

ИНСТРУМЕНТЫ И МЕТОДЫ

1 = Только общее представление 2 = Базовый уровень компетентности и знаний при необходимости поддержки со стороны других 3 = Независимая компетентность в стандартных ситуациях	
---	--

Руководитель внутреннего аудита	Директор	Менеджер подразделения аудита	Старший инспектор подразделения ВА	Персонал подразделения ВА	Новый внутренний аудитор (стаж менее 1 года)	Самооценка
Руководитель ВА		Опытные сотрудники		Новые сотрудники		

ОПЕРАЦИОННЫЕ И УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ ИНСТРУМЕНТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ

Способен выбрать и применять соответствующие методы операционных исследований для решения проблем, при наличии которых представляется важным смоделировать эффект стохастических влияний: цепи процессов Маркова; вероятностное моделирование; модель очередности; анализ рисков; а также модели замены, контроля и поддержки	2	2	2	2	2	1	0
Овладевает навыками применения – или имеет представление об использовании – методов оптимизации применительно к бизнес проблемам, включая линейное программирование, специально структурированные линейные программы, динамическое программирование, интегральное и частично-целочисленное программирование, а также использование эвристики для решения масштабных проблем.	2	2	2	2	2	1	0
Способен разрабатывать и управлять операциями, стратегией, и процессами.	2	2	2	2	2	1	0
Достаточно глубоко владеет такими понятиями, как продолжительность цикла, объем и время выжидания; способен обучить им других	2	2	2	2	2	1	0
Владеет понятием базового анализа решений; способен обучить ему других	2	2	2	2	2	1	0
Владеет понятием моделирования в достаточной мере, чтобы обучить ему других	2	2	2	2	2	1	0
Способен выявить необходимость в привлечении эксперта по конкретной проблематике в области операционных исследований	4	4	3	3	2	1	0
Способен утвердить и понять заключения работы, проделанной экспертом	4	4	3	3	2	1	0

ПРОГНОЗИРОВАНИЕ

Способен применять методы предрасчета и прогнозирования с целью оказания поддержки руководству в принятии решений в отношении будущих действий	4	3	3	2	2	1	0
Способен оценить типовую модель причинной связи и модель точности/устойчивости временного ряда и применить их при решении реальных проблем	2	2	2	2	2	1	0
Способен использовать инструментальный прогнозирования организации и правильно применять его в ходе выполнения аудиторского задания	4	4	3	3	3	1	0
Способен определить необходимость в привлечении эксперта по конкретной проблематике в области прогнозирования	4	4	3	3	2	1	0
Способен проверять работу экспертов и давать заключение о том, что эта работа достигает поставленных перед ней целей в ходе выполнения аудиторского задания	4	4	3	3	2	1	0

УПРАВЛЕНИЕ ПРОЕКТОМ

ИНСТРУМЕНТЫ И МЕТОДЫ

1 = Только общее представление 2 = Базовый уровень компетентности и знаний при необходимости поддержки со стороны других 3 = Независимая компетентность в стандартных ситуациях	
---	--

	Руководитель внутреннего аудита	Директор	Менеджер подразделения аудита	Старший инспектор подразделения ВА	Персонал подразделения ВА	Новый внутренний аудитор (стаж менее 1 года)	Самооценка
	Руководитель ВА		Опытные сотрудники		Новые сотрудники		
Способен управлять любым проектом в рамках задания ВА, либо аудиторским проектом в рамках организации; способен применить по отношению к самому себе большинство понятий, представленных в типовой модели	4	4	4	3	2	1	0

АНАЛИЗ БИЗНЕС ПРОЦЕССОВ

Способен применять метод лб сигма либо организовать его применение при необходимости	2	2	2	2	2	1	0
Анализ рабочего процесса и менеджмента критических препятствий, теория ограничений	2	2	2	2	2	1	0
Способен организовать и руководить кадрами в процессе схематизации, анализа, и совершенствования бизнес процессов	4	4	3	3	2	1	0
Способен выявить тактику, которая при ее применении может привести к незамедлительному улучшению бизнес процессов	4	4	4	4	3	1	0
Способен использовать такие инструменты анализа процессов, как диаграмма "плавательная дорожка", и сверять полученные по итогам ее применения результаты	4	4	4	4	3	1	0
Способен выявлять и использовать методы анализа, позволяющие быстро выявить пробелы в процессах	4	4	4	4	3	1	0
Способен измерить эффективность бизнес процессов	4	4	4	4	3	1	0
Способен выявить и проанализировать внутренние и внешние многофункциональные интерфейсы процессов	4	4	4	4	2	1	0
Способен выявить и расставить в приоритетном порядке бизнес процессы и представить их с использованием методов составления блок-схем (включая программное обеспечение для составления блок-схем)	4	4	4	4	4	1	0

СБАЛАНСИРОВАННАЯ СИСТЕМА ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Способен измерить, соответствует ли деятельность компании ее видению и стратегическим задачам	4	4	3	2	2	1	0
показателей к деятельности по ВА в целях оценки	4	4	4	3	3	2	0

МЕТОДЫ ОЦЕНКИ РИСКА И КОНТРОЛЯ (ВКЛЮЧАЯ САМООЦЕНКУ)

достаточно глубоко владеет теорией риска и при необходимости способен ей обучить других, включая определение риска; взаимосвязь риска со стратегическими, операционными либо процессуальными задачами; границы риска, остаточный риск и подверженность риску, а также оценку влияния.	4	4	4	4	3	2	0
Владеет методами управления риском и анализа рентабельности, включая передачу, управление или принятие; а также анализ влияния и рентабельности; при необходимости способен обучить им других.	4	4	4	4	3	2	0

ИНСТРУМЕНТЫ И МЕТОДЫ

<p>1 = Только общее представление</p> <p>2 = Базовый уровень компетентности и знаний при необходимости поддержки со стороны других</p> <p>3 = Независимая компетентность в стандартных ситуациях</p>	
--	--

	Руководитель внутреннего аудита	Директор	Менеджер подразделения аудита	Старший инспектор подразделения ВА	Персонал подразделения ВА	Новый внутренний аудитор (стаж менее 1 года)	Самооценка
	Руководитель ВА		Опытные сотрудники		Новые сотрудники		
Понимает проектирование и применение системы контроля в достаточной степени, чтобы при необходимости обучить ей других, включая определение задач контроля, проектирование контроля (упреждающий контроль, контроль обнаружения, корректирующий контроль, неформальный и формальный контроль), а также анализ выгод-затрат.	4	4	4	4	3	2	0
глубоко для того, чтобы при необходимости обучить им других,	4	4	4	4	3	2	0

РИСКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЬ: Инструменты и методы

Понимает общее определение внутреннего контроля	4	4	4	4	3	3	0
Способен применять основные системы контроля, такие как COSO, CoCo, Cadbury	4	4	4	4	3	3	0
Способен применять и другие системы контроля, такие как: всесторонне управление качеством (TQM), 12 атрибутов, система глубокого обучения, Baldrige Award, ISO 900, Westinghouse Award, Northrop Award	2	2	2	2	2	1	0
В отсутствие системы контроля в организации, способен создать на месте систему контроля для конкретного аудиторского задания и согласовать эту систему с отделом, проходящим аудит	4	4	4	4	3	1	0
Способен определить концепцию внутреннего контроля и понять систему контроля, используемую в организации	4	4	4	4	3	2	0
используемой в организации, и сопоставить ее с другими альтернативами	4	4	4	3	3	1	0

ИНСТРУМЕНТЫ И МЕТОДЫ СБОРА И АНАЛИЗА ДАННЫХ

(выборка, извлечение/сбор данных, ИАД, корреляция, анализ трендов, интервью, вопросники, контрольный список)

В состоянии использовать подходящие методы выборки для той области, которая проходит аудит	3	3	4	4	3	2	0
В состоянии проанализировать тенденции данных, корреляцию, отклонения, интервал отсутствия данных, медиану, среднюю величину и пр.	4	4	4	4	3	3	0
Способен применять ключевые статистические методы, известные как анализ регрессии, при решении бизнес-проблем: оценка по методу наименьших квадратов, остатки и резко отклоняющиеся значения, интервалы опробования и доверия, корреляция и автокорреляция, со-линейность, рандомизация; способен вносить вклад в построение моделей, интерпретацию результатов и критическую оценку посылов.	3	3	3	3	2	1	0
Способен применять данные сопоставительного анализа	4	4	3	3	2	1	0
Способен использовать запросы, организационные системы либо ПО извлечения данных третьих сторон	2	2	3	3	3	2	0

ИНСТРУМЕНТЫ И МЕТОДЫ

1 = Только общее представление 2 = Базовый уровень компетентности и знаний при необходимости поддержки со стороны других 3 = Независимая компетентность в стандартных ситуациях	
---	--

	Руководитель внутреннего аудита	Директор	Менеджер подразделения аудита	Старший инспектор подразделения ВА	Персонал подразделения ВА	Новый внутренний аудитор (стаж менее 1 года)	Самооценка
	Руководитель ВА		Опытные сотрудники		Новые сотрудники		
Способен составить запрос эксперту "хранилища данных" об извлечении данных, трансформации либо методе загрузки	4	4	4	4	3	2	0
Способен подготовиться к проведению интервью, создать для него условия и провести интервью	4	4	4	4	4	2	0
Способен создать и использовать вопросники и анкеты: структура, виды вопросов	3	3	4	3	3	2	0
Способен определить потребность в конкретном эксперте в области ИАД/анализа данных	4	4	4	3	3	2	0

ИНСТРУМЕНТЫ И МЕТОДЫ РЕШЕНИЯ ПРОБЛЕМ

Способен применять основные методы решения проблем, такие как метод глубокого изучения, причинно-следственная диаграмма, системная диаграмма, SWAT, PEST, "5 почему", "диаграмма сродства", образование блоков, "ключевой фактор успеха", анализ влияния, индуктивная аргументация, лестница выводов и обратный мозговой штурм	4	4	4	4	3	2	0
Способен применять и другие методы решения проблем, такие как "пять сил Портера", анализ цепочки создания стоимости, анализ SUP, матрица Банфф, кривая перемен	4	4	3	2	2	1	0
Способен выбрать соответствующий метод решения проблем	4	4	4	4	3	2	0
Способен выбрать соответствующий метод решения проблем	4	4	4	4	3	2	0
Способен выявить необходимость в привлечении эксперта/модератора в области решения проблем	4	4	4	3	3	2	0

Компьютеризированные аудиторские процедуры (CAATS): когда они уместны и имеются в наличии

Способен эффективно пользоваться Microsoft office либо эквивалентным пакетом программ (текстовым редактором, электронными таблицами, программой для презентаций)	4	4	4	4	4	3	0
--	---	---	---	---	---	---	---