

УТВЕРЖДАЮ
Директор Ассоциации
«Институт внутренних аудиторов»
А.М. Сонин
30 мая 2023 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 интернете: 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 два 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,
- 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 (до момента формирования национального института внутренних аудиторов Республики Беларусь).

2.2.3. Номинирование участника (кандидата) может производиться:

- инициативно самим участником (кандидатом),
- третьими лицами (профессиональными, отраслевыми объединениями (кроме Организатора и Соорганизаторов), организациями-работодателями, победителями Премии предыдущих лет).

2.3. Подача заявок на участие в Премии

2.3.1. Извещение о начале приема Заявок на участие в Премии публикуется в интернете (на сайтах www.iva-ag.ru и www.iaa-ru.ru).

2.3.2. Для участия в Премии номинант направляет Организатору 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 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. Дополнительно к Заявке на участие в Премии номинант может направить видеовизитку (видеообращение), содержащее дополнительную информацию (краткий рассказ о своем профессиональном развитии и рабочих достижениях во внутреннем аудите, об участии в популяризации профессии внутреннего аудитора, о работе и достижениях службы внутреннего аудита). Предложение о номинировании кандидата на получение Премии (рекомендация), подаваемое профессиональными, отраслевыми объединениями; победителями Премии предыдущих лет, руководителями организации-работодателя может быть направлено Организатору Премии в свободной форме (в бумажном или электронном виде) при условии предварительного получения согласия кандидата на номинирование. После получения такой рекомендации Организатор Премии обращается к кандидату с запросом документации/материалов для оформления участия в Премии.

3. Экспертный совет

3.1. Принципы формирования Экспертного совета:

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.

- Экспертный совет состоит не менее чем из пяти человек;
 - в Экспертный совет входят: по одному представителю от Соорганизаторов Премии, представители профессионального сообщества, 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, отраслевыми объединениями для выполнения своих задач.

4. Критерии оценки

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

Количественные критерии:

- 1) успешное прохождение СВА внешней оценки качества деятельности на соответствие Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита в текущем году или предшествующие два года;
- 2) доля внутренних аудиторов, имеющих международные дипломы/сертификаты Institute of Internal Auditors (CIA, CRMA, QIAL) и/или широко признанные дипломы/сертификаты (квалификационный аттестат аудитора, ACCA, DipIFR, CFE, CIMA, CISA, CISM, CMA, CPA) и/или свидетельства о соответствии профессиональному стандарту «Внутренний аудитор»³, от общей численности сотрудников СВА;
- 3) доля сотрудников, состоящих в Ассоциации «Институт внутренних аудиторов», от общей численности сотрудников СВА;
- 4) выступления сотрудников СВА в качестве докладчика в конференциях, форумах, круглых столах и т.п. по тематике внутреннего аудита, внутреннего контроля, риск-менеджмента, корпоративного управления;
- 5) публикации, интервью в СМИ, в т.ч. в Интернете; 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.

Качественные критерии:

- 6) участие сотрудников СВА в популяризации и продвижении внутреннего аудита, в том числе в своей организации, активность в развитии профессионального сообщества внутренних аудиторов;
- 7) полезность для профессионального развития внутренних аудиторов, актуальность содержания публикаций и интервью, автором или соавтором которых является номинант (сотрудник СВА - номинанта);

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

³ Приказ Минтруда РФ от 24.06.2015 № 398н

Количественные критерии:

- 1) наличие действующих международных дипломов/ сертификатов Institute of Internal Auditors (CIA, CRMA, QIAL) и/или наличие действующих широко признанных дипломов/ сертификатов (квалификационный аттестат аудитора, ACCA, DipIFR, CFE, CIMA, CISA, CISM, CMA, CPA), или действующего свидетельства о соответствии профессиональному стандарту «Внутренний аудитор»;
- 2) сданные части экзамена CIA;
- 3) успешное прохождение возглавляемой номинантом СВА внешней оценки качества деятельности на соответствие Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита в текущем году или предшествующие два года (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, CRMA, QIAL) и/или широко признанные дипломы/ сертификаты (квалификационный аттестат аудитора, ACCA, DipIFR, CFE, CIMA, CISA, CISM, CMA, CPA) и/или свидетельства о соответствии профессиональному стандарту «Внутренний аудитор», от общей численности сотрудников СВА;
- 5) доля сотрудников, состоящих в Ассоциации «Институт внутренних аудиторов», от общей численности сотрудников СВА;
- 6) выступления в качестве докладчика в конференциях, форумах, круглых столах и т.п. по тематике внутреннего аудита, внутреннего контроля, риск-менеджмента, корпоративного управления в текущем календарном году;
- 7) 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, сделанные в текущем календарном году.

Качественные критерии:

- 8) участие в популяризации и продвижении внутреннего аудита, в том числе в своей организации, активность в развитии профессионального сообщества внутренних аудиторов в текущем календарном году;
- 9) полезность для профессионального развития внутренних аудиторов, актуальность содержания публикаций и интервью, выпущенных в текущем календарном году, автором или соавтором которых является номинант;

4.3. В номинации «**Внутренний аудитор года**» используются следующие критерии.

Количественные критерии:

- 1) наличие действующих международных дипломов/сертификатов Institute of Internal Auditors (CIA, CRMA, QIAL) и/или наличие действующих широко признанных дипломов/сертификатов (квалификационный аттестат аудитора, ACCA, DipIFR, CFE, CIMA, CISA, CISM, CMA, CPA) или действующего свидетельства о соответствии профессиональному стандарту «Внутренний аудитор»;
- 2) сданные части экзамена CIA;
- 3) выступления в качестве докладчика в конференциях, форумах, круглых столах и т.п. по тематике внутреннего аудита, внутреннего контроля, риск-менеджмента, корпоративного управления в текущем календарном году;
- 4) публикации, интервью в СМИ, в т.ч. в Интернете; 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, сделанные в текущем календарном году.

Качественные критерии:

- 5) участие в популяризации и продвижении внутреннего аудита, в том числе в своей организации, активность в развитии профессионального сообщества внутренних аудиторов в текущем календарном году;
- 6) полезность для профессионального развития внутренних аудиторов, актуальность содержания публикаций и интервью, выпущенных в текущем календарном году, автором или соавтором которых является номинант.

5. Подведение итогов Премии

5.1. Подведение результатов Премии осуществляется путем подсчета и сравнения количества баллов, полученных при оценке заявок 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**»:

- 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, CRMA, QIAL), широко признанные дипломы/сертификаты (квалификационный аттестат аудитора , ACCA, DipIFR, CFE, CIMA, CISA, CISM, CMA, CPA) и/или свидетельства о соответствии профессиональному стандарту «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 10% – 0 баллов,
 - = 11-20% – 2 балла,
 - = 21-30% – 3 балла,
 - = 31-50% – 4 балла,
 - = 51-100% – 5 баллов.
- публикации и выступления сотрудников СВА 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 каждое выступление, публикацию.

5.2.2. В номинации «**Руководитель службы внутреннего аудита года**»:

- наличие действующих дипломов/сертификатов:
 - = квалификационный аттестат аудитора , ACCA, DipIFR, CFE, CIMA, CISA, CISM, CMA, CPA – по 3 балла за каждый сертификат,
 - = CRMA, QIAL, свидетельство о соответствии профессиональному стандарту «Внутренний аудитор» – по 2 балла за каждый сертификат/свидетельство.
- успешная сдача частей экзамена CIA:
 - = 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, CRMA, QIAL), широко признанные дипломы/ сертификаты (квалификационный аттестат аудитора , АССА, DipIFR, CFE, CIMA, CISA, CISM, CMA, CPA) и/или свидетельства о соответствии профессиональному стандарту «Внутренний аудитор», от общей численности сотрудников СВА:
 - = менее 10% – 0 баллов,
 - = 11-30% – 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 10% – 0 баллов,
 - = 11-20% – 2 балла,
 - = 21-30% – 3 балла,
 - = 31-50% – 4 балла,
 - = 51-100% – 5 баллов.
- Публикации и 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, публикацию.

5.2.3. В номинации «Внутренний аудитор года»:

- Наличие действующих дипломов/сертификатов:
 - = Квалификационный аттестат аудитора , АССА, DipIFR, CFE, CIMA, CISA, CISM, CMA, CPA – по 3 балла за каждый сертификат,
 - = 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:
 - = одна часть – 2 балла,
 - = две части – 3 балла,
 - = три части – 5 баллов.
- Публикации и 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, публикацию.

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 критериям 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 осуществляется членами Экспертного совета, с учетом результатов интервью, которые проводятся с каждым номинантом из шорт-листа. Интервью проводятся по телефону или посредством видеосвязи; продолжительность составляет, как правило, не более 30 минут. Интервью с каждым номинантом проводят не менее двух членов Экспертного совета, кандидатуры которых согласует Председатель Экспертного совета по представлению Директора Премии. По его итогам члены Экспертного совета, проводившие интервью, формируют предложения для оценки номинанта по качественным критериям. Член Экспертного

совета, ознакомившись с результатами интервью и с учетом собственного экспертного мнения 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. При проведении оценки по критериям: «участие в популяризации и продвижении внутреннего аудита», «работа по продвижению внутреннего аудита в своей организации» учитываются рекомендации (отзывы), предоставленные третьими лицами.

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. Победителям и Лауреатам Премии вручаются памятные статуэтки, а также дипломы и подарки.
- 6.2. Победители и Лауреаты получают приглашения на участие в качестве гостей в Национальной конференции «Внутренний аудит в России». Информация о Победителях и Лауреатах Премии, церемонии награждения публикуется на сайте Премии и в СМИ.