



КонсультантПлюс
надежная правовая поддержка

Приказ Минтруда России от 22.04.2015 N 236н
"Об утверждении профессионального
стандарта "Специалист по внутреннему
контролю (внутренний контролер)"
(Зарегистрировано в Минюсте России
13.05.2015 N 37271)

Документ предоставлен **КонсультантПлюс**

www.consultant.ru

Дата сохранения: 30.06.2015

Зарегистрировано в Минюсте России 13 мая 2015 г. N 37271

МИНИСТЕРСТВО ТРУДА И СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПРИКАЗ
от 22 апреля 2015 г. N 236н

**ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО СТАНДАРТА
"СПЕЦИАЛИСТ ПО ВНУТРЕННЕМУ КОНТРОЛЮ (ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЕР)"**

В соответствии с **пунктом 16** Правил разработки, утверждения и применения профессиональных стандартов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22 января 2013 г. N 23 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 4, ст. 293; 2014, N 39, ст. 5266), приказываю:

Утвердить прилагаемый профессиональный **стандарт** "Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)".

Министр
М.А.ТОПИЛИН

Утвержден
приказом Министерства труда
и социальной защиты
Российской Федерации
от 22 апреля 2015 г. N 236н

ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ

СПЕЦИАЛИСТ ПО ВНУТРЕННЕМУ КОНТРОЛЮ (ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЕР)

434

Регистрационный
номер

I. Общие сведения

Деятельность по осуществлению внутреннего контроля в экономических субъектах

08.006

(наименование вида профессиональной деятельности)

Код

Основная цель вида профессиональной деятельности:

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

Группа занятий:

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

Отнесение к видам экономической деятельности:

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

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

| Обобщенные трудовые функции | | | Трудовые функции | | |
|-----------------------------|---|----------------------|---|--------|-----------------------------------|
| код | наименование | уровень квалификации | наименование | код | уровень (подуровень) квалификации |
| А | Выполнение заданий руководителей специального подразделения внутреннего контроля или иных специалистов внутреннего контроля | 5 | Предварительный сбор и анализ информации о деятельности объекта внутреннего контроля | A/01.5 | 5 |
| | | | Сбор и анализ информации в ходе проведения контрольных процедур | A/02.5 | 5 |
| | | | Проведение мониторинга устранения менеджментом выявленных нарушений, недостатков и рисков | A/03.5 | 5 |
| В | Руководство группами специалистов по внутреннему контролю | 5 | Планирование основных направлений внутреннего контроля и контрольных процедур | B/01.5 | 5 |
| | | | Распределение заданий между членами групп специалистов по внутреннему контролю | B/02.5 | 5 |
| | | | Подготовка проекта завершающего документа по результатам внутреннего контроля, выработка | B/03.5 | 5 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|--------|---|
| | | | рекомендаций по устранению выявленных недостатков | | |
| | | | Оценка эффективности разработанных менеджментом контрольных процедур для устранения выявленных проверяющей группой недостатков | B/04.5 | 5 |
| C | Руководство структурным подразделением внутреннего контроля | 6 | Организация работы структурного подразделения | C/01.6 | 6 |
| | | | Управление штатным персоналом структурного подразделения внутреннего контроля | C/02.6 | 6 |
| | | | Планирование работы структурного подразделения | C/03.6 | 6 |
| | | | Формирование завершающих документов по результатам проведения внутреннего контроля и их представление руководству самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля | C/04.6 | 6 |
| D | Руководство самостоятельным специальным подразделением внутреннего контроля | 7 | Административное регламентирование работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля | D/01.7 | 7 |
| | | | Управление персоналом самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля | D/02.7 | 7 |
| | | | Рассмотрение и утверждение плановых и отчетных документов о работе самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля и их представление вышестоящему руководству экономического субъекта | D/03.7 | 7 |
| | | | Утверждение представленных руководителем группы специалистов по внутреннему контролю проектов плановой и сметной документации | D/04.7 | 7 |
| | | | Оценка качества и обоснованности завершающих документов по результатам внутреннего контроля | D/05.7 | 7 |
| | | | Координация деятельности подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля | D/06.7 | 7 |
| | | | Руководство разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего | D/07.7 | 7 |

| | | | | | |
|---|--|---|--|--------|---|
| | | | контроля | | |
| Е | Организация и контроль текущей деятельности системы внутреннего контроля экономического субъекта | 8 | Организация разработки стратегии и определение текущих задач развития системы внутреннего контроля экономического субъекта | Е/01.8 | 8 |
| | | | Организация разработки и утверждение отчетных документов о работе системы внутреннего контроля экономического субъекта | Е/02.8 | 8 |
| | | | Оценка качества нормативной базы, требований профессиональной этики и методов внутреннего контроля | Е/03.8 | 8 |
| | | | Контроль и координация деятельности систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом | Е/04.8 | 8 |

III. Характеристика обобщенных трудовых функций

3.1. Обобщенная трудовая функция

| | | | | | |
|--------------|---|-----|---|----------------------|---|
| Наименование | Выполнение заданий руководителей специального подразделения внутреннего контроля или иных специалистов внутреннего контроля | Код | А | Уровень квалификации | 5 |
|--------------|---|-----|---|----------------------|---|

| | | | | | |
|---|----------|---|---------------------------|--|--|
| Происхождение обобщенной трудовой функции | Оригинал | X | Заимствовано из оригинала | | |
| | | | | | |

Код оригинала Регистрационный номер профессионального стандарта

| | |
|--|--|
| Возможные наименования должностей, профессий | Специалист по внутреннему контролю Старший специалист по внутреннему контролю |
|--|--|

| | |
|--|---|
| Требования к образованию и обучению | Среднее профессиональное образование - программы подготовки специалистов среднего звена Дополнительное профессиональное образование - программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; управленческий учет и отчетность |
| Требования к опыту практической работы | - |
| Особые условия допуска к работе | Наличие допуска к государственной тайне (при необходимости) <3> |
| Другие характеристики | - |

Дополнительные характеристики

| Наименование документа | Код | Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности |
|------------------------|--------|---|
| ОКЗ | 3439 | Прочий средний административно-управленческий персонал, не вошедший в другие группы |
| ОКПДТР <4> | 22984 | Инспектор по основной деятельности |
| ОКСО <5> | 230103 | Автоматизированные системы обработки информации и управления (по отраслям) |
| | 030503 | Правоведение |
| | 030505 | Правоохранительная деятельность |
| | 080501 | Менеджмент (по отраслям) |
| | 080106 | Финансы (по отраслям) |
| | 080110 | Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям) |

3.1.1. Трудовая функция

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

| | | | | | |
|--------------------------------|----------|---|---------------------------|--|--|
| Происхождение трудовой функции | Оригинал | X | Заимствовано из оригинала | | |
| | | | | | |

Код оригинала
Регистрационный номер профессионального стандарта

| | |
|--------------------|--|
| Трудовые действия | Сбор информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего контроля по выполнению требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов |
| | Анализ выбранной информации, выявление и оценка рисков объекта внутреннего контроля |
| | Разработка предложений к проектам плановой документации |
| | Выполнение контрольных процедур |
| Необходимые умения | Определять источники, содержащие наиболее полную и достоверную информацию о работе объекта внутреннего контроля |
| | Применять современные аналитические методы и программные продукты |
| | Выбирать генеральную совокупность из регистров учетных и отчетных данных, применять при ее обработке наиболее рациональные способы выборки, формировать выборку, к которой будут применяться контрольные и |

| | |
|-----------------------|---|
| | аналитические процедуры |
| | Выявлять и оценивать условия, способствующие возникновению значимых рисков и их трансформации в рисковые события |
| Необходимые знания | Структура системы экономической информации |
| | Содержание графика документооборота |
| | Основные требования законодательной и нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу объекта внутреннего контроля |
| | Практика применения форм, приемов, способов и процедур контроля, а также современных методов компьютерной обработки информации |
| | Основы информационных технологий и информационной безопасности |
| | Программные продукты, позволяющие производить аналитические контрольные процедуры |
| | Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте |
| | Требования профессиональной этики |
| Другие характеристики | - |

3.1.2. Трудовая функция

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

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

| | |
|-------------------|---|
| Трудовые действия | Сбор информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего контроля, с применением выборки |
| | Выполнение и документирование контрольных процедур в соответствии с плановыми документами |
| | Формирование информационной базы, характеризующей отклонения в действиях объекта внутреннего контроля от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу, проведение аналитических процедур и формулирование доказательств наличия существенных отклонений и значимых рисков |
| | Подготовка и оформление завершающих материалов по результатам внутреннего контроля |

| | |
|-----------------------|--|
| Необходимые умения | Применять методы внутреннего контроля (интервью, пересчет, обследование, аналитические процедуры, выборка) |
| | Налаживать взаимодействие с руководителями и сотрудниками объекта внутреннего контроля |
| | Выявлять и оценивать риски объекта внутреннего контроля и риски собственных ошибок |
| | Обобщать и анализировать собранную информацию |
| | Оценивать соответствие производимых хозяйственных операций и эффективность использования активов правовой и нормативной базе |
| Необходимые знания | Основные требования законодательной и нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю |
| | Основы теории и практики управления рисками в экономическом субъекте |
| | Основы информационных технологий и информационной безопасности |
| | Программные средства автоматизации офисной деятельности |
| | Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте |
| | Требования профессиональной этики |
| Другие характеристики | - |

3.1.3. Трудовая функция

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

| | | | | | |
|--------------------------------|----------|---|---------------------------|--|--|
| Происхождение трудовой функции | Оригинал | X | Заимствовано из оригинала | | |
| | | | | | |

Код оригинала
 Регистрационный номер профессионального стандарта

| | |
|--------------------|---|
| Трудовые действия | Получение в соответствии с плановой документацией информации от менеджмента о ходе устранения недостатков, выявленных контрольными процедурами, ее анализ и оценка достоверности; оценка значимости выявленных отклонений |
| | Информирование руководителя группы специалистов по внутреннему контролю или другого уполномоченного лица о выявленных отклонениях в выполнении заданий, отраженных в плановой документации |
| Необходимые умения | Формировать информационную базу, отражающую ход устранения выявленных контрольными процедурами недостатков |

| | |
|-----------------------|---|
| | Оценивать значимость выявленных отклонений в выполнении заданий, отраженных в плановой документации |
| | Формулировать предложения по устранению выявленных отклонений в выполнении заданий, отраженных в плановой документации, для руководителя группы специалистов по внутреннему контролю или другого уполномоченного лица |
| Необходимые знания | Источники, позволяющие получать наиболее полную и достоверную информацию о ходе устранения менеджментом недостатков, выявленных контрольными процедурами |
| | Требования регламентирующего документа по устранению недостатков, выявленных контрольными процедурами |
| | Теория и практика применения методов, приемов и процедур последующего контроля |
| | Основы информационных технологий и информационной безопасности |
| | Программные продукты, позволяющие проводить аналитические контрольные процедуры |
| | Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте |
| | Требования профессиональной этики |
| Другие характеристики | - |

3.2. Обобщенная трудовая функция

Наименование Код Уровень квалификации

Происхождение обобщенной трудовой функции

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

Код оригинала Регистрационный номер профессионального стандарта

| | |
|--|--|
| Возможные наименования должностей, профессий | Ведущий специалист по внутреннему контролю Главный специалист по внутреннему контролю |
|--|--|

| | |
|-------------------------------------|---|
| Требования к образованию и обучению | Среднее профессиональное образование - программы подготовки специалистов среднего звена Дополнительное профессиональное образование - программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; управленческий учет и отчетность; теория и практика внутреннего контроля |
|-------------------------------------|---|

| | |
|--|---|
| Требования к опыту практической работы | Стаж работы, связанный с внутренним контролем, государственным финансовым контролем, внешним аудитом или надзорной деятельностью, определенный экономическим субъектом, не менее двух лет |
| Особые условия допуска к работе | Наличие допуска к государственной тайне (при необходимости) |
| Другие характеристики | - |

Дополнительные характеристики

| Наименование документа | Код | Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности |
|------------------------|--------|---|
| ОКЗ | 3439 | Прочий средний административно-управленческий персонал, не вошедший в другие группы |
| ОКПДТР | 22984 | Инспектор по основной деятельности |
| ОКСО | 230103 | Автоматизированные системы обработки информации и управления (по отраслям) |
| | 030503 | Правоведение |
| | 030505 | Правоохранительная деятельность |
| | 080501 | Менеджмент (по отраслям) |
| | 080106 | Финансы (по отраслям) |
| | 080110 | Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям) |

3.2.1. Трудовая функция

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

| | | | | | |
|--------------------------------|----------|---|---------------------------|--|--|
| Происхождение трудовой функции | Оригинал | X | Заимствовано из оригинала | | |
| | | | | | |

Код оригинала
Регистрационный номер профессионального стандарта

| | |
|-------------------|--|
| Трудовые действия | Подготовка заданий для подчиненных специалистов по внутреннему контролю по формированию информационной базы, отражающей работу объекта внутреннего контроля, и по ее анализу |
| | Проведение анализа собранной информации для выявления значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов |
| | Разработка проектов риск-ориентированной плановой документации |

| | |
|-----------------------|---|
| | Подготовка предложений по наиболее целесообразному составу проверяющей группы специалистов по внутреннему контролю |
| | Подготовка проекта внутреннего регламента о проведении внутреннего контроля |
| Необходимые умения | Формировать в соответствии с внутренними регламентами экономического субъекта задания для специалистов по внутреннему контролю на формирование ими информационной базы для разработки плановой документации |
| | Оценивать качество работы подчиненных специалистов |
| | Производить экспресс-анализ и комплексный анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности объекта внутреннего контроля |
| | Формировать проекты риск-ориентированной плановой документации для проведения внутреннего контроля |
| | Оценивать профессиональный уровень и независимость от объекта внутреннего контроля специалистов, предлагаемых для включения в проверяющую группу |
| | Формировать в соответствии с документооборотом проекты приказов и распоряжений по проведению внутреннего контроля |
| | |
| Необходимые знания | Основные требования внутренних регламентов, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю |
| | Приемы оценки полноты и достоверности информационных баз, сформированных специалистами по внутреннему контролю |
| | Теория и практика риск-ориентированного планирования внутреннего контроля, а также современных методов компьютерной обработки информации |
| | Основы теории и практики организации управления рисками в экономическом субъекте |
| | Основы информационных технологий и информационной безопасности |
| | Программные средства автоматизации офисной деятельности, основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте и требований профессиональной этики |
| Другие характеристики | - |

3.2.2. Трудовая функция

| | | | | | |
|--------------------------------|--|-----|---------------------------|-----------------------------------|---|
| Наименование | Распределение заданий между членами групп специалистов по внутреннему контролю | Код | B/02.5 | Уровень (подуровень) квалификации | 5 |
| Происхождение трудовой функции | Оригинал | X | Заимствовано из оригинала | | |
| | | | Код | Регистрационный | |

| | оригинала | номер профессионального стандарта |
|-----------------------|--|---|
| Трудовые действия | Распределение определенных плановой документацией заданий между членами группы специалистов по внутреннему контролю | |
| | Оценка качества, достаточности и надежности представленных членами группы специалистов по внутреннему контролю доказательств наличия значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов | |
| | Самостоятельное проведение процедур внутреннего контроля по его наиболее рисковым направлениям | |
| Необходимые умения | Закреплять задания, предусмотренные планами и программами по внутреннему контролю, за подчиненными специалистами в соответствии с их профессионализмом | |
| | Применять для оценки достаточности и надежности доказательств, представленных подчиненными специалистами, адекватные приемы внутреннего контроля | |
| | Оценивать правильность проведения и учета финансово-хозяйственных операций | |
| Необходимые знания | Основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля и требований профессиональной этики и внутренних регламентов экономического субъекта, регулирующих работу объекта внутреннего контроля и специалистов по внутреннему контролю | |
| | Практики применения форм, методов, приемов, способов и процедур внутреннего контроля, в том числе с использованием программных продуктов для получения и обработки информации о выявленных отклонениях | |
| | Требования профессиональной этики | |
| Другие характеристики | - | |

3.2.3. Трудовая функция

| | | | | | |
|--------------------------------|--|-----|---------------------------|-----------------------------------|---|
| Наименование | Подготовка проекта завершающего документа по результатам внутреннего контроля, выработка рекомендаций по устранению выявленных недостатков | Код | V/03.5 | Уровень (подуровень) квалификации | 5 |
| Происхождение трудовой функции | Оригинал | X | Заимствовано из оригинала | | |
| | | | | Код оригинала | Регистрационный номер профессионального стандарта |

| | |
|-------------------|--|
| Трудовые действия | Оценка достаточности, надежности и значимости для объекта внутреннего контроля представленных подчиненными специалистами доказательств |
|-------------------|--|

| | |
|-----------------------|---|
| | наличия отклонений; определение отклонений, которые будут включены в проект завершающего документа, по результатам внутреннего контроля |
| | Формирование проекта закрывающего документа, отвечающего требованиям заказчика внутреннего контроля, его обсуждение с руководителями объекта внутреннего контроля |
| Необходимые умения | Оценивать условия, способствующие трансформации рисков объекта внутреннего контроля в рисковые события, выработать рекомендации по эффективному управлению рисками |
| | Оценивать с помощью современных методик достаточность, надежность и объективность доказательств, представленных членами группы специалистов по внутреннему контролю |
| | Вырабатывать по результатам внутреннего контроля эффективные рекомендации по устранению выявленных отклонений |
| Необходимые знания | Требования стандартов по внутреннему контролю и профессиональной этике |
| | Основы информационных технологий и информационной безопасности |
| | Программные продукты |
| | Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте и требования профессиональной этики |
| Другие характеристики | - |

3.2.4. Трудовая функция

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

| | | | | | |
|--------------------------------|----------|---|---------------------------|--|--|
| Происхождение трудовой функции | Оригинал | X | Заимствовано из оригинала | | |
| | | | | | |

Код оригинала
Регистрационный номер профессионального стандарта

| | |
|-------------------|---|
| Трудовые действия | Анализ и обсуждение эффективности предлагаемых руководством экономического субъекта мероприятий по устранению выявленных внутренним контролем отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов |
| | Получение от объекта внутреннего контроля информации о ходе выполнения им рекомендаций по устранению выявленных отклонений от требований законодательства Российской Федерации, нормативной базы и внутренних регламентов |
| | Контрольная проверка полученной информации (при необходимости) |
| | Подготовка и разработка проектов риск-ориентированных плановых |

| | |
|-----------------------|---|
| | документов по контролю или устранению выявленных отклонений и обусловивших их причин |
| | Контроль выполнения заданий по исправлению выявленных недостатков и устранению обусловивших их причин |
| | Подготовка информации для руководителя и заказчика внутреннего контроля о ходе выполнения заданий плановых документов по контролю или устранению выявленных отклонений и обусловивших их причин |
| Необходимые умения | Применять методы, приемы, способы и процедуры контроля устранения выявленных внутренним контролем отклонений |
| | Обсуждать с ответственными руководителями и специалистами экономического субъекта имеющиеся отклонения от запланированных сроков и объемов работ, предусмотренных плановыми документами |
| Необходимые знания | Требования стандартов внутреннего контроля экономического субъекта по планированию контроля устранения выявленных внутренним контролем отклонений |
| | Основы информационных технологий и информационной безопасности |
| | Программные продукты |
| | Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте и требования профессиональной этики |
| Другие характеристики | - |

3.3. Обобщенная трудовая функция

Наименование Код Уровень квалификации

Происхождение обобщенной трудовой функции

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

Код оригинала Регистрационный номер профессионального стандарта

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

| | |
|-------------------------------------|--|
| Требования к образованию и обучению | Высшее образование - бакалавриат Дополнительное профессиональное образование - программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; управленческий учет и отчетность; теория и практика внутреннего контроля |
| Требования к опыту | Стаж работы, связанный с внутренним контролем, государственным |

| | |
|---------------------------------|--|
| практической работы | финансовым контролем, внешним аудитом или надзорной деятельностью, определенный экономическим субъектом, не менее трех лет |
| Особые условия допуска к работе | Наличие допуска к государственной тайне (при необходимости) |
| Другие характеристики | - |

Дополнительные характеристики

| Наименование документа | Код | Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности |
|------------------------|--------|---|
| ОКЗ | 1231 | Руководители финансово-экономических и административных подразделений (служб) |
| ОКПДТР | 24695 | Начальник отдела (финансово-экономического и административного) |
| ОКСО | 010000 | Физико-математические науки |
| | 020000 | Естественные науки |
| | 030500 | Юриспруденция |
| | 040100 | Социальная работа |
| | 080100 | Экономика |
| | 100000 | Сфера обслуживания |
| | 110000 | Сельское и рыбное хозяйство |
| | 120000 | Геодезия и землеустройство |
| | 130000 | Геология, разведка и разработка полезных ископаемых |
| | 140000 | Энергетика, энергетическое машиностроение и электротехника |
| | 150000 | Металлургия, машиностроение и металлообработка |
| | 160000 | Авиационная и ракетно-космическая техника |
| | 180000 | Морская техника |
| | 190000 | Транспортные средства |
| | 200000 | Приборостроение и оптотехника |
| | 210000 | Электронная техника, радиотехника и связь |
| | 220000 | Автоматика и управление |
| | 230000 | Информатика и вычислительная техника |
| | 240000 | Химическая и биотехнологии |

| | | |
|--|--------|---|
| | 250000 | Воспроизводство и переработка лесных ресурсов |
| | 270100 | Строительство |
| | 280000 | Безопасность жизнедеятельности, природообустройство и защита окружающей среды |

3.3.1. Трудовая функция

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

| | | | | | |
|--------------------------------|----------|---|---------------------------|--|--|
| Происхождение трудовой функции | Оригинал | X | Заимствовано из оригинала | | |
|--------------------------------|----------|---|---------------------------|--|--|

Код оригинала
 Регистрационный номер профессионального стандарта

| | |
|-----------------------|---|
| Трудовые действия | Разработка должностных инструкций сотрудников, внутренних стандартов профессиональной деятельности, требований профессиональной этики |
| | Подбор штатного персонала структурного подразделения внутреннего контроля с использованием утвержденных в установленном порядке критериев |
| | Организация работы, ознакомление с нормативной базой и обеспечение необходимыми материально-техническими ресурсами |
| Необходимые умения | Разрабатывать регламенты, определяющие работу структурного подразделения внутреннего контроля, с учетом требований нормативной базы экономического субъекта |
| | Оценивать уровень профессиональной квалификации, психологической устойчивости и коммуникабельности специалистов, претендующих на замещение штатной должности в структурном подразделении внутреннего контроля |
| Необходимые знания | Основы налогового, бюджетного и трудового законодательства Российской Федерации |
| | Основы нормативной базы, регламентирующей порядок административного регулирования работы структурного подразделения внутреннего контроля |
| Другие характеристики | - |

3.3.2. Трудовая функция

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

| | | | | | |
|---------------|----------|---|-----------------|--|--|
| Происхождение | Оригинал | X | Заимствовано из | | |
|---------------|----------|---|-----------------|--|--|

| трудоу функции | оригинала | Код оригинала | Регистрационный номер профессионального стандарта |
|-----------------------|--|------------------|--|
| | | | |
| Трудовые действия | Подготовка проектов внутренних регламентов | | |
| | Внедрение внутренних стандартов, требований профессиональной этики и методик проведения внутреннего контроля | | |
| | Разработка и учет показателей работы структурного подразделения внутреннего контроля и его сотрудников | | |
| | Разработка предложений по совершенствованию системы мотивации сотрудников структурного подразделения внутреннего контроля | | |
| Необходимые умения | Разрабатывать и внедрять внутренние регламенты, внутренние стандарты, требования профессиональной этики и методики внутреннего контроля | | |
| | Разрабатывать и применять на практике показатели оценки качества работы структурного подразделения внутреннего контроля и его сотрудников | | |
| | Осуществлять поиск, анализ и оценку профессиональной информации по управлению штатным персоналом структурного подразделения внутреннего контроля | | |
| Необходимые знания | Практика разработки и корректировки нормативной базы управления структурным подразделением внутреннего контроля с учетом передового опыта | | |
| | Современные формы мотивации специалистов по внутреннему контролю и требования профессиональной этики | | |
| Другие характеристики | - | | |

3.3.3. Трудовая функция

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

| | | | | | |
|---------------------------------|----------|---|---------------------------|--|--|
| Происхождение трудоу функции | Оригинал | X | Заимствовано из оригинала | | |
| | | | | | |

Код оригинала
 Регистрационный номер профессионального стандарта

| | |
|-------------------|--|
| Трудовые действия | Подготовка заданий на проведение контрольных мероприятий по внутреннему контролю, по формированию информационной базы, отражающей работу объекта внутреннего контроля, и по ее анализу |
|-------------------|--|

| | |
|-----------------------|---|
| | <p>Организация проведения анализа информации по результатам проведения контрольных мероприятий для выявления значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов</p> <p>Разработка риск-ориентированных годовых и оперативных планов работы структурного подразделения внутреннего контроля, их представление на утверждение уполномоченным руководителям экономического субъекта, контроль выполнения</p> <p>Организация разработки проектов риск-ориентированной плановой документации и представление их на утверждение уполномоченным руководителям экономического субъекта, контроль их исполнения</p> <p>Организация подготовки распорядительных документов по проведению контрольных мероприятий</p> <p>Подготовка проекта внутреннего регламента о проведении внутреннего контроля</p> <p>Согласование основных направлений внутреннего контроля, предусмотренных установленным экономическим субъектом порядком, с его заказчиками</p> <p>Рассмотрение обоснованности предложений по совершенствованию методического обеспечения осуществления внутреннего контроля</p> |
| Необходимые умения | <p>Разрабатывать организационно-распорядительные приказы, способствующие повышению эффективности работы структурного подразделения внутреннего контроля</p> <p>Разрабатывать внутренние стандарты и требования профессиональной этики, современные методики проведения внутреннего контроля</p> <p>Разрабатывать перспективные годовые и оперативные планы работы</p> |
| Необходимые знания | <p>Трудовое и гражданское законодательство Российской Федерации</p> <p>Правовая и нормативная база, внутренние регламенты экономического субъекта</p> <p>Основы информационных технологий и информационной безопасности</p> <p>Программные средства автоматизации офисной деятельности</p> <p>Основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте</p> <p>Требования профессиональной этики</p> |
| Другие характеристики | - |

3.3.4. Трудовая функция

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

| | |
|---------------|---|
| Происхождение | <input type="checkbox"/> Оригинал <input checked="" type="checkbox"/> X <input type="checkbox"/> Заимствовано из <input type="checkbox"/> |
|---------------|---|

| трудоу функции | оригинала | Код оригинала | Регистрационный номер профессионального стандарта |
|-----------------------|--|------------------|--|
| | | | |
| | Представление отчетных документов о работе структурного подразделения внутреннего контроля руководству самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля | | |
| Необходимые умения | Формировать завершающие документы в соответствии с нормативной базой экономического субъекта, с внутренними регламентами, отражающие фактически проведенную работу структурного подразделения внутреннего контроля | | |
| Необходимые знания | Основы трудового, гражданского, административного, уголовного законодательства Российской Федерации; устав, политика, программа и другие основополагающие документы экономического субъекта | | |
| | Основы информационных технологий и информационной безопасности | | |
| | Программные средства автоматизации офисной деятельности | | |
| | Основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте | | |
| | Требования профессиональной этики | | |
| Другие характеристики | - | | |

3.4. Обобщенная трудовая функция

Наименование Код Уровень квалификации

Происхождение обобщенной трудовой функции

| | | | | |
|----------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Оригинал | <input checked="" type="checkbox"/> | Заимствовано из оригинала | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
|----------|-------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|

Код оригинала
Регистрационный номер профессионального стандарта

| | |
|--|---|
| Возможные наименования должностей, профессий | Директор департамента внутреннего контроля Начальник управления внутреннего контроля |
|--|---|

| | |
|-------------------------------------|---|
| Требования к образованию и обучению | Высшее образование - специалитет, магистратура Дополнительное профессиональное образование - программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; |
|-------------------------------------|---|

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

Дополнительные характеристики

| Наименование документа | Код | Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности |
|------------------------|---|---|
| ОКЗ | 1231 | Руководители финансово-экономических и административных подразделений (служб) |
| ОКПДТР | 24695 | Начальник отдела (финансово-экономического и административного) |
| ОКСО | 010000 | Физико-математические науки |
| | 020000 | Естественные науки |
| | 030500 | Юриспруденция |
| | 040100 | Социальная работа |
| | 080100 | Экономика |
| | 100000 | Сфера обслуживания |
| | 110000 | Сельское и рыбное хозяйство |
| | 120000 | Геодезия и землеустройство |
| | 130000 | Геология, разведка и разработка полезных ископаемых |
| | 140000 | Энергетика, энергетическое машиностроение и электротехника |
| | 150000 | Металлургия, машиностроение и металлообработка |
| | 160000 | Авиационная и ракетно-космическая техника |
| | 180000 | Морская техника |
| | 190000 | Транспортные средства |
| 200000 | Приборостроение и оптотехника | |
| 210000 | Электронная техника, радиотехника и связь | |
| 220000 | Автоматика и управление | |

| | |
|--------|---|
| 230000 | Информатика и вычислительная техника |
| 240000 | Химическая и биотехнологии |
| 250000 | Воспроизводство и переработка лесных ресурсов |
| 270100 | Строительство |
| 280000 | Безопасность жизнедеятельности, природообустройство и защита окружающей среды |

3.4.1. Трудовая функция

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

| | | | | | |
|--------------------------------|----------|---|---------------------------|--|--|
| Происхождение трудовой функции | Оригинал | X | Заимствовано из оригинала | | |
| | | | | | |

Код оригинала
Регистрационный номер профессионального стандарта

| | |
|--------------------|--|
| Трудовые действия | Административное регламентирование путем разработки нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля, должностных инструкций сотрудников, осуществление мониторинга их исполнения |
| | Подбор штатного персонала с использованием утвержденных в установленном порядке критериев |
| | Расстановка штатного персонала |
| | Организация работы |
| | Ознакомление с нормативной базой |
| | Обеспечение необходимыми материально-техническими ресурсами и методами |
| | Разработка и учет показателей работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля |
| Необходимые умения | Организовывать разработку внутренних регламентов, определяющих работу самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля, с учетом требований нормативной базы экономического субъекта |
| | Оценивать уровень профессиональной квалификации, психологической устойчивости и коммуникабельности специалистов, претендующих на замещение штатной должности в самостоятельном структурном подразделении внутреннего контроля |
| | Разрабатывать, анализировать и применять показатели оценки качества работы самостоятельного структурного подразделения внутреннего контроля |

| | |
|-----------------------|---|
| Необходимые знания | Основы налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации |
| | Основы нормативной базы, регламентирующей порядок административного регулирования работы структурных подразделений в экономическом субъекте |
| | Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам службы внутреннего контроля |
| | Основы информационных технологий и информационной безопасности |
| Другие характеристики | - |

3.4.2. Трудовая функция

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

| | | | | | |
|--------------------------------|----------|---|---------------------------|--|--|
| Происхождение трудовой функции | Оригинал | X | Заимствовано из оригинала | | |
| | | | | | |

Код оригинала
 Регистрационный номер профессионального стандарта

| | |
|--------------------|---|
| Трудовые действия | Разработка в соответствии с утвержденными внутренними регламентами внутренних стандартов, требований профессиональной этики, нормативных и методических материалов для работы специалистов по внутреннему контролю, их представление на утверждение руководству экономического субъекта |
| | Издание внутренних регламентов, определяющих работу сотрудников самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля |
| | Проведение системного контроля выполнения сотрудниками самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля ее внутренних регламентов |
| | Оценка эффективности работы сотрудников самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля в соответствии с утвержденными критериями |
| | Внедрение в практику работы специального подразделения внутреннего контроля внутренних стандартов и требований профессиональной этики |
| | Разработка предложений по совершенствованию системы мотивации сотрудников самостоятельного структурного подразделения внутреннего контроля |
| | Оценка уровня профессиональной квалификации, психологической устойчивости и коммуникабельности специалистов |
| Необходимые умения | Разрабатывать организационно-распорядительные приказы, способствующие повышению эффективности работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля |

| | |
|-----------------------|--|
| | Разрабатывать внутренние стандарты и требования профессиональной этики, современные методики проведения внутреннего контроля |
| | Анализировать и применять современные методы оценки квалификации сотрудников |
| Необходимые знания | Трудовое и гражданское законодательство Российской Федерации |
| | Правовая и нормативная базы, внутренние регламенты экономического субъекта |
| | Современные формы управления персоналом, повышения мотивации и оценки квалификации специалистов по внутреннему контролю |
| | Основы информационных технологий и информационной безопасности |
| | Программные средства автоматизации офисной деятельности |
| | Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте |
| | Требования профессиональной этики |
| Другие характеристики | - |

3.4.3. Трудовая функция

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

| | | | | | |
|--------------------------------|----------|-------------------------------------|---------------------------|---------------|---|
| Происхождение трудовой функции | Оригинал | <input checked="" type="checkbox"/> | Заимствовано из оригинала | | |
| | | | | Код оригинала | Регистрационный номер профессионального стандарта |

| | |
|--------------------|---|
| Трудовые действия | Разработка риск-ориентированных годовых и оперативных планов работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля, их представление на утверждение уполномоченным руководителям, контроль выполнения |
| | Разработка проектов плановых и отчетных документов о работе самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля |
| | Представление плановых и отчетных документов о работе специального подразделения внутреннего контроля руководству экономического субъекта |
| | Оценка качества завершающего документа по результатам внутреннего контроля |
| Необходимые умения | Формировать плановые и отчетные документы в соответствии с нормативной базой экономического субъекта, с внутренними регламентами, отражающими |

| | |
|-----------------------|--|
| | фактически проведенную работу самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля |
| | Анализировать риски бизнес-процессов |
| | Применять современные методы планирования работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля |
| Необходимые знания | <p>Основы трудового, гражданского, административного, уголовного законодательства Российской Федерации, устав, политика, программы и другие основополагающие документы экономического субъекта</p> <p>Практики применения для разработки риск-ориентированных планов и отчетов нормативной базы и методик экономического субъекта и внутренних регламентов самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля</p> <p>Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам службы внутреннего контроля</p> |
| Другие характеристики | - |

3.4.4. Трудовая функция

Наименование

Утверждение представленных руководителем группы специалистов по внутреннему контролю проектов плановой и сметной документации

Код

D/04.7

Уровень
(подуровень)
квалификации

7

Происхождение
трудовой функции

Оригинал

X

Заимствовано из
оригинала

Код
оригинала

Регистрационный
номер
профессионального
стандарта

| | |
|-----------------------|--|
| Трудовые действия | Утверждение в установленном порядке проектов плановой и сметной документации по внутреннему контролю после анализа ее обоснованности и риск-ориентированной направленности |
| Необходимые умения | Производить аналитические процедуры по оценке обоснованности плановой и сметной документации с учетом рисков объектов внутреннего контроля |
| | Обсуждать проекты плановой и сметной документации с заказчиком внутреннего контроля, находить взаимоприемлемые решения |
| Необходимые знания | Требования правовой и нормативной базы и внутренних регламентов |
| | Требования планирования и документооборота в экономическом субъекте и в специальном подразделении по внутреннему контролю |
| | Требования профессиональной этики |
| Другие характеристики | - |

3.4.5. Трудовая функция

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

| | | | | | |
|--------------------------------|----------|---|---------------------------|--|--|
| Происхождение трудовой функции | Оригинал | X | Заимствовано из оригинала | | |
| | | | | | |

Код оригинала
Регистрационный номер профессионального стандарта

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

3.4.6. Трудовая функция

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

| | | | | | |
|--------------------------------|----------|---|---------------------------|--|--|
| Происхождение трудовой функции | Оригинал | X | Заимствовано из оригинала | | |
| | | | | | |

Код оригинала
Регистрационный номер профессионального стандарта

| | |
|--------------------|--|
| Трудовые действия | Осуществление анализа работы систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом |
| | Разработка предложений по совершенствованию взаимодействия внутренних контролеров и представление их руководству экономического субъекта в установленном порядке |
| Необходимые умения | Оценивать качество взаимодействий между субъектами внутреннего контроля всех уровней управления в экономическом субъекте |

| | |
|-----------------------|--|
| Необходимые знания | Практика применения требований внутренних регламентов, регулирующих взаимодействие между субъектами внутреннего контроля на всех уровнях управления в экономическом субъекте |
| | Отечественная и международная практика организации системного внутреннего контроля в экономических субъектах |
| | Основы информационных технологий и информационной безопасности |
| | Программные продукты |
| | Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте |
| | Требования профессиональной этики |
| Другие характеристики | - |

3.4.7. Трудовая функция

| | | | | | |
|--------------|---|-----|--------|-----------------------------------|---|
| Наименование | Руководство разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля | Код | D/07.7 | Уровень (подуровень) квалификации | 7 |
|--------------|---|-----|--------|-----------------------------------|---|

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

| | |
|--------------------|---|
| Трудовые действия | Анализ действующей нормативной базы внутреннего контроля, в том числе внутренних стандартов и требований профессиональной этики, а также методического обеспечения проведения внутреннего контроля |
| | Разработка предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики внутреннего контроля, в требования профессиональной этики, проекты внутренних стандартов по построению и функционированию системы внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом, нормативные и методические материалы для работы специалистов по внутреннему контролю; их оценка и представление на утверждение уполномоченному руководителю экономического субъекта |
| Необходимые умения | Сравнивать по содержанию и выявлять несоответствие внутренних регламентов работы субъектов внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом, вырабатывать предложения по их корректировке |
| | Разрабатывать обоснованные изменения в действующую нормативную базу внутреннего контроля |
| Необходимые знания | Теория и практика построения систем внутреннего нормативного регулирования в экономических субъектах |

| | |
|-----------------------|--|
| | Основы информационных технологий и информационной безопасности |
| | Программные средства автоматизации офисной деятельности |
| | Основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте |
| | Требования профессиональной этики |
| Другие характеристики | - |

3.5. Обобщенная трудовая функция

| | | | | | |
|--------------|--|-----|---|----------------------|---|
| Наименование | Организация и контроль текущей деятельности системы внутреннего контроля экономического субъекта | Код | Е | Уровень квалификации | 8 |
|--------------|--|-----|---|----------------------|---|

| | | | | | |
|---|----------|---|---------------------------|--|--|
| Происхождение обобщенной трудовой функции | Оригинал | X | Заимствовано из оригинала | | |
| | | | | | |

Код оригинала Регистрационный номер профессионального стандарта

| | |
|--|--|
| Возможные наименования должностей, профессий | Заместитель руководителя экономического субъекта по внутреннему контролю Директор по внутреннему контролю экономического субъекта Главный внутренний контролер экономического субъекта |
|--|--|

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

Дополнительные характеристики

| Наименование документа | Код | Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности |
|------------------------|-------|---|
| ОКЗ | 1231 | Руководители финансово-экономических и административных подразделений (служб) |
| ОКПДТР | 24695 | Начальник отдела (финансово-экономического и |

| | | |
|--------|---|--|
| | | административного) |
| ОКСО | 010000 | Физико-математические науки |
| | 020000 | Естественные науки |
| | 030500 | Юриспруденция |
| | 040100 | Социальная работа |
| | 080100 | Экономика |
| | 100000 | Сфера обслуживания |
| | 110000 | Сельское и рыбное хозяйство |
| | 120000 | Геодезия и землеустройство |
| | 130000 | Геология, разведка и разработка полезных ископаемых |
| | 140000 | Энергетика, энергетическое машиностроение и электротехника |
| | 150000 | Металлургия, машиностроение и металлообработка |
| | 160000 | Авиационная и ракетно-космическая техника |
| | 180000 | Морская техника |
| | 190000 | Транспортные средства |
| | 200000 | Приборостроение и оптотехника |
| | 210000 | Электронная техника, радиотехника и связь |
| | 220000 | Автоматика и управление |
| | 230000 | Информатика и вычислительная техника |
| 240000 | Химическая и биотехнологии | |
| 250000 | Воспроизводство и переработка лесных ресурсов | |
| 270100 | Строительство | |
| 280000 | Безопасность жизнедеятельности, природообустройство и защита окружающей среды | |

3.5.1. Трудовая функция

| | | | | | | |
|--------------------------------|--|---|---------------------------|---------------|-----------------------------------|---|
| Наименование | Организация разработки стратегии и определение текущих задач развития системы внутреннего контроля экономического субъекта | | Код | E/01.8 | Уровень (подуровень) квалификации | 8 |
| Происхождение трудовой функции | Оригинал | X | Заимствовано из оригинала | | | |
| | | | | Код оригинала | Регистрационный номер | |

профессионального
 стандарта

| | |
|-----------------------|--|
| Трудовые действия | Организация разработки предложений для руководства экономического субъекта по стратегии развития системы внутреннего контроля в экономическом субъекте и по политике в области внутреннего контроля |
| | Разработка риск-ориентированных годовых и оперативных планов работы системы внутреннего контроля, их представление на утверждение уполномоченным руководителям экономического субъекта, контроль их выполнения |
| | Руководство разработкой и утверждение внутренних регламентов, определяющих порядок формирования политики, программ, перспективного и годового планов работы системы внутреннего контроля экономического субъекта |
| | Сбор, анализ и обобщение информации о российском и международном опыте работы систем внутреннего контроля, формирование заданий по разработке обоснованных направлений их развития |
| | Разработка завершающих документов по результатам выполнения заданий по разработке стратегии развития системы внутреннего контроля |
| | Внедрение стратегии развития системы внутреннего контроля в практику работы экономического субъекта |
| Необходимые умения | Решать задачи исследовательского и проектного характера, связанные с повышением эффективности системы внутреннего контроля |
| | Формировать концепции и политики развития системы внутреннего контроля |
| | Оценивать соответствие работы системы внутреннего контроля действующей нормативной базе |
| Необходимые знания | Теория и современная практика формирования и функционирования систем внутреннего контроля |
| | Существующие тенденции по изменению законодательства Российской Федерации, имеющие отношение к внутреннему контролю |
| | Позиции руководства экономического субъекта по дальнейшему развитию системы внутреннего контроля |
| | Системы внутреннего нормативного регулирования экономического субъекта |
| | Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам службы внутреннего контроля |
| Другие характеристики | - |

3.5.2. Трудовая функция

Наименование

Организация разработки и утверждение отчетных документов о работе системы внутреннего контроля экономического субъекта

Код

E/02.8

Уровень
 (подуровень)
 квалификации

8

Происхождение
трудовой функции

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

Код
оригинала

Регистрационный
номер
профессионального
стандарта

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

| | |
|-----------------------|--|
| | выполняющим функции внутреннего контроля |
| Другие характеристики | - |

3.5.3. Трудовая функция

| | | | | | |
|--------------|--|-----|--------|-----------------------------------|---|
| Наименование | Оценка качества нормативной базы, требований профессиональной этики и методов внутреннего контроля | Код | Е/03.8 | Уровень (подуровень) квалификации | 8 |
|--------------|--|-----|--------|-----------------------------------|---|

| | | | | | |
|--------------------------------|----------|---|---------------------------|--|--|
| Происхождение трудовой функции | Оригинал | X | Заимствовано из оригинала | | |
| | | | | | |

Код оригинала
Регистрационный номер профессионального стандарта

| | |
|--------------------|--|
| Трудовые действия | Оценка представленных в установленном порядке требований профессиональной этики, проектов внутренних стандартов по построению и функционированию системы внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом |
| | Оценка нормативных и методических материалов для работы специалистов по внутреннему контролю и их утверждение |
| | Оценка разработанных внутренних регламентов работы систем внутреннего контроля экономических субъектов и представление их на утверждение уполномоченному руководителю экономического субъекта |
| Необходимые умения | Разрабатывать внутренние регламенты, определяющие порядок формирования политики, программ, перспективного и годового планов работы системы внутреннего контроля экономического субъекта, и применять их в практике формирования системы внутреннего нормативного регулирования работы специалистов по внутреннему контролю с учетом передового российского и зарубежного опыта |
| | Решать задачи исследовательского и проектного характера, связанные с разработкой системы внутренних регламентов работы систем внутреннего контроля экономических субъектов с учетом передового российского и зарубежного опыта, требований внутренних регламентов, регулирующих работу систем управления экономическим субъектом |
| Необходимые знания | Теория и современная практика формирования и функционирования систем внутреннего контроля |
| | Существующие тенденции по изменению законодательства Российской Федерации, имеющие отношение к внутреннему контролю |
| | Позиции руководства экономического субъекта по дальнейшему развитию системы внутреннего контроля |
| | Современные методы проведения мониторинга и оценок работы внутреннего контроля |
| | Системы внутреннего нормативного регулирования экономического |

| | |
|-----------------------|--|
| | субъекта |
| | Требования внутренних регламентов, регулирующих работу систем управления экономическим субъектом |
| Другие характеристики | - |

3.5.4. Трудовая функция

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

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

| | |
|-----------------------|--|
| Трудовые действия | Проведение мониторинга и оценки эффективности работы субъектов внутреннего контроля, координация их деятельности |
| | Анализ отчетности по выполнению субъектами внутреннего контроля политики, программы и планов по внутреннему контролю, выявление отклонений от требований этих документов |
| | Утверждение мер по устранению причин, вызвавших отклонения в работе субъектов внутреннего контроля от требований нормативной базы |
| Необходимые умения | Применять современные методы оценки эффективности работы субъектов внутреннего контроля с использованием соответствующих критериев |
| | Оценивать соответствие политики, программ и планов внутреннего контроля потребностям органов управления экономическим субъектом |
| Необходимые знания | Теория и практика оценки эффективности работы субъектов внутреннего контроля |
| | Потребности менеджмента экономического субъекта во внутреннем контроле |
| | Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам службы внутреннего контроля |
| Другие характеристики | - |

IV. Сведения об организациях - разработчиках профессионального стандарта

4.1. Ответственная организация-разработчик

| |
|---|
| Общероссийское объединение работодателей "Российский союз промышленников и предпринимателей" (РСПП), город Москва |
|---|

Исполнительный вице-президент Кузьмин Дмитрий Владимирович

4.2. Наименования организаций-разработчиков

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

<1> Общероссийский **классификатор** занятий.

<2> Общероссийский **классификатор** видов экономической деятельности.

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

<4> Общероссийский **классификатор** профессий рабочих, должностей служащих и тарифных разрядов.

<5> Общероссийский **классификатор** специальностей по образованию.
