

ПОЛОЖЕНИЕ
О НАЦИОНАЛЬНОЙ ПРЕМИИ
«ВНУТРЕННИЙ АУДИТОР ГОДА»

1. Общие положения

- 1.1. Настоящим Положением устанавливаются правила проведения **Национальной премии «Внутренний аудитор года»** (далее – Премия), организуемой на ежегодной основе Ассоциацией «Институт внутренних аудиторов» (Ассоциация «ИВА» - организатор Премии) совместно с Российским союзом промышленников и предпринимателей и Московской Биржей (со-организаторы Премии).
- 1.2. Целями проведения Премии являются:
 - популяризация профессии внутреннего аудитора,
 - оценка личного вклада номинантов - руководителей и сотрудников служб внутреннего аудита¹ (СВА) в развитие профессии, публичное признание профессионалов в этой сфере, показавших наилучшие достижения.
- 1.3. Для осуществления мероприятий по сбору и оценке заявок номинантов Организатор Премии:
 - 1.3.1. назначает Директора Премии - штатного сотрудника Ассоциации «ИВА», обеспечивающего предусмотренные настоящим Положением мероприятия;
 - 1.3.2. создает Экспертный совет, проводящий оценку заявок номинантов и определяющий Победителей и Лауреатов Премии.
- 1.4. Проведение Премии основывается на следующих принципах:
 - открытость методики определения Победителей и Лауреатов Премии;
 - независимость и непредвзятость членов Экспертного совета;
 - соблюдение конфиденциальности информации, предоставленной номинантами;
 - участие в Премии является добровольным и бесплатным;
 - апелляции по итогам присуждения Премии не принимаются.
- 1.5. Основные этапы Премии:
 - Анонсирование Премии – май,
 - Формирование Экспертного совета – июнь-сентябрь,
 - Прием заявок на участие – ноябрь-декабрь,
 - Проведение оценки, информирование Победителей и Лауреатов о результатах – до 15 февраля следующего года,
 - Награждение – март следующего года.
- 1.6. Информация о Премии размещается на сайте Премии в сети интернет: www.iva-ag.ru.

2. Номинации и подача заявок на участие в Премии

2.1. Номинации.

- 2.1.1. В рамках Премии учреждены три номинации:
 - **Служба внутреннего аудита года**
 - **Руководитель службы внутреннего аудита года**
 - **Внутренний аудитор года**
- 2.1.2. В каждой номинации определяются Победители и Лауреаты Премии. Количество победителей и лауреатов определяется при подведении итогов Премии по решению

¹ Для целей Положения под Службой внутреннего аудита понимается подразделение, выполняющее функцию внутреннего аудита, независимо от его названия.

Экспертного совета (как правило, определяется 1 Победитель и 2 Лауреата в каждой номинации).

2.2. Номинанты

2.2.1. Номинироваться на получение Премии (участвовать в Премии) могут:

- СВА организаций различных форм собственности, зарегистрированных и работающих на территории Российской Федерации,
- в номинациях «Внутренний аудитор года» и «Руководитель службы внутреннего аудита года» - работники СВА организаций различных форм собственности, зарегистрированных и работающих на территории Российской Федерации.

2.2.2. Члены Экспертного Совета не могут быть номинантами Премии.

2.3. Заявки номинантов

2.3.1. Извещение о начале приема Заявок публикуется в сети интернет (www.iva-ag.ru и www.iaa-ru.ru).

2.3.2. Для участия в Премии номинант направляет Заявку на участие (Приложения 1-3). Заявка должна быть подписана номинантом (руководителем СВА для номинации «Служба внутреннего аудита года»). Заявка может быть дополнительно подписана председателем совета директоров (председателем комитета по аудиту) или руководителем организации.

2.3.3. Информация в Заявке на участие должна отвечать следующим требованиям:

- относиться к текущему календарному году,
- быть достоверной: номинант(-ы) обязан(-ы) соблюдать профессиональную этику при подаче Заявки,
- быть полной: в Заявке должны быть заполнены все обязательные поля,
- содержать необходимые ссылки на материалы выступлений и публикаций номинанта(-ов), размещенных в СМИ, в т.ч. в сети Интернет, и/или выходные данные печатных материалов.

2.3.4. Организатор имеет право не принимать к рассмотрению Заявки на участие, заполненные с несоблюдением указанных требований.

2.3.5. Предложение о номинировании специалиста или СВА на получение Премии (рекомендация о награждении Премией) может быть направлено организатору Премии третьими лицами (письменно или по электронной почте, в свободной форме):

- членами Экспертного Совета;
- ведущими профессиональными или отраслевыми объединениями;
- победителями Премии прошлых лет;
- руководителями организации-работодателя.

Указанные лица могут рекомендовать неограниченное количество номинантов для участия в Премии, предварительно получив согласие номинантов на выдвижение.

После получения такой рекомендации организатор Премии обращается к рекомендованному номинанту за предоставлением подтверждающих документов.

3. Экспертный совет

3.1. Принципы формирования Экспертного совета:

- Экспертный совет состоит не менее чем из пяти человек;
- в Совет входят: Директор Премии, по одному представителю от Соорганизаторов Премии, эксперты, обладающие высокой профессиональной репутацией в области корпоративного управления, внешнего и внутреннего аудита,
- члены Экспертного совета участвуют в работе Совета на безвозмездной основе.
- полномочия членов Экспертного совета делятся с момента формирования состава Экспертного совета и до момента проведения церемонии награждения Победителей и Лауреатов Премии.

- 3.2. Руководит работой Экспертного совета Председатель Экспертного совета, назначаемый Организатором по согласованию с Соорганизаторами Премии.
- 3.3. Экспертный совет правомочен принимать решения, если в обсуждении/ голосовании участвуют не менее чем 2/3 его членов. Голосование по доверенности не допускается.
- 3.4. Если у члена Экспертного совета возникает конфликт интересов при выборе Победителей и Лауреатов Премии, он должен сообщить об этом Председателю Экспертного совета и воздержаться от участия в выборе.
- 3.5. Члены Экспертного совета имеют право в любое время в ходе проведения Премии проводить консультации с другими членами Экспертного совета, профессиональными и отраслевыми объединениями, ассоциациями, признанными экспертами и другими заинтересованными лицами, для выполнения своих задач.

4. Критерии оценки

- 4.1. При оценке в номинации «Служба внутреннего аудита года» используются следующие критерии.

4.1.1 Количественные критерии:

- 1) успешное прохождение СВА в течение трех предыдущих лет внешней оценки качества деятельности на соответствие Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита;
- 2) доля внутренних аудиторов, имеющих международные дипломы/сертификаты Institute of Internal Auditors (CIA, CFSA, CCSA, CGAP, CRMA, QIAL), от общей численности сотрудников СВА;
- 3) количество внутренних аудиторов, выступивших в качестве докладчиков в конференциях, форумах, семинарах, тренингах, круглых столах и т.п. по тематике внутреннего аудита, внутреннего контроля, риск-менеджмента, корпоративного управления.

4.1.2 Качественные критерии:

- 1) публикации, интервью в СМИ, в т.ч. в сети Интернет; выпущенные печатные издания (книги, учебные пособия и т.п.) по тематике внутреннего аудита, внутреннего контроля, риск-менеджмента, корпоративного управления, выполненные сотрудниками СВА;
- 2) функциональные обязанности СВА;
- 3) ключевые результаты работы СВА в текущем календарном году;
- 4) работа по продвижению внутреннего аудита в своей организации.

- 4.2. В номинации «Руководитель службы внутреннего аудита года» используются следующие критерии:

4.2.1 Количественные критерии:

- 1) наличие международных дипломов/ сертификатов Institute of Internal Auditors (CIA, CFSA, CCSA, CGAP, CRMA, QIAL) и/или наличие широко признанных дипломов/сертификатов (аттестат по аудиту, ACCA, DipIFR, CFE, CIMA, CISA, CISM, CMA, CPA), полученных в текущем календарном году;
- 2) успешное прохождение в течение трех предыдущих лет возглавляемой номинантом СВА внешней оценки качества деятельности на соответствие Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита (применяется, если номинант возглавлял эту же СВА во время прохождения оценки);
- 3) доля сотрудников в возглавляемой номинантом СВА, имеющих международные дипломы/сертификаты Institute of Internal Auditors (CIA, CFSA, CCSA, CGAP, CRMA, QIAL);
- 4) выступления в качестве докладчика в конференциях, форумах, семинарах, тренингах, круглых столах и т.п. по тематике внутреннего аудита, внутреннего контроля, риск-менеджмента, корпоративного управления.

4.2.2 Качественные критерии:

- 1) публикации, интервью в СМИ, в т.ч. в сети Интернет; выпущенные печатные издания (книги, учебные пособия и т.п.) по тематике внутреннего аудита, внутреннего контроля, риск-менеджмента, корпоративного управления;
 - 2) ключевые результаты работы руководителя СВА в текущем календарном году;
 - 3) работа по продвижению внутреннего аудита в своей организации.
- 4.3. В номинации «**Внутренний аудитор года**» используются следующие критерии.

4.3.1 Количественные критерии:

- 1) наличие международных дипломов/сертификатов Institute of Internal Auditors (CIA, CFSA, CCSA, CGAP, CRMA, QIAL) и/или наличие широко признанных дипломов/сертификатов (аттестат по аудиту, ACCA, ACCA, DipIFR, CFE, CIMA, CISA, CISM, CMA, CPA), полученных в текущем календарном году;
- 2) наличие сданной одной или двух частей экзамена CIA в текущем календарном году;
- 3) выступления в качестве докладчика в конференциях, форумах, семинарах, тренингах, круглых столах и т.п. по тематике внутреннего аудита, внутреннего контроля, риск-менеджмента, корпоративного управления.

4.3.2 Качественные критерии:

- 1) публикации, интервью в СМИ, в т.ч. в сети Интернет; выпущенные печатные издания (книги, учебные пособия и т.п.) по тематике внутреннего аудита, внутреннего контроля, риск-менеджмента, корпоративного управления;
- 2) функциональные обязанности внутреннего аудитора в СВА;
- 3) ключевые результаты работы внутреннего аудитора в текущем календарном году.

5. Подведение итогов Премии

5.1. Подведение результатов Премии осуществляется путем подсчета и сравнения количества баллов, полученных при оценке заявок номинантов по количественным и качественным критериям.

5.2. Оценка по количественным критериям (в баллах).

5.2.1. В номинации «Служба внутреннего аудита года»:

- успешное прохождение СВА внешней оценки качества деятельности на соответствие Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита:
 - = в целом соответствует – 5 баллов,
 - = соответствует частично – 3 балла.
- доля внутренних аудиторов, имеющих международные дипломы/сертификаты Institute of Internal Auditors (CIA, CFSA, CCSA, CGAP, CRMA, QIAL), от общей численности сотрудников СВА:
 - = менее 1% – 0 баллов,
 - = 1-10% – 1 балл,
 - = 11-30% – 2 балла,
 - = 31-50% – 3 балла,
 - = 51-75% – 4 балла,
 - = 76-100% – 5 баллов.
- количество внутренних аудиторов, выступивших в качестве докладчиков в конференциях, форумах, семинарах, тренингах, круглых столах и т.п. по тематике внутреннего аудита, внутреннего контроля, риск-менеджмента, корпоративного управления:
 - = по одному баллу за каждого человека (выступление).

5.2.2. В номинациях «Руководитель службы внутреннего аудита года» и «Внутренний аудитор года»:

- наличие международных и широко признанных дипломов/сертификатов, полученных в текущем календарном году:
 - = CIA – 5 баллов,
 - = аттестат по аудиту, ACCA, ACCA, DipIFR, CFE, CIMA, CISA, CISM, CMA, CPA – по 3 балла за каждый сертификат,
 - = CFSA, CCSA, CGAP, CRMA, QIAL – по 2 балла за каждый сертификат.

- наличие сданной одной или двух частей экзамена CIA в текущем календарном году:
 - = одна часть – 2 балла,
 - = две части – 3 балла.
- успешное прохождение возглавляемой номинантом СВА внешней оценки качества деятельности на соответствие Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита:
 - = в целом соответствует – 5 баллов,
 - = соответствует частично – 3 балла.
- доля сотрудников в возглавляемой номинантом СВА, имеющих международные дипломы/сертификаты Institute of Internal Auditors (CIA, CFSA, CCSA, CGAP, CRMA, QIAL):
 - = менее 1% – 0 баллов,
 - = 1-10% – 1 балл,
 - = 11-30% – 2 балла,
 - = 31-50% – 3 балла,
 - = 51-75% – 4 балла,
 - = 76-100% – 5 баллов.
- выступления в качестве докладчика в конференциях, форумах, семинарах, тренингах, круглых столах и т.п. по тематике внутреннего аудита, внутреннего контроля, риск-менеджмента, корпоративного управления:
 - = по одному баллу за каждое выступление.

5.2.3. Подсчет количества баллов осуществляется организатором Премии, оформляется в сводной таблице и передается членам Экспертного совета для проведения следующего этапа оценки.

5.3. Оценка по качественным критериям.

- 5.3.1. Заявки номинантов по качественным критериям оцениваются каждым членом Экспертного совета по пятибалльной шкале, где 0 – минимальная оценка, а 5 – максимальная. Результаты оценки оформляются в опросном листе (Приложение 4).
- 5.3.2. По критерию «Публикации, интервью в СМИ, в т.ч. в сети Интернет» учитываются темы, содержание и объем публикаций и интервью, известность СМИ, в т.ч. Интернет-ресурсов, разместивших публикации и/или интервью, «Выпущенные печатные издания (книги, учебные пособия и т.п.)» – количество и вид печатных изданий, год выхода издания(-ий), тематика(-и) печатного(-ых) издания(-ий), имена рецензентов (при наличии).
- 5.3.3. При проведении оценки по критериям: «функциональные обязанности СВА», «ключевые результаты работы СВА в текущем календарном году», «работа по продвижению внутреннего аудита в своей организации» учитываются предоставленные за номинанта рекомендации, отзывы о работе номинанта, уровень раскрытия информации о работе номинанта в отчетности организации, а также финансово-экономические результаты и другие достижения организации, вклад в которые внес сам номинант.

5.4. Подведение итогов оценки.

- 5.4.1. Подсчитываются итоговые баллы по каждой Заявке на участие:
 - суммируются баллы, рассчитанные по каждому количественному критерию,
 - определяется среднее арифметическое значение баллов по качественным критериям, оцененным каждым членом Экспертного совета,
 - суммируются результаты по количественным и качественным критериям (определяется сумма баллов).
- 5.4.2. По результатам определения суммы баллов составляются общие списки по каждой из номинаций путем ранжирования в порядке убывания набранных номинантами баллов.
- 5.4.3. По решению Председателя Экспертного совета с номинантом может быть проведено интервью для уточнения вопросов по информации в анкете (как правило, продолжительностью 30 минут, персонально, по телефону или посредством

видеосвязи). Интервью проводится одним или несколькими членами Экспертного совета.

- 5.4.4. Экспертный совет имеет право не проводить отбор Победителей и Лауреатов в какой-либо номинации по результатам рассмотрения Заявок на участие.
- 5.4.5. По результатам оценки Экспертный совет определяет Победителей и Лауреатов, которым присваиваются звания: «Победитель в номинации», «Лауреат в номинации».
- 5.4.6. Решение Экспертного совета по результатам выбора Победителей и Лауреатов оформляется протоколом за подписью Председателя Экспертного совета.
- 5.4.7. Информация о Победителях и Лауреатах является конфиденциальной и не подлежит разглашению ни одной из сторон до дня проведения церемонии награждения.
- 5.4.8. В случае отказа номинанта по каким-либо причинам от звания «Победитель» или «Лауреат» номинант исключается из списка, а звание переходит к следующему в списке номинанту.
- 5.4.9. Имена номинантов, наименований СВА, не ставших Победителями и Лауреатами Премии, не раскрываются.

6. Награждение Победителей и Лауреатов Премии

- 6.1. Награждение Победителей и Лауреатов Премии проводится на торжественной церемонии в рамках ежегодной Национальной конференции Института внутренних аудиторов «Внутренний аудит в России».
- 6.2. Победители и Лауреаты получают приглашения от организатора Премии на участие в качестве почетных гостей в Национальной конференции Института внутренних аудиторов «Внутренний аудит в России».
- 6.3. Победителям и Лауреатам Премии вручаются памятные статуэтки, а также дипломы и подарки.
- 6.4. Информация о Победителях и Лауреатах Премии, церемонии награждения публикуется на сайте Премии и в СМИ.