**Проект наименований квалификаций внутренних аудиторов и требований к квалификации, на соответствие которым планируется проводить независимую оценку квалификации, с указанием сроков действия свидетельств о квалификации и документов, необходимых для прохождения соискателем профессионального экзамена по соответствующей квалификациии**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 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) | | |
| Разряд/ категория/класс | Подуро-вень квалифи-кации | Наимено-вание по ЕТКС, ЕКС, ОКПДТР[[3]](#footnote-3) или отраслевым номенкла-турам должностей |
| 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 | 12 | 13 |
|  | Специалист по внутреннему аудиту | «Внутренний аудитор» (код 08.010, регистрационный номер 441, Приказ Минтруда России рег. N 398н от 24.06.2015 г., зарегистрирован Минюстом России 29.07.2015 г. N 38251 | 6 | A/01.6  A/02.6 | Проведение внутренней аудиторской проверки в составе группы  Выполнение консультационного проекта в составе группы | Отсутствуют | Для лица, назначенного на должность внутреннего аудитора, руководителя службы внутреннего аудита, совмещение должностей не разрешается. Внутренний аудитор, руководитель и работники службы внутреннего аудита, ранее занимавшие должности в других структурных подразделениях страховщика, могут участвовать в проверке деятельности этих структурных подразделений по истечении двенадцати месяцев со дня окончания работы в этих структурных подразделениях (пункт 5 ст. 28.2 Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 г. N 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»)  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»)  На должность внутреннего аудитора, руководителя службы внутреннего аудита не может быть назначено лицо, которое: 1) осуществляло функции единоличного исполнительного органа, главного бухгалтера страховщика или входило в состав коллегиального исполнительного органа страховщика в течение двух лет, предшествующих дате назначения на должность внутреннего аудитора, руководителя службы внутреннего аудита; 2) является акционером (участником) страховщика; 3) состоит в близком родстве или свойстве (родители, супруги, дети, братья, сестры, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с акционерами (участниками) страховщика, либо с лицом, которое является единоличным исполнительным органом страховщика или входит в состав совета директоров (наблюдательного совета) или коллегиального исполнительного органа страховщика, либо с главным бухгалтером страховщика.  (пункт 4 ст. 32.1 Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 г. N 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации») | а) Заявление о проведении профессионального экзамена с указанием квалификации, по которой соискатель хочет пройти профессиональный экзамен, при этом в заявлении соискателем дается согласие на обработку его персональных данных, содержащихся в заявлении, а также в документах и материалах, прилагаемых к нему;  б) копия паспорта или иного документа, удостоверяющего личность  в) копия(-и) документа(-ов) об образовании: диплом(-ы) о высшем образовании (специалитет, бакалавриат), диплом(-ы) о дополнительном  профессиональном образовании (проф.переподготовка, повышение квалификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита  г) копия трудовой книжки или справка о местах и должностях работы за последние два года | 3 года | Отсутствует | Отсутствует | Отсутствует |
|  | Внутренний аудитор-консультант | 7 | B/01.7  B/02.7 | Проведение внутренней аудиторской проверки самостоятельно или в составе группы  Выполнение консультационного проекта самостоятельно или в составе группы | Отсутствуют | а) Заявление о проведении профессионального экзамена с указанием квалификации, по которой соискатель хочет пройти профессиональный экзамен, при этом в заявлении соискателем дается согласие на обработку его персональных данных, содержащихся в заявлении, а также в документах и материалах, прилагаемых к нему;  б) копия паспорта или иного документа, удостоверяющего личность  в) копия(-и) документа(-ов) об образовании: диплом(-ы) о высшем образовании (специалитет, бакалавриат), диплом(-ы) о дополнительном  профессиональном образовании (проф.переподготовка, повышение квалификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита  г) копия трудовой книжки или справка о местах и должностях работы за последние три года | 3 года | Отсутствует | Отсутствует | Отсутствует |
|  | Методолог по внутреннему аудиту | 7 | С/01.7  С/02.7 | Разработка методики планирования деятельности службы внутреннего аудита  Разработка методологической базы, методик и регламентов для службы внутреннего аудита | Отсутствуют | а) Заявление о проведении профессионального экзамена с указанием квалификации, по которой соискатель хочет пройти профессиональный экзамен, при этом в заявлении соискателем дается согласие на обработку его персональных данных, содержащихся в заявлении, а также в документах и материалах, прилагаемых к нему;  б) копия паспорта или иного документа, удостоверяющего личность  в) копия(-и) документа(-ов) об образовании: диплом(-ы) о высшем образовании (специалитет, магистратура), диплом(-ы) о дополнительном  профессиональном образовании (проф.переподготовка, повышение квалификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита  г) копия трудовой книжки или справка о местах и должностях работы за последние пять лет  д) портфолио работ (результатов работ) или документов, отражающих выполнение трудовых функций, соответствующих квалификации | 3 года | Отсутствует | Отсутствует | Отсутствует |
|  | Эксперт по внутреннему аудиту | 7 | D/01.7  D/02.7  D/03.7 | Руководство проведением внутренней аудиторской проверки и (или) выполнением консультационного проекта  Контроль выполнения плана внутреннего аудита  Планирование, организация и координация деятельности службы внутреннего аудита | Отсутствуют | а) Заявление о проведении профессионального экзамена с указанием квалификации, по которой соискатель хочет пройти профессиональный экзамен, при этом в заявлении соискателем дается согласие на обработку его персональных данных, содержащихся в заявлении, а также в документах и материалах, прилагаемых к нему;  б) копия паспорта или иного документа, удостоверяющего личность соискателя  в) копия(-и) документа(-ов) об образовании: диплом(-ы) о высшем образовании (специалитет, магистратура), диплом(-ы) о дополнительном  профессиональном образовании (проф.переподготовка, повышение квалификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита  г) копия трудовой книжки или справка о местах и должностях работы за последние пять лет | 3 года | Отсутствует | Отсутствует | 24705 «Начальник отдела (функционального в прочих областях деятельности)» |
|  | Руководитель подразделения внутреннего аудита | 7 | E/01.7  E/02.7  E/03.7 | Управление (руководство) службой внутреннего аудита  Организация работы по выполнению заданий (поручений) и предоставление отчетов акционерам (собственникам), совету директоров и руководителям организации  Стратегическое управление службой внутреннего аудита | Отсутствуют | Для лица, назначенного на должность внутреннего аудитора, руководителя службы внутреннего аудита, совмещение должностей не разрешается. Внутренний аудитор, руководитель и работники службы внутреннего аудита, ранее занимавшие должности в других структурных подразделениях страховщика, могут участвовать в проверке деятельности этих структурных подразделений по истечении двенадцати месяцев со дня окончания работы в этих структурных подразделениях (пункт 5 ст. 28.2 Закона Российской Федерации от 27 ноября 1992 г. N 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации»)  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»)  На должность внутреннего аудитора, руководителя службы внутреннего аудита не может быть назначено лицо, которое: 1) осуществляло функции единоличного исполнительного органа, главного бухгалтера страховщика или входило в состав коллегиального исполнительного органа страховщика в течение двух лет, предшествующих дате назначения на должность внутреннего аудитора, руководителя службы внутреннего аудита; 2) является акционером (участником) страховщика; 3) состоит в близком родстве или свойстве (родители, супруги, дети, братья, сестры, а также братья, сестры, родители и дети супругов) с акционерами (участниками) страховщика, либо с лицом, которое является единоличным исполнительным органом страховщика или входит в состав совета директоров (наблюдательного совета) или коллегиального исполнительного органа страховщика, либо с главным бухгалтером страховщика.  (пункт 4 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) | а) Заявление о проведении профессионального экзамена с указанием квалификации, по которой соискатель хочет пройти профессиональный экзамен, при этом в заявлении соискателем дается согласие на обработку его персональных данных, содержащихся в заявлении, а также в документах и материалах, прилагаемых к нему;  б) копия паспорта или иного документа, удостоверяющего личность  в) копия(-и) документа(-ов) об образовании: диплом(-ы) о высшем образовании (специалитет, магистратура), диплом(-ы) о дополнительном  профессиональном образовании (проф.переподготовка, повышение квалификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита  г) копия трудовой книжки или справка о местах и должностях работы за последние шесть лет | 3 года | Отсутствует | Отсутствует | 24927 «Начальник службы (функциональной в прочих областях деятельности)» |

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, ОКПДТР - Общероссийский классификатор профессий рабочих, должностей служащих и тарифных разрядов ОК 016-94. [↑](#footnote-ref-3)