

ТЕХНИЧЕСКОЕ ЗАДАНИЕ на оказание услуг

РАЗДЕЛ 1. НАИМЕНОВАНИЕ УСЛУГИ

Оказание образовательных услуг по обучению и подготовке к сертификации на «Certified Internal Auditor» (с англ.яз. Дипломированный внутренний аудитор): «Основы внутреннего аудита», «Практика внутреннего аудита», «Бизнес-знания, необходимые внутреннему аудитору»

РАЗДЕЛ 2. ОПИСАНИЕ УСЛУГИ

Подраздел 2.1 Состав (перечень) оказываемых услуг

Оказание образовательных услуг по обучению и подготовке к сертификации на «Certified Internal Auditor» (с англ.яз. Дипломированный внутренний аудитор): «Основы внутреннего аудита», «Практика внутреннего аудита», «Бизнес-знания, необходимые внутреннему аудитору» (далее – Услуги, Обучение)

Подраздел 2.2 Описание оказываемых услуг

1. Обучающие аудиторные лекционные занятия по следующим темам:

Часть 1 - «Основы Внутреннего Аудита»

- Основы Внутреннего Аудита:

Миссия внутреннего аудита, Определение внутреннего аудита и Основные принципы профессиональной практики внутреннего аудита, а также цель, полномочия и ответственность деятельности внутреннего аудита;

Требования Положения (Устава) о внутреннем аудите (необходимые компоненты, одобрение совета директоров, ознакомление сотрудников с Положением и т. д.);

Различие между гарантиями и консультационными услугами, предоставляемыми внутренним аудитом;

Демонстрация соответствия Кодекса Этики Института внутренних аудиторов.

- Независимость и Объективность:

Организационная независимость внутреннего аудита (важность независимости, функциональной подотчетности и др.);

Определение, имеет ли внутренний аудит какие-либо угрозы независимости.

Оценка объективности индивидуального внутреннего аудитора, включая определение того, имеет ли отдельный внутренний аудитор какие-либо угрозы объективности;

Политика, которая обеспечивает объективность.

- Профессионализм и должная профессиональная осмотрительность:

Знания, навыки и компетенции необходимые (независимо от того, выработаны или приобретены) для выполнения обязанностей внутреннего аудита;

Знания и навыки, которыми внутренний аудитор должен обладать, чтобы выполнять свои индивидуальные обязанности, в том числе «технические» навыки и «мягкие» навыки (навыки общения, критического мышления, убеждений/переговоров и навыки сотрудничества и т. д.);

Компетентность индивидуального внутреннего аудитора, приобретаемую в результате постоянного профессионального развития.

- Программа Обеспечения и Повышения Качества:

Необходимые элементы программы обеспечения и повышения качества (внутренние оценки, внешние оценки и т. д.);

Требования к отчетности о результатах программы обеспечения и повышения качества совету или другому руководящему органу;

Определение и надлежащее раскрытие соответствия и несоответствия МПСВА.

- Управление, Риск-менеджмент и Контроль:

Концепция организационного управления;

Влияние организационной культуры на общую контрольную среду и риски, и контроли индивидуальных заданий;

Вопросы этики и комплаенса, предполагаемые нарушения и намерения;

Корпоративная социальная ответственность;

Фундаментальные концепции риска и процесса управления рисками;

Глобальные признанные концепции управления рисками, подходящие организации (COSO ERM, ISO 31000 и др.);

Анализ эффективности управления рисками в рамках процессов и функций;

Анализ целесообразности роли внутреннего аудита в процессе управления рисками организации;

Концепция внутреннего контроля и виды контроля;

Общепринятые концепции внутреннего контроля к организации (COSO и др.);

Результативность и экономичность внутреннего контроля.

- Риски Мошенничества:

Риски мошенничества и типы мошенничества и определите, требуют ли риски мошенничества особого внимания при выполнении задания;

Анализ возможности возникновения мошенничества (красные флажки и др.) и то, как организация обнаруживает и управляет рисками мошенничества;

Рекомендации и меры контроля для предотвращения, выявления мошенничества и для повышения осведомленности организации о мошенничестве;

Определение методики и роли внутреннего аудита, связанные с расследованием мошенничества (интервью, расследования, тестирование и др.).

Часть 2 - «Практика внутреннего аудита»

- Управление Внутренним Аудитом:

Политика и процедуры планирования, организации, руководства и мониторинга деятельности внутреннего аудита;

Административная деятельность (бюджетирование, обеспечение ресурсами, подбор персонала, штатное расписание и т. д.) внутреннего аудита;

Источники потенциальных заданий («вселенная аудита», требования о регулярности проведения аудита, запросы менеджмента, законодательные и регуляторные требования, рыночные и отраслевые тренды, новые аспекты деятельности и т. д.);

Концепция управления рисками для оценки рисков и определения приоритетов аудиторских заданий на основе результатов оценки рисков;

Виды заданий по предоставлению гарантий. (риска и контроля, аудиты третьих сторон и соблюдение условий контрактов, безопасность и конфиденциальность, аудиты эффективности и качества, ключевые показатели деятельности, операционные аудиты, аудиты соблюдения финансовых и регуляторных требований);

Типы консалтинговых заданий (тренинги, проектирование систем, разработка систем, комплексная оценка объекта планируемой сделки, защита данных, (сопоставительный анализ на основе эталонных показателей), оценка внутреннего контроля, составление схемы процессов и т. д.) предназначенных для предоставления консультаций и рекомендаций;

Координация внутреннего аудита с внешним аудитом, регулирующими надзорными органами и другими контрольными функциями, а также возможность использования результатов работы других поставщиков гарантий;

Информирование руководителем внутреннего аудита о годовом плане аудита и запрос одобрение совета директоров;

Существенные области риска, контроля и управления для отчета перед советом директоров;

Доклад об общей эффективности внутреннего контроля и управления рисками высшему исполнительному руководству и совету директоров;

Ключевые показатели деятельности, по которым руководитель внутреннего аудита

отчитывается перед высшим исполнительным руководством и советом директоров;

- Планирование задания:

Цели задания критерии оценки и масштаб задания;

Задание для обеспечения выявления ключевых рисков и контролей;

Детальная оценка рисков по каждой области аудита, включая оценку и определение приоритетов факторов риска и контроля;

Процедуры задания и рабочая программа;

Уровень персонала и ресурсов, необходимых для задания;

- Выполнение заданий:

Сбор информации и изучение необходимой информации (предыдущие аудиторские отчеты и данных, обзоров и интервью, презентаций и докладов о деятельности и т. д.) в рамках предварительного обследования аудируемой области;

Разработка контрольных листов и анкет по вопросам риска и контроля в рамках предварительного обследования аудируемой деятельности;

Методы выборки (нестатистические, субъективные, дискавери и т. д.) и статистического анализа.

Автоматизированные инструменты аудита и методики (интеллектуальный анализ данных и извлечение непрерывный мониторинг, автоматизированные рабочие документы, встроенные аудиторские модули и т. д.);

Значимость, достаточность и надежность потенциальных источников доказательств;

Применение соответствующих аналитических подходов и методов сопоставления процессов (определение процесса, анализ шагов процесса, анализ карты процесса, «спагетти-карты», диаграммы рисков-контролей;

Метод аналитического обзора (анализ коэффициентов, анализ отклонений бюджет-факт, анализ трендов, другие тесты на адекватность, сопоставительный анализ на основе эталонных показателей;

Подготовка рабочих документов и документации по соответствующей информации в поддержку выводов и результатов задания;

Выводы о результатах задания, включая оценку рисков и контролей;

Основные виды деятельности в осуществлении задания (координация работы, обзор рабочих документов, оценка работы аудиторов и т. д.);

- Информирование о Результатах Задания и Мониторинг Исполнения:

Организация предварительного общения с клиентами по результатам задания;

Подготовка промежуточной отчетности о ходе задания;

Разработка рекомендации по совершенствованию деятельности организации, повышению и сохранению ее ценности;

Процесс информирования о результатах аудиторского задания и отчетности, включая проведение завершающей встречи, разработку аудиторского отчета (проект отчета, согласование, утверждение и распространение) и получение комментариев менеджмента;

Ответственность руководителя внутреннего аудита за оценку остаточного риска;

Процесс информирования о принятии риска (когда менеджмент принял уровень риска, который может быть неприемлемым для организации);

Оценка результатов задания, включая план действий менеджмента;

Управление мониторингом и отслеживание статуса результатов аудиторского задания, доведенных до сведения менеджмента и Совета.

Часть 3 - «Бизнес-знания, необходимые внутреннему аудитору»

- Базовые знания о бизнесе:

Процесс стратегического планирования и основные направления деятельности (постановка целей, глобализация и конкурентный анализ, соответствие миссии и ценностям организации и т. д.);

Общие показатели эффективности деятельности (финансовые, операционные, качественные и количественные, производительности, качества, эффективности,

экономичности т. д.);

Организационное поведение (индивидов в организации, групп, поведение организации, и т. д.) и различные методы управления эффективностью деятельности (психологические аспекты, организационные политики, мотивация, характер работы, вознаграждения, график работы и т. д.);

Черты эффективного руководителя: лидерство, управление персоналом, приверженность делу организации и наличие предпринимательских способностей.

Влияние организации управления рисками и контроля в различных организационных структурах (централизованная и децентрализованная структуры, плоская и традиционная, и т. д.);

Вопросы организации управления рисками и контроля общих бизнес-процессов (управление персоналом, закупками, разработка продукта, продажи, маркетинг, логистика, управление процессами на аутсорсинге и т. д.);

Методы управления проектами (план и предметная область проекта, управление затратами, графиком/командой/ресурсами, управление изменениями и т. д.);

Различные формы и элементы контрактов (проформы, намерения односторонние, двусторонние и т. д.).

Анализ данных, типы данных, управление данными и ценность использования анализа данных во внутреннем аудите;

Процесс анализа данных;

Применение методов анализа данных во внутреннем аудите (выявление аномалий, диагностический анализ, прогнозирующий анализ, сетевой анализ, текстовый анализ и др.);

Информационная безопасность:

Типы распространенных физических средств контроля безопасности (карты, ключи, биометрия и др.);

Различные формы аутентификации пользователей и контроля авторизации (пароль, два уровня аутентификации, биометрические, цифровые подписи и т. д.), потенциальные риски;

Назначение и использование различных элементов управления информационной безопасностью;

Законы о конфиденциальности данных и их потенциальное влияние на политику и практику обеспечения безопасности данных;

Новые технологии и их влияния на безопасность;

Существующие и возникающие риски информационной безопасности (взлом, пиратство, подделка, вымогатели атак, фишинг-атак и др.);

Политика кибербезопасности и информационной безопасности.

Информационные технологии:

Основные виды деятельности в жизненном цикле разработки и запуска системы (определение требований, проектирование, разработка, тестирование, отладка, внедрение, обслуживание и т. д.) и важность изменения контроля на протяжении всего процесса;

Основные термины базы данных и интернет терминов;

Основные характеристики программного обеспечения системы (Управление взаимоотношениями с клиентами [CRM] системы; планирование ресурсов предприятия [ERP] системы; управление, риск и комплаенс [GRC] систем и т. д.);

Базовая ИТ-инфраструктура и сетевые концепции, потенциальные риски;

Операционные роли сетевого администратора, администратора базы данных и службы поддержки;

Цели и возможное применение концепций организации управления ИТ и основные элементы ИТ контроля;

Подходы к планированию базы для аварийного восстановления (горячая, теплая, холодная и т. д.);

Назначение инструментов резервного копирования данных и систем;

Назначение процедур восстановления данных и систем;

Управление финансами:

Понятия и базовые принципы финансового учета (виды финансовой отчетности и терминологию: облигации, лизинг, пенсионное обеспечение, нематериальные активы, исследования и разработки и т. д.);

Существующие и новые концепции финансового учета (консолидация, инвестиции, справедливую оценку партнерства, валютных операций и т. д.);

Финансовый анализ (горизонтальный и вертикальный анализ и коэффициенты, относящиеся к видам деятельности, рентабельности, ликвидности, финансовому рычагу и т. д.);

Цикл получения выручки, текущую деятельность по управлению активами и учет, а также управление цепочкой поставок (включая оценку запасов и работу с задолженностью);

Бюджетирование капитала, структура капитала, базовое налогообложение и трансфертное ценообразование;

Общие концепции управленческого учета (анализ «затраты-объем-прибыль», бюджетирование, распределение расходов, анализ затрат и выгод и т. д.);

Определение систем учета затрат (поглощения, переменных затрат, постоянных затрат, учет по видам деятельности - ABC, стандарт-костинг, и т. д.);

Различные расходы (релевантные и нерелевантные расходы, инкрементные затраты и т. д.) и их использование в процессе принятия решений.

2. Информационная поддержка по вопросам участия в Обучения:

- Исполнитель должен не позднее, чем за 10 (десять) рабочих дня до даты проведения Обучения, предоставить Заказчику по электронной почте aidedaev@vniief.ru программу проведения Обучения с указанием даты и времени начала оказания услуг.

- Исполнитель должен осуществлять ежедневный мониторинг обновления программы Обучения и в течение 1 (Одного) рабочего дня с даты выявления обновления информировать об этом Заказчика по электронной почте или в период аудиторного обучения представителям Заказчика.

- Исполнитель в течение всего срока оказания услуг должен устно и (или) письменно (по электронной почте) в срок не более 1 (Одного) рабочего дня консультировать участников Обучения по вопросам, связанным с программой Обучения, порядком участия в Обучения.

- Исполнитель должен предоставить раздаточные учебные материалы и пособия (далее – Материалы) для Обучения и подготовке к экзамену на квалификацию CIA в бумажном и электронном форматах. Материалы должны включать в себя все рассматриваемые темы согласно п.1 подраздела 2.2. Технического задания;

- Исполнитель в течение всего срока оказания услуг обеспечивает представителям Заказчика доступ к дистанционным курсам Программы, онлайн-трансляциям занятий, просмотру видеозаписей каждого занятия.

3. Проведение промежуточного тестирования по международной квалификации CIA:

- В период Обучения представителей Заказчика, Исполнитель должен провести промежуточное тестирование по пройденным темам для проверки уровня подготовки, а также с помощью преподавателя провести анализ ошибок (при их наличии) и разъяснение представителям Заказчика.

- Тестирование к каждому модулю Обучения должно содержать не менее 100 (ста) и не более 150 (ста пятидесяти) вопросов с вариантами ответа.

- Результат тестирования должен быть известен не позднее чем через 3 (Три) рабочих дня после его завершения.

4. Проведение пробного экзамена по международному стандарту CIA:

- По итогам прохождения Обучения представителями Заказчика, Исполнитель должен провести пробный экзамен по пройденным темам для проверки уровня подготовки, а также провести анализ ошибок (при их наличии) и разъяснение представителям Заказчика с привлечением преподавателя.

- Анализ ошибок и их разъяснения должны быть представлены представителям Заказчика на заключительном занятии по каждой из Тем Обучения.

5. Выдача Удостоверения о повышении квалификации при успешной сдаче пробного экзамена.
- По итогам успешной сдачи пробного экзамена, Исполнитель направляет по почте в адрес Заказчика Удостоверения о повышении квалификации в срок не позднее 1 (Одного) месяца с даты сдачи пробного экзамена.

РАЗДЕЛ 3. ТРЕБОВАНИЯ К УСЛУГАМ

Подраздел 3.1 Общие требования

Услуги должны включать в себя:

- обучающие аудиторные лекционные занятия;
- информационная поддержка по вопросам участия в Обучении (доступ к дистанционному курсу, онлайн-занятиям, видеозаписям занятий);
- распечатанный и электронный комплект учебных материалов на базе Программы CIA;
- проведение промежуточного тестирования по международной квалификации CIA;
- проведение пробного экзамена по международной квалификации CIA;
- выдача Удостоверения о повышении квалификации при успешной сдаче **пробного экзамена**;
- консультационная поддержка преподавателя во время всего периода Обучения.

Цель проведения Обучения:

Обучение, промежуточное и пробное тестирование для подготовки к сертификации по международной квалификации CIA.

Продолжительность Обучения на 1-го участника:

- Часть 1 - «Основы внутреннего аудита» – не менее 38 (тридцать восьми) не более 60 (шестидесяти) академических¹ часов;
- Часть 2 - «Практика внутреннего аудита» – не менее 38 (тридцать восьми) не более 60 (шестидесяти) академических часов;
- Часть 3 - «Бизнес-знания, необходимые внутреннему аудитору» – не менее 72 (семидесяти двух) не более 120 (ста двадцати) академических часов.

Форма обучения: Очная.

- Период оказания услуг: с 11.04.2022 г. по 30.12.2022 г. Конкретные даты обучения по заявленным темам будут определяться Исполнителем на основании учебного графика и должны согласовываться с Заказчиком.

Количество участников, принимающих участие в Обучении:

- 1.1. Часть 1 - «Основы внутреннего аудита» – 3 (три) представителя Заказчика;
- 1.2. Часть 2 - «Практика внутреннего аудита» – 3 (три) представителя Заказчика;
- 1.3. Часть 3 - «Бизнес-знания, необходимые внутреннему аудитору» – 3 (три) представителя Заказчика.

- Стоимость услуг должна включать в себя любые расходы, налоги, пошлины, сборы и другие обязательные платежи, которые Исполнитель должен выплатить в связи с оказанием услуг в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- Оплата оказанных услуг производится Заказчиком после окончания обучения в течение 10 (десяти) банковских дней с момента подписания акта сдачи-приемки соответствующих услуг, путем перевода денежных средств на расчетный счет Исполнителя на основании выставленного счета. Фактическое количество оказанных услуг определяется актом сдачи-приемки соответствующих услуг.

Подраздел 3.2 Требования к качеству оказываемых услуг

Требования к преподавателям: наличие квалифицированных специалистов, имеющих опыт практической работы

Подраздел 3.3 Требования к гарантийным обязательствам оказываемых услуг

Специальных требований к оказываемым услугам в рамках данного документа не

¹ 1 академический час равен 45 минутам (ак.ч.)

предъявляется.

Подраздел 3.4 Требования к конфиденциальности

Исполнитель обязан принимать меры, необходимые и достаточные для обеспечения выполнения обязанностей по защите персональных данных, предусмотренных Федеральным законом от «27» июля 2006 года № 152-ФЗ «О персональных данных» и принятыми в соответствии с ним нормативными правовыми актами.

Подраздел 3.5 Требования к безопасности оказания услуг и безопасности результата оказанных услуг

Требования не устанавливаются

Подраздел 3.6 Требования по обучению персонала заказчика

Требования не устанавливаются

Подраздел 3.7 Требования к составу технического предложения участника

Требования не устанавливаются

Подраздел 3.8 Специальные требования

Требования не устанавливаются

РАЗДЕЛ 4. РЕЗУЛЬТАТ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

Подраздел 4.1 Описание конечного результата оказанных услуг

Результатом обучения должно быть получение достаточного объема знаний и умений, необходимых для выполнения прохождения сертификации CIA.

Подраздел 4.2 Требования по приемке услуг

Завершение обучения оформляется двухсторонним подписанием акта сдачи-приемки услуг.

Подраздел 4.3 Требования по передаче Заказчику технических и иных документов (оформление результатов оказанных услуг)

По окончании обучения и успешной сдачи итоговой аттестации представителям Заказчика выдается удостоверение о повышении квалификации установленного образца.

Руководитель подразделения - заказчика



П.Г. Окутин

Обращаем внимание на то, что проводимый мониторинг цен является процедурой, позволяющей сформировать его организатору начальную максимальную цену последующей закупки, которая будет проводиться в соответствии с требованиями федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», Положения о закупке ГК «Росатом» и не накладывает на последнего обязательств по заключению договора с участниками запроса.

Ответственные лица по запросу:

В части требований ТЗ – Астафьева Инна Геннадиевна +7 (910) 129-78-52

В части формирования ответа на запрос – Быков Александр Геннадьевич +7 (904) 911-95-13