

УТВЕРЖДАЮ
Директор Ассоциации
«Институт внутренних аудиторов»
А.М. Сонин

31 мая 2021 г.

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 (Соорганизаторы 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 - работника 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,
 - прием заявок на участие – ноябрь-декабрь,
 - формирование шорт-листа и проведение интервью с номинантами – до 31 января следующего года,
 - выбор Победителей и Лауреатов – 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**

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

2.1.2. В каждой номинации определяются один Победитель и 2 Лауреата Премии. По решению Экспертного совета в исключительных случаях может быть объявлено иное число победителей и лауреатов.

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. К участию в Премии могут быть допущены СВА и работники организаций, зарегистрированных и работающих на территории Республики Беларусь, на период до формирования национального института внутренних аудиторов Республики Беларусь.

2.3. Заявки номинантов

2.3.1. Извещение о начале приема Заявок публикуется в сети интернет (на сайтах 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 году²,
- 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 кандидата на получение Премии (рекомендация) может быть направлено Организатору Премии третьими лицами (в свободной форме, в бумажном или электронном формате):

- профессиональными или отраслевыми объединениями;
- победителями Премии предыдущих 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 соответствующих документов/материалов.

3. Экспертный совет

3.1. Принципы формирования Экспертного совета:

- Экспертный совет состоит не менее чем из пяти человек;

² В т.ч. не принимаются к рассмотрению заявки в номинации «руководитель службы внутреннего аудита», если номинант не является руководителем службы внутреннего аудита на момент подведения итогов Премии.

- в Экспертный совет входят: по одному представителю от Соорганизаторов Премии, эксперты, обладающие высокой профессиональной репутацией в области корпоративного управления, внутреннего и/или внешнего аудита,
 - члены Экспертного совета участвуют в работе совета на безвозмездной основе,
 - полномочия члена 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) и/или свидетельства о независимой оценке квалификации в соответствии с профессиональным стандартом «Внутренний аудитор»³, от общей численности сотрудников СВА;
- 3) доля сотрудников, состоящих в Ассоциации «Институт внутренних аудиторов», от общей численности сотрудников СВА;
- 4) количество внутренних аудиторов, выступивших в качестве докладчиков в конференциях, форумах, 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, автором или соавтором которых является сотрудник СВА;
- 2) участие сотрудников СВА в популяризации и продвижении внутреннего аудита, в том числе в своей организации;
- 3) достижения СВА в текущем календарном году;

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), или свидетельства о независимой оценке квалификации в

³ Приказ Минтруда РФ от 24.06.2015 № 398н

соответствии с профессиональным стандартом «Внутренний аудитор», полученных в текущем календарном году;

- 2) сданные части экзамена CIA в текущем календарном году;
- 3) 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);
- 4) доля сотрудников в возглавляемой номинантом СВА, имеющих международные дипломы/сертификаты Institute of Internal Auditors (CIA, CFSA, CCSA, CGAP, CRMA, QIAL) и/или свидетельства о независимой оценке квалификации в соответствии с профессиональным стандартом «Внутренний аудитор»⁴, от общей численности сотрудников СВА;
- 5) выступления в качестве докладчика в конференциях, форумах, 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, автором или соавтором которых является номинант;
- 2) участие в популяризации и продвижении внутреннего аудита, в том числе в своей организации;
- 3) рабочие достижения руководителя СВА в текущем календарном году;

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) или свидетельства о независимой оценке квалификации в соответствии с профессиональным стандартом «Внутренний аудитор», полученных в текущем календарном году;
- 2) сданные части экзамена CIA в текущем календарном году;
- 3) выступления в качестве докладчика в конференциях, форумах, 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, автором или соавтором которых является номинант;
- 2) участие в популяризации и продвижении внутреннего аудита, в том числе в своей организации;
- 3) рабочие достижения 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, с учетом результатов интервью с номинантами, вошедшими в шорт-лист.

5.2. **Оценка по количественным критериям (в баллах).**

5.2.1. В номинации «**Служба внутреннего аудита года**»:

⁴ Приказ Минтруда РФ от 24.06.2015 № 398н

- 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), свидетельства о независимой оценке квалификации в соответствии с профессиональным стандартом «Внутренний аудитор» от общей численности сотрудников СВА:
 - = менее 10% – 0 баллов,
 - = 10-30% – 2 балла,
 - = 31-50% – 3 балла,
 - = 51-75% – 4 балла,
 - = 76-100% – 5 баллов.
- доля сотрудников, состоящих в Ассоциации «Институт внутренних аудиторов», от общей численности сотрудников СВА:
 - = менее 5% – 0 баллов,
 - = 6-10% – 2 балла,
 - = 11-20% – 3 балла,
 - = 21-50% – 4 балла,
 - = 51-100% – 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 номинации «Руководитель службы внутреннего аудита года»:

- получение в текущем календарном году дипломов/сертификатов:
 - = аттестат по аудиту, ACCA, DipIFR, CFE, CIMA, CISA, CISM, CMA, CPA – по 3 балла за каждый сертификат,
 - = CFSA, CCSA, CGAP, CRMA, QIAL, свидетельство о независимой оценке квалификации в соответствии с профессиональным стандартом «Внутренний аудитор» – по 2 балла за каждый сертификат/свидетельство.
- успешная сдача частей экзамена CIA в текущем календарном году:
 - = одна часть – 2 балла,
 - = две части – 3 балла,
 - = три части – 5 баллов.
- 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) и/или свидетельства о независимой оценке квалификации в соответствии с профессиональным стандартом «Внутренний аудитор»⁵, от общей численности сотрудников СВА:
 - = 10-30% – 2 балла,
 - = 31-50% – 3 балла,
 - = 51-75% – 4 балла,
 - = 76-100% – 5 баллов.

⁵ Приказ Минтруда РФ от 24.06.2015 № 398н

- 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. В номинации «**Внутренний аудитор года**»:
- Получение в текущем календарном году дипломов/сертификатов:
 - = аттестат по аудиту, ACCA, DipIFR, CFE, CIMA, CISA, CISM, CMA, CPA – по 3 балла за каждый сертификат,
 - = CFSA, CCSA, CGAP, CRMA, QIAL, свидетельство о независимой оценке квалификации в соответствии с профессиональным стандартом «Внутренний аудитор» – по 2 балла за каждый сертификат/свидетельство.
 - успешная сдача частей экзамена CIA в текущем календарном году:
 - = одна часть – 2 балла,
 - = две части – 3 балла,
 - = три части – 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.
- 5.2.4. При подсчете баллов за выступления в качестве докладчика в конференциях, форумах, круглых столах и т.п. по тематике внутреннего аудита, внутреннего контроля, риск-менеджмента, корпоративного управления учитываются только те мероприятия, в которых номинант (сотрудник СВА номинанта) участвовал не как профессиональный преподаватель/бизнес-тренер.
- 5.2.5. По итогам предварительного рассмотрения Заявок и подсчета количества баллов по количественным критериями Экспертный совет формирует шорт-лист номинантов для дальнейшей оценки по качественным критериям.

5.3. Оценка по качественным критериям

- 5.3.1. Оценка по качественным критериям проводится на основе результатов интервью номинантов, включенных в шорт-лист, и личного экспертного мнения каждого члена Экспертного совета. Интервью проводится по телефону или посредством видеосвязи, индивидуально с каждым номинантом, продолжительностью, как правило, до 30 минут. Для проведения интервью Директор Премии по согласованию с Председателем Экспертного совета формирует группы из двух или более членов Экспертного совета на каждого номинанта из шорт-листа. По итогам интервью членами Экспертного совета, проводившими интервью, формируются предложения для оценки номинанта по качественным критериям каждым членом Экспертного совета. Член Экспертного совета, ознакомившись с результатами интервью и предложениями интервьюеров, заполняет опросный лист (приложение 4) и проставляет оценки по качественным критериям по пятибалльной шкале, где 0 – минимальная оценка, а 5 – максимальная, с учетом своего личного экспертного мнения.
- 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), автором или соавтором которых является номинант (сотрудник СВА - номинанта).
- 5.3.3. При проведении оценки по критериям: «участие в популяризации и продвижении внутреннего аудита», «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. Экспертный совет имеет право не проводить отбор Победителей и Лауреатов в какой-либо номинации по результатам рассмотрения Заявок на участие.

5.4.4. По результатам оценки Экспертный совет определяет Победителей и Лауреатов, которым присваиваются звания: «Победитель в номинации», «Лауреат в номинации». 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.

5.4.5. Решение Экспертного совета по результатам выбора Победителей и Лауреатов оформляется протоколом за подписью Председателя Экспертного совета.

5.4.6. Информация о Победителях и Лауреатах публикуется на сайте Премии после проведения церемонии награждения; до проведения церемонии награждения информация о Победителях и Лауреатах является конфиденциальной и не подлежит разглашению ни одной из сторон. Имена номинантов, наименования 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.