|  |  |
| --- | --- |
|  | *Hà Nội, ngày 06 tháng 01 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 đột xuất năm 3333

1. **Phạm vi kiểm toán**

Đối tượng được kiểm toán bao gồm:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Quy trình được KT** | **Đơn vị được KT** | **Hoạt động được KT** |
| Quy trình xử lý sự cố khi làm Gián đoạn hoạt động kinh doanh do hệ thống công nghệ, thông tin gặp sự cố | Khối CNTT | Hoạt động Khối công nghệ thông tin Hội sở |
| Quy trình tư vấn | Phòng đầu tư | Hoạt động quản lý thẻ |

1. **Ngoài phạm vi kiểm toán**

Các nội dung nằm ngoài phạm vi kiểm toán:

1. **Thời hiệu kiểm toán**

* Thời hiệu kiểm toán từ ngày dd/MM/yyyy đến ngày dd/MM/yyyy

1. **Thời gian kiểm toán**

* Thời gian thực hiện kiểm toán từ ngày dd/MM/yyyy đến ngày dd/MM/yyyy

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** |
| Khối CNTT |  |
| Phòng đầu tư |  |

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** |

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**
3. **CÁC VẤN ĐỀ RỦI RO TRUNG BÌNH**
4. **CÁC VẤN ĐỀ RỦI RO THẤP**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nội dung kiến nghị** | **Người chịu trách nhiệm** | **Thời hạn hoàn thành** |
| Khối CNTT |  |  |
| Phòng đầu tư |  |  |