

ПОЛОЖЕНИЕ О ЕЖЕГОДНОЙ НАЦИОНАЛЬНОЙ ПРЕМИИ «ВНУТРЕННИЙ АУДИТОР ГОДА»

г. Москва

30 мая 2018 г.

1. Общие положения

- 1.1. Настоящим положением устанавливаются основные принципы и порядок проведения ежегодной **Национальной премии «Внутренний аудитор года»** (далее – «Премия»), организуемой Некоммерческим партнерством «Институт внутренних аудиторов» (НП «ИВА») 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 внутренних аудиторов и служб внутреннего аудита¹ (далее – «СВА») в развитие профессии и публичное признание профессионалов в этой сфере, показавших наилучшие достижения.
- 1.3. В рамках Премии учреждены три номинации:
 - **Служба внутреннего аудита года**
 - **Руководитель службы внутреннего аудита года**
 - **Внутренний аудитор года**
- 1.4. В каждой номинации определяются Победитель и два Лауреата Премии.
- 1.5. Участвовать в Премии могут руководители и сотрудники СВА организаций различных форм собственности, зарегистрированных и осуществляющих деятельность на территории Российской Федерации, а также обладатели квалификационных дипломов (сертификатов), выданных международным Институтом внутренних аудиторов (The Institute of Internal Auditors).
- 1.6. Участие в Премии является бесплатным.
- 1.7. 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.
- 1.8. Апелляции по итогам присуждения Премии не принимаются.
- 1.9. 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	1 ноября – 31 декабря 2018 года
Определение Победителей и Лауреатов Премии	январь-февраль
Информирование Победителей и Лауреатов Премии ²	последняя неделя февраля

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

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

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. 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.
- 2.5. Организатор оставляет за собой право не принимать к рассмотрению Заявки на участие, заполненные с несоблюдением указанных требований.
- 2.6. Номинант, которому по решению Экспертного совета присвоено звание «Победитель» или «Лауреат» принимает участие в торжественной церемонии награждения. В случае неявки победителя на церемонию это звание может быть присвоено следующему в списке номинанту.
- 2.7. СВА, которой по решению Экспертного совета присвоено звание «Победитель» или «Лауреат», направляет не менее двух своих представителей для участия в торжественной церемонии награждения. В случае неявки победителя на церемонию это звание может быть присвоено следующему в списке 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 и спонсоров Премии, а также независимые лица, (не состоящие в органах управления и не являющиеся работниками организатора, соорганизаторов и спонсоров Премии), приглашенные организатором Премии;
 - члены Экспертного совета участвуют в 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 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 обсуждении/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 отбор 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 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;
- 2) функциональные обязанности СВА;
- 3) ключевые результаты работы СВА в текущем календарном году;
- 4) работа 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 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. 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; 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. 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 пятибалльной шкале, где 0 – минимальная оценка, а 5 – 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, «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).
- 5.4. 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 продолжительностью 30 минут (персонально, по телефону или посредством видеоконференцсвязи). Интервью проводится одним или несколькими из членов Экспертного совета.
- 5.7. По результатам всех интервью и на основании сумм баллов Экспертный совет проводит обсуждение 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. Победителям и Лауреатам Премии вручаются памятные статуэтки, а также дипломы и подарки.
- 6.4. Информация о Победителях и Лауреатах Премии, церемонии награждения публикуется в СМИ.