

Автономная некоммерческая организация
дополнительного профессионального образования
«Корпоративный университет РЖД»

Консультационный и учебно-методический центр
Аудиторской Палаты России

СОГЛАСОВАНО

Зин
Начальник Департамента
управления персоналом
ОАО «РЖД»



С.Ю.Саратов
С.Ю.Саратов
2020 г.

УТВЕРЖДАЮ

Директор АНО ДПО
«Корпоративный университет РЖД»



Р.В.Баскин
Р.В.Баскин
2020 г.

СОГЛАСОВАНО

Начальник Центра внутреннего аудита
«Желдораудит»



Ю.Б.Подкопаев
Ю.Б.Подкопаев
2020 г.

УТВЕРЖДАЮ

Генеральный директор
ООО «КУМЦ АПР»



Н.И.Соколова
Н.И.Соколова
2020 г.

Программа повышения квалификации
«Цифровизация» и ИТ-аудит»

(дистанционный формат)

1. Цель реализации программы

Программа «Цифровизация» и ИТ-аудит» (дистанционный формат) направлена на понимание процессов эффективности контроля над рисками в сфере корпоративного управления, операционной деятельности компании и ее информационных систем.

Программа разработана в соответствии с профессиональным стандартом «Внутренний аудитор», утвержденным приказом Министерства труда и социальной защиты Российской Федерации от 24 июня 2015 г. №398н. В рамках программы повышения квалификации «Организация и проведение внутреннего аудита в компаниях холдингового типа» (дистанционный формат) развиваются знания и умения, необходимые для выполнения следующих трудовых функций:

- проведение внутренней аудиторской проверки самостоятельно или в составе группы;
- выполнение консультационного проекта самостоятельно или в составе группы.

В соответствии с решением, закрепленным протоколом заседания правления ОАО «РЖД» № 25 от 13.05.2019 г., утверждено Положение о модели корпоративных компетенций ОАО «РЖД». В рамках программы повышения квалификации «Организация и проведение внутреннего аудита в компаниях холдингового типа» (дистанционный формат) развиваются следующие корпоративные компетенции:

- ответственность за результат;
- стратегическое/ системное мышление.

2. Планируемые результаты обучения

По результатам прохождения программы повышения квалификации «Цифровизация и ИТ-аудит» (дистанционный формат) слушатели приобретут следующие знания, умения и понимание:

- знание требований и рекомендаций по организации и проведению внутреннего аудита в компаниях холдинга «РЖД»;
- знание основных методик и приемов подготовки, проведения и формирования отчетов по итогам внутреннего аудита в компаниях холдингового типа;

- знание критериев оценки эффективности внутреннего аудита и их использование в подготовке, проведении и формировании отчета по итогам внутреннего аудита;
- понимание способов классификации, регламентации и описания бизнес-процессов для использования во внутреннем аудите;
- понимание бизнес-процессов проведения аудита эффективности процессов управления рисками и внутреннего контроля;
- знание методик проведения экспертной оценки в различных областях экономической деятельности: маркетинг, снабжение, производство и сбыт, логистика, бухгалтерский и управленческий учет и др.;
- понимание роли и значения внутреннего аудита в системе корпоративного управления;
- понимание сути понятия «цифровизация»;
- знание предпосылок возникновения «цифровизации» на глобальном, технологическом и общечеловеческом уровнях;
- понимание основных требований для успешного внедрения и развития «цифровизации»;
- понимание сути понятия и основных принципов «IT Governance»;
- понимание определяющей роли подходов и принципов IT Governance для решения задач «цифровизации»;
- понимание роли ИТ-Директора/СІО в новых условиях;
- понимание ИТ-аудита, его предпосылок и базовых принципов;
- знание методологий и документов для внедрения и поддержки грамотного и эффективного ИТ-аудита.

3. Содержание программы

Учебный план

Категория слушателей: руководители холдинга «РЖД», руководители подразделений внутреннего аудита ОАО «РЖД» стратегического и тактического уровней управления.

Нормативный срок освоения программы: 16 академических часов.

Продолжительность обучения по программе: в соответствии с согласованным календарным учебным графиком.

Форма обучения: очно-заочная, с отрывом от работы, с использованием дистанционных образовательных технологий и электронного обучения.

№ п/п	Наименование учебных разделов	Всего, ак. час	В том числе				Проме- жуточ- ная аттеста- ция
			электрон. обучение	лекции, тренинги, семинары, деловые игры, консульта- ции		стажиров- ки, практи- ческая, самостоя- тельная работа	
				дист.	ауд.		
1	Профессиональный внутренний аудитор. Методическая база внутреннего аудита: Подготовка по программе «Внутренний аудит», ICFM (PIA)	6	6				
2	«Цифровизация» и ИТ-аудит: краткое введение в тему	9		7		2	
Итоговая аттестация		1	тестирование				
Итого часов по программе		16	6	7		2	

Виды учебных занятий и учебных работ: семинар с применением дистанционных образовательных технологий, предусматривающий использование интерактивной презентации, анализ практических ситуаций, самостоятельную работу над заданиями; самостоятельное освоение учебного материала, в том числе с использованием электронного обучения.

Рабочая программа

Приложение 1. Рабочая программа учебного раздела «Профессиональный внутренний аудитор. Методическая база внутреннего аудита: Подготовка по программе «Внутренний аудит», ICFM (PIA)»

программы повышения квалификации «Цифровизация» и ИТ-аудит» (дистанционный формат).

Приложение 2. Рабочая программа учебного раздела «Цифровизация» и ИТ-аудит: краткое введение в тему» программы повышения квалификации «Цифровизация» и ИТ-аудит» (дистанционный формат).

4. Календарный учебный график

Календарный учебный график согласовывается с заказчиком дополнительно.

5. Формы аттестации, оценочные материалы и иные компоненты

По окончании программы повышения квалификации «Цифровизация» и ИТ-аудит» (дистанционный формат) предусмотрена итоговая аттестация в форме тестирования, затрагивающего все учебные разделы программы. Процедура проведения итоговой аттестации, а также примеры вопросов итогового тестирования и ответов к ним представлены в Приложении 3.

Итоговая аттестация предусматривает обязательное сопровождение этого процесса преподавателем.

6. Организационно-педагогические условия

6.1. Материально-технические условия реализации программы

Для прохождения обучения с применением дистанционных образовательных технологий применяется учебный портал Корпоративного университета РЖД (universitetrzd.ru), платформа ZOOM (join.zoom.us), мобильное приложение ZOOM Cloud Meetings. Для входа в личные кабинеты на учебном портале Корпоративного университета РЖД слушатель получает уникальные логины и пароли.

Оборудование, материалы и принадлежности, необходимые для реализации обучения в учебных разделах «Профессиональный внутренний аудитор. Методическая база внутреннего аудита: Подготовка по программе «Внутренний аудит», ICFM (PIA)», «Цифровизация» и ИТ-аудит: краткое введение в тему»:

- компьютер с ОС не ниже Windows 7 (в том числе для слушателей);
- мобильное устройство с Интернет-соединением (в том числе для слушателей);

- колонки для компьютера (в том числе для слушателей);
- микрофон для компьютера (в том числе для слушателей);
- веб-камера (в том числе для слушателей);
- канцелярские принадлежности.

Технические требования к компьютеру слушателей:

- операционная система Windows (7 и выше) или Mac OS (OS X 10.8 Mountain Lion и выше);
- процессор с частотой не менее 2 ГГц Core 2 DUO;
- оперативная память не менее 2 ГБ;
- браузеры Chrome 56 и выше, Firefox 56 и выше, Opera 44 и выше.

Технические требования к мобильному устройству слушателей:

- операционная система iOS 9 и выше, Android 5.1 и выше;
- скачать приложение ZOOM Cloud Meetings (Zoom Video Communications, Inc.) с Play Market для Android или App Store – для iOS.

Технические требования к Интернет-соединению:

- скорость соединения рекомендуется не менее 5 Мбит/с;
- при участии в тренинге с компьютера желательно использовать LAN-подключение (провод), с мобильного устройства – Wi-Fi со стабильно хорошим сигналом.

6.2. Учебно-методическое обеспечение программы

Платформы, используемые в учебных разделах программы: учебный портал Корпоративного университета РЖД (universitetrzd.ru), портал Zoom (join.zoom.us).

Для реализации обучения в рамках каждого учебного раздела используются:

- методические материалы для слушателей (в том числе инструкции и задания) для работы в дистанционном формате;
- интерактивная инструкция (симуляция работы с Личным кабинетом) для слушателей Корпоративного университета РЖД;
- методические материалы преподавателя.

Отраслевые и нормативные документы

1. Board Briefing on IT Governance, 2nd Edition. - IT Governance Institute, 2003.
2. COBIT 2019®. - ISACA, 2018.
3. COBIT 5®. - ISACA, 2012.
4. COBIT® 4.1, © IT Governance Institute, 2007.
5. COBIT® Control Practices: Guidance to Achieve Control Objectives for Successful IT Governance, 2nd Edition.
6. Enhancing Corporate Governance in Banking Organisations. - The Bank for International Settlements (BIS), 1999.
7. Enterprise Value: Governance of IT Investments, The Val IT Framework 2.0. - IT Governance Institute, 2008.
8. IT Assurance Guide: Using COBIT. - IT Governance Institute, 2007.
9. The Report of the Committee on the Financial Aspects of Corporate Governance. - Cadbury Report, 1992.
10. The Risk IT Framework. – ISACA, 2009.
11. ПРОГРАММА «Цифровая экономика Российской Федерации», распоряжение Правительства РФ от 28 июля 2017 г. № 1632-р.
12. Стратегия цифровой трансформации ОАО «РЖД», решение совета директоров ОАО «РЖД» от 25 октября 2019 г., №5.

Список рекомендуемой литературы

1. John Thorp «The Information Paradox». – McGraw-Hill, 2004.
2. Terry White «What Business Really Wants From IT». – NY: Routledge, 2004.
3. Внутренний аудит в России: инструмент стабилизации бизнеса // Сборник статей 6-й Региональной конференции Института внутренних аудиторов. Институт внутренних аудиторов, Пермский Государственный национальный исследовательский университет, Пермская торгово-промышленная палата. – Пермь, 2015.
4. Внутренний аудит по Союеру: сохранение и повышение стоимости организации, 7-е издание. – Институт внутренних аудиторов, 2019.
5. Внутренний контроль. Интегрированная модель. Комитет спонсорских организаций Комиссии Тредуэя. – М.: Институт внутренних аудиторов, 2013.

6. Друкер Питер Ф. Задачи менеджмента в XXI веке.: Пер. с англ.: – М.: Издательский дом «Вильямс», 2007.

7. Концепция COSO «Управление рисками организации. Интеграция со стратегией и эффективностью деятельности (COSO ERM). - Институт внутренних аудиторов, 2017.

8. Крышкин О.В. Настольная книга по внутреннему аудиту. Риски и бизнес-процессы. – М.: Альпина Паблишер, 2013.

9. Ленник И.А., Русакова А.С. Теория и практика корпоративного контроля. – М.: НП «НОВАК», 2017.

10. Соколов Б.Н., Русакова А.С. Внутренний аудит и контроль бизнес-процессов (организация, методики, практика). – М.: Изд-во СГУ, 2013.

11. Соколов Б.Н., Русакова А.С. Создание и функционирование систем внутреннего контроля, внутреннего аудита и управления рисками. – М.: Перо, 2017.

12. Управление рисками организации. Комитет спонсорских организаций Комиссии Тредуэя. – М.: Институт внутренних аудиторов, 2017.

6.3. Требования к профессорско-преподавательскому составу:

К преподаванию привлекаются лица, соответствующие требованиям раздела «Квалификационные характеристики должностей руководителей и специалистов высшего профессионального и дополнительного профессионального образования» Единого квалификационного справочника должностей руководителей, специалистов и служащих, утвержденного Приказом Министерства здравоохранения и социального развития РФ от 11 января 2011 г. №1н.

6.4. Особенности реализации программы

Программа «Цифровизация» и ИТ-аудит» (дистанционный формат) реализуется при опосредованном (на расстоянии) взаимодействии преподавателя и слушателей. В качестве основной платформы реализации программы используется порталное решение - учебный портал Корпоративного университета РЖД (universitetrzd.ru). Для входа в личный кабинет на учебном портале Корпоративного университета РЖД слушатели получают уникальные логины и пароли. Учебный портал позволяет слушателям видеть структуру курса и материалы для выполнения заданий.

Процедура итоговой аттестации и заполнение анкет обратной связи происходит так же на портале Корпоративного университета, что позволяет отслеживать результаты образовательной деятельности.

Программа реализует принцип смешанного обучения. Не менее чем за две недели до начала основной части курса слушателям назначаются материалы для самостоятельного изучения в рамках учебного раздела «Профессиональный внутренний аудитор. Методическая база внутреннего аудита: Подготовка по программе «Внутренний аудит», ICFM (PIA)». Материалы размещаются в личном кабинете слушателя на портале Корпоративного университета. Промежуточная аттестация по данному разделу не предполагается.

Учебный раздел «Цифровизация» и ИТ-аудит: краткое введение в тему» предусматривает взаимодействие со слушателями через следующие ресурсы: портал Корпоративного университета, онлайн-платформа Зум (подразумевает возможность реализовывать семинар для слушателей, выстраивать интерактивное взаимодействие с группой).

7. Составители программы

Рабочая группа:

- Жданова Е.В., главный методист Центра перспективных методов управления;
- Соколова Н.Н., Генеральный директор ООО «КУМЦ АПР»;
- Русакова А.С., ведущий преподаватель, штатный педагогический работник КУМЦ АПР.

Начальник Центра
перспективных методов управления



К.В.Буянин

Программа повышения квалификации «Цифровизация» и ИТ-аудит» (дистанционный формат) рассмотрена на заседании учебно-методической комиссии Корпоративного университета РЖД и рекомендована к использованию в образовательном процессе. Протокол заседания учебно-методической комиссии № 51 от 02 октября 2020 года.

Заместитель директора
по научно-методической работе



А.В.Шобанов