑](#footnote-ref-3)