

УТВЕРЖДАЮ

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

21 мая 2024 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 на основе информации по количественным критериям - до 25 января следующего года;
 - проведение интервью с номинантами – до 7 февраля следующего года,
 - подведение итогов, определение 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.

¹ Для целей настоящего Положения под Службой внутреннего аудита понимается подразделение, выполняющее функции внутреннего аудита, независимо от наименования подразделения.

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 один Победитель и два Лауреата Премии. По решению Экспертного совета в исключительных случаях может быть объявлено иное число победителей и лауреатов.

2.1.3. Экспертный совет имеет право не определять Победителей и Лауреатов в какой-либо номинации по результатам рассмотрения Заявок на участие.

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, в которой содержится информация для оценивания по количественным и по качественным критериям (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 видео-визитку (видеообращение), содержащее дополнительную информацию (краткий рассказ о своем профессиональном развитии и рабочих достижениях во внутреннем

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.

аудите, об участии в популяризации профессии внутреннего аудитора, о работе и достижениях службы внутреннего аудита). Дополнительная информация из видеовизитки рассматривается при проведении оценки по качественным критериям.

- 2.3.6. 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:

- 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, Победители Премии предыдущих лет;
- члены Экспертного совета участвуют в работе совета на безвозмездной основе;
- полномочия члена Экспертного совета действуют 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 Директору Премии и Председателю Экспертного совета и воздержаться от участия в выборе в той номинации, где возникает конфликт интересов. В этом случае доступ члена Экспертного совета к заявкам номинантов в той номинации, где возникает конфликт интересов, ограничивается.

- 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) 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;

³ Приказ Минтруда РФ от 24.06.2015 № 398н

- 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:

- 1) участие сотрудников СВА в популяризации и продвижении внутреннего аудита, в том числе в своей организации, активность в развитии профессионального сообщества внутренних аудиторов;
- 2) 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:

Количественные критерии:

- 1) наличие действующих международных дипломов/ сертификатов Institute of Internal Auditors (CIA, CRMA) 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) 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:

- 1) участие в популяризации и продвижении внутреннего аудита, в том числе в своей организации, активность в развитии профессионального сообщества внутренних аудиторов в текущем календарном году;
- 2) 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) 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:

- 1) участие в популяризации и продвижении внутреннего аудита, в том числе в своей организации, активность в развитии профессионального сообщества внутренних аудиторов в текущем календарном году;
- 2) 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. Оценка по количественным критериям (в баллах).

5.1.1. 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), 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.

5.1.2. В номинации «Руководитель службы внутреннего аудита года»:

- наличие действующих дипломов/сертификатов:
 - = CIA – 5 баллов,
 - = квалификационный аттестат аудитора, ACCA, DipIFR, CFE, CIMA, CISA, CISM, CMA, CPA – по 3 балла за каждый сертификат,
 - = CRMA, свидетельство о соответствии профессиональному стандарту «Внутренний аудитор» – по 2 балла за каждый сертификат / свидетельство.
- успешная сдача частей экзамена CIA в последнем 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, CRMA), 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,
 - = 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.

5.1.3. В номинации «Внутренний аудитор года»:

- Наличие действующих дипломов/сертификатов:
 - = CIA – 5 баллов,
 - = Квалификационный аттестат аудитора, ACCA, DipIFR, CFE, CIMA, CISA, CISM, CMA, CPA – по 3 балла за каждый сертификат,
 - = CRMA, 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 последнем году:
 - = 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.
- 5.1.4. 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.
- 5.1.5. При подсчете баллов не учитываются выступления на внутрикорпоративных организационных и учебных мероприятиях в организации, где работает Номинант.
- 5.1.6. По итогам предварительного рассмотрения Заявок и подсчета баллов по количественным критериям Директор Премии формирует проект шорт-листа номинантов, перечень типовых вопросов для интервью и дальнейшей оценки по качественным критериям, и направляет данные материалы членам Экспертного совета для согласования.

5.2. Оценка по качественным критериям

- 5.2.1. После согласования членами Экспертного совета шорт-листа номинантов с каждым номинантом из шорт-листа проводятся интервью. 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.
- 5.2.2. При проведении оценки по критериям: «участие в популяризации и продвижении внутреннего аудита», «работа по продвижению внутреннего аудита в своей организации» также учитываются материалы видео-визитки и рекомендации (отзывы), предоставленные третьими лицами.
- 5.2.3. После проведения интервью члены Экспертного совета, проводившие интервью, формируют предложения для оценки номинанта по качественным критериям, отражают в своих предложениях учтенную информацию об оценке заявки Номинанта по количественным критериям, и направляют эти предложения членам Экспертного совета, не принимавшим участие в интервью.
- 5.2.4. Член Экспертного совета, ознакомившись с результатами интервью, материалами из заявки и видео-визитки 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. Подписанный членом Экспертного совета опросный лист направляется Директору Премии для составления сводного материала по итогам оценки.

5.3. Подведение итогов оценки

- 5.3.1. Подведение результатов Премии осуществляется путем подсчета и сравнения количества баллов, которые набрали номинанты, вошедшие в шорт-лист (с учетом результатов интервью).
- 5.3.2. Подсчитываются итоговые баллы по каждой Заявке на участие:
 - определяется среднее арифметическое значение баллов по качественным критериям, оцененным каждым членом Экспертного совета,
 - результаты по количественным и качественным критериям суммируются с учетом коэффициентов взвешивания оценок по количественным и качественным критериям.

- Коэффициенты взвешивания определяются Экспертным советом по предложению Директора Премии. При этом вес оценок по количественным критериям не превышает 30%.
- 5.3.3. По результатам подсчета баллов составляются общие списки по каждой из номинаций путем ранжирования в порядке убывания набранных номинантами баллов.
 - 5.3.4. По результатам оценки Экспертный совет проводит обсуждение и определяет Победителей и Лауреатов, которым присваиваются звания: «Победитель в номинации», «Лауреат в номинации».
 - 5.3.5. 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.
 - 5.3.6. Решение Экспертного совета по результатам выбора Победителей и Лауреатов оформляется протоколом за подписью Председателя Экспертного совета.
 - 5.3.7. 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.

Ассоциация «Институт внутренних аудиторов», 2024 год