Данный документ вступает в силу с 01.09.2023 и действует до 01.09.2029 (пункт 3).

Зарегистрировано в Минюсте России 22 декабря 2022 г. N 71783

МИНИСТЕРСТВО ТРУДА И СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ПРИКАЗ

от 22 ноября 2022 г. N 731н

ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО СТАНДАРТА "СПЕЦИАЛИСТ ПО ВНУТРЕННЕМУ КОНТРОЛЮ (ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЕР)"

В соответствии с пунктом 16 Правил разработки и утверждения профессиональных стандартов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 22 января 2013 г. N 23 (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 4, ст. 293; 2014, N 39, ст. 5266), приказываю:

1. Утвердить прилагаемый профессиональный стандарт "Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)".

2. Признать утратившим силу приказ Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 22 апреля 2015 г. N 236н "Об утверждении профессионального стандарта "Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)" (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 13 мая 2015 г., регистрационный N 37271).

3. Установить, что настоящий приказ вступает в силу с 1 сентября 2023 г. и действует до 1 сентября 2029 г.

Министр

А.О. КОТЯКОВ

УТВЕРЖДЕН

приказом Министерства труда

и социальной защиты

Российской Федерации

от 22 ноября 2022 г. N 731н

ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ СТАНДАРТ

СПЕЦИАЛИСТ ПО ВНУТРЕННЕМУ КОНТРОЛЮ (ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЕР)

434

Регистрационный номер

I. Общие сведения

Деятельность по осуществлению внутреннего контроля в экономических субъектах	08.006
(наименование вида профессиональной деятельности)	код

Основная цель вида профессиональной деятельности:

Поддержка органов управления экономическими субъектами: в обеспечении достижения целей их деятельности путем своевременного выявления и оценки значимости рисков бизнес-процессов с применением форм предварительного, текущего и последующего контроля; в соблюдении требований законодательства Российской Федерации, а также внутренней политики и регламентов; в повышении эффективности систем управления экономическими субъектами; в достижении запланированных финансовых, операционных показателей; в экономном использовании ресурсов и в сохранности активов; в обеспечении экономическим субъектом достоверного и своевременного формирования составляемой отчетности

Группа занятий:

1211	Управляющие финансовой деятельностью	3314	Техники-статистики и персонал родственных занятий, связанных с проведением математических расчетов и вычислений
(код ОКЗ <1>)	(наименование)	(код ОКЗ)	(наименование)

Отнесение к видам экономической деятельности:

63.11	Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность
69.20	Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому

	консультированию
70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

(код ОКВЭД <2>) (наименование вида экономической деятельности)

II. Описание трудовых функций, входящих в профессиональный стандарт (функциональная карта вида профессиональной деятельности)

Обобщенные трудовые функции			Трудовые функции		
код	наименование	уровень квалификации	наименование	код	уровень (подуровень) квалификации
A	Выполнение работ под руководством специалистов по внутреннему контролю	5	Предварительный сбор и анализ информации о деятельности объекта внутреннего контроля	A/01.5	5
			Сбор и анализ информации в ходе проведения контрольных процедур внутреннего контроля	A/02.5	5
			Проведение мониторинга устранения менеджментом выявленных нарушений, недостатков и рисков	A/03.5	5
B	Руководство группами специалистов по внутреннему контролю	5	Планирование основных направлений внутреннего контроля и контрольных процедур	B/01.5	5
			Распределение заданий между	B/02.5	5

			членами групп специалистов по внутреннему контролю		
			Подготовка проекта документа по результатам внутреннего контроля, выработка рекомендаций по устранению выявленных недостатков	B/03.5	5
			Оценка эффективности разработанных менеджментом (руководителями объекта внутреннего контроля) мероприятий по устранению выявленных внутренними контролерами рисков, а также причин и условий, способствующих их трансформации в рисковые события с существенными для экономических субъектов негативными последствиями	B/04.5	5
C	Руководство структурным подразделением внутреннего контроля	6	Организация работы структурного подразделения	C/01.6	6
			Управление штатным персоналом структурного подразделения внутреннего	C/02.6	6

			контроля		
			Планирование работы структурного подразделения	C/03.6	6
			Формирование завершающих документов по результатам проведения внутреннего контроля и их представление руководству самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля	C/04.6	6
D	Руководство самостоятельным специальным подразделением внутреннего контроля	7	Административное регламентирование работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля	D/01.7	7
			Управление персоналом самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля	D/02.7	7
			Рассмотрение и утверждение плановых и отчетных документов о работе самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля и их представление вышестоящему руководству	D/03.7	7

			экономического субъекта		
			Утверждение представленных руководителем группы специалистов по внутреннему контролю проектов плановой и сметной документации	D/04.7	7
			Оценка качества и обоснованности завершающих документов по результатам внутреннего контроля	D/05.7	7
			Координация деятельности подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля	D/06.7	7
			Руководство разработкой предложений о внесении изменений в нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля	D/07.7	7
E	Организация и контроль текущей деятельности системы внутреннего контроля экономического субъекта	8	Организация разработки стратегии и определение текущих задач развития системы внутреннего контроля экономического субъекта	E/01.8	8
			Организация разработки и	E/02.8	8

			утверждение отчетных документов о работе системы внутреннего контроля экономического субъекта		
			Оценка качества нормативной базы (внутренних регламентов экономического субъекта, определяющих процессы формирования и функционирования систем внутреннего контроля, требований профессиональной этики и методов внутреннего контроля)	E/03.8	8
			Контроль и координация деятельности систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом	E/04.8	8

III. Характеристика обобщенных трудовых функций

3.1. Обобщенная трудовая функция

Наименование	Выполнение работ под руководством специалистов по внутреннему контролю	Код	A	Уровень квалификации	5

Происхождение обобщенной трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Возможные наименования должностей, профессий	Специалист по внутреннему контролю Старший специалист по внутреннему контролю

Требования к образованию и обучению	Среднее профессиональное образование - программы подготовки специалистов среднего звена и дополнительное профессиональное образование - программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция, бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность, управленческий учет и отчетность
Требования к опыту практической работы	-
Особые условия допуска к работе	Наличие допуска к государственной тайне <3> (при необходимости)
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ	3314	Техники-статистики и персонал родственных занятий, связанных с проведением математических расчетов и вычислений
ОКПДТР <4>	22984	Инспектор по основной деятельности
ОКСО <5>	5.38.02.01	Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)
	5.38.02.06	Финансы
	5.38.02.07	Банковское дело

3.1.1. Трудовая функция

Наименование	Предварительный сбор и анализ информации о деятельности объекта внутреннего контроля	Код	A/01.5	Уровень (подуровень) квалификации	5

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Сбор информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего контроля по выполнению требований внешних и внутренних регламентов, а также иной информации, связанной с тематикой предстоящего внутреннего контроля
	Анализ выбранной информации, выявление и оценка рисков объекта внутреннего контроля
	Разработка предложений к проектам плановой документации
	Выполнение контрольных процедур
Необходимые умения	Определять источники, содержащие наиболее полную и достоверную информацию о работе объекта внутреннего контроля
	Применять современные аналитические методы и программное обеспечение
	Выбирать генеральную совокупность из регистров учетных и отчетных данных, применять при ее обработке наиболее рациональные способы выборки, формировать выборку, к которой будут применяться контрольные и аналитические процедуры
	Выявлять и оценивать условия, способствующие возникновению значимых рисков и их трансформации в рисковые события
	Выполнять основные операции поиска информации
	Создавать и воспроизводить видеоролики, презентации, слайд-шоу, медиафайлы и другую итоговую продукцию из исходных аудиокомпонентов, визуальных и мультимедийных компонентов
	Управлять размещением цифровой информации, в том числе в дисковых хранилищах локальной и глобальной компьютерной сети
Необходимые знания	Структура системы экономической информации
	Содержание графика документооборота
	Основные требования законодательной и нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу объекта

	внутреннего контроля
	Практика применения форм, приемов, способов и процедур контроля, а также современных методов компьютерной обработки информации
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программное обеспечение, позволяющее производить аналитические контрольные процедуры
	Деловая документация и делопроизводства в экономическом субъекте
	Требования профессиональной этики
	Основные антивирусные программы
	Основы работы в операционных системах
Другие характеристики	-

3.1.2. Трудовая функция

Наименование	Сбор и анализ информации в ходе проведения контрольных процедур внутреннего контроля	Код	A/02.5	Уровень (подуровень) квалификации	5

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Сбор информации, характеризующей деятельность объекта внутреннего контроля, с применением выборки
	Выполнение и документирование контрольных процедур в соответствии с плановыми документами
	Формирование информационной базы, характеризующей отклонения в действиях объекта внутреннего контроля от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу, проведение аналитических процедур и формулирование доказательств наличия существенных отклонений и значимых рисков

	Подготовка и оформление завершающих материалов по результатам внутреннего контроля
Необходимые умения	Применять методы внутреннего контроля (интервью, пересчет, обследование, аналитические процедуры, выборка)
	Налаживать взаимодействие с руководителями и сотрудниками объекта внутреннего контроля
	Выявлять и оценивать риски объекта внутреннего контроля и риски собственных ошибок
	Обобщать и анализировать собранную информацию
	Оценивать соответствие действующей правовой и нормативной базе производимых хозяйственных операций и эффективность использования активов правовой и нормативной базы
	Управлять размещением цифровой информации на дисках персонального компьютера, а также в дисковых хранилищах локальной и глобальной компьютерной сети
	Осуществлять контроль эффективности защиты информации
	Формировать медиатеки для структурированного хранения и каталогизации цифровой информации
Необходимые знания	Основные требования нормативных правовых актов и внутренних регламентов, регулирующих деятельность объекта внутреннего контроля и работу специалистов по внутреннему контролю
	Основы теории и практики управления рисками в экономическом субъекте
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программные средства автоматизации офисной деятельности
	Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте
	Требования профессиональной этики
	Основы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"
	Требования системы управления доступом
	Стандартные программы операционных систем
Другие характеристики	-

3.1.3. Трудовая функция

Наименование	Проведение мониторинга устранения менеджментом выявленных нарушений,	Код	A/03.5	Уровень (подуровень) квалификации	5

недостатков и рисков		

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Получение и анализ отчетности о ходе выполнения мероприятий, включенных в корректирующие планы по устранению причин, обусловивших трансформацию выявленных внутренними контролерами рисков в рисковые события с существенными негативными для экономических субъектов рисковыми последствиями
	Анализ и оценка достоверности информации о ходе устранения недостатков, выявленных контрольными процедурами
	Оценка выявленных отклонений
	Подготовка материалов о выявленных отклонениях, о выполнении заданий, отраженных в плановой документации
Необходимые умения	Формировать информационную базу, отражающую ход устранения выявленных контрольными процедурами недостатков
	Оценивать значимость выявленных отклонений в выполнении заданий, отраженных в плановой документации
	Формулировать предложения по устранению выявленных отклонений в выполнении заданий, отраженных в плановой документации, для руководителя группы специалистов по внутреннему контролю или другого уполномоченного лица
	Публиковать мультимедиаконтент в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"
	Применять методы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)
	Работать с операционными системами и офисным программным обеспечением
Необходимые знания	Источники, позволяющие получать наиболее полную и достоверную информацию о ходе устранения менеджментом недостатков, выявленных контрольными процедурами
	Требования регламентирующего документа по устранению недостатков, выявленных контрольными процедурами
	Теория и практика применения методов, приемов и процедур последующего контроля
	Основы информационных технологий и информационной безопасности

	Программное обеспечение, позволяющее производить аналитические контрольные процедуры
	Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте
	Требования профессиональной этики
	Основные приемы работы с папками и файлами
	Системы защиты информации, в том числе технические мероприятия по защите информации
	Офисные пакеты, браузеры, антивирусы и другое прикладное программное обеспечение
Другие характеристики	-

3.2. Обобщенная трудовая функция

Наименование	Руководство группами специалистов по внутреннему контролю	Код	B	Уровень квалификации	5

Происхождение обобщенной трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Возможные наименования должностей, профессий	Ведущий специалист по внутреннему контролю Главный специалист по внутреннему контролю

Требования к образованию и обучению	Среднее профессиональное образование - программы подготовки специалистов среднего звена и дополнительное профессиональное образование - программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; управленческий учет и отчетность; теория и практика внутреннего контроля
Требования к опыту	Не менее двух лет в сфере внутреннего контроля, внутреннего

практической работы	аудита, внешнего аудита, государственного финансового контроля и налогового контроля
Особые условия допуска к работе	Наличие допуска к государственной тайне (при необходимости)
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ	3314	Техники-статистики и персонал родственных занятий, связанных с проведением математических расчетов и вычислений
ОКПДТР	22984	Инспектор по основной деятельности
ОКСО	5.38.02.01	Экономика и бухгалтерский учет (по отраслям)
	5.38.02.06	Финансы
	5.38.02.07	Банковское дело

3.2.1. Трудовая функция

Наименование	Планирование основных направлений внутреннего контроля и контрольных процедур	Код	B/01.5	Уровень (подуровень) квалификации	5

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Подготовка для подчиненных специалистов по внутреннему контролю заданий по формированию информационной базы, отражающей работу объекта внутреннего контроля, и по ее анализу
	Проведение анализа собранной информации для выявления значимых отклонений от установленных внутренними регламентами экономического субъекта критериев

	Разработка проектов риск-ориентированной плановой документации
	Подготовка предложений по наиболее целесообразному составу проверяющей группы специалистов по внутреннему контролю
	Подготовка проекта внутреннего регламента о проведении внутреннего контроля
Необходимые умения	Подготавливать в соответствии с внутренними регламентами экономического субъекта специалистам по внутреннему контролю задания по формированию ими информационной базы для разработки плановой документации
	Оценивать качество работы подчиненных специалистов
	Производить экспресс-анализ и комплексный анализ бухгалтерской (финансовой) отчетности объекта внутреннего контроля
	Формировать проекты риск-ориентированной плановой документации для проведения внутреннего контроля
	Оценивать профессиональный уровень и независимость от объекта внутреннего контроля специалистов, предлагаемых для включения в проверяющую группу
	Формировать в соответствии с документооборотом проекты приказов и распоряжений по проведению внутреннего контроля
	Применять методы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)
	Работать с информационными сетями
	Работать с операционными системами и программным обеспечением
	Работать с цифровыми инструментами
	Вести базы данных
	Формировать электронную документацию и осуществлять ее архивирование
	Вносить в базы данных сведения, необходимые для работы организации
Необходимые знания	Основные требования внутренних регламентов, регулирующих деятельность объекта внутреннего контроля и работу специалистов по внутреннему контролю
	Приемы оценки полноты и достоверности информационных баз, сформированных специалистами по внутреннему контролю
	Теория и практика риск-ориентированного планирования внутреннего контроля
	Современные методы компьютерной обработки информации
	Основы теории и практики организации управления рисками экономического субъекта
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программные средства автоматизации офисной деятельности, основы деловой документации, делопроизводства в экономическом

	субъекте
	Требования профессиональной этики
	Стандартные программы операционных систем
	Матрица доступа, ее применение
	Основные программы-архиваторы
	Основы информационной безопасности
	Основы цифровизации процессов
	Основы влияния информационных технологий на бизнес-процессы
Другие характеристики	-

3.2.2. Трудовая функция

Наименование	Распределение заданий между членами групп специалистов по внутреннему контролю	Код	B/02.5	Уровень (подуровень) квалификации	5

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Распределение определенных плановой документацией заданий между членами группы специалистов по внутреннему контролю
	Предварительная оценка предоставляемых членами группы специалистов по внутреннему контролю доказательств наличия рисков и наиболее рискоемких направлений для последующего планирования проведения контрольных процедур
	Проведение процедур внутреннего контроля по его наиболее рисковым направлениям
Необходимые умения	Закреплять задания, предусмотренные планами и программами по внутреннему контролю, за подчиненными специалистами в соответствии с их компетенцией
	Применять для оценки достаточности и надежности доказательств, предоставленных подчиненными специалистами, адекватные приемы внутреннего контроля
	Оценивать правильность проведения и учета финансово-хозяйственных операций

	Обновлять антивирусные программы, проверять носители данных на наличие вредоносных программ
	Применять операционные системы в рамках вида деятельности
	Применять методы безопасной работы в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (защита персональных данных, антивирусная защита, информационная гигиена)
Необходимые знания	Основные требования законодательной и нормативной баз, стандартов внутреннего контроля и профессиональной этики, внутренних регламентов экономического субъекта, регулирующих деятельность объекта внутреннего контроля и работу специалистов по внутреннему контролю
	Практики применения форм, методов, приемов, способов и процедур внутреннего контроля, в том числе с использованием программного обеспечения, для получения и обработки информации о выявленных отклонениях
	Правила применения операционных систем
	Процессы и модели жизненного цикла информационных систем
	Стандарты информационных технологий для деятельности организаций
	Основы хранения данных в информационных системах
Другие характеристики	-

3.2.3. Трудовая функция

Наименование	Подготовка проекта документа по результатам внутреннего контроля, выработка рекомендаций по устранению выявленных недостатков	Код	B/03.5	Уровень (подуровень) квалификации	5

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Оценка достаточности, надежности и значимости для объекта внутреннего контроля представленных подчиненными специалистами доказательств наличия отклонений; определение отклонений, которые будут включены в проект завершающего документа по результатам внутреннего контроля
	Формирование проекта закрывающего документа, отвечающего требованиям заказчика внутреннего контроля, его обсуждение с руководителями объекта внутреннего контроля
Необходимые умения	Оценивать условия, способствующие трансформации рисков объекта внутреннего контроля в рисковые события, вырабатывать рекомендации по эффективному управлению рисками
	Оценивать с помощью современных методик достаточность, надежность и объективность доказательств, представленных членами группы специалистов по внутреннему контролю
	Вырабатывать по результатам внутреннего контроля эффективные рекомендации по устранению выявленных отклонений
	Применять системы управления базами данных вида деятельности
	Использовать средства хранения и обработки больших массивов и потоков данных
Необходимые знания	Требования стандартов внутреннего контроля и профессиональной этики
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программное обеспечение, позволяющее производить аналитические контрольные процедуры
	Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте
	Методы определения операционных рисков и основы управления операционными рисками
	Основы внутрикорпоративных коммуникаций
Другие характеристики	-

3.2.4. Трудовая функция

Наименование	Оценка эффективности разработанных менеджментом (руководителями объекта внутреннего контроля) мероприятий по устранению выявленных	Код	B/04.5	Уровень (подуровень) квалификации	5

внутренними контролерами рисков, а также причин и условий, способствующих их трансформации в рисковые события с существенными для экономических субъектов негативными последствиями			

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Анализ эффективности предлагаемых руководством экономического субъекта мероприятий по устранению выявленных внутренним контролем отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов
	Получение от объекта внутреннего контроля информации о ходе выполнения им рекомендаций по устранению выявленных отклонений от требований законодательства Российской Федерации, нормативной базы и внутренних регламентов
	Контрольная проверка полученной информации (при необходимости)
	Подготовка и разработка проектов риск-ориентированных плановых документов по контролю или устранению выявленных отклонений и обусловивших их причин
	Контроль выполнения заданий по исправлению выявленных недостатков и устранению обусловивших их причин
	Подготовка информации для руководителя и заказчика внутреннего контроля о ходе выполнения заданий плановых документов по контролю или устранению выявленных отклонений и обусловивших их причин
Необходимые умения	Применять методы, приемы, способы и процедуры контроля устранения выявленных внутренним контролем отклонений
	Обсуждать с ответственными руководителями и специалистами экономического субъекта имеющиеся отклонения от запланированных сроков и объемов работ, предусмотренных плановыми документами
	Управлять размещением цифровой информации на дисках

	персонального компьютера, а также в дисковых хранилищах локальной и глобальной компьютерной сети
	Осуществлять поиск и анализ информации в специализированных справочно-информационных и экспертных системах, включая правовые, а также в информационной сети и среди цифровых ресурсов организации
	Обновлять антивирусные программы, проверять носители информации на наличие вредоносных программ
	Использовать средства хранения и обработки больших массивов и потоков данных
	Формировать медиатеки для структурированного хранения и каталогизации цифровой информации
	Требования стандартов внутреннего контроля экономического субъекта к планированию контроля устранения выявленных внутренним контролем отклонений
Необходимые знания	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программное обеспечение, позволяющее производить аналитические контрольные процедуры
	Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте и требования профессиональной этики
	Основы хранения данных в информационных системах
	Методы определения операционных рисков и основы управления операционными рисками
	Основы информационной безопасности
Другие характеристики	-

3.3. Обобщенная трудовая функция

Наименование	Руководство структурным подразделением внутреннего контроля	Код	C	Уровень квалификации	6

Происхождение обобщенной трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Возможные наименования должностей, профессий	Руководитель отдела внутреннего контроля Руководитель сектора внутреннего контроля

Требования к образованию и обучению	Высшее образование - бакалавриат и дополнительное профессиональное образование - программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; управленческий учет и отчетность; теория и практика внутреннего контроля
Требования к опыту практической работы	Не менее трех лет в сфере внутреннего контроля, внутреннего аудита, внешнего аудита, государственного финансового контроля и налогового контроля
Особые условия допуска к работе	Наличие допуска к государственной тайне (при необходимости)
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ	1211	Управляющие финансовой деятельностью
ЕКС <6>	-	Начальник финансового отдела
ОКПДТР	24695	Начальник отдела (финансово-экономического и административного)
ОКСО	5.38.03.01	Экономика
	5.38.03.02	Менеджмент
	5.40.03.01	Юриспруденция

3.3.1. Трудовая функция

Наименование	Организация работы структурного подразделения	Код	С/01.6	Уровень (подуровень) квалификации	6

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		

Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Разработка должностных инструкций сотрудников, внутренних стандартов профессиональной деятельности, требований профессиональной этики
	Подбор штатного персонала структурного подразделения внутреннего контроля с использованием утвержденных критериев
	Организация работы, ознакомление персонала структурного подразделения с нормативной базой и обеспечение структурного подразделения необходимыми материально-техническими ресурсами
Необходимые умения	Разрабатывать регламенты, определяющие работу структурного подразделения внутреннего контроля, с учетом требований нормативной базы экономического субъекта
	Оценивать уровень профессиональной квалификации, психологической устойчивости и коммуникабельности специалистов, претендующих на замещение штатной должности в структурном подразделении внутреннего контроля
	Формировать требования к содержанию и структуре информационных систем организации
Необходимые знания	Основы налогового, бюджетного и трудового законодательства Российской Федерации
	Основы нормативной базы, регламентирующей порядок административного регулирования работы структурного подразделения внутреннего контроля
	Основы архитектуры информационных систем
	Основы проектирования информационных систем
	Правила внесения изменений в информационных системах
	Методы оценки результатов управления рисками
	Процессы и модели жизненного цикла информационных систем
	Основы внутрикорпоративных коммуникаций
	Правила использования виртуальных технологий
Другие характеристики	-

3.3.2. Трудовая функция

Наименование	Управление штатным персоналом структурного	Код	C/02.6	Уровень (подуровень) квалификации	6

подразделения внутреннего контроля		

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Подготовка проектов внутренних регламентов
	Внедрение внутренних стандартов, требований профессиональной этики и методик проведения внутреннего контроля
	Разработка и учет показателей работы структурного подразделения внутреннего контроля и его сотрудников
	Разработка предложений по совершенствованию системы мотивации сотрудников структурного подразделения внутреннего контроля
Необходимые умения	Разрабатывать и внедрять внутренние регламенты, внутренние стандарты, требования профессиональной этики и методики внутреннего контроля
	Разрабатывать и применять на практике показатели оценки качества работы структурного подразделения внутреннего контроля и его сотрудников
	Осуществлять поиск, анализ и оценку профессиональной информации об управлении штатным персоналом структурного подразделения внутреннего контроля
	Осуществлять мониторинг проектирования информационных систем
	Производить оценку результатов управления рисками
	Применять виртуальные технологии для осуществления вида деятельности
Необходимые знания	Практика разработки и корректировки нормативной базы системы управления структурным подразделением внутреннего контроля с учетом передового опыта
	Современные формы мотивации специалистов по внутреннему контролю и требования профессиональной этики
	Виртуальные технологии самообразования
	Процессы и модели жизненного цикла информационных систем
	Основы обеспечения информационных систем
	Анализ данных и процессов, в том числе на основе больших данных (Big Data)
	Основы моделирования бизнес-процессов
	Основы автоматизации бизнес-процессов и управления

	бизнес-процессами
	Принципы выбора программного обеспечения
Другие характеристики	-

3.3.3. Трудовая функция

Наименование	Планирование работы структурного подразделения	Код	С/03.6	Уровень (подуровень) квалификации	6

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Подготовка заданий на проведение контрольных мероприятий по внутреннему контролю, по формированию информационной базы, отражающей работу объекта внутреннего контроля, и по ее анализу
	Организация проведения анализа информации о результатах проведения контрольных мероприятий для выявления значимых отклонений от требований правовой и нормативной базы и внутренних регламентов
	Разработка риск-ориентированных годовых и оперативных планов работы структурного подразделения внутреннего контроля, их предоставление на утверждение уполномоченным руководителям экономического субъекта, контроль выполнения
	Организация разработки проектов риск-ориентированной плановой документации и предоставление их на утверждение уполномоченным руководителям экономического субъекта, контроль их исполнения
	Организация подготовки распорядительных документов по проведению контрольных мероприятий
	Подготовка проекта внутреннего регламента о проведении внутреннего контроля
	Согласование основных направлений внутреннего контроля, предусмотренных установленным экономическим субъектом порядком, с его заказчиками
	Рассмотрение обоснованности предложений по

	совершенствованию методического обеспечения осуществления внутреннего контроля
Необходимые умения	Разрабатывать организационно-распорядительные приказы, способствующие повышению эффективности работы структурного подразделения внутреннего контроля
	Разрабатывать внутренние стандарты и требования профессиональной этики, современные методики проведения внутреннего контроля
	Разрабатывать перспективные годовые и оперативные планы работы
	Консультировать по применению финансовых технологий
	Использовать применяемые в отрасли современные информационные технологии для осуществления вида деятельности: - блокчейн и децентрализованные распределенные реестры; - искусственный интеллект; - облачные сервисы; - большие данные; - виртуальную и дополненную реальность
Необходимые знания	Трудовое и гражданское законодательство Российской Федерации в части вида деятельности
	Правовая и нормативная база, внутренние регламенты экономического субъекта
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программные средства автоматизации офисной деятельности
	Основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте
	Требования профессиональной этики
	Криптография на уровне понимания принципов электронного документооборота
	Основы теории алгоритмов, программирования и компьютерных наук
	Технологии автоматизации делопроизводства: искусственный интеллект, блокчейн, облачные сервисы
	Этика финансовых технологий
Другие характеристики	-

3.3.4. Трудовая функция

Наименование	Формирование завершающих документов по	Код	C/04.6	Уровень (подуровень) квалификации	6

результатам проведения внутреннего контроля и их представление руководству самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля			

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Разработка проектов завершающих документов по результатам работы структурного подразделения внутреннего контроля
	Предоставление отчетных документов о работе структурного подразделения внутреннего контроля руководству самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
Необходимые умения	Формировать в соответствии с нормативной базой экономического субъекта, с внутренними регламентами завершающие документы, отражающие фактически проведенную структурным подразделением внутреннего контроля работу
	Применять риск-ориентированный подход и страхование киберрисков в рамках решаемых задач
	Использовать технологии искусственного интеллекта для осуществления вида деятельности
	Применять виртуальные технологии с целью осуществления внутреннего контроля
	Обеспечивать приемлемый уровень информационно-технологических рисков
	Работать в рамках процессов облачных технологий бэк-офиса, открытого исходного кода мидл-офиса, а также фронт-офиса
	Производить анализ данных и процессов на основе больших данных
Необходимые знания	Основы трудового, гражданского, административного, уголовного законодательства Российской Федерации; основополагающие документы экономического субъекта
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программные средства автоматизации офисной деятельности

	Основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте
	Требования профессиональной этики
	Факторы влияния на информационно-технологическую структуру (принципы, политики и подходы, процессы, организационная структура, культура, этика и поведение, информация, услуги, инфраструктура и приложения, персонал, навыки и компетенции)
	Бизнес-риски, связанные с использованием информационных технологий
	Основы защиты данных (аутентификация, авторизация, идентификация, шифрование, лицензирование)
Другие характеристики	-

3.4. Обобщенная трудовая функция

Наименование	Руководство самостоятельным специальным подразделением внутреннего контроля	Код	D	Уровень квалификации	7

Происхождение обобщенной трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Возможные наименования должностей, профессий	Директор департамента внутреннего контроля Начальник управления внутреннего контроля

Требования к образованию и обучению	Высшее образование - специалитет, магистратура и дополнительное профессиональное образование - программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; управленческий учет и отчетность; теория и практика внутреннего контроля

Требования к опыту практической работы	Не менее пяти лет в сфере внутреннего контроля или государственного финансового контроля, внешнего аудита или надзора за определенным экономическим субъектом
Особые условия допуска к работе	Наличие допуска к государственной тайне (при необходимости)
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ	1211	Управляющие финансовой деятельностью
ЕКС	-	Начальник финансового отдела
ОКПДТР	24695	Начальник отдела (финансово-экономического и административного)
ОКСО	5.38.04.01	Экономика
	5.38.04.02	Менеджмент
	5.38.04.08	Финансы и кредит
	5.38.04.09	Государственный аудит
	5.40.04.01	Юриспруденция
	5.38.05.01	Экономическая безопасность

3.4.1. Трудовая функция

Наименование	Административное регламентирование работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля	Код	D/01.7	Уровень (подуровень) квалификации	7

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Административное регламентирование путем разработки нормативной базы и внутренних регламентов, регулирующих работу самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля, должностных инструкций сотрудников, осуществление мониторинга их исполнения
	Подбор штатного персонала с использованием утвержденных критериев
	Расстановка штатного персонала
	Организация работы подразделения
	Ознакомление с нормативной базой персонала подразделения
	Обеспечение необходимыми материально-техническими ресурсами и методами
	Разработка и учет показателей работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
Необходимые умения	Организовывать разработку внутренних регламентов, определяющих работу самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля, с учетом требований нормативной базы экономического субъекта
	Оценивать уровень профессиональной квалификации, психологической устойчивости и коммуникабельности специалистов, претендующих на замещение штатной должности в самостоятельном структурном подразделении внутреннего контроля
	Разрабатывать, анализировать и применять показатели оценки качества работы самостоятельного структурного подразделения внутреннего контроля
	Применять риск-ориентированный подход и страхование киберрисков
	Использовать децентрализованные распределенные реестры
	Использовать технологии искусственного интеллекта
	Использовать облачные услуги обеспечения безопасности
	Производить анализ данных и процессов на основе больших данных
	Осуществлять классификацию и совершенствование бизнес-процессов
	Осуществлять моделирование бизнес-процессов с использованием современных информационно-технологических систем
Необходимые знания	Основы налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации
	Основы нормативной базы, регламентирующей порядок административного регулирования работы структурных подразделений в экономическом субъекте
	Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам службы внутреннего контроля
	Основы информационных технологий и информационной безопасности

	Принципы выбора программного обеспечения
	Система управления взаимоотношениями с клиентами
	Технологии автоматизации делопроизводства
	Технологии облачных вычислений
	Принципы разработки и внедрения системы менеджмента информационной безопасности
	Основы роботизации и автоматизации финансовых функций
Другие характеристики	-

3.4.2. Трудовая функция

Наименование	Управление персоналом самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля	Код	D/02.7	Уровень (подуровень) квалификации	7

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Разработка в соответствии с утвержденными внутренними регламентами внутренних стандартов, требований профессиональной этики, нормативных правовых актов и методических материалов для работы специалистов по внутреннему контролю, их предоставление на утверждение руководству экономического субъекта
	Подготовка внутренних регламентов, определяющих работу сотрудников самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
	Проведение системного контроля выполнения сотрудниками самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля его внутренних регламентов
	Оценка эффективности работы сотрудников самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля в соответствии с утвержденными критериями

	Внедрение в практику работы специального подразделения внутреннего контроля внутренних стандартов и требований профессиональной этики
	Разработка предложений по совершенствованию системы мотивации сотрудников самостоятельного структурного подразделения внутреннего контроля
	Оценка уровня профессиональной квалификации, психологической устойчивости и коммуникабельности специалистов
Необходимые умения	Разрабатывать организационно-распорядительные приказы, способствующие повышению эффективности работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
	Разрабатывать внутренние стандарты и требования профессиональной этики, современные методики проведения внутреннего контроля
	Анализировать и применять современные методы оценки квалификации сотрудников
	Применять и внедрять в работу для осуществления вида деятельности технологии автоматизации: искусственный интеллект, виртуальную и дополненную реальность
Необходимые знания	Трудовое и гражданское законодательство Российской Федерации в части вида деятельности
	Правовая и нормативная базы, внутренние регламенты экономического субъекта
	Современные формы управления персоналом, методы повышения мотивации и оценки квалификации специалистов по внутреннему контролю
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программные средства автоматизации офисной деятельности
	Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте
	Требования профессиональной этики
	Политика информационной безопасности
	Этика финансовых технологий
	Правила использования приложений, информации и технических решений
	Правила безопасности информации, обрабатывающей инфраструктуры и приложений
Другие характеристики	-

3.4.3. Трудовая функция

Наименование	Рассмотрение и утверждение плановых и отчетных документов о работе самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля и их представление вышестоящему руководству экономического субъекта	Код	D/03.7	Уровень (подуровень) квалификации	7

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Разработка риск-ориентированных годовых и оперативных планов работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля, их предоставление на утверждение уполномоченным руководителям, контроль выполнения
	Разработка проектов плановых и отчетных документов о работе самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
	Предоставление плановых и отчетных документов о работе специального подразделения внутреннего контроля руководству экономического субъекта
	Оценка качества завершающего документа по результатам внутреннего контроля
Необходимые умения	Формировать в соответствии с нормативной базой экономического субъекта, с внутренними регламентами плановые и отчетные документы, отражающие работу, фактически проведенную самостоятельным специальным подразделением внутреннего контроля
	Анализировать риски бизнес-процессов
	Применять современные методы планирования работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
Необходимые знания	Основы трудового, гражданского, административного, уголовного законодательства Российской Федерации, основополагающие документы экономического субъекта и документы, определяющие

	деятельность его системы внутреннего контроля
	Практики применения разработки риск-ориентированных планов и отчетов нормативной базы и методик экономического субъекта и внутренних регламентов самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля
	Методы оценки рисков информационных технологий (далее - ИТ-риски), в том числе рисков по информационной безопасности
	Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам службы внутреннего контроля
Другие характеристики	-

3.4.4. Трудовая функция

Наименование	Утверждение представленных руководителем группы специалистов по внутреннему контролю проектов плановой и сметной документации	Код	D/04.7	Уровень (подуровень) квалификации	7

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Утверждение проектов плановой и сметной документации по внутреннему контролю после анализа ее обоснованности и риск-ориентированной направленности
Необходимые умения	Производить аналитические процедуры по оценке обоснованности плановой и сметной документации с учетом рисков объектов внутреннего контроля
	Обсуждать проекты плановой и сметной документации с заказчиком внутреннего контроля, находить взаимоприемлемые решения
Необходимые знания	Требования правовой и нормативной базы и внутренних регламентов
	Требования к планированию и документообороту в экономическом

	субъекте и в специальном подразделении по внутреннему контролю
	Методы оценки ИТ-рисков
	Методы анализа ИТ-риска и его обработки
	Требования профессиональной этики
Другие характеристики	-

3.4.5. Трудовая функция

Наименование	Оценка качества и обоснованности завершающих документов по результатам внутреннего контроля	Код	D/05.7	Уровень (подуровень) квалификации	7

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Производить внутренний контроль соответствия содержания проекта завершающего документа рекомендациям и выводам по устранению выявленных отклонений и соблюдения его формы, определенной внутренним стандартом экономического субъекта
	Оценивать обоснованность замечаний руководителя объекта внутреннего контроля по поводу содержания, выводов и рекомендаций, изложенных в завершающем документе
Необходимые умения	Производить аналитические процедуры по оценке качества завершающих документов по результатам внутреннего контроля и замечаний руководителей с учетом рисков объектов внутреннего контроля по ключевым параметрам работы экономического субъекта
Необходимые знания	Методология и практика внутреннего контроля и опыт их применения
Другие характеристики	-

3.4.6. Трудовая функция

Наименование	Координация деятельности подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля	Код	D/06.7	Уровень (подуровень) квалификации	7

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Осуществление анализа работы систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом
	Разработка предложений по совершенствованию взаимодействия внутренних контролеров и предоставление их руководству экономического субъекта
Необходимые умения	Оценивать качество взаимодействия между субъектами внутреннего контроля всех уровней управления экономическим субъектом
	Осуществлять автоматизацию и управление бизнес-процессами
	Создавать систему управления взаимоотношениями с клиентами и управлять ею
	Использовать алгоритмы прогнозирования
	Создавать онлайн-решения для осуществления вида деятельности
Необходимые знания	Практика применения требований внутренних регламентов, регулирующих взаимодействие между субъектами внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом
	Отечественная и международная практика организации системного внутреннего контроля в экономических субъектах
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Основы деловой документации и делопроизводства в экономическом субъекте
	Требования профессиональной этики
	Правила оптимизации информационно-технологических активов, ресурсов

	Правила обеспечения работы и поддержки бизнес-процессов путем интеграции приложений и технологий в бизнес-процессы
Другие характеристики	-

3.4.7. Трудовая функция

Наименование	Руководство разработкой предложений о внесении изменений в нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля	Код	D/07.7	Уровень (подуровень) квалификации	7

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Анализ нормативной базы внутреннего контроля, в том числе внутренних стандартов и требований профессиональной этики, а также методического обеспечения проведения внутреннего контроля
	Разработка предложений о внесении изменений в нормативную базу и в методики внутреннего контроля, в требования профессиональной этики, в проекты внутренних стандартов по построению и функционированию системы внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом, в нормативные и методические материалы для работы специалистов по внутреннему контролю; их оценка и предоставление на утверждение уполномоченному руководителю экономического субъекта
Необходимые умения	Сравнивать по содержанию регламенты и выявлять несоответствие внутренних регламентов работы субъектов внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом, вырабатывать предложения по их корректировке
	Разрабатывать обоснованные изменения нормативной базы внутреннего контроля

Необходимые знания	Теория и практика построения систем внутреннего нормативного регулирования в экономических субъектах
	Основы информационных технологий и информационной безопасности
	Программные средства автоматизации офисной деятельности
	Основы деловой документации, делопроизводства в экономическом субъекте
	Методы классификации информации и обеспечения доступа
	Требования профессиональной этики
Другие характеристики	-

3.5. Обобщенная трудовая функция

Наименование	Организация и контроль текущей деятельности системы внутреннего контроля экономического субъекта	Код	E	Уровень квалификации	8

Происхождение обобщенной трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Возможные наименования должностей, профессий	Заместитель руководителя экономического субъекта по внутреннему контролю Директор по внутреннему контролю экономического субъекта Главный внутренний контролер экономического субъекта

Требования к образованию и обучению	Высшее образование - специалитет, магистратура и дополнительное профессиональное образование - программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция; бухгалтерский (финансовый) учет и отчетность; управленческий учет и отчетность; теория и практика внутреннего контроля
Требования к опыту	Не менее пяти лет в сфере внутреннего контроля, внутреннего

практической работы	аудита, внешнего аудита, государственного финансового контроля и налогового контроля
Особые условия допуска к работе	Наличие допуска к государственной тайне (при необходимости)
Другие характеристики	-

Дополнительные характеристики

Наименование документа	Код	Наименование базовой группы, должности (профессии) или специальности
ОКЗ	1211	Управляющие финансовой деятельностью
ЕКС	-	Начальник финансового отдела
ОКПДТР	24695	Начальник отдела (финансово-экономического и административного)
ОКСО	5.38.04.01	Экономика
	5.38.04.08	Финансы и кредит
	5.38.04.09	Государственный аудит
	5.38.05.01	Экономическая безопасность
	5.40.05.01	Правовое обеспечение национальной безопасности

3.5.1. Трудовая функция

Наименование	Организация разработки стратегии и определение текущих задач развития системы внутреннего контроля экономического субъекта	Код	E/01.8	Уровень (подуровень) квалификации	8

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые	Организация разработки предложений для руководства

действия	экономического субъекта по стратегии развития системы внутреннего контроля в экономическом субъекте и по политике в области внутреннего контроля
	Разработка риск-ориентированных годовых и оперативных планов работы системы внутреннего контроля, их предоставление на утверждение уполномоченным руководителям экономического субъекта, контроль их выполнения
	Руководство разработкой и утверждение внутренних регламентов, определяющих порядок формирования политики, программ, перспективного и годового планов работы системы внутреннего контроля экономического субъекта
	Сбор, анализ и обобщение информации о российском и международном опыте работы систем внутреннего контроля, формирование заданий по разработке обоснованных направлений их развития
	Разработка завершающих документов по результатам выполнения заданий на разработку стратегии развития системы внутреннего контроля
	Внедрение стратегии развития системы внутреннего контроля в практику работы экономического субъекта
Необходимые умения	Решать задачи исследовательского и проектного характера, связанные с повышением эффективности системы внутреннего контроля
	Формировать концепции и политики развития системы внутреннего контроля
	Оценивать соответствие работы системы внутреннего контроля нормативной базе
Необходимые знания	Теория и современная практика формирования и функционирования систем внутреннего контроля
	Существующие тенденции изменения законодательства Российской Федерации, имеющие отношение к внутреннему контролю
	Позиции руководства экономического субъекта по дальнейшему развитию системы внутреннего контроля
	Системы внутреннего нормативного регулирования экономического субъекта
	Виды контрольных процедур информационных систем
	Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам службы внутреннего контроля
Другие характеристики	-

3.5.2. Трудовая функция

Наименование	Организация	Код	E/02.8	Уровень (подуровень)	8

разработки и утверждение отчетных документов о работе системы внутреннего контроля экономического субъекта		квалификации	

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Разработка нормативной базы, регламентирующей порядок формирования отчетных документов о работе системы внутреннего контроля экономического субъекта
	Разработка риск-ориентированной плановой документации по проведению внутреннего контроля качества работы субъектов внутреннего контроля на всех уровнях их управления
	Формирование проектов отчетных документов, их рассмотрение, корректировка и утверждение
	Предоставление отчетных документов руководству экономического субъекта
	Оценка качества завершающих документов по результатам внутреннего контроля качества работы субъектов внутреннего контроля
Необходимые умения	Формировать нормативную базу, регламентирующую порядок разработки отчетных документов по работе системы внутреннего контроля экономического субъекта
	Оценивать качество отчетных документов, предоставленных субъектами внутреннего контроля
	Разрабатывать сводный отчет о работе внутреннего контроля в экономическом субъекте на базе отчетов субъектов внутреннего контроля
	Собирать информацию о рисках внутреннего контроля, оценивать уровень их значимости для ключевых показателей экономического субъекта, определять перспективные направления и объекты внутреннего контроля
	Оформлять результаты внутреннего контроля в виде завершающих документов в соответствии с требованиями правовой и нормативной базы и внутренних регламентов экономического субъекта
Необходимые	Требования нормативной базы экономического субъекта к

знания	формированию отчетности о работе его структурных подразделений
	Теория и современная практика формирования и функционирования систем внутреннего контроля, существующие тенденции изменения законодательства Российской Федерации, имеющие отношение к внутреннему контролю, а также позиции руководства экономического субъекта по дальнейшему развитию системы внутреннего контроля
	Современные методы проведения мониторинга и оценки работы систем внутреннего контроля
	Системы внутреннего нормативного регулирования экономического субъекта
	Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам, выполняющим функции внутреннего контроля
Другие характеристики	-

3.5.3. Трудовая функция

Наименование	Оценка качества нормативной базы (внутренних регламентов экономического субъекта, определяющих процессы формирования и функционирования систем внутреннего контроля, требований профессиональной этики и методов внутреннего контроля)	Код	E/03.8	Уровень (подуровень) квалификации	8

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Оценка представленных в установленном порядке требований профессиональной этики, проектов внутренних стандартов к построению и функционированию системы внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом
	Оценка нормативных и методических материалов для работы специалистов по внутреннему контролю и их утверждение
	Оценка разработанных внутренних регламентов работы систем внутреннего контроля экономических субъектов и предоставление их на утверждение уполномоченному руководителю экономического субъекта
Необходимые умения	Разрабатывать внутренние регламенты, определяющие порядок формирования политики, программ, перспективного и годового планов работы системы внутреннего контроля экономического субъекта, и применять их в практике формирования системы внутреннего нормативного регулирования работы специалистов по внутреннему контролю с учетом передового российского и зарубежного опыта
	Решать задачи исследовательского и проектного характера, связанные с разработкой системы внутренних регламентов работы систем внутреннего контроля экономических субъектов, с учетом передового российского и зарубежного опыта, требований внутренних регламентов к работе систем управления экономическим субъектом
	Оптимизировать затраты на информационно-технологические услуги и информационные технологии
	Повышать степень соблюдения законов, норм, договорных обязательств и политик, связанных с применением информационных технологий
	Планировать, осуществлять процессы, необходимые для обеспечения соответствия требованиям регулятора, и управлять ими
	Управлять запланированными изменениями и анализировать последствия непреднамеренных изменений, принимать меры для снижения любых отрицательных воздействий
	Производить оценку рисков информационной безопасности
	Планировать, разрабатывать, применять программы аудита, включая периодичность их проведения, методы, ответственность, требования к планированию и отчетности, управлять ими; определять критерии и область аудита для каждой проверки
Необходимые знания	Теория и современная практика формирования и функционирования систем внутреннего контроля
	Существующие тенденции изменения законодательства Российской Федерации, имеющие отношение к внутреннему контролю
	Позиции руководства экономического субъекта по дальнейшему развитию системы внутреннего контроля
	Современные методы проведения мониторинга и оценки работы внутреннего контроля
	Системы внутреннего нормативного регулирования

	экономического субъекта
	Требования внутренних регламентов, регулирующих работу систем управления экономическим субъектом
	Политики информационной безопасности
	Правила пересмотра политик информационной безопасности
Другие характеристики	-

3.5.4. Трудовая функция

Наименование	Контроль и координация деятельности систем внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом	Код	E/04.8	Уровень (подуровень) квалификации	8

Происхождение трудовой функции	Оригинал X	Заимствовано из оригинала		
			Код оригинала	Регистрационный номер профессионального стандарта

Трудовые действия	Проведение мониторинга и оценки эффективности работы субъектов внутреннего контроля, координация их деятельности
	Анализ отчетности о выполнении субъектами внутреннего контроля политики, программы и планов внутреннего контроля, выявление отклонений от требований этих документов
	Утверждение мер по устранению причин, вызвавших отклонения в работе субъектов внутреннего контроля от требований нормативной базы
Необходимые умения	Применять современные методы оценки эффективности работы субъектов внутреннего контроля с использованием соответствующих критериев
	Оценивать соответствие политики, программ и планов внутреннего контроля потребностям органов управления экономическим субъектом
	Применять технологии автоматизации:

	- искусственный интеллект; - блокчейн; - облачные сервисы; - виртуальную и дополненную реальность
	Обеспечивать контроль создания экосистемы финансовых технологий
	Создавать инновационные онлайн-решения
Необходимые знания	Теория и практика оценки эффективности работы субъектов внутреннего контроля
	Потребности менеджмента экономического субъекта во внутреннем контроле
	Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам службы внутреннего контроля
	Правила соблюдения внутренних политик
	Степень доступности и безопасности факторов влияния
Другие характеристики	-

IV. Сведения об организациях - разработчиках профессионального стандарта

4.1. Ответственная организация-разработчик

ФГБУ "ВНИИ труда" Минтруда России, город Москва
Генеральный директор Платыгин Дмитрий Николаевич

4.2. Наименования организаций-разработчиков

1	Ассоциация "Национальное объединение внутренних аудиторов и контролеров", город Москва
2	ФГОБУ ВО "Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации", город Москва

<1> Общероссийский классификатор занятий.

<2> Общероссийский классификатор видов экономической деятельности.

<3> Закон Российской Федерации от 21 июля 1993 г. N 5485-1 "О государственной тайне" (Российская газета, 1993, 21 сентября; Собрание законодательства Российской Федерации,

1997, N 41, ст. 4673; 2022, N 32, ст. 5809).

<4> Общероссийский классификатор профессий рабочих, должностей служащих и тарифных разрядов.

<5> Общероссийский классификатор специальностей по образованию.

<6> Единый квалификационный справочник должностей руководителей, специалистов и служащих.