

ПОЛОЖЕНИЕ О ЕЖЕГОДНОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ПРЕМИИ «ВНУТРЕННИЙ АУДИТОР ГОДА»

г. Москва

30 августа 2017г.

1. Общие положения

- 1.1. Настоящее положение устанавливает основные принципы, определяет порядок организации и проведения ежегодной Национальной премии «Внутренний аудитор года» (далее – «Премия»).
- 1.2. Целями проведения Премии являются популяризация профессии внутреннего аудитора, оценка личного вклада внутренних аудиторов и служб внутреннего аудита¹ (далее – «СВА») в развитие профессии и публичное признание профессионалов в этой сфере, показавших наилучшие достижения.
- 1.3. Организатором Премии выступает Некоммерческое партнерство «Институт внутренних аудиторов» (НП «ИВА»). Соорганизатором Премии является Российский союз промышленников и предпринимателей (РСПП). Партнером Премии является Московская Биржа.
- 1.4. В рамках Премии учреждены три номинации:
 - **Служба внутреннего аудита года**
 - **Руководитель службы внутреннего аудита года**
 - **Внутренний аудитор года**
- 1.5. В каждой номинации определяются Победитель и два Лауреата Премии.
- 1.6. Участвовать в Премии могут руководители и сотрудники СВА организаций различных форм собственности.
- 1.7. Премия проводится для внутренних аудиторов, работающих в организациях, зарегистрированных и осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации.
- 1.8. Участие в Премии является бесплатным.
- 1.9. Проведение Премии основывается на следующих принципах:
 - открытость методики определения Победителей и Лауреатов Премии;
 - независимость и непредвзятость членов Экспертного совета;
 - соблюдение конфиденциальности информации, предоставленной номинантами;
 - неразглашение имен номинантов и наименований СВА, не ставших Победителями и Лауреатами Премии.
- 1.10. Апелляции по итогам присуждения Премии не принимаются.
- 1.11. Вся информация о Премии публикуется на веб-сайте Премии: www.iva-ag.ru.

2. Организация и порядок участия в Премии

- 2.1. Извещение о начале приема Заявок на участие публикуется на веб-сайтах Премии и организатора (www.iva-ag.ru и www.iaa-ru.ru), в средствах массовой информации.
- 2.2. План-график проведения Премии:

| | |
|--|------------------|
| Анонсирование Премии | май |
| Формирование Экспертного совета | сентябрь-октябрь |
| Прием заявок на участие | ноябрь-декабрь |
| Определение Победителей и Лауреатов Премии | январь-февраль |

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

| | |
|--|---|
| Информирование Победителей и Лауреатов Премии ² | последняя неделя февраля |
| Торжественная церемония награждения | март (на ежегодной Национальной конференции Института внутренних аудиторов) |

- 2.3. Для участия в Премии в любой из номинаций необходимо направить Заявку на участие (по утвержденной форме). 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).
- 2.4. В номинации **Служба внутреннего аудита года** Заявка на участие подается от группы внутренних аудиторов организации. Количество внутренних аудиторов в Заявке на участие должно быть не менее 50% от общей фактической численности работников СВА организации.
- 2.5. 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.
- 2.6. Организатор оставляет за собой право не принимать к рассмотрению Заявки на участие, заполненные с несоблюдением указанных требований.
- 2.7. Ожидается, что номинант, которому по решению Экспертного совета присвоено звание «Победитель» или «Лауреат», будет присутствовать на торжественной церемонии награждения. В противном случае звание может быть присвоено следующему в списке лауреатов номинанту. Ожидается, что СВА, которой по решению Экспертного совета присвоено звание «Победитель» или «Лауреат», направит не менее двух своих представителей для участия в торжественной церемонии награждения. В противном случае звание может быть присвоено следующему в списке лауреатов номинанту.

3. Задачи, порядок формирования и работы Экспертного совета

- 3.1. Победители и Лауреаты Премии в каждой из трех номинаций определяются решением Экспертного совета.
- 3.2. Принципы формирования Экспертного совета:
- Экспертный совет является временным коллегиальным органом, в состав которого входят физические лица, обладающие высокой профессиональной репутацией;
 - Экспертный совет состоит не менее чем из пяти человек; в совет входят по одному представителю от организатора, соорганизаторов, партнеров и спонсоров Премии, а также независимые лица (не состоящие в органах управления и не являющиеся работниками организатора, соорганизаторов, партнеров и спонсоров Премии), приглашенные организатором Премии;
 - члены Экспертного совета участвуют в его работе на безвозмездной основе.
- 3.3. Полномочия членов Экспертного совета делятся с момента формирования состава Экспертного совета и до момента проведения церемонии награждения Победителей и Лауреатов Премии.
- 3.4. Руководит работой Экспертного совета Председатель Экспертного совета, который выбирается членами Экспертного совета после формирования Экспертного совета

² Информация о Победителях и Лауреатах является конфиденциальной и не подлежит разглашению ни одной из сторон до дня проведения церемонии награждения.

- методом заочного голосования простым большинством голосов. По решению Экспертного совета также может быть избран Сопредседатель Экспертного совета.
- 3.5. Экспертный совет правомочен принимать решения, если в голосовании участвуют не менее чем 2/3 его членов.
 - 3.6. 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.
 - 3.7. Экспертный совет имеет право не проводить выбор Победителей и Лауреатов в какой-либо номинации по результатам рассмотрения Заявок на участие.
 - 3.8. Экспертный совет имеет право получить дополнительную информацию из открытых источников и при необходимости предложить номинанту провести интервью с целью уточнения имеющейся информации. Интервью проводится одним или несколькими из членов Экспертного совета персонально, по телефону или посредством видеоконференцсвязи.
 - 3.9. Решение Экспертного совета по результатам выбора Победителей и Лауреатов оформляется протоколом за подписью Председателя Экспертного совета.

4. Критерии оценки номинантов

- 4.1. При выборе Победителя и Лауреатов Премии в номинации **Служба внутреннего аудита года** Экспертный совет руководствуется следующими критериями.
 - 4.1.1 Количественные критерии:
 - 1) успешное прохождение СВА 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) выступления в качестве докладчиков на 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;
 - 2) выпущенные печатные издания (книги, учебные пособия и т.п.) по тематике внутреннего аудита, внутреннего контроля, риск-менеджмента, корпоративного управления;
 - 3) функциональные обязанности СВА в организации;
 - 4) описание ключевых результатов работы СВА в текущем календарном году;
 - 5) описание работы по продвижению внутреннего аудита в своей организации.
- 4.2. При выборе Победителя и Лауреатов Премии в номинации **Руководитель службы внутреннего аудита года** Экспертный совет руководствуется следующими критериями.
 - 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, ACCA DipIFR, CFE, CIMA, CISA, CISM, CMA, CPA);
 - 2) успешное прохождение возглавляемой номинантом СВА внешней оценки качества деятельности на соответствие Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита;
 - 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;
 - 2) выпущенные печатные издания (книги, учебные пособия и т.п.) по тематике внутреннего аудита, внутреннего контроля, риск-менеджмента, корпоративного управления;
 - 3) описание ключевых результатов работы руководителя СВА в текущем календарном году;
 - 4) описание работы руководителя СВА по продвижению внутреннего аудита в своей организации.
- 4.3. При выборе Победителя и Лауреатов Премии в номинации **Внутренний аудитор года** Экспертный совет руководствуется следующими критериями.
- 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);
 - 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;
 - 2) выпущенные печатные издания (книги, учебные пособия и т.п.) по тематике внутреннего аудита, внутреннего контроля, риск-менеджмента, корпоративного управления;
 - 3) функциональные обязанности внутреннего аудитора в СВА;
 - 4) описание ключевых результатов работы внутреннего аудитора в текущем календарном году.

5. Порядок подведения итогов Премии

- 5.1. Подведение результатов Премии осуществляется путем подсчета баллов по количественным и качественным критериям.
- 5.2. Оцениваются количественные критерии по баллам.
- 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:
 - = 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.

5.3. Качественные критерии оцениваются каждым членом Экспертного совета по десятибалльной шкале, где 0 – минимальная оценка, а 10 – максимальная.

5.3.1. 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.

5.3.2. По критерию «Выпущенные печатные издания (книги, учебные пособия и т.п.)» учитываются количество и вид печатных изданий, год выхода издания(-ий), тематика(-и) печатного(-ых) издания(-ий), имена рецензентов (при наличии).

5.4. 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).

5.5. По результатам определения суммы баллов составляются «короткие списки» по каждой из номинаций путем ранжирования в порядке убывания набранных баллов каждым номинантом/СВА.

5.6. С номинантами и представителями СВА из «коротких списков» проводится интервью по видеоконференцсвязи продолжительностью до 30 минут. Интервью проводится одним или несколькими из членов Экспертного совета персонально, по телефону или посредством видеоконференцсвязи.

- 5.7. По результатам всех интервью и на основании сумм баллов Экспертный совет проводит обсуждение посредством видеоконференцсвязи для определения победителей и лауреатов, которым присваиваются звания: «Победитель в номинации», «Лауреат в номинации».
- 5.8. В случае отказа номинанта/СВА по каким-либо причинам от звания «Победителя» или «Лауреата» номинант/СВА исключается из списка, а звание переходит к следующему в списке номинанту/СВА.

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. Каждому Победителю вручается сертификат на участие в ежегодной европейской конференции по внутреннему аудиту, которую проводит европейская конфедерация Институтов внутреннего аудита (ЕСПА).
- 6.4. Победителям и Лауреатам Премии вручаются статуэтки, дипломы и подарки.
- 6.5. Информация о Победителях и Лауреатах Премии, церемонии награждения публикуется в СМИ.