|  |  |
| --- | --- |
|  | *Hà Nội, ngày 22 tháng 02 năm 2022* |

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN**

V/v: Kiểm toán …

* Căn cứ Quyết định kiểm toán số…….đã được Trưởng BKS phê duyệt về việc thành lập đoàn kiểm toán nội bộ
* Căn cứ vào kết quả làm việc của đoàn kiểm toán nội bộ, Cơ quan Kiểm toán nội bộ xin báo cáo kết quả kiểm toán như sau.

1. **TỔNG QUAN**
2. **Mục tiêu kiểm toán**

Cuộc kiểm toán nhằm đảm bảo các mục tiêu sau:

Kiểm toán sự phù hợp về hoạt động

1. **Phạm vi kiểm toán**

Đối tượng được kiểm toán bao gồm:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Quy trình được KT** | **Đơn vị được KT** | **Hoạt động được KT** |
| Xử lý sự không phù hợp, khắc phục và phòng ngừa | Phòng Nghiệp vụ Xe cơ giới | Nghiệp vụ Xe cơ giới |
| Quy trình khai thác sản phẩm bảo hiểm Xe cơ giới | Phòng Nghiệp vụ Xe cơ giới | Nghiệp vụ Xe cơ giới |
| Quy trình khai thác bảo hiểm trên phân cấp | Phòng Nghiệp vụ Xe cơ giới | Nghiệp vụ Xe cơ giới |

1. **Ngoài phạm vi kiểm toán**

Các nội dung nằm ngoài phạm vi kiểm toán:

Giới hạn kiểm toán abc

1. **Thời hiệu kiểm toán**

* Thời hiệu kiểm toán từ ngày 01/02/2022 đến ngày 28/02/2022

1. **Thời gian kiểm toán**

* Thời gian thực hiện kiểm toán từ ngày đến ngày

1. **KẾT LUẬN**

Dựa trên kết quả kiểm toán, đoàn Kiểm toán đưa ra đánh giá tổng quan và kết luận về:

1. **Đánh giá từng đơn vị được kiểm toán**

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị được KT** | **Mức xếp hạng kiểm toán** |
| Phòng Nghiệp vụ Xe cơ giới |  |

1. **Đánh giá chung cuộc kiểm toán**

* Mức xếp hạng kiểm toán:
* Cơ sở xếp hạng kiểm toán:
* Kết luận chung:

1. **Các vấn đề đã kiểm soát hiệu quả**

* [Đơn vị được kiểm toán]: [Nội dung các vấn đề đã kiểm soát hiệu quả]

1. **Các vấn đề kiểm soát cần cải thiện**

*Bảng tổng hợp số lượng phát hiện*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Loại phát hiện** | **Tổng cộng số lượng** | **Số lượng phát hiện** |  |  | **Ý kiến của đơn vị được kiểm toán** |  |
| **Cao/Quan trọng** | **Trung bình** | **Thấp/Ít quan trọng** | **Đồng ý** | **Không đồng ý** |
| Tư vấn kiểm toán | 2 | 1 | 1 | 0 | 2 | 0 |
| Phát hiện kiểm toán | 1 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 |

1. **Ý kiến của đơn vị được kiểm toán**

* [Đơn vị được kiểm toán]: [Ý kiến của đơn vị]

1. **DANH SÁCH PHÁT HIỆN KIỂM TOÁN**
2. **CÁC VẤN ĐỀ RỦI RO CAO**

Phát hiện: PH.2022.0001

Tiêu đề: Phát hiện 1

Phân loại phát hiện: [Test] phát hiện 3 mô tả

Vấn đề: Tư vấn kiểm toán

Ảnh hưởng: Ảnh hưởng của phát hiện

Nguyên nhân: Nguyên nhân của phát hiện 1

Dẫn chiếu: Dẫn chiếu/Bằng chứng của phát hiện

Mức độ rủi ro: Thấp/Ít quan trọng

Ý kiến của đơn vị: Đồng ý

| **Nội dung kiến nghị** | **Người chịu trách nhiệm** | **Thời hạn hoàn thành** |
| --- | --- | --- |
| Nội dung kiến nghị của phát hiện 1 | Ngo Linh 2 | 26/02/2022 |

Phát hiện: PH.2022.0003

Tiêu đề: phát hiện 4

Phân loại phát hiện: Phát hiện 4 mô tả

Vấn đề: Phát hiện kiểm toán

Ảnh hưởng: Ảnh hưởng

Nguyên nhân: Nguyên nhân

Dẫn chiếu: Dẫn chiếu/Bằng chứng

Mức độ rủi ro: Thấp/Ít quan trọng

Ý kiến của đơn vị: Đồng ý

| **Nội dung kiến nghị** | **Người chịu trách nhiệm** | **Thời hạn hoàn thành** |
| --- | --- | --- |
| Nội dung phát hiện 4 | Ngo Linh 2 | 21/02/2022 |

Phát hiện: PH.2022.0002

Tiêu đề: phát hiện 2

Phân loại phát hiện: [Test] phát hiện 2 mô tả

Vấn đề: Tư vấn kiểm toán

Ảnh hưởng: Ảnh hưởng

Nguyên nhân: Nguyên nhân

Dẫn chiếu: Dẫn chiếu/Bằng chứng

Mức độ rủi ro: Cao/Quan trọng

Ý kiến của đơn vị: Đồng ý

| **Nội dung kiến nghị** | **Người chịu trách nhiệm** | **Thời hạn hoàn thành** |
| --- | --- | --- |
| Nội dung phát hiện 2 | Ngo Linh 2 | 23/02/2022 |

1. **CÁC VẤN ĐỀ RỦI RO TRUNG BÌNH**
2. **CÁC VẤN ĐỀ RỦI RO THẤP**

|  |  |
| --- | --- |
| **Đại diện Đoàn Kiểm toán nội bộ**  **Trưởng đoàn** | **Đại diện CQ Kiểm toán nội bộ**  **Trưởng KTNB** |
| **Nguyễn Văn A** | **Nguyễn Văn B** |