|  |  |
| --- | --- |
| *Số:……………* | *Hà Nội, ngày «ngay\_bc\_1» tháng «thang\_bc\_1» năm «nam\_bc\_1»* |

**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. **«td\_tong\_quan\_1»**
2. **«td\_muc\_tieu\_kt\_1»**

Cuộc kiểm toán nhằm đảm bảo các mục tiêu sau:

«muc\_dich\_kt\_1»

1. **«td\_pham\_vi\_kt\_1»**

Phạm vi cuộc kiểm toán như sau:

«pham\_vi\_kt\_1»

1. **«td\_gioi\_han\_pham\_vi\_kt\_1»**

Giới hạn của cuộc kiểm toán:

«ngoai\_pham\_vi\_kt\_1»

1. **«td\_thoi\_hieu\_kt\_1»**

* Thời hiệu kiểm toán từ ngày «thoi\_hieu\_kt\_tu\_1» đến ngày «thoi\_hieu\_kt\_den\_1»

1. **«td\_thoi\_gian\_kt\_1»**

* Thời gian thực hiện kiểm toán từ ngày «thoi\_gian\_kt\_tu\_1» «den\_ngay\_1» «thoi\_gian\_kt\_den\_1»

1. **«td\_ket\_luan\_1»**

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

1. **«td\_danh\_gia\_dvkt»**

|  |  |
| --- | --- |
| **Đơn vị được kiểm toán** | **Mức xếp hạng kiểm toán** |

1. **«td\_danh\_gia\_chung\_ckt»**

* Mức xếp hạng kiểm toán: «muc\_xep\_hang\_kiem\_toan\_1»
* Cơ sở xếp hạng kiểm toán: «co\_so\_xep\_hang\_1»
* Kết luận chung: «ket\_luan\_chung\_1»

1. **«td\_diem\_dat\_duoc»**

* «van\_de\_kiem\_soat\_1»

1. **«td\_diem\_can\_ht»**

*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** |
| …… | 15 | 5 | 10 |  | 10 | 5 |
| …… | 20 |  | 10 | 10 | 15 | 5 |

1. **«td\_y\_kien\_dvkt\_1»**

* «y\_kien\_kiem\_soat\_1»

1. **«td\_tong\_hop»**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Khung quản trị** | **Mã phát hiện** | **Loại phát hiện** | **Mô tả phát hiện** |

1. **«td\_kien\_nghi\_khuyen\_nghi»**

«noi\_dung\_khac\_1»

*Cơ quan Kiểm toán nội bộ trân trọng báo cáo!*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***Nơi nhận:***  - Chủ tịch HĐQT (b/c);  - Phó Chủ tịch HĐQT kiêm TGĐ (b/c);  - Trưởng BKS (b/c);  - TV UBQTCC (b/c);  - Thành viên BKS (b/c);  - …  - Lưu: CQ KTNB. | **TM. ĐOÀN KIỂM TOÁN**  **Trưởng đoàn** | **TM. CQ KIỂM TOÁN NỘI BỘ**  **Trưởng KTNB** |

|  |  |
| --- | --- |
| Ý KIẾN CỦA BAN KIỂM SOÁT | |
| * Đồng ý | TM. BAN KIỂM SOÁT  THÀNH VIÊN BKS TRỰC TIẾP CHỈ ĐẠO |
| * Không đồng ý |
| Ý kiến bổ sung  .................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................... ........................................ ............................................................................................ |

**PHỤ LỤC DANH SÁCH PHÁT HIỆN KIỂM TOÁN**