*Số: …/MBS/BKS/TT Hà Nội, ngày «ngay\_bc\_1» tháng «thang\_bc\_1» năm «nam\_bc\_1»*

**TỜ TRÌNH**

***(V/v: Kế hoạch hoạt động kiểm toán nội bộ năm «nam\_kh\_1»)***

***Kính gửi***: **Chủ tịch** **Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần chứng khoán MB**

* *Căn cứ vào định hướng xây dựng kế hoạch năm* «nam\_kh\_1» *của Ban Kiểm Soát MBS*
* *Căn cứ vào chức năng, nhiệm vụ của Phòng Kiểm toán nội bộ*
* *Căn cứ vào tình hình thực tế*

Phòng Kiểm toán nội bộ xin kính trình Chủ tịch HĐQT kế hoạch hoạt động năm «nam\_kh\_1» của phòng Kiểm toán nội bộ như sau:

1. **Kế hoạch các chương trình kiểm toán sẽ thực hiện trong năm *«nam\_kh\_1»***
2. ***Nguyên tắc xây dựng***:

Chương trình kiểm toán năm được xây dựng dựa trên đánh giá rủi ro các hoạt động. Trong đó tập trung vào việc phân loại các hoạt động trọng yếu, tần suất xảy ra rủi ro, tần suất kiểm toán… (chi tiết đánh giá rủi ro theo phụ lục đính kèm). Căn cứ vào kết quả đánh giá rủi ro, nguồn lực kiểm toán và mức độ hỗ trợ của hệ thống công nghệ thông tin, KTNB đưa ra danh mục các chương trình kiểm toán phù hợp.

1. ***Kế hoạch kiểm toán cho năm «nam\_kh\_1»*** như sau:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Tên cuộc kiểm toán** | **Phạm vi** | **Thời gian thực hiện** |

1. **Kế hoạch ngân sách Nhân sự và Đào tạo:** Theo kế hoạch tổng thể đã được HĐQT phê duyệt
2. **Kế hoạch đầu tư phần mềm kiểm toán:** Theo kế hoạch tổng thể đã được HĐQT phê duyệt

Trên đây là kế hoạch hoạt động của Phòng KTNB trong năm «nam\_kh\_1», Phòng kiểm toán nội bộ kính trình Chủ tịch HĐQT xem xét, phê duyệt.Đính kèm tờ trình gồm có:

* *Phụ lục 01: Mục tiêu công việc của phòng KTNB năm* «nam\_kh\_1»*, 6 tháng đầu năm* «nam\_kh\_1»
* *Phụ lục 02: Kết quả đánh giá rủi ro*
* *Phụ lục 03: Các chương trình kiểm toán đã thực hiện 5 năm gần nhất*

***Trân trọng!***

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nơi nhận:**  - HĐQT MBS  - Lưu BKS/KTNB | **PHÒNG KTNB**  ***Trần Thị Thanh Huyền*** | **Ý KIẾN TRƯỞNG BAN KIỂM SOÁT**  ***Phạm Thị Hoa*** |
|  |  |  |
| **PHÊ DUYỆT CỦA**  **CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ MBS** | | |

***Lê Viết Hải***

**Phụ lục 01**: **Mục tiêu công việc của phòng KTNB năm *«nam\_kh\_1»*, 6 tháng đầu năm *«nam\_kh\_1»***

**Phụ lục 02: Kết quả đánh giá rủi ro**

**I/ Nguyên tắc xếp hạng rủi ro**

|  |  |
| --- | --- |
| **Mức độ rủi ro** | **Điều kiện về điểm** |

**II/ Bảng kết quả đánh giá rủi ro**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Đối tượng được**  **kiểm toán** | **Loại đối tượng** | **Tổng điểm** | **Xếp hạng rủi ro** | **Xếp hạng RR điều chỉnh** | **Kết quả đánh giá gần nhất** | **Thời gian kiểm toán gần nhất** | **Chu kỳ kiểm toán** | **Đề xuất kiểm toán** | **Lý do**  **kiểm toán** |

**Phụ lục 03: Các cuộc kiểm toán đã thực hiện 5 năm gần nhất**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Tên cuộc kiểm toán** | **Năm N-5** | **Năm N-4** | **Năm N-3** | **Năm N-2** | **Năm N-1** | **Ghi chú** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |