



Негосударственное образовательное частное учреждение организации дополнительного профессионального образования «Аktion»

УТВЕРЖДАЮ
Директор НОЧ ОДПО

«Аktion»

Д.А. Задерин

«01» июля 2026 г.



ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА

дополнительного профессионального образования (повышение квалификации)

«УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ»

(объем 120 академических часов)

г. Москва

1. ЦЕЛЬ И ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ

Программа направлена на освоение (совершенствование) следующих профессиональных компетенций:

- построение и развитие системы управления рисками и внутреннего контроля (СУРиБК) компании с учетом требований российских и международных стандартов;
- определение риск-аппетита и границ толерантности, встраивание риск-ориентированного подхода в стратегию, бюджет и операционные решения;
- идентификация, оценка и приоритизация рисков, выбор мер реагирования и организация мониторинга;
- проектирование и тестирование контрольных процедур на корпоративном уровне и на уровне бизнес-процессов;
- организация функции внутреннего аудита и подготовка отчетности о рисках и контроле для генерального директора, совета директоров и комитета по аудиту.

В результате освоения программы слушатель будет:

знать:

- принципы и модели корпоративного управления, теорию агентских отношений, типологию агентских конфликтов и механизмы их разрешения;
- содержание и логику применения ГОСТ Р ИСО 31000-2019, COSO ERM 2017, стандарта FERMA и Кодекса корпоративного управления Банка России, порядок сопоставления стандартов между собой;
- модель зрелости управления рисками, уровни организации системы внутреннего контроля и распределение полномочий между советом директоров, исполнительными органами и работниками;
- понятийный аппарат риск-менеджмента: риск и неопределенность, факторы внутренней и внешней среды, присущий и остаточный риск, риск-аппетит и толерантность, принцип ALARP;
- уровни зрелости риск-культуры, признаки риск-ориентированного поведения, барьеры развития риск-культуры и когнитивные искажения, которые искажают оценку рисков;
- методы идентификации и оценки рисков: Дельфи, SWOT, анализ денежных потоков и бизнес-процессов, «5 почему», «Галстук-бабочка», VaR, CAPM, сценарный анализ, анализ чувствительности, диаграмма «Торнадо», дерево решений, имитационное моделирование;
- меры реагирования на угрозы и возможности, состав паспорта и реестра рисков, порядок мониторинга и отчетности о рисках;
- виды контрольных процедур, устройство матрицы «риск — контроль — тест», требования к системе внутреннего контроля над финансовой отчетностью, инструменты противодействия мошенничеству и антикоррупционного комплаенса;
- модель трех линий, стандарты и этические принципы внутреннего аудита, требования к положению о внутреннем аудите, форматы отчетов для разных адресатов, основы расследования мошенничества и форензик;
- принципы риск-ориентированного планирования и этапы внедрения модели оценки рисков в компании.

уметь:

- разграничивать полномочия собственника, совета директоров и менеджмента, выявлять агентские конфликты и предлагать механизмы их разрешения;

- оценивать зрелость СУРиВК и выбирать модель, соразмерную масштабу компании, — от крупного холдинга до субъекта малого и среднего предпринимательства;
- рассчитывать риск-аппетит и границы толерантности, сопоставлять остаточный риск с риск-аппетитом и обосновывать решения по превышениям;
- идентифицировать и классифицировать риски, формировать паспорт и реестр рисков, избегая типичных ошибок оценки;
- проводить качественную и количественную оценку рисков, строить сценарии и анализ чувствительности, читать результаты имитационного моделирования;
- выбирать меры реагирования на угрозы и возможности и выстраивать мониторинг и отчетность о рисках;
- проектировать и тестировать контроли корпоративного уровня и уровня бизнес-процессов, заполнять матрицу «риск — контроль — тест» по продажам, закупкам, ИТ, персоналу, складу и НИОКР;
- выстраивать антикоррупционный план и контроли противодействия мошенничеству, в том числе для удаленного формата работы;
- организовать функцию внутреннего аудита, обеспечить ее независимость и подготовить отчеты для генерального директора, совета директоров и комитета по аудиту;
- переходить от классического бюджетирования к риск-ориентированному и формировать дорожную карту внедрения модели оценки рисков.

2. НОРМАТИВНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

- Профессиональный стандарт 08.018 «Специалист по управлению рисками», Приказ Минтруда России от № 264н 18.04.2025 г. «Об утверждении профессионального стандарта "Специалист по управлению рисками"»;
- Профессиональный стандарт 08.006 «Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)», Приказ Минтруда России № 731н от 22.11.2022 «Об утверждении профессионального стандарта "Специалист по внутреннему контролю (внутренний контролер)"».

3. ТРУДОЕМКОСТЬ И СРОК ОСВОЕНИЯ ПРОГРАММЫ — 120 академических часов, 3 месяца.

4. ФОРМА ОБУЧЕНИЯ — заочная с использованием дистанционных образовательных технологий.

5. УЧЕБНЫЙ ПЛАН

№ п/п	Наименование дисциплин / модулей (в том числе практик)	Часы			Формы контроля
		Всего часов	Аудиторные	Самостоятельное изучение	
1	2	3	4	5	6
1.	Архитектура системы управления рисками и внутреннего контроля	28	20	8	-
2.	Управление рисками	46	34	12	-
3.	Внутренний контроль	20	14	6	-
4.	Внутренний аудит	16	12	4	-
5.	Интеграция: риск-ориентированное управление	6	4	2	-
A.	<i>Итоговая аттестация</i>	4	-	4	<i>зачет</i>
	ИТОГО:	120	84	36	-

6. УЧЕБНО-ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН ПРОГРАММЫ

№ п/п	Наименование разделов программы	Часы				Содержание разделов программы
		Всего часов	Аудиторные		Самостоятельное изучение	
			Лекции	Практические занятия		
1	2	3	4	5	6	7
1.	Архитектура системы управления рисками и внутреннего контроля	28	20	-	8	-
1.1.	Корпоративное управление	11	8	-	3	Что такое корпоративное управление и зачем оно бизнесу. Мировые модели: англо-американская (SOX), отчет Кинга, OECD. Кодекс корпоративного управления Банка России. Заинтересованные стороны и теория агентских отношений. Агентские конфликты: типология и способы разрешения.

1.2.	Регуляторная база СУРиВК	8	6	-	2	ГОСТ Р ИСО 31000-2019: принципы и структура. COSO ERM 2017: интеграция со стратегией. FERMA и сопоставление стандартов. Рекомендации Банка России для публичных компаний.
1.3.	Зрелость системы и масштаб компании	9	6	-	3	Модель зрелости управления рисками (RM CMM). Уровни организации СВК: требования ФНС. Полномочия Совета директоров, исполнительных органов, работников. СУРиВК в крупной компании и в СМП: что отличается.
2.	Управление рисками	46	34	-	12	-
2.1.	Понятийный аппарат и риск-аппетит	9	7	-	2	Риск и неопределенность. Факторы внутренней и внешней среды. Стратегия и управление рисками. Риск и доходность. ALARP. Риск-аппетит и толерантность: разграничение понятий. Считаем риск-аппетит и границы толерантности.
2.2.	Риск-культура	8	6	-	2	Риск-культура: уровни зрелости, признаки риск-ориентированного поведения. Барьеры развития риск-культуры и способы их преодоления. Инструменты укрепления: тон сверху, роли, коммуникации, мотивация. Когнитивные искажения в оценке рисков.
2.3.	Процесс и идентификация рисков	11	8	-	3	Этапы процесса управления рисками. Методы идентификации: денежные потоки, бизнес-процессы, Дельфи, SWOT. Классификация рисков: стратегические, операционные, процессные. Присущий и остаточный риск: расчет и сравнение с риск-аппетитом. Риск мошенничества и антикоррупционный комплаенс.
2.4.	Оценка рисков	11	8	-	3	Шаги оценки. Паспорт и реестр рисков. Типичные ошибки. Качественная оценка: шкалы, «5 почему», «Галстук-бабочка». Количественная оценка: VaR, CAPM. Сценарный анализ, чувствительность, диаграмма «Торнадо», дерево решений. Имитационное моделирование и чтение распределений.
2.5.	Реагирование и мониторинг	7	5	-	2	Меры реагирования на угрозы: принятие, избегание, снижение, передача. Меры реагирования на возможности: эскалация, использование, разделение, увеличение. Реестр рисков, мониторинг, отчетность о рисках.
3.	Внутренний контроль	20	14	-	6	-
3.1.	Система внутреннего контроля	7	5	-	2	Цели, задачи и ограничения СВК. Контроли корпоративного уровня. Общий компьютерный контроль. Тестирование контролей корпоративного уровня.
3.2.	Контроли на уровне бизнес-процессов	13	9	-	4	Виды контролей: превентивные/детективные, разделение полномочий. Матрица «риск — контроль — тест»: продажи, маркетинг, закупки. Матрица «риск — контроль — тест»: ИТ, персонал, склад, НИОКР. СВК над финансовой отчетностью. Противодействие мошенничеству: антикоррупционный план. Контроли при удаленной работе: фишинг, дипфейки, атаки на доступ.

4.	Внутренний аудит	16	12	-	4	-
4.1.	Организация функции внутреннего аудита	7	6	-	1	Модель трех линий: 6 принципов. Роли и взаимодействие. Независимость функции ВА. Рекомендации Банка России для ПАО. Внутренний аудит в СМП.
4.2.	Стандарты, отчеты и практика	9	6	-	3	Цель внутреннего аудита. Этика и профессионализм (5 принципов МСВА). Компетенция ВА, положение о ВА, взаимодействие с Советом. Отчеты внутреннего аудита: для гендиректора, Совета, Комитета по аудиту. Расследование мошенничества. Интервьюирование. Форензик.
5.	Интеграция: риск-ориентированное управление	6	4	-	2	-
5.1.	Риск-ориентированное планирование	6	4	-	2	Классическое бюджетирование и риск-ориентированное. Сценарное планирование и анализ чувствительности прибыли. Этапы внедрения и дорожная карта модели оценки рисков.
	ИТОГО:	116	84		32	-

7. ЗАДАНИЯ ДЛЯ САМОКОНТРОЛЯ

В процессе обучения с целью проверки качества освоения материала и закрепления пройденных тем слушателю предлагается задание для самоконтроля — тестирование из общего числа вопросов, относящихся к материалам пройденного раздела. Доступ к материалам следующего раздела слушатель получает после того, как ответит не менее, чем на 7 вопросов задания для самоконтроля.

8. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРОГРАММЫ

8.1. РЕКОМЕНДОВАННАЯ ЛИТЕРАТУРА:

1. Воронцовский А. В. Управление рисками: учебник и практикум для вузов. — 2-е изд. — М.: Издательство Юрайт, 2026.
2. Белов П. Г. Управление рисками, системный анализ и моделирование: учебник и практикум для вузов. — М.: Издательство Юрайт, 2025.
3. Панарина М. М. Корпоративная безопасность. Управление рисками и комплаенс в эпоху цифровизации: учебное пособие для вузов. — 3-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2026.
4. Аудит. В 2 ч. Часть 1: учебник и практикум для вузов / под ред. М. А. Штефан. — 3-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2020.

8.2. НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫЕ АКТЫ:

1. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
2. Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
4. ГОСТ Р ИСО 31000-2019 «Менеджмент риска. Принципы и руководство» (утв. приказом Росстандарта от 10.12.2019 № 1379-ст).

8.3. ДРУГИЕ ИСТОЧНИКИ:

1. COSO. Управление рисками организации. Интеграция со стратегией и эффективностью деятельности (COSO ERM, 2017);
2. COSO. Внутренний контроль. Интегрированная модель (COSO Internal Control — Integrated Framework);
3. FERMA. Стандарт управления рисками;
4. Международные основы профессиональной практики внутреннего аудита и модель трех линий (Институт внутренних аудиторов);
5. Рекомендации Банка России по организации управления рисками, внутреннего контроля и внутреннего аудита в публичных акционерных обществах.
6. Кодекс корпоративного управления, рекомендованный к применению Банком России;
7. 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».

9. ИТОГОВАЯ АТТЕСТАЦИЯ

Оценка качества освоения программы осуществляется по результатам прохождения итоговой аттестации. Итоговая аттестация проводится в форме тестирования. Тестирование проводится на платформе дистанционного обучения, результат подсчитывается автоматически. Тест состоит из вопросов, случайным образом выбираемых системой дистанционного обучения из общего числа утвержденных вопросов, так чтобы в тесте были представлены вопросы по всем темам. Ответ не зачитывается при выборе неверного варианта ответа, а также при одновременном указании правильного и неправильного вариантов.

Аттестованным считается слушатель, получивший по результатам прохождения аттестации оценку не ниже «зачтено»:

- оценка «зачтено» выставляется слушателю, верно ответившему не менее чем, на 27 вопросов;
- оценка «не зачтено» выставляется слушателю, верно ответившему на 26 и менее вопросов.

Слушателям, освоившим образовательную программу и успешно прошедшим итоговую аттестацию, выдается удостоверение о повышении квалификации (установленного образца).

10. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОСНАЩЕНИЕ ПРОГРАММЫ — программа реализуется с применением дистанционных образовательных технологий и электронного обучения.

11. СОСТАВИТЕЛИ:

1. Ховрина Т.А., издатель Акцион Финансы
2. Стародубцева В.А., директор НАФД