



УТВЕРЖДЕНО
Советом НП «НОВАК»
Протокол № 8
от 29 сентября 2015 года

СОГЛАСОВАНО
СРПК по финансовым рынкам
Протокол от 10 июля 2015 года
о наделении полномочиями ЦОК
НП «НОВАК»

Положение об оценке квалификаций внутренних контролеров и внутренних аудиторов

1. Основные термины и определения

1.1. **Профессиональный стандарт** – характеристика квалификации, необходимой работнику для осуществления определенного вида профессиональной деятельности, в том числе выполнения определенной трудовой функции. Эта характеристика представляет собой многофункциональный документ, раскрывающий с позиций сферы труда, объединений работодателей и / или профессиональных сообществ в рамках определенного вида профессиональной деятельности его цель и содержание через обобщенные трудовые функции, трудовые функции, трудовые действия, место в системе уровней квалификации, требования к квалификации, образованию и обучению, опыту практической работы, необходимым знаниям и умениям работника.

Для оценки квалификаций внутренних аудиторов и контролеров применяются профессиональные стандарты «Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)» (утвержден Приказом Министерства труда и социальной защиты РФ № 236н от 22 апреля 2015 года) и

«Внутренний аудитор» (утвержден Приказом Министерства труда и социальной защиты РФ № 398н от 24 июня 2015 года) (далее по тексту – Стандарт).

1.2. **Система оценки квалификации** – совокупность участников, норм, правил, процедур, связанных с организацией деятельности по оценке квалификаций.

1.3. **Уровни квалификации** – показатели, определенные Министерством труда и социальной защиты РФ и характеризующие совокупность выполняемых функций, конкретных трудовых действий, знаний, навыков, умений, обеспечивающих выполнение профессиональной деятельности соискателем на независимую оценку квалификации.

1.4. **Оценка квалификации** – подтверждение соответствия квалификации соискателя положениям Стандарта, проведенная центром оценки квалификации, с подтверждением такого соответствия свидетельством о профессиональной квалификации.

1.5. **Центр оценки квалификаций** (далее по тексту – ЦОК), является структурным подразделением НП «НОВАК» и создан в целях оценки квалификации специалистов в области внутреннего контроля и аудита в соответствии с решением НП «НОВАК», Ассоциации участников финансового рынка «Совет по развитию профессиональных квалификаций» (далее по тексту – СРПК) и Положением о ЦОК.

1.6. **Свидетельство о профессиональной квалификации (Диплом, аттестат, сертификат)** – документ, выдаваемый НП «НОВАК» и СРПК по результатам квалификационного экзамена, подтверждающего соответствующий уровень квалификации соискателя.

1.7. **Соискатель** – специалист по внутреннему контролю и внутреннему аудиту, подавший в НП «НОВАК» комплект регламентированных им материалов для прохождения процедуры независимой оценки квалификации.

1.8. **Аккредитованный УЦ** – аккредитованная НП «НОВАК» образовательная организация, осуществляющая реализацию утвержденных программ подготовки соискателей к оценке квалификации (далее по тексту – АУЦ).

2. Общие положения

2.1. Настоящее Положение определяет порядок оценки квалификации соискателей.

2.2. Документооборот по подготовке и проведению оценки квалификации соискателей организуется в порядке, установленном НП «НОВАК».

2.3. Оценка квалификации предусматривает:

- оценку соответствия соискателя требованиям Стандарта к уровню образования и опыта практической работы, знаний и умений на основе представленных им документов;

- прохождение соискателем квалификационного экзамена по программам НП «НОВАК».

2.4. Структура, содержание и объем программ НП «НОВАК» утверждаются его Советом. Они актуализируются с учетом изменений в законодательных, нормативных правовых актах и современной практики внутреннего контроля.

2.5. Оценка соответствия уровня образования и опыта практической работы, а также уровня знаний и умений соискателя требованиям Стандарта проводится НП «НОВАК» по представлению соискателем соответствующих документов.

2.6. Квалификационный экзамен НП «НОВАК» (далее по тексту – экзамен) проводится в соответствии с системой оценки квалификации, утвержденной Советом НП «НОВАК» (Приложение 1).

2.7. НП «НОВАК» выдает следующие свидетельства о профессиональных квалификациях, подтверждающих уровень квалификации соискателя:

2.7.1. **Сертификат «Профессиональный внутренний контролер»** – документ, подтверждающий соответствие квалификации соискателя требованиям 5-го уровня Стандарта.

2.7.2. **Аттестат «Профессиональный внутренний контролер»** – документ, подтверждающий соответствие квалификации соискателя требованиям 6-го уровня Стандарта.

2.7.3. **Аттестат «Профессиональный внутренний аудитор»** - документ, подтверждающий соответствие квалификации соискателя требованиям 6-го уровня Стандарта.

2.7.4. **Диплом «Сертифицированный профессиональный внутренний контролер»** - документ, подтверждающий соответствие квалификации соискателя требованиям 7-ого уровня Стандарта.

2.7.5. **Диплом «Сертифицированный профессиональный внутренний аудитор»** - документ, подтверждающий соответствие соискателя требованиям 7-ого уровня Стандарта.

2.7.6. **Диплом «Сертифицированный профессиональный внутренний контролер и аудитор»** - документ, подтверждающий соответствие квалификации соискателя требованиям 8-ого уровня Стандарта.

3. Требования к соискателям

3.1. Соискатель на получение **Сертификата «Профессиональный внутренний контролер»** должен удовлетворять следующим требованиям к образованию и опыту практической работы:

3.1.1. иметь среднее профессиональное образование – программы подготовки среднего звена; дополнительное профессиональное образование – программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция, бухгалтерский учет и отчетность, управленческий учет и отчетность.

3.2. Соискатель на получение **Аттестата «Профессиональный внутренний контролер»** должен удовлетворять следующим требованиям к образованию и опыту практической работы:

3.2.1. иметь высшее образование – бакалавриат; дополнительное профессиональное образование – программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция, бухгалтерский учет и отчетность, управленческий учет и отчетность.

3.2.2. иметь стаж работы, связанный с внутренним контролем, государственным финансовым контролем, внешним или внутренним аудитом не менее 3 лет.

3.3. Соискатель на получение **Аттестата «Профессиональный внутренний аудитор»** должен удовлетворять следующим требованиям к образованию и опыту практической работы:

3.3.1. иметь высшее образование – бакалавриат; дополнительное профессиональное образование (программы переподготовки, программы повышения квалификации, программы профессиональной сертификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита;

3.3.2. иметь стаж работы в одной из функциональных областей деятельности организации не менее 2 лет.

3.4. Соискатель на получение **Диплома «Сертифицированный профессиональный внутренний контролер»** должен удовлетворять следующим требованиям к образованию и опыту практической работы:

3.4.1. иметь высшее образование – специалитет (магистратура); дополнительное профессиональное образование – программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция, бухгалтерский учет и отчетность, управленческий учет и отчетность, теория и практика внутреннего контроля, теория и практика внутреннего аудита;

3.4.2. иметь стаж работы, связанной с внутренним контролем, государственным финансовым контролем, внешним или внутренним аудитом не менее 5 лет.

3.5. Соискатель на получение **Диплома «Сертифицированный профессиональный внутренний аудитор»** должен удовлетворять следующим требованиям к образованию и опыту практической работы:

3.5.1. иметь высшее образование – бакалавриат; дополнительное профессиональное образование (программы переподготовки, программы повышения квалификации, программы профессиональной сертификации) в функциональных областях деятельности организации и (или) в области внутреннего аудита;

3.5.2. иметь стаж работы не ниже 6-го квалификационного уровня в области внутреннего аудита или в функциональной области деятельности организации не менее 3 лет.

3.6. Соискатель на получение **Диплома «Сертифицированный профессиональный внутренний контролер и аудитор»** должен

удовлетворять следующим требованиям к образованию и опыту практической работы:

3.6.1. иметь высшее образование – специалитет (магистратура); дополнительное профессиональное образование – программы повышения квалификации по направлениям: экономика, юриспруденция, бухгалтерский учет и отчетность, управленческий учет и отчетность, теория и практика внутреннего контроля, теория и практика внутреннего аудита;

3.6.2. иметь стаж работы, связанной с внутренним контролем, государственным финансовым контролем, внешним или внутренним аудитом не менее 5 лет.

4. Документы, подтверждающие уровень образования, обучения и опыта практической работы соискателя

4.1. Документы, подлежащие представлению для оценки квалификации:

4.1.1. заявление на прохождение процедуры оценки квалификации (Приложение 2);

4.1.2. документы о первоначальном, дополнительном образовании и повышении квалификации;

4.1.3. документы, подтверждающие опыт практической работы, заверенные работодателем;

4.2. Документы соискателя должны быть оформлены на одну фамилию. При несоответствии фамилии в документах предоставляется ксерокопия документа об изменении фамилии.

4.3. Соискатель, проходящий профессиональную подготовку в АУЦ к квалификационному экзамену, предоставляет указанный в п. 4.1 пакет документов, непосредственно в аккредитованный УМЦ, который формирует личное дело соискателя и представляет его в НП «НОВАК». Соискатель имеет право подать документы самостоятельно в НП «НОВАК» в случае, если он не проходит профессиональную подготовку.

4.4. Документы должны быть представлены в полном объеме и надлежащего качества. В случае выявления несоответствия документов соискателя установленным требованиям, НП «НОВАК» принимает решение об отклонении заявления и сообщает об этом соискателю.

5. Квалификационный экзамен НП «НОВАК»

5.1. Регистрация соискателя на экзамен осуществляется следующими способами:

5.1.1. На информационном портале НП «НОВАК» www.nuaic.ru ;

5.1.2. Через аккредитованные экзаменационные центры путем направления регистрационной формы (Приложение 1);

5.2. Экзамен организует НП «НОВАК». Экзамен может быть проведен в очной или заочной форме с использованием технических средств. За процедуру проведения экзамена отвечает ЦОК.

5.3. Присутствие на квалификационном экзамене посторонних лиц кроме членов квалификационной комиссии не допускается.

5.4. Задания на каждый квалификационный экзамен формируются методом случайной выборки из базы экзаменационных заданий, являющейся собственностью НП «НОВАК».

5.5. Продолжительность экзамена определяется в зависимости от уровня квалификации и составляет:

5.5.1. На уровень 5 – 2 академических часа;

5.5.2. На уровень 6 – 3 академических часа;

5.5.3. На уровень 7 – 1 академический час;

5.5.4. На уровень 8 – 1 академический час.

5.6. Форма сдачи квалификационного экзамена 5 уровня на получение Сертификата «Профессиональный внутренний контролер» письменное решение 50 тестов (максимальное количество набранных баллов 100). Проходной бал – 64.

5.7. Форма сдачи квалификационного экзамена 6 уровня на получение Аттестата «Профессиональный внутренний контролер» или Аттестата «Профессиональный внутренний аудитор» - письменное решение 35 тестов (максимальное количество набранных баллов 70) и трех практических задач (максимальное количество набранных баллов 30). Проходной бал – 70.

5.8. Форма сдачи квалификационного экзамена 7 уровня на получение Диплома «Сертифицированный профессиональный внутренний контролер» или Диплома «Сертифицированный профессиональный внутренний аудитор» - выполнение задания или защита проекта. Оценка определяется экзаменационной комиссией.

5.9. Форма сдачи квалификационного экзамена 8 уровня на получение Диплома «Сертифицированный профессиональный внутренний контролер и аудитор» - защита проекта. Оценка определяется экзаменационной комиссией.

5.10. Соискателям на квалификационном экзамене запрещается: вести переговоры, пользоваться средствами связи, а также справочной и специальной литературой.

5.11. При нарушении указанных правил квалификационного экзамена председатель квалификационной комиссии вправе принять решение об удалении с этого экзамена нарушителя, который в этом случае считается не сдавшим экзамен. В этом случае его оплата за экзамен не возвращается.

5.12. Соискатель, успешно сдавший квалификационный экзамен, в соответствии с настоящим Положением имеет право получить соответствующее свидетельство о профессиональной квалификации.

5.13. Соискатель, не сдавший экзамен, имеет право пересдачи. Пересдача квалификационного экзамена осуществляется в соответствии с действующим порядком проведения квалификационных экзаменов.

6. Перезачет других квалификаций

6.1. Соискатель имеет право на получение освобождений от экзаменов на базе высшего образования по профильным специальностям или других квалификаций в области внутреннего контроля и аудита. Это означает, что соискатель может начать сдавать экзамены с того уровня, который наиболее соответствует его знаниям и навыкам, приобретенным при получении этих квалификаций. Автоматическое признание уровня обучения соискателя осуществляется для программ, прошедших профессионально-общественную аккредитацию образовательных программ СРПК.

6.2. Для получения освобождения от экзамена соискателю необходимо предоставить в НП «НОВАК» заявление (Приложение 2) и копии документов, подтверждающих наличие соответствующего образования и квалификации.

6.3. Информация о получении освобождения от экзаменов международных профессиональных организаций размещается на сайте ЦОК. Главным критерием получения освобождения является наличие в международной сертификации национального блока.

6.4. Итоговое решение по реестру признаваемых к получению освобождения от экзаменов НП «НОВАК» принимается Советом НП «НОВАК».

7. Заключительные положения

7.1. Соискателю, успешно сдавшему квалификационный экзамен по программам НП «НОВАК», выдается соответствующее свидетельство о профессиональной квалификации. Для продления свидетельства, соискателю необходимо с периодичностью в три года предоставлять сведения о прохождении повышения квалификации в соответствии с порядком, установленным НП «НОВАК», и ежегодной оплате членского взноса НП «НОВАК».

7.2. При выявлении недостоверных сведений в документах, представленных в НП «НОВАК» как до, так и после получения свидетельства о профессиональной квалификации, Совет НП «НОВАК» вправе принять решение об аннулировании этого документа.

7.3. Стоимость процедуры оценки квалификации:

7.3.1. Сертификаты «Профессиональный внутренний контролер» и «Профессиональный внутренний аудитор» – 9 000 рублей (НДС не облагается).

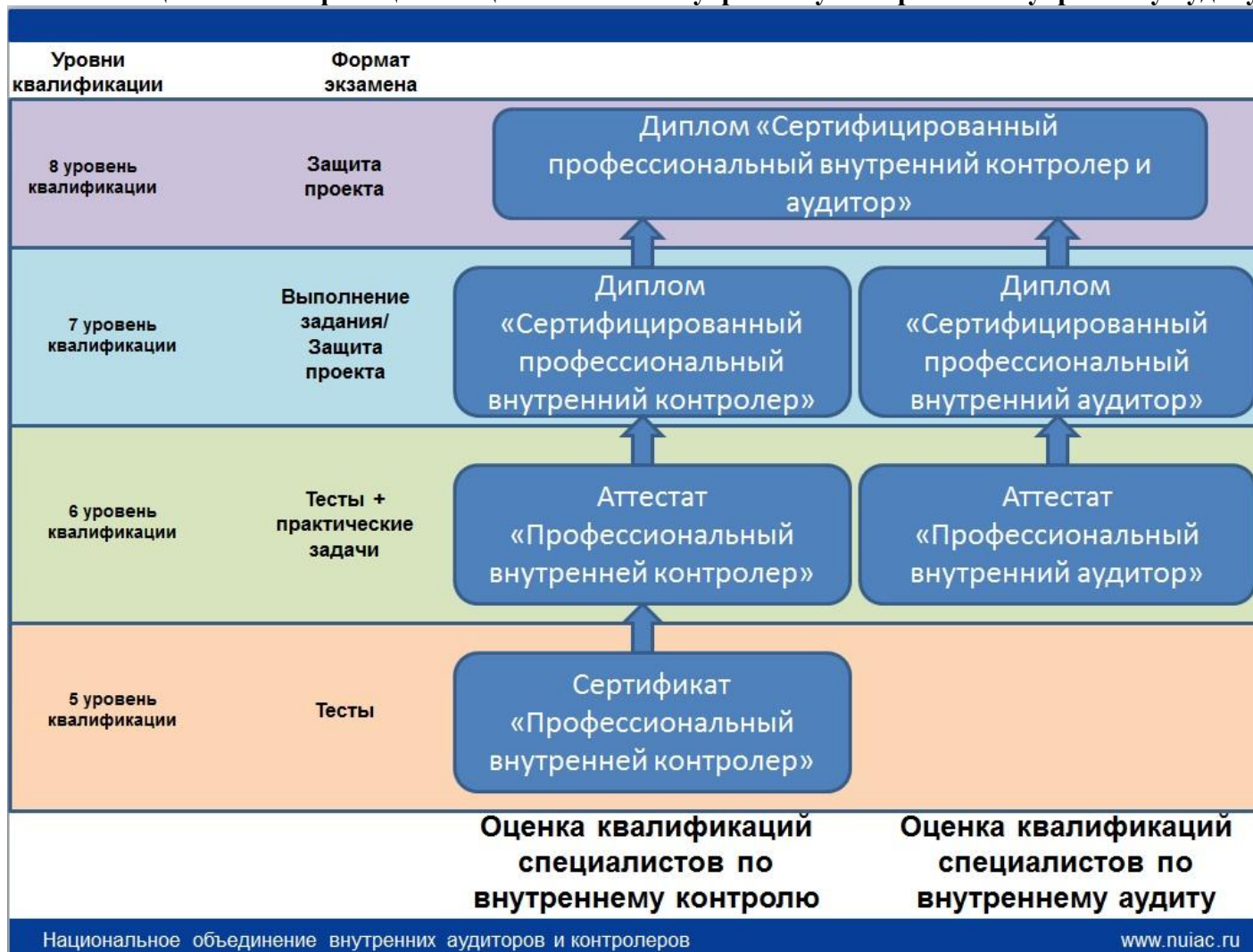
7.3.2. Аттестаты «Профессиональный внутренний контролер» и «Профессиональный внутренний аудитор» – 10 000 рублей (НДС не облагается).

7.3.3. Дипломы «Сертифицированный профессиональный внутренний контролер» и «Сертифицированный профессиональный внутренний аудитор» – 14 000 рублей (НДС не облагается).

7.3.4. Диплом «Сертифицированный профессиональный внутренний контролер и аудитор» – 18 000 рублей (НДС не облагается).

7.4. Апелляции соискателей подаются в Комиссию по апелляции НП «НОВАК» претендентами, не согласными с результатами экзамена. Порядок проведения апелляции определен в Положении об апелляции НП «НОВАК».

Система оценки квалификаций специалистов по внутреннему контролю и внутреннему аудиту





**Заявление на прохождение процедуры оценки квалификации специалистов
в области внутреннего контроля и внутреннего аудита**

Оценка квалификации специалиста будет осуществляться путем:

- ☐ Прохождения квалификационного экзамена
☐ Перезачета других квалификаций

Какое свидетельство о профессиональной квалификации Вы подтверждаете:

- ☐ Сертификат «Профессиональный внутренний контролер»
☐ Аттестат «Профессиональный внутренний контролер»
☐ Аттестат «Профессиональный внутренний аудитор»
☐ Диплом «Сертифицированный профессиональный внутренний контролер»
☐ Диплом «Сертифицированный профессиональный внутренний аудитор»
☐ Диплом «Сертифицированный профессиональный внутренний контролер и аудитор»

Являетесь ли членом НП «НОВАК»?

Укажите номер

Свидетельства о членстве:

Да ☐ Нет ☐

--	--	--	--	--	--	--	--

В соответствии с федеральным законом РФ от 27 июля 2006 г. № 152-ФЗ «О персональных данных», я даю согласие на обработку своих персональных данных для размещения в единой базе специалистов НП «НОВАК»:

Паспортные данные:

Фамилия*:	
Имя*:	
Отчество*:	---
Дата рождения*:	
Удостоверение личности (паспорт)	
серия:	
номер:	
Кем выдан:	
Когда выдан:	
Место проживания по адресу (с индексом)*:	

Контактные данные*:

Телефон моб:	
Телефон раб:	
Е-mail домашний:	
Е-mail рабочий:	

Образование*:

Основное образование		
Полное наименование образовательной организации	Специальность по диплому	Год окончания
Дополнительное образование		
Полное наименование образовательной организации	Название курса	Год прохождения

Опыт работы (за последние 5 лет):

Название организации (полностью)	Должность	Период работы

Название аккредитованного учебного центра, проводившего подготовку квалификационному экзамену*:

--

В соответствии с п. 4.1. Положения о независимой оценке квалификаций внутренних контролеров и внутренних аудиторов к настоящему заявлению прилагаю копии документов о первоначальном, дополнительном образовании и повышении квалификации, а также справку с места работы, подтверждающую опыт практической работы.

После получения свидетельства о профессиональной квалификации я даю согласие:

- на размещение информации в Реестре специалистов, подтвердивших квалификацию внутренних аудиторов и контролеров:

☐ Да ☐ Нет

- на получение информационной рассылки от НП «НОВАК» по электронной почте:

☐ Да ☐ Нет

Предоставленная информация верна.

Дата заполнения _____ подпись _____