

ПРИМЕР ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
для оценки квалификации

Руководитель самостоятельного подразделения внутреннего контроля
(7 уровень квалификации)

Москва 2021

СОСТАВ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

№п/п	Раздел	Страница
1.	Наименование квалификации и уровень квалификации	3
2.	Номер квалификации	3
3.	Профессиональный стандарт или квалификационные требования, установленные федеральными законами и иными нормативными правовыми актами РФ (далее- требования к квалификации)	3
4.	Вид профессиональной деятельности	3
5.	Спецификация заданий для теоретического этапа профессионального экзамена	3-7
6.	Спецификация заданий для практического этапа профессионального экзамена	7-8
7.	Материально-техническое обеспечение оценочных мероприятий	8-9
8.	Кадровое обеспечение оценочных мероприятий	9
9.	Требования безопасности к проведению оценочных мероприятий (при необходимости)	10
10.	Задание для теоретического этапа профессионального экзамена	10-15
11.	Критерии оценки: ключ к заданиям, правила обработки результатов теоретического этапа профессионального экзамена и принятия решения о допуске (отказе в допуске) к практическому этапу профессионального экзамена	15-16
12.	Оценочные средства для практического этапа профессионального экзамена: задание для практического этапа профессионального экзамена	16-19
13.	Правила обработки результатов профессионального экзамена и принятия решения о соответствии квалификации соискателя требованиям к квалификации	19
14.	Перечень нормативных правовых и иных документов, использованных при подготовке комплекта оценочных средств	20-21

1. Наименование квалификации и уровень квалификации:
Руководитель самостоятельного подразделения внутреннего контроля (7 уровень квалификации)
2. Номер профессиональной квалификации: 08.00600.04
3. Профессиональный стандарт или квалификационные требования, установленные федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации (далее - требования к квалификации): 08.006 «Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)», утвержден Приказом Минтруда России № 236н от 22.04.2015 г., (зарегистрирован Минюстом России 13.05.2015 г., рег. N 37271).
4. Вид профессиональной деятельности: Деятельность по осуществлению внутреннего контроля в экономическом субъекте.
5. Спецификация заданий для теоретического этапа профессионального экзамена:

Знания, умения в соответствии с требованиями к квалификации, на соответствие которым проводится оценка квалификации	Критерии оценки квалификации	Тип и № задания <1>	
1	2	3	
D/01.7. Административное регламентирование работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля.			
Необходимые умения	Для всех: Максимум 1 балл за каждый правильный ответ		Для всех: С выбором одного ответа
Организовывать разработку внутренних регламентов, определяющих работу самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля, с учетом требований нормативной базы экономического субъекта		22,18	
Разрабатывать, анализировать и применять показатели оценки качества работы самостоятельного структурного подразделения внутреннего контроля		10	
Необходимые знания			
Основы нормативной базы, регламентирующей порядок административного регулирования работы структурных подразделений в экономическом субъекте		1	

Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам службы внутреннего контроля		5,12,37	
Основы информационных технологий и информационной безопасности			
D/02.7. Управление персоналом самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля:			
Необходимые умения			
Разрабатывать внутренние стандарты и требования профессиональной этики, современные методики проведения внутреннего контроля		20,35	
Анализировать и применять современные методы оценки квалификации сотрудников		7	
Необходимые знания			
Трудовое и гражданское законодательство Российской Федерации		8	
Правовая и нормативная базы, внутренние регламенты экономического субъекта		2	
Современные формы управления персоналом, повышения мотивации и оценки квалификации специалистов по внутреннему контролю		3,11	
Трудовые действия: D/03.7 Рассмотрение и утверждение плановых и отчетных документов о работе самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля и их представление вышестоящему руководству экономического субъекта			
Необходимые умения			
Формировать плановые и отчетные документы в соответствии с нормативной базой экономического субъекта, с внутренними регламентами, отражающими фактически проведенную работу самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля		33,30	
Анализировать риски бизнес-процессов		4,29,27,39	

Применять современные методы планирования работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля		32	
Необходимые знания			
Основы трудового, гражданского, административного, уголовного законодательства Российской Федерации, устав, политика, программы и другие основополагающие документы экономического субъекта		24,25	
Практики применения для разработки риск-ориентированных планов и отчетов нормативной базы и методик экономического субъекта и внутренних регламентов самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля		28,19,31,6	
Профессиональные и этические требования к штатным сотрудникам службы внутреннего контроля		14	
D/04.7. Утверждение представленных руководителем группы специалистов по внутреннему контролю проектов плановой и сметной документации			
Необходимые умения			
Производить аналитические процедуры по оценке обоснованности плановой и сметной документации с учетом рисков объектов внутреннего контроля		13	
Необходимые знания			
Требования правовой и нормативной базы и внутренних регламентов		23	
D/05.7. Оценка качества и обоснованности завершающих документов по результатам внутреннего контроля			
Необходимые умения			
Производить аналитические процедуры по оценке качества завершающих документов по результатам внутреннего контроля и по замечаниям руководителей с		9,17	

учетом рисков объектов внутреннего контроля по ключевым параметрам работы экономического субъекта			
Необходимые знания			
Методология и практика внутреннего контроля и опыт их применения		34	
Трудовые действия: D/06.7 Координация деятельности подразделений по организации и осуществлению внутреннего контроля			
Необходимые умения			
Оценивать качество взаимодействий между субъектами внутреннего контроля всех уровней управления в экономическом субъекте		21	
Необходимые знания			
Практика применения требований внутренних регламентов, регулирующих взаимодействие между субъектами внутреннего контроля на всех уровнях управления в экономическом субъекте		26	
Отечественная и международная практика организации системного внутреннего контроля в экономических субъектах		16	
D/07.7. Руководство разработкой предложений по внесению изменений в действующую нормативную базу и в методики проведения внутреннего контроля			
Необходимые умения			
Сравнивать по содержанию и выявлять несоответствие внутренних регламентов работы субъектов внутреннего контроля на всех уровнях управления экономическим субъектом, вырабатывать предложения по их корректировке		40	
Разрабатывать обоснованные изменения в действующую нормативную базу внутреннего контроля		38	
Необходимые знания			

Теория и практика построения систем внутреннего нормативного регулирования в экономических субъектах		15,36	
--	--	-------	--

Общая информация по структуре заданий для теоретического этапа профессионального экзамена:

Количество заданий с выбором одного варианта ответа: 40

Количество заданий с открытым ответом: 0

Количество заданий на установление соответствия: 0

Количество заданий на установление последовательности: 0

Время выполнения заданий для теоретического экзамена: 90 минут

Баллы, полученные за выполненное задание, суммируются.

Общая оценка за выполнение всех заданий теоретического этапа должна быть не менее 75% (30 правильных ответов) от максимально возможного балла за тест 100% (40 правильных ответов).

6. Спецификация заданий для практического этапа профессионального экзамена:

Трудовые функции, трудовые действия, умения в соответствии с требованиями к квалификации, на соответствие которым проводится оценка квалификации	Критерии оценки квалификации	Тип и количество заданий
1	2	3
Трудовая функция: D/02.7. Управление персоналом самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля Трудовое действие: Разработать, оформить и представить к защите проект положения Самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля.	- Применение в проекте положения Самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля рекомендаций Минфина России и Росимущества, а также других законодательных и нормативных актов. - Использование при разработке положения собственного, российского и международного опыта в области формирования и функционирования подразделений, организующих и обеспечивающих методическое сопровождение работы систем внутреннего контроля экономических субъектов.	Практическое задание-портфолио

	- Полные и обоснованные ответы на типовые вопросы для собеседования по материалам портфолио.	
--	--	--

Общая информация по структуре заданий для практического этапа профессионального экзамена:

Количество практических заданий: 1

Максимальное время защиты презентации: 15 минут

7. Материально-техническое обеспечение оценочных мероприятий.

7.1. Материально-техническое обеспечение оценочных мероприятий (в очном режиме):

а) материально-технические ресурсы и требования для обеспечения теоретического этапа профессионального экзамена:

- помещение из расчета не менее 2,5 кв. м на одного соискателя и одного эксперта в административном здании, отвечающем требованиям пожарной безопасности и санитарным правилам и нормам (СанПиН), предъявляемым к административным помещениям;

- персональное рабочее место соискателя: стол, стул, портативный или стационарный персональный компьютер, соответствующий техническим требованиям (по числу соискателей);

Технические требования к компьютеру и интернет-соединению Соискателя

Параметр	Минимальные	Рекомендуемые
Тип интернета	Выделенная линия (Ethernet или оптоволоконный канал)	Выделенная линия (Ethernet или оптоволоконный канал)
Скорость интернета на скачивание (из расчета на каждого соискателя)	2Mbps	5Mbps
Скорость интернета на загрузку (из расчета на каждого соискателя)	2Mbps	5Mbps
Оперативная память (RAM)	2 GB	4 GB
Процессорная частота	Одноядерный 1 ГГц или выше	Двухъядерный 2 ГГц или выше (i3 / i5 / i7 или AMD)
Характеристики монитора	1366x768 (16:9) (17"-19")	1920x1080 (16:9) (21,5")
Интернет-браузер	Google Chrome последней версии	

- персональное рабочее место эксперта: стол, стул (по числу экспертов), оборудованное персональным компьютером с возможностью доступа к необходимым информационным базам данных, печатающим и сканирующим устройствам;

Технические требования к компьютеру и интернет-соединению Эксперта

Параметр	Минимальные	Рекомендуемые
Тип интернета	Выделенная линия (Ethernet или оптоволоконный канал)	Выделенная линия (Ethernet или оптоволоконный канал)
Скорость интернета на скачивание (из расчета на каждого эксперта)	2Mbps	5Mbps
Скорость интернета на загрузку (из расчета на каждого эксперта)	2Mbps	5Mbps
Оперативная память (RAM)	2 GB	4 GB
Процессорная частота	Одноядерный 1 ГГц или выше	Двухъядерный 2 ГГц или выше (i3 / i5 / i7 или AMD)
Характеристики монитора	1366x768 (16:9) (17"-19")	1920x1080 (16:9) (21,5")
Интернет-браузер	Google Chrome последней версии	

- средства видеонаблюдения (технические устройства, предназначенные для видеонаблюдения: фронтальная/горизонтальная камеры), устройство для фотографирования, средства для записи, хранения и передачи фото- и видеоматериалов в информационно-телекоммуникационную сеть «Интернет»;

- питьевая вода не менее 5 (пяти) литров;

- комплект одноразовых стаканов не менее 10 (десяти) штук;

- калькуляторы (при необходимости, по числу соискателей);

- канцелярские принадлежности: бумага для черновиков, ручки;

- наличие у центров оценки квалификаций автоматизированной системы по независимой оценке квалификации (собственной или на основании лицензии) или наличие заключенного Лицензионного соглашения с ООО «Релевантные системы» (ИНН 9729067320) или наличие Сублицензионного соглашения с СПКФР на использование специализированного ПО «Автоматизированная Система Центра Оценки Квалификаций» и соответствующие заключение от уполномоченных органов о соответствии требованиям Федерального закона «О персональных данных» от 27.07.2006 № 152-ФЗ, а также Приказа ФСТЭК России от 18 февраля 2013 г. № 21, и настроенной интеграцией с программным интерфейсом Автоматизированной системы СПКФР.

б) материально-технические ресурсы для обеспечения практического этапа профессионального экзамена: аналогично материально-техническим ресурсам для обеспечения теоретического этапа профессионального экзамена.

7.2. Материально-техническое обеспечение оценочных мероприятий (в дистанционном режиме):

а) материально-технические ресурсы и требования для обеспечения теоретического этапа профессионального экзамена:

- персональное рабочее место соискателя: стол, стул, портативный или стационарный персональный компьютер, соответствующий техническим требованиям;
- персональное рабочее место эксперта: стол, стул, оборудованное персональным компьютером с возможностью доступа к необходимым информационным базам данных;
- наличие у центров оценки квалификаций автоматизированной системы по независимой оценке квалификации (собственной или на основании лицензии) или наличие заключенного Лицензионного соглашения с ООО «Релевантные системы» (ИНН 9729067320) или наличие Сублицензионного соглашения с СПКФР на использование специализированного ПО «Автоматизированная Система Центра Оценки Квалификаций» и соответствующие заключение от уполномоченных органов о соответствии требованиям Федерального закона «О персональных данных» от 27.07.2006 № 152-ФЗ, а также Приказа ФСТЭК России от 18 февраля 2013 г. № 21, включающей систему наблюдения и контроля за дистанционной сдачей экзаменов (система прокторинга) и настроенной интеграцией с программным интерфейсом Автоматизированной системы СПКФР, системами удаленной аутентификации для подтверждения подлинности документов, удостоверяющих личность Соискателя, а также функционалом удаленной идентификации и подтверждения личности Соискателя, в соответствии с соответствующими Федеральными и прочими законодательными актами, приказами и распоряжениями уполномоченных органов РФ.
- либо наличие заключенного Лицензионного соглашения с ООО «Релевантные системы» или СПКФР на использование специализированного ПО «Автоматизированная Система Центра Оценки Квалификаций».

Технические требования к компьютеру Соискателя

Параметр	Минимальные	Рекомендуемые
Разрешение и fps веб-камеры	720p 30fps	1080p 30fps
Тип интернета	Выделенная линия (Ethernet или оптоволоконный канал)	Выделенная линия (Ethernet или оптоволоконный канал)
Скорость интернета на скачивание	5Mbps	10Mbps
Скорость интернета на загрузку	5Mbps	10Mbps
Оперативная память (RAM)	2 GB	4 GB
Процессорная частота	Одноядерный 1 ГГц или выше	Двухъядерный 2 ГГц или выше (i3 / i5 / i7 или AMD)
Доступность портов	1935, 843, 80, 443, 61613, UDP/TCP	1935, 843, 80, 443, 61613, UDP/TCP
Интернет-браузер	Google Chrome последней версии	
Микрофон	Внешний или встроенный в веб-камеру	

Технические требования к компьютеру Эксперта

Параметр	Минимальные	Рекомендуемые
Тип интернета	Выделенная линия (Ethernet или оптоволоконный канал)	Выделенная линия (Ethernet или оптоволоконный канал)
Скорость интернета на скачивание	10Mbps	20Mbps
Скорость интернета на загрузку	5Mbps	10Mbps
Оперативная память (RAM)	4 GB	8 GB
Процессорная частота	Одноядерный 1 ГГц или выше	Двухъядерный 2 ГГц или выше (i3 / i5 / i7 или AMD)
Доступность портов	1935, 843, 80, 443, 61613, UDP/TCP	1935, 843, 80, 443, 61613, UDP/TCP
Интернет-браузер	Google Chrome последней версии	
Микрофон	Внешний или встроенный в веб-камеру	

б) материально-технические ресурсы для обеспечения практического этапа профессионального экзамена: аналогично материально-техническим ресурсам для обеспечения теоретического этапа профессионального экзамена.

8. Кадровое обеспечение оценочных мероприятий:

8.1. Проведение независимой оценки квалификации соискателя осуществляет экспертная комиссия, формируемая центром оценки квалификации (далее - экспертная комиссия).

8.2. В состав экспертной комиссии включается не менее 3 (трех) экспертов из числа специалистов, информация о которых размещена в реестре экспертов по независимой оценке квалификации Совета по профессиональным квалификациям финансового рынка (СПКФР), не менее 2 (двух) из них являются штатными сотрудниками центра оценки квалификации (ЦОК).

8.3. В состав экспертной комиссии включаются эксперты по оценке квалификации и эксперты по виду профессиональной деятельности:

- эксперт по оценке квалификации (как правило 2 (два) и более) - лицо, обладающее знаниями и опытом для проведения работ в области оценки квалификации и организации проведения профессионального экзамена, штатный сотрудник ЦОК;

- эксперт по виду профессиональной деятельности (как правило 1 (один) и более) - лицо, обладающее специальными знаниями, опытом работы и квалификацией в определенной области профессиональной деятельности, необходимыми для проведения оценки соответствия требованиям профессионального стандарта соискателей квалификации.

8.4. Эксперты по оценке квалификации должны:

- соответствовать Требованиям и порядку отбора экспертов по независимой оценке квалификации и ведения реестра экспертов, утвержденным решением Совета по профессиональным квалификациям финансового рынка (Протокол № 9 от 22 мая 2018 г. (С

правками, заседание СПКФР от 26.12.2018, протокол № 20, заседание СПКФР от 13.09.2019, протокол № 8; заседание СПКФР от 18.05.2020, протокол № 6);

- иметь документ, подтверждающий наличие высшего образования не ниже уровня специалитета;

- иметь документы, подтверждающие наличие стажа практической работы, связанного с внутренним контролем, внутренним аудитом, государственным финансовым контролем, внешним аудитом или надзорной деятельностью, не менее пяти лет;

- иметь действующее свидетельство эксперта по проведению независимой оценки квалификации СПКФР.

8.5. Эксперты по виду профессиональной деятельности должны:

- соответствовать Требованиям и порядку отбора экспертов по независимой оценке квалификации и ведения реестра экспертов, утвержденным решением Совета по профессиональным квалификациям финансового рынка (Протокол № 9 от 22 мая 2018 г. (С правками, заседание СПКФР от 26.12.2018, протокол № 20, заседание СПКФР от 13.09.2019, протокол № 8; заседание СПКФР от 18.05.2020, протокол № 6);

- иметь документ, подтверждающий наличие высшего образования не ниже уровня специалитета;

- иметь документы, подтверждающие наличие стажа практической работы, связанного с внутренним контролем, внутренним аудитом, государственным финансовым контролем, внешним аудитом или надзорной деятельностью, не менее пяти лет;

- иметь действующее свидетельство эксперта по проведению независимой оценки квалификации СПКФР;

- иметь свидетельство о квалификации.

8.6. Эксперты должны:

Эксперт по оценке квалификации	Эксперт по виду профессиональной деятельности
<p>а) знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - нормативные правовые акты в области независимой оценки квалификации и особенности их применения при проведении профессионального экзамена; - требования и установленный СПК порядок проведения теоретической и практической части профессионального экзамена и документирование результатов оценки; - содержание и процедуру оценки квалификации, определенные утвержденным СПК оценочным средством (оценочными средствами); - порядок работы с персональными данными и информацией ограниченного использования (доступа); - правила деловой этики; 	<p>а) знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> - нормативные правовые акты в области независимой оценки квалификации и особенности их применения при проведении профессионального экзамена; - нормативные правовые акты, регулирующие вид профессиональной деятельности и проверяемую квалификацию; - содержание и процедуру оценки квалификации, определенные утвержденным СПК оценочным средством (оценочными средствами); - порядок работы с персональными данными и информацией ограниченного использования (доступа); - правила деловой этики;
<p>б) уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - применять оценочные средства в соответствии с компетенцией; - контролировать соблюдение процедуры профессионального экзамена, в т.ч. фиксировать нарушения (при наличии); - анализировать полученную при проведении профессионального экзамена 	<p>б) уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> - применять оценочные средства в соответствии с компетенцией; - принимать экспертные решения по оценке квалификации в соответствии с компетенцией; - использовать информационно-коммуникационные технологии и программно-технические средства,

<p>информацию, проводить экспертизу документов и материалов;</p> <ul style="list-style-type: none"> - использовать информационно-коммуникационные технологии и программно-технические средства, необходимые для подготовки и оформления экспертной документации; - предупреждать и разрешать возможные конфликтные ситуации при проведении профессионального экзамена; - проводить инструктажи соискателей, предусмотренные процедурой профессионального экзамена и оценочными средствами; - организовывать выполнение заданий соискателями, отвечать на вопросы организационно-технического характера; - при защите портфолио формулировать вопросы к соискателю, имеющие общепрофессиональный характер на основе типовых; - формулировать и обосновывать результаты профессионального экзамена на основе оценки технических экспертов, а также собственных оценок по критериям общепрофессионального характера и результатов контроля соблюдения процедуры экзамена; - документировать результаты профессионального экзамена. 	<p>необходимые для подготовки и оформления экспертной документации;</p> <ul style="list-style-type: none"> - предупреждать и разрешать возможные конфликтные ситуации при проведении профессионального экзамена; - оценивать выполнение практического задания по критериям с фиксацией результатов оценки; - при защите портфолио формулировать вопросы к соискателю на основе типовых; - оценивать портфолио по критериям с фиксацией результатов оценки в индивидуальной оценочной ведомости; - принимать экспертные решения по оценке квалификации на основе критериев оценки, содержащихся в оценочных средствах, и результатов контроля соблюдения процедуры экзамена; - проверять и дополнять при необходимости протокол профессионального экзамена.
--	--

9. Требования безопасности к проведению оценочных мероприятий (при необходимости):

При проведении профессионального экзамена должны соблюдаться общие требования охраны труда, техники безопасности, санитарных норм и правил. Специализированные требования к безопасности не установлены.

10. Задания для теоретического этапа профессионального экзамена:

Задания с выбором одного варианта ответа:

1. Подбор и расстановку кадров самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля следует осуществлять, исходя из:

- 1) этических корпоративных требований экономического субъекта
- 2) типового Кодекса этики специалиста по внутреннему аудиту и внутреннему контролю
- 3) практики рынка труда

2. При формировании системы внутреннего нормативного регулирования самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля следует соблюдать основное требование:

- 1) бесконфликтности

- 2) независимости
- 3) проведения экспертиз
- 3) проверяющими группами

3. Современная система мотивации внутренних контролеров нацелена на более активное использование:

- 1) материальных стимулов
- 2) моральных стимулов
- 3) административных стимулов

4. Планы работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля.

должны основываться на формализованной (документированной) оценке рисков, проводимой, по крайней мере:

- 1) раз в год
- 2) раз в 2 года
- 3) раз в 3 года

5. Под допустимым уровнем контрольного риска понимается:

- 1) максимально возможный для заказчика проверки уровень контрольного риска
- 2) среднегодовой уровень риск-аппетита внутреннего контроля
- 3) минимально допустимый уровень риск-аппетита внутреннего контроля

6. При оценке обоснованности проектов управленческих решений используется форма:

- 1) предварительного контроля
- 2) текущего контроля
- 3) последующего контроля

7. Риск средств контроля является риском:

- 1) объекта внутреннего контроля
- 2) субъекта внутреннего контроля
- 3) третьих лиц

8. Контрольный риск проверки в международной практике определяется, исходя из утвержденного показателя:

- 1) нормы риска
- 2) норматива риска
- 3) риск-аппетита

9. Для повышения качества оценки работы самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля его руководитель использует анкеты обратной связи с:

- 1) руководителями объектов, прошедших проверку
- 2) заказчиками проверок
- 3) пункты 1 и 2 вместе

10. Неотъемлемый риск является риском:

- 1) субъекта внутреннего контроля
- 2) объекта внутреннего контроля
- 3) третьих лиц

11. Критерии оценки (ключи к заданиям), правила обработки результатов теоретического этапа профессионального экзамена и принятия решения о допуске (отказе в допуске) к практическому этапу профессионального экзамена:

Правила обработки результатов и принятия решения о допуске (отказе в допуске) к практическому этапу экзамена:

Общая оценка за выполнение всех заданий должна быть не менее 75% (30 правильных ответов) от максимально возможного балла за тест (100%)

Решение о допуске к практическому этапу экзамена принимается при условии достижения набранной суммы баллов от 30 и более или общая оценка за выполнение всех заданий должна быть не менее 75% от максимально возможного балла за тест (100%)

12. Оценочные средства для практического этапа профессионального экзамена: задание для практического этапа профессионального экзамена:**ЗАДАНИЕ ДЛЯ ОФОРМЛЕНИЯ ПОРТФОЛИО****Трудовая функция:**

D/02.7. Управление штатным персоналом самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля.

Задание: Разработайте, оформите и представьте к защите проект положения Самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля.

Условия выполнения задания:

1. **Место выполнения задания:** на месте (**Центр оценки квалификации**)
2. **Максимальное время защиты презентации:** 15 минут
3. **Не допускается** использование телефонной связи, Интернета и иных источников информационно-коммуникационные технологии, помощи других физических лиц.
4. **Требования к структуре и оформлению портфолио:**

4.1. Требования к содержанию

Максимальное использование при разработке проекта положения Самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля рекомендаций Минфина России, изложенных в Информации № ПЗ-11/2013 «Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности» и проекта Методических рекомендаций по подготовке положения о системе внутреннего контроля в акционерных обществах с участием Российской Федерации, разработанного Росимуществом, других законодательных и нормативных актов.

4.2. Рекомендуемая структура портфолио

- Титульный лист (с указанием автора, названия работы, местом и временем написания)
- Содержание

- Общие положения
- Определение, цели и задачи подразделения
- Подотчетность подразделения
- Полномочия подразделения
- Ответственность подразделения
- Взаимодействие подразделения с заинтересованными сторонами
- Контроль качества и оценка деятельности подразделения
- Нормативное обеспечение деятельности подразделения

4.3. Требования к оформлению

4.3.1. Портфолио должно быть представлено в печатном виде (формат А4);

4.3.2. Шрифт Times New Roman 14, **в переплетенном виде (сброшюровано)**;

4.3.3. Для придания портфолио упорядоченности и удобства при пользовании заинтересованными лицами портфолио должно включать обязательные элементы:

- Описывать цели, предназначение и краткое описание данного документа.
- Обязательный компонент - титульный лист.
- Содержание портфолио с перечислением его основных элементов.
- Структура портфолио должна отражать специфику профессиональной деятельности и демонстрировать сформированность общих и профессиональных компетенций, знаний, умений для данного вида профессиональной деятельности.
- В состав портфолио должны входить документы, подтверждающие практический опыт, сформированность компетенций и качество освоения вида профессиональной деятельности.

4.4 Защита проекта Портфолио

4.4.1. Защита проекта Портфолио осуществляется соискателем перед квалификационной комиссией в формате презентации (POWER POINT).

4.4.2. Непосредственно процедура экзамена (квалификационного) сводится к оцениванию портфолио членами экзаменационной комиссии.

4.4.3. Оценка производится путем сопоставления установленных требований с набором документов, подтверждающих эти требования.

4.4.4. В ходе защиты портфолио необходимо обосновать, что представленные материалы свидетельствуют о его профессиональной компетенции.

4.4.5. Процедура защиты включает также вопросы Комиссии по представленным в портфолио документам и обсуждение результатов защиты членами экзаменационной комиссии.

4.5. Время защиты презентации: 15 мин.

Критерии оценки:

- Применение в проекте положения Самостоятельного специального подразделения внутреннего контроля рекомендаций Минфина России и Росимущества, а также других законодательных и нормативных актов.
- Использование при разработке положения собственного, российского и международного опыта в области формирования и функционирования подразделений, организующих и обеспечивающих методическое сопровождение работы систем внутреннего контроля экономических субъектов.

- Полные и обоснованные ответы на типовые вопросы для собеседования по материалам портфолио.

13. Правила обработки результатов профессионального экзамена и принятия решения о соответствии квалификации соискателя требованиям к квалификации:

Положительное решение о соответствии квалификации соискателя требованиям к квалификации по квалификации «Руководитель самостоятельного подразделения внутреннего контроля (7 уровень квалификации)» принимается при достижении критериев оценки для заданий практического этапа.

14. Перечень нормативных и иных документов, используемых при подготовке комплекта оценочных материалов.

1. ФЗ от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (ст. 19 «Внутренний контроль»)
2. Информация Минфина России № ПЗ-11/2013 «Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности».
3. Приказ Федеральной налоговой службы от 16.06.2017 №ММВ-7-15/509 «Об утверждении Требований к организации системы внутреннего контроля» (Зарегистрирован 04.10.2017 №48424):
4. Методические рекомендации по организации работы внутреннего аудита в АО. Приказ Росимущества №249 от 04.07.2014
5. Профессиональный стандарт «Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)», приказ Минтруда России от 22 апреля 2015 года № 236 н.
6. Приказ Федерального агентства по управлению государственным имуществом от 2 марта 2016 г. № 80 «Об утверждении Методических рекомендаций по организации управления рисками и внутреннего контроля в области предупреждения и противодействия коррупции»
7. Приложение к письму Банка России от 01.10.2020 № ИН-06-28/143 - Рекомендации по организации управления рисками, внутреннего контроля, внутреннего аудита, работы комитета совета директоров (наблюдательного совета) по аудиту в публичных акционерных обществах
8. Приказ ФНС от 16 июня 2017 г. N ММВ-7-15/509@ «Об утверждении требований к организации системы внутреннего контроля»
9. Письмо Банка России от 10.04.2014 N 06-52/2463 "О Кодексе корпоративного управления». Кодекс корпоративного управления