

УТВЕРЖДЕН
приказом Министерства
труда и социальной защиты
Российской Федерации
от «__» _____ 202__ г. №__

ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ

Внутренний аудитор

441

Регистрационный номер

Содержание

I. Общие сведения	1
II. Описание трудовых функций, входящих в профессиональный стандарт (функциональная карта вида профессиональной деятельности)	3
III. Характеристика обобщенных трудовых функций.....	5
3.1. Обобщенная трудовая функция.....	5
3.2. Обобщенная трудовая функция.....	12
3.3. Обобщенная трудовая функция.....	22
3.4. Обобщенная трудовая функция.....	30
3.5. Обобщенная трудовая функция.....	42
3.6. Обобщенная трудовая функция.....	51
3.7. Обобщенная трудовая функция.....	59
3.8. Обобщенная трудовая функция.....	71
IV. Сведения об организациях – разработчиках профессионального стандарта.....	78

I. Общие сведения

Внутренний аудит

08.010

(наименование вида профессиональной деятельности)

код

Основная цель вида профессиональной деятельности:

Проведение независимых внутренних проверок и консультаций по вопросам надежности и эффективности функционирования систем управления рисками, внутреннего контроля, корпоративного управления, операционной деятельности и информационных систем организации с целью оказания содействия органам управления организации в достижении стратегических целей организации, обеспечении достоверности информации о финансово-хозяйственной деятельности организации, повышении эффективности и результативности деятельности организации, обеспечении сохранности активов организации, соответствии требованиям законодательства Российской Федерации и внутренних нормативных актов организации

Группа занятий:

	Управляющие финансовой деятельностью		Бухгалтеры
	Консультанты по финансовым вопросам и инвестициям		
(код ОКЗ)	(наименование)	(код ОКЗ)	(наименование)

Отнесение к видам экономической деятельности:

	Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию
(код ОКВЭД)	(наименование вида экономической деятельности)

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

Обобщенные трудовые функции			Трудовые функции		
к о д	наименование	уровень квалифи кации	наименование	код	уровень (подуров ень) квалифи кации
А	Проведение внутренней аудиторской проверки и (или) выполнение консультационного проекта в составе группы	6	Проведение внутренней аудиторской проверки в составе группы	А/01.6	6
			Выполнение консультационного проекта в составе группы	А/02.6	6
В	Проведение внутренней аудиторской проверки и (или) выполнение консультационного проекта самостоятельно или в составе группы	7	Проведение внутренней аудиторской проверки самостоятельно или в составе группы	В/01.7	7
			Выполнение консультационного проекта самостоятельно или в составе группы	В/02.7	7
С	Методическое сопровождение деятельности подразделения внутреннего аудита	7	Разработка методики планирования деятельности подразделения внутреннего аудита	С/01.7	7
			Разработка методологической базы, методик и регламентов для подразделения внутреннего аудита	С/02.7	7
D	Руководство выполнением плана работы подразделения внутреннего аудита	7	Руководство проведением внутренней аудиторской проверки и (или) выполнением консультационного проекта	D/01.7	7
			Контроль выполнения плана внутреннего аудита	D/02.7	7
			Планирование, организация и координация деятельности подразделения внутреннего аудита	D/03.7	7
Е	Управление (руководство) службой	7	Организационное управление работниками подразделения внутреннего аудита	Е/01.7	7

Обобщенные трудовые функции		Трудовые функции			
	(субъектом) внутреннего аудита		Организация работы по выполнению заданий (поручений) и предоставление отчетов акционерам (собственникам), совету директоров и руководителям организации	E/02.7	7
			Стратегическое управление службой (субъектом) внутреннего аудита	E/03.7	7
F	Методическое сопровождение деятельности подразделения внутреннего аудита финансовой организации	7	Разработка методики планирования деятельности подразделения внутреннего аудита финансовой организации	F/01.7	7
			Разработка методологической базы, методик и регламентов для подразделения внутреннего аудита финансовой организации	F/02.7	7
G	Руководство выполнением плана работы подразделения внутреннего аудита финансовой организации	7	Руководство проведением внутренней аудиторской проверки и (или) выполнением консультационного проекта финансовой организации	G/01.7	7
			Контроль выполнения плана внутреннего аудита финансовой организации	G/02.7	7
			Планирование, организация и координация деятельности подразделения внутреннего аудита финансовой организации	G/03.7	7
H	Управление (руководство) службой (субъектом) внутреннего аудита финансовой организации	7	Организационное управление работниками подразделения внутреннего аудита финансовой организации	H/01.7	7
			Организация работы по выполнению заданий (поручений) и предоставление отчетов акционерам (собственникам), совету директоров и руководителям организации финансовой организации	H/02.7	7
			Стратегическое управление службой (субъектом) внутреннего аудита финансовой организации	H/03.7	7

III. Характеристика обобщенных трудовых функций

3.1. Обобщенная трудовая функция

Наименование	Проведение внутренней аудиторской проверки и (или) выполнение консультационного проекта в составе группы	Код	А	Уровень квалификации	6
--------------	--	-----	---	----------------------	---

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

Возможные наименования должностей, профессий	<p>Специалист по внутреннему аудиту</p> <p>Внутренний аудитор</p> <p>Старший специалист по внутреннему аудиту</p> <p>Старший внутренний аудитор</p>
--	---

Требования к образованию и обучению	<p>Высшее образование – бакалавриат</p> <p>Дополнительное профессиональное образование (программы переподготовки, программы повышения квалификации, программы профессиональной сертификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита</p>
Требования к опыту практической работы	<p>Не менее двух лет в одной из функциональных областей деятельности организации</p>
Особые условия допуска к работе	<p>Совмещение с управленческими должностями в организации не допускается</p> <p>Проведение внутренним аудитором оценки структурных подразделений (областей деятельности организации), в которых он ранее занимал должность (был ответственен за область деятельности организации), возможно только по истечении двенадцати месяцев со дня окончания внутренним аудитором работы в этих структурных подразделениях (областях деятельности) организации</p> <p>Прохождение обучения по охране труда и проверки знания требований охраны труда</p> <p>Прохождение обучения мерам пожарной безопасности</p>
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ		Бухгалтеры
ЕКС		Аудитор
ОКПДТР		Аудитор
ОКСО	5.38.03.01	Экономика
	5.38.03.02	Менеджмент
	5.38.05.01	Экономическая безопасность

3.1.1. Трудовая функция

Наименование	Проведение внутренней аудиторской проверки в составе группы	Код	A/01.6	Уровень (подуровень) квалификации	6
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Подготовка к выполнению внутренней аудиторской проверки в соответствии с программой внутренней аудиторской проверки
	Идентификация и оценка рисков объекта внутреннего аудита (бизнес-процесса, проекта, программы, подразделения)
	Оценка схемы построения (эффективности) контрольных процедур объекта внутреннего аудита (бизнес-процесса, проекта, программы, подразделения)
	Формирование аудиторской выборки с использованием программного обеспечения для целей внутреннего аудита или без него для проведения процедур внутреннего аудита с целью получения аудиторских доказательств
	Проведение процедур внутреннего аудита и сбор аудиторских доказательств
	Документирование результатов выполнения процедур внутреннего аудита в рабочих документах с использованием программного обеспечения для целей внутреннего аудита или без него

	Обсуждение результатов выполнения процедур внутреннего аудита с уполномоченными представителями объекта внутреннего аудита (бизнес-процесса, проекта, программы, подразделения)
	Анализ и оценка объекта внутреннего аудита в соответствии с целью внутренней аудиторской проверки и целью вида профессиональной деятельности
	Предложение способов снижения рисков объекта внутреннего аудита (бизнес-процесса, проекта, программы, подразделения)
	Представление результатов выполнения процедур внутреннего аудита и предложений по способам снижения рисков объекта внутреннего аудита для подготовки отчета по результатам выполнения внутренней аудиторской проверки
	Мониторинг действий (корректирующих мер) руководителей организации, предпринимаемых по результатам внутренней аудиторской проверки
Необходимые умения	<p>Выполнять процедуры тестирования (опрос (запрос), наблюдение (осмотр), проверка (инспектирование), повторное выполнение (мониторинг процедур внутреннего (финансового) контроля), пересчет (подсчет), подтверждение), аналитические процедуры (анализ финансовых и нефинансовых коэффициентов, статистический анализ, сравнение фактических и плановых показателей, тренд-анализ) либо их сочетания с использованием программного обеспечения для целей внутреннего аудита или без него</p> <p>Применять в работе законы Российской Федерации, подзаконные акты и локальные нормативные акты организации</p> <p>Анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать выводы</p> <p>Использовать методы автоматизации внутреннего аудита в объеме, достаточном для выполнения внутренней аудиторской проверки</p> <p>Применять подходы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)</p> <p>Выполнять основные операции по поиску информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и во внутренних ресурсах организации, включая электронные документы и сетевые ресурсы</p> <p>Использовать цифровые методы аудио- и видеосвязи, а также письменные формы коммуникации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для коммуникации с сотрудниками организации</p> <p>Использовать системы управления базами данных для просмотра и изменения данных в электронных базах данных</p> <p>Управлять размещением и передачей цифровой информации, в том числе на дисковых хранилищах локальной и глобальной компьютерной сети</p>

	Использовать программное обеспечение и цифровые методы анализа для проведения анализа массива данных и потока данных, включая аналитические процедуры и сплошное тестирование
	Использовать цифровые таблицы и графики для визуализации информации
Необходимые знания	Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита
	Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля
	Трудовое (бюджетное), гражданское, административное законодательство Российской Федерации
	Основные законодательные и нормативные правовые акты, относящиеся к областям аудита
	Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес-модели, процессов и процедур организации
	Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации
	Принципы и порядок формирования управленческой, финансовой (бухгалтерской) и видов отчетности
	Информационные системы (программные продукты), применяемые в организации, в объеме, необходимом для целей внутреннего аудита
	Основные антивирусные программы
	Защита персональных данных
	Основы работы в операционных системах
	Системы управления базами данных
	Программное обеспечение для обработки и анализа данных, устной и письменной коммуникации
	Принципы соблюдения информационной безопасности, сохранения конфиденциальности данных
Другие характеристики	-

3.1.2. Трудовая функция

Наименование	Выполнение консультационного проекта в составе группы	Код	A/02.6	Уровень (подуровень) квалификации	6
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Подготовка теоретического и практического материала с целью проведения обучающих семинаров для руководителей и работников организации по вопросам внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления
	Подготовка к выполнению консультационного проекта в соответствии с программой консультационного проекта
	Идентификация и оценка рисков объекта консультационного проекта
	Оценка схемы построения (эффективности) контрольных процедур объекта консультационного проекта
	Формирование аудиторской выборки с использованием программного обеспечения для целей внутреннего аудита или без него для проведения процедур внутреннего аудита с целью получения аудиторских доказательств
	Проведение процедур внутреннего аудита и сбор аудиторских доказательств
	Документирование результатов выполнения процедур внутреннего аудита с использованием программного обеспечения для целей внутреннего аудита или без него
	Обсуждение результатов выполнения процедур внутреннего аудита с уполномоченными представителями объекта консультационного проекта
	Анализ и оценка объекта внутреннего аудита в соответствии с целью консультационного проекта и целью вида профессиональной деятельности
	Предложение способов снижения рисков объекта консультационного проекта (в случае наличия соответствующего запроса со стороны заказчика консультационного проекта)
Предоставление результатов выполнения процедур внутреннего аудита и предложений по способам снижения рисков объекта консультационного проекта для подготовки отчета по результатам проведенного консультирования	

	Мониторинг действий (корректирующих мер) руководителей организации, предпринимаемых по результатам консультационного проекта (в случае наличия соответствующего запроса со стороны заказчика консультационного проекта)
Необходимые умения	Выполнять процедуры тестирования (опрос (запрос), наблюдение (осмотр), проверка (инспектирование), повторное выполнение (мониторинг процедур внутреннего (финансового) контроля), пересчет (подсчет), подтверждение), аналитические процедуры (анализ финансовых и нефинансовых коэффициентов, статистический анализ, сравнение фактических и плановых показателей, тренд-анализ) либо их сочетания с использованием программного обеспечения для целей внутреннего аудита или без него
	Проводить интервью и осуществлять письменную коммуникацию
	Применять в работе законы Российской Федерации, подзаконные акты и локальные нормативные акты организации
	Анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать выводы
	Координировать свою деятельность с коллегами, эффективно работать в команде
	Использовать методы автоматизации внутреннего аудита в объеме, достаточном для выполнения консультационного проекта
	Применять подходы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)
	Выполнять основные операции по поиску информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и во внутренних ресурсах организации, включая электронные документы и сетевые ресурсы
	Использовать цифровые методы аудио- и видеосвязи, а также письменные формы коммуникации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для коммуникации с сотрудниками организации
	Использовать системы управления базами данных для просмотра и изменения данных в электронных базах данных
	Управлять размещением и передачей цифровой информации, в том числе на дисковых хранилищах локальной и глобальной компьютерной сети
	Использовать программное обеспечение и цифровые методы анализа для проведения анализа массива данных и потока данных
	Использовать цифровые таблицы и графики для визуализации информации
Необходимые знания	Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита
	Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля

	Трудовое (бюджетное), гражданское, административное законодательство Российской Федерации
	Основные законодательные и нормативные правовые акты, относящиеся к объекту консультационного проекта
	Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес-модели, процессов и процедур организации
	Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации
	Принципы и порядок формирования управленческой, финансовой (бухгалтерской) и видов отчетности
	Информационные системы (программные продукты), применяемые в организации, в объеме, необходимом для целей внутреннего аудита
	Основы работы в программах управления проектами: наименования, возможности и порядок работы в них, способы отслеживания выполнения задач
	Понятийный аппарат управления проектами
	Основные антивирусные программы
	Защита персональных данных
	Основы работы в операционных системах
	Системы управления базами данных
	Программное обеспечение для обработки и анализа данных, устной и письменной коммуникации
	Принципы соблюдения информационной безопасности, сохранения конфиденциальности данных
Другие характеристики	-

3.2. Обобщенная трудовая функция

Наименование	Проведение внутренней аудиторской проверки и (или) выполнение консультационного проекта самостоятельно или в составе группы	Код	В	Уровень квалификации	7
--------------	---	-----	---	----------------------	---

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

Возможные наименования должностей, профессий	<p>Ведущий специалист по внутреннему аудиту</p> <p>Ведущий внутренний аудитор</p> <p>Главный специалист по внутреннему аудиту</p>
--	---

Требования к образованию и обучению	<p>Высшее образование – магистратура или специалитет</p> <p>Дополнительное профессиональное образование (программы переподготовки, программы повышения квалификации, программы профессиональной сертификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита</p>
Требования к опыту практической работы	<p>Не менее трех лет в области внутреннего аудита или в функциональной области деятельности организации</p>
Особые условия допуска к работе	<p>Совмещение с управленческими должностями в организации не допускается</p> <p>Проведение внутренним аудитором оценки структурных подразделений (областей деятельности организации), в которых он ранее занимал должность (был ответственен за область деятельности организации), возможно только по истечении двенадцати месяцев со дня окончания внутренним аудитором работы в этих структурных подразделениях (областях деятельности) организации</p> <p>Прохождение обучения по охране труда и проверки знания требований охраны труда</p> <p>Прохождение обучения мерам пожарной безопасности</p>
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ		Бухгалтеры
ЕКС		Аудитор
ОКПДТР		Аудитор
ОКСО	5.38.04.01	Экономика
	5.38.04.02	Менеджмент
	5.38.04.08	Финансы и кредит
	5.38.05.01	Экономическая безопасность

3.2.1. Трудовая функция

Наименование	Проведение внутренней аудиторской проверки самостоятельно или в составе группы	Код	V/01.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Подготовка программы внутренней аудиторской проверки, включающей цели, объем задач, сроки, распределение ресурсов (вопросы, подлежащие изучению в ходе проведения аудиторского мероприятия), характер и объем процедур внутреннего аудита для достижения целей внутренней аудиторской проверки
	Идентификация и оценка рисков объекта внутреннего аудита (бизнес-процесса, проекта, программы, подразделения)
	Оценка схемы построения (эффективности) контрольных процедур объекта внутреннего аудита (бизнес-процесса, проекта, программы, подразделения)
	Формирование аудиторской выборки с использованием программного обеспечения для целей внутреннего аудита или без него для проведения процедур внутреннего аудита с целью получения аудиторских доказательств
	Проведение процедур внутреннего аудита и сбор достаточного количества надежных аудиторских доказательств
	Документирование результатов выполнения процедур внутреннего аудита в рабочих документах с использованием программного обеспечения для целей внутреннего аудита или без него
	Обсуждение результатов внутренней аудиторской проверки с уполномоченными представителями объекта внутреннего аудита (бизнес-процесса, проекта, программы, подразделения)
	Анализ и оценка объекта внутреннего аудита в соответствии с целью внутренней аудиторской проверки и целью вида профессиональной деятельности
	Предложение способов снижения рисков объекта внутреннего аудита (бизнес-процесса, проекта, программы, подразделения)
	Контроль качества и полноты заполнения внутренними аудиторами рабочих документов (рабочей документации аудиторского мероприятия) для подтверждения выводов по результатам внутреннего аудита

	<p>Самостоятельная или в составе группы подготовка отчета по результатам выполнения внутренней аудиторской проверки, основанного на достаточном объеме надежной, относящейся к делу полезной информации</p>
	<p>Проведение мониторинга действий (корректирующих мер) руководителей организации, предпринимаемых по результатам внутренней аудиторской проверки</p>
<p>Необходимые умения</p>	<p>Выполнять процедуры тестирования (опрос (запрос), наблюдение (осмотр), проверка (инспектирование), повторное выполнение (мониторинг процедур внутреннего (финансового) контроля), пересчет (подсчет), подтверждение), аналитические процедуры (анализ финансовых и нефинансовых коэффициентов, статистический анализ, сравнение фактических и плановых показателей, тренд-анализ) либо их сочетания с использованием программного обеспечения для целей внутреннего аудита или без него</p> <p>Анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать выводы</p> <p>Применять в работе законы Российской Федерации, подзаконные акты и локальные нормативные акты организации</p> <p>Координировать свою деятельность с коллегами и подчиненными, эффективно работать в команде</p> <p>Использовать методы автоматизации аудита в объеме, достаточном для выполнения порученного задания</p> <p>Проводить интервью, переговоры и осуществлять письменную коммуникацию</p> <p>Составлять и проводить презентации</p> <p>Ставить задачи и контролировать их исполнение</p> <p>Развивать у подчиненных навыки и компетенции, связанные с текущей и будущей работой, с использованием возможностей тренингов и мероприятий по развитию навыков и компетенций</p> <p>Применять подходы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)</p> <p>Выполнять основные операции по поиску информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и во внутренних ресурсах организации, включая электронные документы, сетевые ресурсы, системы управления и планирования ресурсов</p> <p>Использовать цифровые методы аудио- и видеосвязи, а также письменные формы коммуникации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для коммуникации с сотрудниками организации</p> <p>Использовать системы управления базами данных для просмотра и изменения данных в электронных базах данных</p>

	Вносить в базы данных сведения, необходимые для работы организации
	Управлять размещением и передачей цифровой информации, в том числе на дисковых хранилищах локальной и глобальной компьютерной сети
	Формировать документацию и осуществлять ее архивирование
	Использовать программное обеспечение и цифровые методы анализа для проведения углубленного анализа массива данных и потока данных, включая аналитические процедуры и сплошное тестирование
	Использовать цифровые таблицы и графики для визуализации информации
Необходимые знания	Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита
	Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля
	Методы оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений, в том числе мошенничества
	Кодекс корпоративного управления и (или) зарубежные аналоги (если применимо к организации)
	Трудовое (бюджетное), гражданское, административное законодательство Российской Федерации
	Основные законодательные и нормативные правовые акты, относящиеся к областям аудита
	Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес-модели, процессов и процедур организации
	Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации
	Принципы и порядок формирования управленческой, финансовой (бухгалтерской) и видов отчетности
	Теория менеджмента (управления)
	Основы предпринимательской деятельности, организационного проектирования и развития
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Ключевые риски и средства контроля, связанные с информационными технологиями
	Информационные системы (программные продукты), применяемые в организации, в объеме, необходимом для целей внутреннего аудита
	Основы управления проектами
Основы теории коммуникации, теории мотивации	
Правовые системы	

	Основы цифровизации процессов
	Основные антивирусные программы
	Защита персональных данных
	Основы работы в операционных системах
	Системы управления базами данных
	Программное обеспечение для обработки и анализа данных, устной и письменной коммуникации
	Принципы соблюдения информационной безопасности, сохранения конфиденциальности данных
Другие характеристики	-

3.2.2. Трудовая функция

Наименование	Выполнение консультационного проекта самостоятельно или в составе группы	Код	B/02.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Подготовка программы консультационного проекта, включающей цели, объем задач, сроки, распределение ресурсов (вопросы, подлежащие изучению в ходе проведения аудиторского мероприятия), характер и объем процедур внутреннего аудита для достижения целей консультационного проекта
	Подготовка теоретического и практического материала с целью проведения обучающих семинаров для руководителей и работников организации по вопросам внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления
	Идентификация и оценка рисков объекта консультационного проекта
	Оценка схемы построения (эффективности) контрольных процедур объекта консультационного проекта
	Формирование аудиторской выборки с использованием программного обеспечения для целей внутреннего аудита или без него для проведения процедур внутреннего аудита с целью получения аудиторских доказательств
	Проведение процедур внутреннего аудита и сбор достаточного количества надежных аудиторских доказательств
	Документирование результатов выполнения процедур внутреннего аудита в рабочих документах с использованием программного обеспечения для целей внутреннего аудита или без него
	Обсуждение результатов выполнения процедур внутреннего аудита с уполномоченными представителями объекта консультационного проекта
	Анализ и оценка объекта внутреннего аудита в соответствии с целью консультационного проекта и целью вида профессиональной деятельности
	Предложение способов снижения рисков объекта консультационного проекта (в случае наличия соответствующего запроса со стороны заказчика консультационного проекта)

	<p>Самостоятельная или в составе группы подготовка отчета по результатам проведенного консультирования, основывающегося на достаточном объеме надежной, относящейся к делу полезной информации</p>
	<p>Проведение мониторинга действий (корректирующих мер) руководителей организации, предпринимаемых по результатам консультационного проекта (в случае наличия соответствующего запроса со стороны заказчика консультационного проекта)</p>
	<p>Самостоятельное или в составе группы проведение обучающих семинаров для руководителей и работников организации по вопросам внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления</p>
	<p>Самостоятельное или в составе группы консультирование руководителей организации по вопросам построения и функционирования системы внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления</p>
<p>Необходимые умения</p>	<p>Выполнять процедуры тестирования (опрос (запрос), наблюдение (осмотр), проверка (инспектирование), повторное выполнение распределения (мониторинг процедур внутреннего (финансового) контроля), пересчет (подсчет), подтверждение), аналитические процедуры (анализ финансовых и нефинансовых коэффициентов, статистический анализ, сравнение фактических и плановых показателей, тренд-анализ) либо их сочетания с использованием программного обеспечения для целей внутреннего аудита или без него</p> <p>Применять в работе законы Российской Федерации, подзаконные акты и локальные нормативные акты организации</p> <p>Анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать выводы</p> <p>Координировать свою деятельность с коллегами и подчиненными, эффективно работать в команде</p> <p>Использовать методы автоматизации внутреннего аудита в объеме, достаточном для выполнения консультационного проекта</p> <p>Проводить интервью, переговоры и осуществлять письменную коммуникацию</p> <p>Составлять и проводить презентации и обучающие семинары</p> <p>Ставить задачи и контролировать их исполнение</p> <p>Развивать у подчиненных навыки и компетенции, связанные с текущей и будущей работой, с использованием возможностей тренингов и мероприятий по развитию навыков и компетенций</p> <p>Применять подходы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)</p>

	Выполнять основные операции по поиску информации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и во внутренних ресурсах организации, включая электронные документы, сетевые ресурсы
	Использовать цифровые методы аудио- и видеосвязи, а также письменные формы коммуникации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для коммуникации с сотрудниками организации
	Использовать системы управления базами данных для просмотра и изменения данных в электронных базах данных
	Вносить в базы данных сведения, необходимые для работы организации
	Управлять размещением и передачей цифровой информации, в том числе на дисковых хранилищах локальной и глобальной компьютерной сети
	Формировать документацию и осуществлять ее архивирование
	Использовать программное обеспечение и цифровые методы анализа для проведения углубленного анализа массива данных и потока данных
	Использовать цифровые таблицы и графики для визуализации информации
Необходимые знания	Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита
	Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля
	Методы оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений, в том числе мошенничества
	Кодекс корпоративного управления и (или) зарубежные аналоги (если применимо к организации)
	Трудовое (бюджетное), гражданское, административное законодательство Российской Федерации
	Основные законодательные и нормативные правовые акты, относящиеся к объекту консультационного проекта
	Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес-модели, процессов и процедур организации
	Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации
	Принципы и порядок формирования управленческой, финансовой (бухгалтерской) и видов отчетности
	Теория менеджмента (управления)
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
Ключевые риски и средства контроля, связанные с информационными технологиями	

	Информационные системы (программные продукты), применяемые в организации, в объеме, необходимом для целей внутреннего аудита
	Основы управления проектами
	Основы теории коммуникации, теории мотивации
	Основы работы в программах управления проектами: наименования, возможности и порядок работы в них
	Способы отслеживания выполнения задач проекта с использованием программ управления проектами
	Порядок создания отчета о выполненных работах с использованием программ управления проектами
	Правовые системы
	Основы цифровизации процессов
	Основные антивирусные программы
	Защита персональных данных
	Основы работы в операционных системах
	Системы управления базами данных
	Программное обеспечение для обработки и анализа данных, устной и письменной коммуникации
	Принципы соблюдения информационной безопасности, сохранения конфиденциальности данных
Другие характеристики	-

3.3. Обобщенная трудовая функция

Методическое сопровождение деятельности подразделения внутреннего аудита	Код	С	Уровень квалификации	7
--	-----	---	----------------------	---

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

Возможные наименования должностей, профессий	Методолог Ведущий методолог Старший методолог Главный методолог
--	--

Требования к образованию и обучению	Высшее образование – магистратура или специалитет Дополнительное профессиональное образование (программы переподготовки, программы повышения квалификации, программы профессиональной сертификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита
Требования к опыту практической работы	Не менее трех лет в области внутреннего аудита или в функциональной области деятельности организации
Особые условия допуска к работе	Совмещение с управленческими должностями в организации не допускается Проведение внутренним аудитором оценки структурных подразделений (областей деятельности организации), в которых он ранее занимал должность (был ответственен за область деятельности организации), возможно только по истечении двенадцати месяцев со дня окончания внутренним аудитором работы в этих структурных подразделениях (областях деятельности) организации Прохождение обучения по охране труда и проверки знания требований охраны труда Прохождение обучения мерам пожарной безопасности
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ		Бухгалтеры
ЕКС		Аудитор
ОКПДТР		Аудитор
ОКСО	5.38.04.01	Экономика
	5.38.04.02	Менеджмент
	5.38.04.08	Финансы и кредит
	5.38.05.01	Экономическая безопасность

3.3.1. Трудовая функция

Наименование	Разработка методики планирования деятельности подразделения внутреннего аудита	Код	C/01.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Формирование модели внутреннего аудита организации, включающей структурированный перечень объектов внутреннего аудита (бизнес-процессы, бизнес-функции, проекты (инициативы) организации, подразделения, бизнес-единицы)
	Анализ и оценка правильности составления схемы (карты) взаимодействия субъектов системы внутреннего контроля организации
	Разработка и регулярное обновление методики планирования деятельности подразделения внутреннего аудита
	Ранжирование факторов риска и оценок рисков организации для формирования риск-ориентированного плана работы подразделения внутреннего аудита
	Ранжирование объектов внутреннего аудита по уровню рисков и с учетом дополнительных факторов
	Формирование плана работы подразделения внутреннего аудита на основе результатов ранжирования объектов внутреннего аудита и запросов руководителей и совета директоров организации, внесение изменений (уточнений)
	Формирование плана-графика работ и бюджета подразделения внутреннего аудита, внесение изменений (уточнений)
Необходимые умения	Составлять, описывать и обновлять методические документы
	Анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать объективные выводы и расставлять приоритеты для дальнейших планов
	Координировать свою деятельность с коллегами и подчиненными, эффективно работать в команде
	Осуществлять мониторинг проектирования информационных систем
	Проводить оценку результатов управления рисками

	<p>Применять подходы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)</p>
	<p>Использовать цифровые методы аудио- и видеосвязи, а также письменные формы коммуникации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для коммуникации с сотрудниками организации</p>
	<p>Вносить в базы данных сведения, необходимые для работы организации</p>
	<p>Формировать документацию и осуществлять ее архивирование</p>
Необходимые знания	<p>Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита</p>
	<p>Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля</p>
	<p>Методы оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений, в том числе мошенничества</p>
	<p>Кодекс корпоративного управления и (или) зарубежные аналоги (если применимо к организации)</p>
	<p>Трудовое (бюджетное), гражданское, административное законодательство Российской Федерации</p>
	<p>Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес-модели, процессов и процедур организации</p>
	<p>Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации</p>
	<p>Классификатор рисков и процессов и карта (реестр) рисков организации</p>
	<p>Основы управления проектами</p>
	<p>Основы архитектуры информационных систем</p>
	<p>Основы проектирования информационных систем</p>
	<p>Правила внесения изменений в информационных системах</p>
	<p>Основы внутрикорпоративных коммуникаций</p>
	<p>Основные антивирусные программы</p>
	<p>Защита персональных данных</p>
	<p>Основы работы в операционных системах</p>
	<p>Программное обеспечение для обработки и анализа данных, устной и письменной коммуникации</p>
<p>Принципы соблюдения информационной безопасности, сохранения конфиденциальности данных</p>	

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

3.3.2. Трудовая функция

Наименование	Разработка методологической базы, методик и регламентов для подразделения внутреннего аудита	Код	C/02.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Разработка положения о подразделении внутреннего аудита
	Разработка методики проведения внутреннего аудита
	Разработка методик и регламентов для подразделения внутреннего аудита
	Разработка шаблонов рабочих документов (рабочей документации аудиторского мероприятия) для целей внутреннего аудита
	Обеспечение практического внедрения методик, регламентов и шаблонов рабочих документов (рабочей документации аудиторского мероприятия)
	Разработка и регулярное обновление методологической базы, методик и регламентов проведения внутреннего аудита
	Контроль качества и полноты заполнения внутренними аудиторами рабочих документов (рабочей документации аудиторского мероприятия) для подтверждения выводов по результатам внутреннего аудита
Необходимые умения	Разработка методологической базы для автоматизации работы подразделения внутреннего аудита
	Составлять, описывать и обновлять методические документы
	Анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать объективные выводы и расставлять приоритеты для дальнейших планов
	Составлять и проводить презентации и обучающие семинары
	Осуществлять поиск информации в базе данных систем управления нормативно-справочной информацией
	Создавать новые записи в базах данных
Редактировать записи в базах данных	

	<p>Применять подходы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)</p>
	<p>Использовать цифровые методы аудио- и видеосвязи, а также письменные формы коммуникации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для коммуникации с сотрудниками организации</p>
	<p>Вносить в базы данных сведения, необходимые для работы организации</p>
	<p>Формировать документацию и осуществлять ее архивирование</p>
Необходимые знания	<p>Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита</p>
	<p>Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля</p>
	<p>Методы оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений, в том числе мошенничества</p>
	<p>Кодекс корпоративного управления и (или) зарубежные аналоги (если применимо к организации)</p>
	<p>Трудовое (бюджетное), гражданское, административное законодательство Российской Федерации</p>
	<p>Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес-модели, процессов и процедур организации</p>
	<p>Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации</p>
	<p>Принципы и порядок формирования управленческой, финансовой (бухгалтерской) и видов отчетности</p>
	<p>Классификатор рисков и процессов и карта (реестр) рисков организации</p>
	<p>Ключевые риски и средства контроля, связанные с информационными технологиями</p>
	<p>Основы влияния информационных технологий на бизнес-процессы</p>
	<p>Порядок создания, редактирования, удаления записей в базе данных</p>
	<p>Основы внутрикорпоративных коммуникаций</p>
	<p>Основные антивирусные программы</p>
	<p>Защита персональных данных</p>
	<p>Основы работы в операционных системах</p>
	<p>Программное обеспечение для обработки и анализа данных, устной и письменной коммуникации</p>
<p>Принципы соблюдения информационной безопасности, сохранения конфиденциальности данных</p>	

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

3.4. Обобщенная трудовая функция

Наименование	Руководство выполнением плана работы подразделения внутреннего аудита	Код	D	Уровень квалификации	7
--------------	---	-----	---	----------------------	---

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

Возможные наименования должностей, профессий	<p>Главный эксперт по внутреннему аудиту</p> <p>Заместитель начальника</p> <p>Начальник</p> <p>Заместитель руководителя</p> <p>Руководитель</p>
--	---

Требования к образованию и обучению	<p>Высшее образование – магистратура или специалитет</p> <p>Дополнительное профессиональное образование (программы переподготовки, программы повышения квалификации, программы профессиональной сертификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита</p>
Требования к опыту практической работы	<p>Не менее трех лет на должностях специалистов в области внутреннего аудита или в функциональной области деятельности организации"</p>
Особые условия допуска к работе	<p>Совмещение с управленческими должностями в организации не допускается</p> <p>Проведение внутренним аудитором оценки структурных подразделений (областей деятельности организации), в которых он ранее занимал должность (был ответственен за область деятельности организации), возможно только по истечении двенадцати месяцев со дня окончания внутренним аудитором работы в этих структурных подразделениях (областях деятельности) организации</p> <p>Прохождение обучения по охране труда и проверки знания требований охраны труда</p> <p>Прохождение обучения мерам пожарной безопасности</p>
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ		Управляющие финансовой деятельностью
ЕКС		Главный бухгалтер
ОКПДТР		Главный бухгалтер
ОКСО	5.38.04.01	Экономика
	5.38.04.02	Менеджмент
	5.38.04.08	Финансы и кредит
	5.38.05.01	Экономическая безопасность

3.4.1. Трудовая функция

Наименование	Руководство проведением внутренней аудиторской проверки и (или) выполнением консультационного проекта	Код	D/01.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Организация процесса проведения внутренней аудиторской проверки и (или) выполнения консультационного проекта путем планирования и взаимодействия с работниками подразделения внутреннего аудита
	Согласование и утверждение планов и программ внутренних аудиторских проверок (консультационных проектов)
	Идентификация и оценка рисков объектов внутреннего аудита (консультационных проектов)
	Оценка схемы построения (эффективности) контрольных процедур объектов аудита (консультационных проектов) и системы внутреннего контроля в целом
	Анализ и оценка объекта внутреннего аудита в соответствии с целью внутренней аудиторской проверки (консультационного проекта) и целью вида профессиональной деятельности
	Предложение способов снижения рисков объектов внутреннего аудита (консультационных проектов) (в случае наличия соответствующего запроса со стороны заказчика консультационного проекта)
	Обсуждение результатов внутренней аудиторской проверки (консультационного проекта) с уполномоченными представителями проверяемого объекта внутреннего аудита и (или) объекта консультационного проекта
	Контроль качества и полноты заполнения внутренними аудиторами рабочих документов (рабочей документации аудиторского мероприятия) (рабочей документации аудиторского мероприятия) для подтверждения выводов по результатам внутреннего аудита
	Руководство подготовкой отчетов по результатам проведенных внутренних аудитов (консультационных проектов), основывающихся на достаточном объеме надежной, относящейся к делу полезной информации

	<p>Консультирование руководителей организации по вопросам построения и функционирования систем внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления</p> <p>Проведение обучающих семинаров для руководителей и работников организации по вопросам внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления</p>
Необходимые умения	Анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать объективные выводы и расставлять приоритеты для дальнейших планов
	Применять в работе законы Российской Федерации, подзаконные акты и локальные нормативные акты организации
	Координировать свою деятельность с коллегами, эффективно работать в команде
	Проводить интервью, переговоры и осуществлять письменную коммуникацию
	Ставить задачи и контролировать их исполнение
	Развивать у подчиненных навыки и компетенции, связанные с текущей и будущей работой, с использованием возможностей тренингов и мероприятий по развитию навыков и компетенций
	Составлять и проводить презентации и обучающие семинары
	Работать в рамках процессов облачных технологий бэк-офиса, открытого исходного кода мидл-офиса, а также фронт-офиса
	Создавать ценность для бизнеса с реализацией инвестиций, связанных с информационными технологиями (далее – ИТ)
	Достигать стратегических целей и получать выгоду путем эффективного и инновационного использования ИТ
	Применять подходы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)
	Использовать цифровые методы аудио- и видеосвязи, а также письменные формы коммуникации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для коммуникации с сотрудниками организации
	Вносить в базы данных сведения, необходимые для работы организации
Необходимые знания	Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита
	Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля
	Методы оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений, в том числе мошенничества

Кодекс корпоративного управления и (или) зарубежные аналоги (если применимо к организации)
Трудовое (бюджетное), гражданское, административное законодательство Российской Федерации
Основные законодательные и нормативные правовые акты, относящиеся к областям аудита
Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес-модели, процессов и процедур организации
Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации
Принципы и порядок формирования управленческой, финансовой (бухгалтерской) и видов отчетности
Теория менеджмента (управления)
Основы предпринимательской деятельности, организационного проектирования и развития
Основы информационных технологий и информационной безопасности
Ключевые риски и средства контроля, связанные с информационными технологиями
Информационные системы (программные продукты), применяемые в организации, в объеме, необходимом для целей внутреннего аудита
Основы управления проектами
Современные инструменты управления персоналом
Основы теории коммуникации, теории мотивации
Системы управления информацией в рамках реализации инвестиционного проекта
Особенности применения механизмов по привлечению инвестиций для различных отраслей экономики
Международная практика привлечения инвестиций
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)
Основные антивирусные программы
Защита персональных данных
Основы работы в операционных системах

	Принципы соблюдения информационной безопасности, сохранения конфиденциальности данных
Другие характеристики	-

3.4.2. Трудовая функция

Наименование	Контроль выполнения плана внутреннего аудита	Код	D/02.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Контроль выполнения плана работы подразделения внутреннего аудита в вопросах сроков и используемых трудовых и финансовых ресурсов
	Подготовка по мере необходимости отчетов о выполнении плана работы подразделения внутреннего аудита (о проведенных внутренних аудиторских проверках и (или) консультационных проектах)
	Непрерывный мониторинг качества деятельности подразделения внутреннего аудита, включающий надзор за выполнением внутренних аудиторских проверок (консультационных проектов), получение обратной связи от представителей проверяемого объекта внутреннего аудита, выборочную экспертную оценку рабочих документов (рабочей документации аудиторского мероприятия), анализ установленных параметров оценки выполнения работы и показателей результатов деятельности подразделения внутреннего аудита
	Организация и координация деятельности работников подразделения внутреннего аудита организации и работников подразделений внутреннего аудита дочерних и (или) зависимых организаций
Необходимые умения	Координировать свою деятельность с коллегами, эффективно работать в команде
	Ставить задачи и контролировать их исполнение
	Развивать у подчиненных навыки и компетенции, связанные с текущей и будущей работой, с использованием возможностей тренингов и мероприятий по развитию навыков и компетенций
	Осуществлять поиск и анализ информации для реализации инвестиционного проекта
	Осуществлять поиск информации в базе данных систем управления производственными процессами
	Анализировать информацию о ходе реализации технологических процессов и результатах контроля с использованием баз данных систем управления производственными процессами

	<p>Применять подходы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)</p> <p>Использовать цифровые методы аудио- и видеосвязи, а также письменные формы коммуникации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для коммуникации с сотрудниками организации</p> <p>Вносить в базы данных сведения, необходимые для работы организации</p>
Необходимые знания	Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита
	Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля
	Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации
	Информационные системы (программные продукты), применяемые в организации, в объеме, необходимом для целей внутреннего аудита
	Основы управления проектами
	Современные инструменты управления персоналом
	Основы теории коммуникации, теории мотивации
	Каскад целей организаций
	Возможности и порядок использования цифровых инструментов для анализа производственной информации
	Основные антивирусные программы
	Защита персональных данных
	Основы работы в операционных системах
Принципы соблюдения информационной безопасности, сохранения конфиденциальности данных	
Другие характеристики	-

3.4.3. Трудовая функция

Наименование	Планирование, организация и координация деятельности подразделения внутреннего аудита	Код	D/03.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции

Оригинал	X	Заимствовано из оригинала		
----------	---	---------------------------	--	--

Трудовые действия	Разработка положения о подразделении внутреннего аудита, программы обеспечения и повышения качества внутреннего аудита; подготовка предложений о необходимости внесения изменений во внутренние нормативные правовые акты, регламентирующие работу подразделения внутреннего аудита
	Согласование риск-ориентированного плана работы подразделения внутреннего аудита, плана-графика работ и бюджета подразделения внутреннего аудита с учетом предложений заинтересованных лиц организации
	Внесение предложений о необходимости изменения (уточнения) плана работы подразделения внутреннего аудита и (или) бюджета подразделения внутреннего аудита при изменении целей организации, поступлении (назначении) внеплановых заданий (поручений, аудиторских мероприятий) и (или) изменении оценок рисков организации
	Руководство рабочей группой проекта автоматизации деятельности подразделения внутреннего аудита
	Разработка правил хранения, получения и передачи внешним и внутренним заинтересованным сторонам документов, относящихся к внутренним аудиторским проверкам (консультационным проектам), в соответствии с требованиями внутренних организационно-распорядительных документов и требованиями законодательства Российской Федерации
	Контроль доступа к документам, относящимся к внутренним аудиторским проверкам (консультационным проектам)
	Разработка и поддержание системы мониторинга действий (корректирующих мер) руководителей организации, предпринимаемых по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов
	Поддержание отношений и регулярное взаимодействие с руководством организации и дочерних и (или) зависимых организаций для сотрудничества и достижения целей внутреннего аудита
	Организационное управление работниками подразделения внутреннего аудита: подбор, обучение, оценка результатов деятельности, контроль карьерного роста
	Взаимодействие с внешними аудиторами для обмена информацией и исключения дублирования работы (усилий), с внешними и внутренними органами, осуществляющими контрольные функции, для координации деятельности и сотрудничества
	Ставить задачи и контролировать их исполнение

Необходимые умения	Координировать свою деятельность с коллегами, эффективно работать в команде
	Развивать у подчиненных навыки и компетенции, связанные с текущей и будущей работой, с использованием возможностей тренингов мероприятий по развитию навыков и компетенций
	Проводить переговоры и осуществлять письменную коммуникацию
	Совершенствовать операционную модель, надежно и рационально применять информационные технологии
	Осуществлять поиск информации в базе данных систем сбора данных и оперативного контроля
	Создавать новые записи в базах данных
	Редактировать записи в базах данных
	Применять подходы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)
	Использовать цифровые методы аудио- и видеосвязи, а также письменные формы коммуникации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для коммуникации с сотрудниками организации
	Вносить в базы данных сведения, необходимые для работы организации
Необходимые знания	Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита
	Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля
	Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес-модели, процессов и процедур организации
	Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации
	Теория менеджмента (управления)
	Основы предпринимательской деятельности, организационного проектирования и развития
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Ключевые риски и средства контроля, связанные с информационными технологиями
	Информационные системы (программные продукты), применяемые в организации, в объеме, необходимом для целей внутреннего аудита
	Основы управления проектами
Основы теории коммуникации, теории мотивации	

Принципы, методы и инструменты оценки знаний, умений, личностных качеств работников и потребностей в развитии и обучении работников
Принципы групповой динамики, командной работы, лидерства
Законодательство Российской Федерации, регулирующее требования в области ИТ и поддержку бизнес-соответствия
Бизнес-риски, связанные с использованием ИТ
Процессы и модели жизненного цикла информационных систем
Основы хранения данных в информационных системах
Основы обеспечения информационных систем
Анализ данных и процессов на основе больших данных (Big Data)
Классификация бизнес-процессов
Основы моделирования бизнес-процессов
Основы автоматизации бизнес-процессов и управления бизнес-процессами
Принципы совершенствования бизнес-процессов
Принципы выбора программного обеспечения
Система управления взаимоотношениями с клиентами
Технологии автоматизации делопроизводства (искусственный интеллект, блокчейн, облачные сервисы, виртуальная и дополненная реальность)
Технологии облачных вычислений
Этика финансовых технологий
Правила использования приложений, информации и технических решений
Правила оптимизации ИТ-активов, ресурсов и способностей
Правила обеспечения работы и поддержки бизнес-процессов путем интеграции приложений и технологий в бизнес-процессы
Степень доступности и безопасности факторов влияния
Политика информационной безопасности
Правила пересмотра политики информационной безопасности
Правила определения рисков и основы управления операционными рисками
Основы информационной безопасности
Системы управления корпоративным контентом: наименования, возможности и порядок работы в них
Основные антивирусные программы

	Защита персональных данных
	Основы работы в операционных системах
	Принципы соблюдения информационной безопасности, сохранения конфиденциальности данных
Другие характеристики	-

3.5. Обобщенная трудовая функция

Наименование	Управление (руководство) службой (субъектом) внутреннего аудита	Код	Е	Уровень квалификации	7
--------------	---	-----	---	----------------------	---

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

Возможные наименования должностей, профессий	Заместитель директора Директор Главный аудитор Вице-президент Старший вице-президент Начальник отдела
--	--

Требования к образованию и обучению	Высшее образование – магистратура или специалитет Дополнительное профессиональное образование (программы переподготовки, программы повышения квалификации, программы профессиональной сертификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита
Требования к опыту практической работы	Не менее пяти лет в области внутреннего аудита или в функциональной области деятельности организации, в том числе на руководящих должностях
Особые условия допуска к работе	Совмещение с управленческими должностями в организации не допускается Проведение внутренним аудитором оценки структурных подразделений (областей деятельности организации), в которых он ранее занимал должность (был ответственен за область деятельности организации), возможно только по истечении двенадцати месяцев со дня окончания внутренним аудитором работы в этих структурных подразделениях (областях деятельности) организации Прохождение обучения по охране труда и проверки знания требований охраны труда Прохождение обучения мерам пожарной безопасности
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ		Управляющие финансовой деятельностью
ЕКС		Главный бухгалтер
ОКПДТР		Главный бухгалтер
ОКСО	5.38.04.01	Экономика
	5.38.04.02	Менеджмент
	5.38.04.08	Финансы и кредит

3.5.1. Трудовая функция

Наименование	Организационное управление работниками подразделения внутреннего аудита	Код	E/01.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Согласование положения о подразделении внутреннего аудита
	Согласование программы обеспечения и повышения качества внутреннего аудита, охватывающей все виды деятельности подразделения внутреннего аудита
	Согласование должностных инструкций работников подразделения внутреннего аудита
	Согласование риск-ориентированного плана работы подразделения внутреннего аудита, плана-графика работ и бюджета подразделения внутреннего аудита с учетом стратегических целей организации и предложений заинтересованных лиц организации
	Контроль выполнения плана работы подразделения внутреннего аудита, плана-графика работ и бюджета подразделения внутреннего аудита
	Утверждение отчетов по результатам проведенных внутренних аудитов и консультационных проектов, основывающихся на достаточном объеме надежной, относящейся к делу полезной информации
	Руководство проектом автоматизации деятельности подразделения внутреннего аудита
	Руководство разработкой системы мониторинга действий (корректирующих мер) руководителей организации, предпринимаемых по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов
	Работа с руководителями внешних аудиторов, внешних и внутренних органов, осуществляющими контрольные функции, для координации деятельности, обмена информацией и исключения дублирования работы (усилий)
Необходимые умения	Организовывать работу подчиненных, ставить задачи и контролировать их исполнение
	Проводить переговоры и осуществлять письменную коммуникацию

	Анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать объективные выводы и расставлять приоритеты для дальнейших планов
	Управлять информацией и данными
	Коммуницировать в цифровой среде
	Применять подходы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)
	Использовать цифровые методы аудио- и видеосвязи, а также письменные формы коммуникации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для коммуникации с сотрудниками организации
	Вносить в базы данных сведения, необходимые для работы организации
Необходимые знания	Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита
	Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля
	Методы оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений, в том числе мошенничества
	Кодекс корпоративного управления и (или) зарубежные аналоги (если применимо к организации)
	Трудовое (бюджетное), гражданское, административное законодательство Российской Федерации
	Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес-модели, процессов и процедур организации
	Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации
	Основы предпринимательской деятельности, организационного проектирования и развития
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Основы теории коммуникации, теории мотивации
	Принципы, методы и инструменты оценки знаний, умений, личностных качеств работников и потребностей в развитии и обучении работников
	Принципы групповой динамики, командной работы, лидерства
	Правила управления информацией и данными
	Основные антивирусные программы
	Защита персональных данных
Основы работы в операционных системах	

	Принципы соблюдения информационной безопасности, сохранения конфиденциальности данных
Другие характеристики	-

3.5.2. Трудовая функция

Наименование	Организация работы по выполнению заданий (поручений) и предоставление отчетов акционерам (собственникам), совету директоров и руководителям организации	Код	Е/02.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Предоставление акционерам (собственникам), совету директоров и руководителям организации информации о целях и задачах подразделения внутреннего аудита
	Организация работы по выполнению плановых и внеплановых заданий (поручений, аудиторских мероприятий) от акционеров (собственников), совета директоров и руководителей организации
	Предоставление акционерам (собственникам), совету директоров и руководителям организации информации о ходе выполнения плана работы подразделения внутреннего аудита, полученных заданий (поручений), а также отчета о результатах деятельности в рамках программы обеспечения и повышения качества внутреннего аудита
	Предоставление акционерам (собственникам), совету директоров и руководителям организации информации о результатах оценки эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля, корпоративного управления и проблемах, требующих принятия решения, в том числе о принятых рисках, уровень которых не может быть допустимым для организации
Необходимые умения	Определять ожидания совета директоров и руководителей организации в отношении деятельности подразделения внутреннего аудита
	Проводить переговоры
	Предупреждать и разрешать конфликтные и проблемные ситуации
	Мыслить системно, анализировать и оценивать информацию, делать объективные выводы и расставлять приоритеты для дальнейших планов
	Обеспечивать безопасность и защиту данных
	Создавать и применять цифровой контент

Необходимые знания	Принципы, методы и инструменты взаимодействия акционеров (собственников), совета директоров и руководителей организации
	Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес-модели, процессов и процедур организации
	Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации
	Основы теории коммуникации, теории мотивации
	Принципы групповой динамики, командной работы, лидерства
	Правила обеспечения безопасности и защиты данных
	Правила создания и применения цифрового контента
Другие характеристики	-

3.5.3. Трудовая функция

Наименование	Стратегическое управление службой (субъектом) внутреннего аудита	Код	Е/03.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Разработка функциональной стратегии подразделения внутреннего аудита
	Согласование модели внутреннего аудита, включающей структурированный перечень объектов внутреннего аудита (бизнес-процессы, бизнес-функции, проекты (инициативы) организации, подразделения, бизнес-единицы)
	Обеспечение наличия необходимых и достаточных ресурсов, а также их эффективного использования для выполнения плана работы подразделения внутреннего аудита и достижения целей внутреннего аудита
	Поддержание отношений и регулярное взаимодействие с высшим руководством организации и дочерних и (или) зависимых организаций для сотрудничества и достижения целей внутреннего аудита
Необходимые умения	Мыслить системно, анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать объективные выводы и расставлять приоритеты для дальнейших планов
	Планировать и распределять имеющиеся ресурсы (денежные, временные, трудовые) для достижения стратегических целей подразделения внутреннего аудита
	Проводить переговоры и осуществлять письменную коммуникацию
	Принимать управленческие решения в рамках цифровой трансформации вида деятельности
Необходимые знания	Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита
	Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля
	Кодекс корпоративного управления и (или) зарубежные аналоги (если применимо к организации)
	Трудовое (бюджетное), гражданское, административное законодательство Российской Федерации

	Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес- и, процессов и процедур организации
	Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации
	Основы предпринимательской деятельности, организационного проектирования и развития
	Основы теории коммуникации, теории мотивации
	Принципы групповой динамики, командной работы, лидерства
	Правила принятия управленческих решений в рамках цифровой трансформации вида деятельности
Другие характеристики	-

3.6. Обобщенная трудовая функция

Методическое сопровождение деятельности подразделения внутреннего аудита финансовой организации	Код	F	Уровень квалификации	7
---	-----	---	----------------------	---

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

Возможные наименования должностей, профессий	Методолог Ведущий методолог Старший методолог Главный методолог
--	--

Требования к образованию и обучению	Высшее образование – магистратура или специалитет Дополнительное профессиональное образование (программы переподготовки, программы повышения квалификации, программы профессиональной сертификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита
Требования к опыту практической работы	Не менее трех лет в области внутреннего аудита или в функциональной области деятельности организации
Особые условия допуска к работе	Совмещение с управленческими должностями в организации не допускается Проведение внутренним аудитором оценки структурных подразделений (областей деятельности организации), в которых он ранее занимал должность (был ответственен за область деятельности организации), возможно только по истечении двенадцати месяцев со дня окончания внутренним аудитором работы в этих структурных подразделениях (областях деятельности) организации Прохождение обучения по охране труда и проверки знания требований охраны труда Прохождение обучения мерам пожарной безопасности
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ		Бухгалтеры
ЕКС		Аудитор
ОКПДТР		Аудитор
ОКСО	5.38.04.01	Экономика
	5.38.04.02	Менеджмент
	5.38.04.08	Финансы и кредит
	5.38.05.01	Экономическая безопасность

3.6.1. Трудовая функция

Наименование	Разработка методики планирования деятельности подразделения внутреннего аудита финансовой организации	Код	F/01.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Формирование модели внутреннего аудита финансовой организации, включающей структурированный перечень объектов внутреннего аудита (бизнес-процессы, бизнес-функции, проекты (инициативы) организации, подразделения, бизнес-единицы)
	Анализ и оценка правильности составления схемы (карты) взаимодействия субъектов системы внутреннего контроля организации
	Разработка и регулярное обновление методики планирования деятельности подразделения внутреннего аудита
	Ранжирование факторов риска и оценок рисков организации для формирования риск-ориентированного плана работы подразделения внутреннего аудита
	Ранжирование объектов внутреннего аудита по уровню рисков и с учетом дополнительных факторов
	Формирование плана работы подразделения внутреннего аудита на основе результатов ранжирования объектов внутреннего аудита и запросов руководителей и совета директоров организации, внесение изменений (уточнений)
	Формирование плана-графика работ и бюджета подразделения внутреннего аудита, внесение изменений (уточнений)
Необходимые умения	Составлять, описывать и обновлять методические документы
	Анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать объективные выводы и расставлять приоритеты для дальнейших планов
	Координировать свою деятельность с коллегами и подчиненными, эффективно работать в команде
	Осуществлять мониторинг проектирования информационных систем

	Проводить оценку результатов управления рисками
	Применять подходы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)
	Использовать цифровые методы аудио- и видеосвязи, а также письменные формы коммуникации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для коммуникации с сотрудниками организации
	Вносить в базы данных сведения, необходимые для работы организации
	Формировать документацию и осуществлять ее архивирование
Необходимые знания	Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита
	Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля
	Методы оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений, в том числе мошенничества
	Кодекс корпоративного управления и (или) зарубежные аналоги (если применимо к организации)
	Трудовое (бюджетное), гражданское, административное законодательство Российской Федерации
	Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес-модели, процессов и процедур организации
	Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации
	Классификатор рисков и процессов и карта (реестр) рисков организации
	Основы управления проектами
	Основы архитектуры информационных систем
	Основы проектирования информационных систем
	Правила внесения изменений в информационных системах
	Основы внутрикорпоративных коммуникаций
	Основные антивирусные программы
	Защита персональных данных
	Основы работы в операционных системах
	Программное обеспечение для обработки и анализа данных, устной и письменной коммуникации
Принципы соблюдения информационной безопасности, сохранения конфиденциальности данных	

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

3.6.2. Трудовая функция

Наименование	Разработка методологической базы, методик и регламентов для подразделения внутреннего аудита финансовой организации	Код	F/02.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Разработка положения о подразделении внутреннего аудита
	Разработка методики проведения внутреннего аудита
	Разработка методик и регламентов для подразделения внутреннего аудита
	Разработка шаблонов рабочих документов (рабочей документации аудиторского мероприятия) для целей внутреннего аудита
	Обеспечение практического внедрения методик, регламентов и шаблонов рабочих документов (рабочей документации аудиторского мероприятия)
	Разработка и регулярное обновление методологической базы, методик и регламентов проведения внутреннего аудита
	Контроль качества и полноты заполнения внутренними аудиторами рабочих документов (рабочей документации аудиторского мероприятия) для подтверждения выводов по результатам внутреннего аудита
	Разработка методологической базы для автоматизации работы подразделения внутреннего аудита
Необходимые умения	Составлять, описывать и обновлять методические документы
	Анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать объективные выводы и расставлять приоритеты для дальнейших планов
	Составлять и проводить презентации и обучающие семинары
	Осуществлять поиск информации в базе данных систем управления нормативно-справочной информацией
	Создавать новые записи в базах данных
	Редактировать записи в базах данных

	<p>Применять подходы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)</p>
	<p>Использовать цифровые методы аудио- и видеосвязи, а также письменные формы коммуникации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для коммуникации с сотрудниками организации</p>
	<p>Вносить в базы данных сведения, необходимые для работы организации</p>
	<p>Формировать документацию и осуществлять ее архивирование</p>
Необходимые знания	<p>Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита</p>
	<p>Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля</p>
	<p>Методы оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений, в том числе мошенничества</p>
	<p>Кодекс корпоративного управления и (или) зарубежные аналоги (если применимо к организации)</p>
	<p>Трудовое (бюджетное), гражданское, административное законодательство Российской Федерации</p>
	<p>Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес-модели, процессов и процедур организации</p>
	<p>Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации</p>
	<p>Принципы и порядок формирования управленческой, финансовой (бухгалтерской) и видов отчетности</p>
	<p>Классификатор рисков и процессов и карта (реестр) рисков организации</p>
	<p>Ключевые риски и средства контроля, связанные с информационными технологиями</p>
	<p>Основы влияния информационных технологий на бизнес-процессы</p>
	<p>Порядок создания, редактирования, удаления записей в базе данных</p>
	<p>Основы внутрикорпоративных коммуникаций</p>
	<p>Основные антивирусные программы</p>
	<p>Защита персональных данных</p>
	<p>Основы работы в операционных системах</p>
	<p>Программное обеспечение для обработки и анализа данных, устной и письменной коммуникации</p>
<p>Принципы соблюдения информационной безопасности, сохранения конфиденциальности данных</p>	

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

3.7. Обобщенная трудовая функция

Наименование	Руководство выполнением плана работы подразделения внутреннего аудита финансовой организации	Код	G	Уровень квалификации	7
--------------	--	-----	---	----------------------	---

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

Возможные наименования должностей, профессий	<p>Главный эксперт по внутреннему аудиту</p> <p>Заместитель начальника</p> <p>Начальник</p> <p>Заместитель руководителя</p> <p>Руководитель</p>
--	---

Требования к образованию и обучению	<p>Высшее образование – магистратура или специалитет</p> <p>Дополнительное профессиональное образование (программы переподготовки, программы повышения квалификации, программы профессиональной сертификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита</p>
Требования к опыту практической работы	<p>Не менее трех лет на должностях специалистов в области внутреннего аудита или в функциональной области деятельности организации"</p>
Особые условия допуска к работе	<p>Совмещение с управленческими должностями в организации не допускается</p> <p>Проведение внутренним аудитором оценки структурных подразделений (областей деятельности организации), в которых он ранее занимал должность (был ответственен за область деятельности организации), возможно только по истечении двенадцати месяцев со дня окончания внутренним аудитором работы в этих структурных подразделениях (областях деятельности) организации</p> <p>Прохождение обучения по охране труда и проверки знания требований охраны труда</p> <p>Прохождение обучения мерам пожарной безопасности</p>
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ		Управляющие финансовой деятельностью
ЕКС		Главный бухгалтер
ОКПДТР		Главный бухгалтер
ОКСО	5.38.04.01	Экономика
	5.38.04.02	Менеджмент
	5.38.04.08	Финансы и кредит
	5.38.05.01	Экономическая безопасность

3.7.1. Трудовая функция

Наименование	Руководство проведением внутренней аудиторской проверки и (или) выполнением консультационного проекта в финансовой организации	Код	G/01.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

Происхождение трудовой функции

Оригинал	X	Заимствовано из оригинала		
----------	---	---------------------------	--	--

Код оригинала Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Организация процесса проведения внутренней аудиторской проверки и (или) выполнения консультационного проекта путем планирования и взаимодействия с работниками подразделения внутреннего аудита
	Согласование и утверждение планов и программ внутренних аудиторских проверок (консультационных проектов)
	Идентификация и оценка рисков объектов внутреннего аудита (консультационных проектов)
	Оценка схемы построения (эффективности) контрольных процедур объектов аудита (консультационных проектов) и системы внутреннего контроля в целом
	Анализ и оценка объекта внутреннего аудита в соответствии с целью внутренней аудиторской проверки (консультационного проекта) и целью вида профессиональной деятельности
	Предложение способов снижения рисков объектов внутреннего аудита (консультационных проектов) (в случае наличия соответствующего запроса со стороны заказчика консультационного проекта)
	Обсуждение результатов внутренней аудиторской проверки (консультационного проекта) с уполномоченными представителями проверяемого объекта внутреннего аудита и (или) объекта консультационного проекта
	Контроль качества и полноты заполнения внутренними аудиторами рабочих документов (рабочей документации аудиторского мероприятия) (рабочей документации аудиторского мероприятия) для подтверждения выводов по результатам внутреннего аудита
	Руководство подготовкой отчетов по результатам проведенных внутренних аудитов (консультационных проектов), основывающихся на достаточном объеме надежной, относящейся к делу полезной информации

	<p>Консультирование руководителей организации по вопросам построения и функционирования систем внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления</p> <p>Проведение обучающих семинаров для руководителей и работников организации по вопросам внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления</p>
Необходимые умения	Анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать объективные выводы и расставлять приоритеты для дальнейших планов
	Применять в работе законы Российской Федерации, подзаконные акты и локальные нормативные акты организации
	Координировать свою деятельность с коллегами, эффективно работать в команде
	Проводить интервью, переговоры и осуществлять письменную коммуникацию
	Ставить задачи и контролировать их исполнение
	Развивать у подчиненных навыки и компетенции, связанные с текущей и будущей работой, с использованием возможностей тренингов и мероприятий по развитию навыков и компетенций
	Составлять и проводить презентации и обучающие семинары
	Работать в рамках процессов облачных технологий бэк-офиса, открытого исходного кода мидл-офиса, а также фронт-офиса
	Создавать ценность для бизнеса с реализацией инвестиций, связанных с информационными технологиями (далее – ИТ)
	Достигать стратегических целей и получать выгоду путем эффективного и инновационного использования ИТ
	Применять подходы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)
	Использовать цифровые методы аудио- и видеосвязи, а также письменные формы коммуникации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для коммуникации с сотрудниками организации
	Вносить в базы данных сведения, необходимые для работы организации
Необходимые знания	Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита
	Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля
	Методы оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений, в том числе мошенничества

Кодекс корпоративного управления и (или) зарубежные аналоги (если применимо к организации)
Трудовое (бюджетное), гражданское, административное законодательство Российской Федерации
Основные законодательные и нормативные правовые акты, относящиеся к областям аудита
Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес-модели, процессов и процедур организации
Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации
Принципы и порядок формирования управленческой, финансовой (бухгалтерской) и видов отчетности
Теория менеджмента (управления)
Основы предпринимательской деятельности, организационного проектирования и развития
Основы информационных технологий и информационной безопасности
Ключевые риски и средства контроля, связанные с информационными технологиями
Информационные системы (программные продукты), применяемые в организации, в объеме, необходимом для целей внутреннего аудита
Основы управления проектами
Современные инструменты управления персоналом
Основы теории коммуникации, теории мотивации
Системы управления информацией в рамках реализации инвестиционного проекта
Особенности применения механизмов по привлечению инвестиций для различных отраслей экономики
Международная практика привлечения инвестиций
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)
Основные антивирусные программы
Защита персональных данных
Основы работы в операционных системах

	Принципы соблюдения информационной безопасности, сохранения конфиденциальности данных
Другие характеристики	-

3.7.2. Трудовая функция

Наименование	Контроль выполнения плана внутреннего аудита финансовой организации	Код	G/02.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Контроль выполнения плана работы подразделения внутреннего аудита в вопросах сроков и используемых трудовых и финансовых ресурсов
	Подготовка по мере необходимости отчетов о выполнении плана работы подразделения внутреннего аудита (о проведенных внутренних аудиторских проверках и (или) консультационных проектах)
	Непрерывный мониторинг качества деятельности подразделения внутреннего аудита, включающий надзор за выполнением внутренних аудиторских проверок (консультационных проектов), получение обратной связи от представителей проверяемого объекта внутреннего аудита, выборочную экспертную оценку рабочих документов (рабочей документации аудиторского мероприятия), анализ установленных параметров оценки выполнения работы и показателей результатов деятельности подразделения внутреннего аудита
	Организация и координация деятельности работников подразделения внутреннего аудита организации и работников подразделений внутреннего аудита дочерних и (или) зависимых организаций
Необходимые умения	Координировать свою деятельность с коллегами, эффективно работать в команде
	Ставить задачи и контролировать их исполнение
	Развивать у подчиненных навыки и компетенции, связанные с текущей и будущей работой, с использованием возможностей тренингов и мероприятий по развитию навыков и компетенций
	Осуществлять поиск и анализ информации для реализации инвестиционного проекта
	Осуществлять поиск информации в базе данных систем управления производственными процессами

	<p>Анализировать информацию о ходе реализации технологических процессов и результатах контроля с использованием баз данных систем управления производственными процессами</p> <p>Применять подходы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)</p> <p>Использовать цифровые методы аудио- и видеосвязи, а также письменные формы коммуникации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для коммуникации с сотрудниками организации</p> <p>Вносить в базы данных сведения, необходимые для работы организации</p>
Необходимые знания	<p>Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита</p> <p>Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля</p> <p>Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации</p> <p>Информационные системы (программные продукты), применяемые в организации, в объеме, необходимом для целей внутреннего аудита</p> <p>Основы управления проектами</p> <p>Современные инструменты управления персоналом</p> <p>Основы теории коммуникации, теории мотивации</p> <p>Каскад целей организаций</p> <p>Возможности и порядок использования цифровых инструментов для анализа производственной информации</p> <p>Основные антивирусные программы</p> <p>Защита персональных данных</p> <p>Основы работы в операционных системах</p> <p>Принципы соблюдения информационной безопасности, сохранения конфиденциальности данных</p>
Другие характеристики	-

3.7.3. Трудовая функция

Наименование	Планирование, организация и координация деятельности подразделения внутреннего аудита финансовой организации	Код	G/03.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Разработка положения о подразделении внутреннего аудита, программы обеспечения и повышения качества внутреннего аудита; подготовка предложений о необходимости внесения изменений во внутренние нормативные правовые акты, регламентирующие работу подразделения внутреннего аудита
	Согласование риск-ориентированного плана работы подразделения внутреннего аудита, плана-графика работ и бюджета подразделения внутреннего аудита с учетом предложений заинтересованных лиц организации
	Внесение предложений о необходимости изменения (уточнения) плана работы подразделения внутреннего аудита и (или) бюджета подразделения внутреннего аудита при изменении целей организации, поступлении (назначении) внеплановых заданий (поручений, аудиторских мероприятий) и (или) изменении оценок рисков организации
	Руководство рабочей группой проекта автоматизации деятельности подразделения внутреннего аудита
	Разработка правил хранения, получения и передачи внешним и внутренним заинтересованным сторонам документов, относящихся к внутренним аудиторским проверкам (консультационным проектам), в соответствии с требованиями внутренних организационно-распорядительных документов и требованиями законодательства Российской Федерации
	Контроль доступа к документам, относящимся к внутренним аудиторским проверкам (консультационным проектам)
	Разработка и поддержание системы мониторинга действий (корректирующих мер) руководителей организации, предпринимаемых по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов

	<p>Поддержание отношений и регулярное взаимодействие с руководством организации и дочерних и (или) зависимых организаций для сотрудничества и достижения целей внутреннего аудита</p>
	<p>Организационное управление работниками подразделения внутреннего аудита: подбор, обучение, оценка результатов деятельности, контроль карьерного роста</p>
	<p>Взаимодействие с внешними аудиторами для обмена информацией и исключения дублирования работы (усилий), с внешними и внутренними органами, осуществляющими контрольные функции, для координации деятельности и сотрудничества</p>
Необходимые умения	<p>Ставить задачи и контролировать их исполнение</p>
	<p>Координировать свою деятельность с коллегами, эффективно работать в команде</p>
	<p>Развивать у подчиненных навыки и компетенции, связанные с текущей и будущей работой, с использованием возможностей тренингов мероприятий по развитию навыков и компетенций</p>
	<p>Проводить переговоры и осуществлять письменную коммуникацию</p>
	<p>Совершенствовать операционную модель, надежно и рационально применять информационные технологии</p>
	<p>Осуществлять поиск информации в базе данных систем сбора данных и оперативного контроля</p>
	<p>Создавать новые записи в базах данных</p>
	<p>Редактировать записи в базах данных</p>
	<p>Применять подходы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)</p>
	<p>Использовать цифровые методы аудио- и видеосвязи, а также письменные формы коммуникации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для коммуникации с сотрудниками организации</p>
	<p>Вносить в базы данных сведения, необходимые для работы организации</p>
Необходимые знания	<p>Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита</p>
	<p>Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля</p>
	<p>Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес-модели, процессов и процедур организации</p>
	<p>Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации</p>

Теория менеджмента (управления)
Основы предпринимательской деятельности, организационного проектирования и развития
Основы информационных технологий и информационной безопасности
Ключевые риски и средства контроля, связанные с информационными технологиями
Информационные системы (программные продукты), применяемые в организации, в объеме, необходимом для целей внутреннего аудита
Основы управления проектами
Основы теории коммуникации, теории мотивации
Принципы, методы и инструменты оценки знаний, умений, личностных качеств работников и потребностей в развитии и обучении работников
Принципы групповой динамики, командной работы, лидерства
Законодательство Российской Федерации, регулирующие требования в области ИТ и поддержку бизнес-соответствия
Бизнес-риски, связанные с использованием ИТ
Процессы и модели жизненного цикла информационных систем
Основы хранения данных в информационных системах
Основы обеспечения информационных систем
Анализ данных и процессов на основе больших данных (Big Data)
Классификация бизнес-процессов
Основы моделирования бизнес-процессов
Основы автоматизации бизнес-процессов и управления бизнес-процессами
Принципы совершенствования бизнес-процессов
Принципы выбора программного обеспечения
Система управления взаимоотношениями с клиентами
Технологии автоматизации делопроизводства (искусственный интеллект, блокчейн, облачные сервисы, виртуальная и дополненная реальность)
Технологии облачных вычислений
Этика финансовых технологий
Правила использования приложений, информации и технических решений
Правила оптимизации ИТ-активов, ресурсов и способностей

	Правила обеспечения работы и поддержки бизнес-процессов путем интеграции приложений и технологий в бизнес-процессы
	Степень доступности и безопасности факторов влияния
	Политика информационной безопасности
	Правила пересмотра политики информационной безопасности
	Правила определения рисков и основы управления операционными рисками
	Основы информационной безопасности
	Системы управления корпоративным контентом: наименования, возможности и порядок работы в них
	Основные антивирусные программы
	Защита персональных данных
	Основы работы в операционных системах
	Принципы соблюдения информационной безопасности, сохранения конфиденциальности данных
Другие характеристики	-

3.8. Обобщенная трудовая функция

Наименование	Управление (руководство) службой (субъектом) внутреннего аудита финансовой организации	Код	Н	Уровень квалификации	7
--------------	--	-----	---	----------------------	---

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

Возможные наименования должностей, профессий	Заместитель директора Директор Главный аудитор Вице-президент Старший вице-президент Начальник отдела
--	--

Требования к образованию и обучению	Высшее образование – магистратура или специалитет Дополнительное профессиональное образование (программы переподготовки, программы повышения квалификации, программы профессиональной сертификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита
Требования к опыту практической работы	Не менее пяти лет в области внутреннего аудита или в функциональной области деятельности организации, в том числе на руководящих должностях
Особые условия допуска к работе	Совмещение с управленческими должностями в организации не допускается Проведение внутренним аудитором оценки структурных подразделений (областей деятельности организации), в которых он ранее занимал должность (был ответственен за область деятельности организации), возможно только по истечении двенадцати месяцев со дня окончания внутренним аудитором работы в этих структурных подразделениях (областях деятельности) организации Прохождение обучения по охране труда и проверки знания требований охраны труда Прохождение обучения мерам пожарной безопасности
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ		Управляющие финансовой деятельностью
ЕКС		Главный бухгалтер
ОКПДТР		Главный бухгалтер
ОКСО	5.38.04.01	Экономика
	5.38.04.02	Менеджмент
	5.38.04.08	Финансы и кредит

3.8.1. Трудовая функция

Наименование	Организационное управление работниками подразделения внутреннего аудита финансовой организации	Код	Н/01.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	--	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Согласование положения о подразделении внутреннего аудита
	Согласование программы обеспечения и повышения качества внутреннего аудита, охватывающей все виды деятельности подразделения внутреннего аудита
	Согласование должностных инструкций работников подразделения внутреннего аудита
	Согласование риск-ориентированного плана работы подразделения внутреннего аудита, плана-графика работ и бюджета подразделения внутреннего аудита с учетом стратегических целей организации и предложений заинтересованных лиц организации
	Контроль выполнения плана работы подразделения внутреннего аудита, плана-графика работ и бюджета подразделения внутреннего аудита
	Утверждение отчетов по результатам проведенных внутренних аудитов и консультационных проектов, основывающихся на достаточном объеме надежной, относящейся к делу полезной информации
	Руководство проектом автоматизации деятельности подразделения внутреннего аудита
	Руководство разработкой системы мониторинга действий (корректирующих мер) руководителей организации, предпринимаемых по результатам внутренних аудитов и консультационных проектов
	Работа с руководителями внешних аудиторов, внешних и внутренних органов, осуществляющими контрольные функции, для координации деятельности, обмена информацией и исключения дублирования работы (усилий)
Необходимые умения	Организовывать работу подчиненных, ставить задачи и контролировать их исполнение
	Проводить переговоры и осуществлять письменную коммуникацию

	Анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать объективные выводы и расставлять приоритеты для дальнейших планов
	Управлять информацией и данными
	Коммуницировать в цифровой среде
	Применять подходы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)
	Использовать цифровые методы аудио- и видеосвязи, а также письменные формы коммуникации в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» для коммуникации с сотрудниками организации
	Вносить в базы данных сведения, необходимые для работы организации
Необходимые знания	Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита
	Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля
	Методы оценки и управления рисками внутрикорпоративных злоупотреблений, в том числе мошенничества
	Кодекс корпоративного управления и (или) зарубежные аналоги (если применимо к организации)
	Трудовое (бюджетное), гражданское, административное законодательство Российской Федерации
	Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес-модели, процессов и процедур организации
	Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации
	Основы предпринимательской деятельности, организационного проектирования и развития
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Основы теории коммуникации, теории мотивации
	Принципы, методы и инструменты оценки знаний, умений, личностных качеств работников и потребностей в развитии и обучении работников
	Принципы групповой динамики, командной работы, лидерства
	Правила управления информацией и данными
	Основные антивирусные программы
	Защита персональных данных
Основы работы в операционных системах	

	Принципы соблюдения информационной безопасности, сохранения конфиденциальности данных
Другие характеристики	-

3.8.2. Трудовая функция

Наименование	Организация работы по выполнению заданий (поручений) и предоставление отчетов акционерам (собственникам), совету директоров и руководителям организации	Код	Н/02.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Предоставление акционерам (собственникам), совету директоров и руководителям организации информации о целях и задачах подразделения внутреннего аудита
	Организация работы по выполнению плановых и внеплановых заданий (поручений, аудиторских мероприятий) от акционеров (собственников), совета директоров и руководителей организации
	Предоставление акционерам (собственникам), совету директоров и руководителям организации информации о ходе выполнения плана работы подразделения внутреннего аудита, полученных заданий (поручений), а также отчета о результатах деятельности в рамках программы обеспечения и повышения качества внутреннего аудита
	Предоставление акционерам (собственникам), совету директоров и руководителям организации информации о результатах оценки эффективности системы управления рисками, внутреннего контроля, корпоративного управления и проблемах, требующих принятия решения, в том числе о принятых рисках, уровень которых не может быть допустимым для организации
Необходимые умения	Определять ожидания совета директоров и руководителей организации в отношении деятельности подразделения внутреннего аудита
	Проводить переговоры
	Предупреждать и разрешать конфликтные и проблемные ситуации
	Мыслить системно, анализировать и оценивать информацию, делать объективные выводы и расставлять приоритеты для дальнейших планов
	Обеспечивать безопасность и защиту данных
	Создавать и применять цифровой контент

Необходимые знания	Принципы, методы и инструменты взаимодействия акционеров (собственников), совета директоров и руководителей организации
	Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес-модели, процессов и процедур организации
	Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации
	Основы теории коммуникации, теории мотивации
	Принципы групповой динамики, командной работы, лидерства
	Правила обеспечения безопасности и защиты данных
	Правила создания и применения цифрового контента
Другие характеристики	-

3.8.3. Трудовая функция

Наименование	Стратегическое управление службой (субъектом) внутреннего аудита финансовой организации	Код	Н/03.7	Уровень (подуровень) квалификации	7
--------------	---	-----	--------	-----------------------------------	---

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

Трудовые действия	Разработка функциональной стратегии подразделения внутреннего аудита
	Согласование модели внутреннего аудита, включающей структурированный перечень объектов внутреннего аудита (бизнес-процессы, бизнес-функции, проекты (инициативы) организации, подразделения, бизнес-единицы)
	Обеспечение наличия необходимых и достаточных ресурсов, а также их эффективного использования для выполнения плана работы подразделения внутреннего аудита и достижения целей внутреннего аудита
	Поддержание отношений и регулярное взаимодействие с высшим руководством организации и дочерних и (или) зависимых организаций для сотрудничества и достижения целей внутреннего аудита
Необходимые умения	Мыслить системно, анализировать и оценивать информацию, выявлять причинно-следственные связи, делать объективные выводы и расставлять приоритеты для дальнейших планов

	<p>Планировать и распределять имеющиеся ресурсы (денежные, временные, трудовые) для достижения стратегических целей подразделения внутреннего аудита</p> <p>Проводить переговоры и осуществлять письменную коммуникацию</p> <p>Принимать управленческие решения в рамках цифровой трансформации вида деятельности</p>
Необходимые знания	Международные профессиональные стандарты внутреннего аудита
	Международные концепции и стандарты управления рисками и внутреннего контроля
	Кодекс корпоративного управления и (или) зарубежные аналоги (если применимо к организации)
	Трудовое (бюджетное), гражданское, административное законодательство Российской Федерации
	Принципы организации и порядок функционирования бизнеса (вида деятельности), бизнес- и, процессов и процедур организации
	Локальные нормативные акты и организационно-распорядительные документы организации
	Основы предпринимательской деятельности, организационного проектирования и развития
	Основы теории коммуникации, теории мотивации
	Принципы групповой динамики, командной работы, лидерства
Правила принятия управленческих решений в рамках цифровой трансформации вида деятельности	
Другие характеристики	-

IV. Сведения об организациях – разработчиках профессионального стандарта

4.1. Ответственная организация-разработчик

Ассоциация «Институт внутренних аудиторов», город Москва	
Директор	Сонин Алексей Михайлович

4.2. Наименования организаций-разработчиков

1	ФГБУ «ВНИИ труда» Минтруда России, город Москва
---	---

2	Некоммерческое партнерство «Российский институт директоров», город Москва
3	СРО аудиторов некоммерческое партнерство «Российская коллегия аудиторов», город Москва
4	Ассоциация СПКФР, Москва