

Mẫu số 05/KTNB-HSKT

ĐOÀN KIỂM TOÁN NỘI BỘ
Theo QĐ số QĐ/BHXX

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: /BBXX-KTNB

Hà Nội, ngày ... tháng ... năm

BIÊN BẢN

Xác nhận số liệu và tình hình kiểm toán

Căn cứ Quyết định số ... ngày ... tháng ... năm ... của Giám đốc Bảo hiểm xã hội Việt Nam kiểm toán nội bộ ...¹.

Vào giờ ... ngày ... tháng ... năm ... tại ...², chúng tôi gồm:

A. Thành viên Đoàn kiểm toán nội bộ:

- Ông (bà):- Chức vụ: Trưởng đoàn.

- Ông (bà):- Chức vụ: Phó trưởng đoàn (nếu có).

- Ông (bà):- Chức vụ: Thành viên.

B. Đại diện bộ phận thuộc đơn vị được kiểm toán:

- Ông (bà):- Chức vụ:.....

Cùng xác nhận số liệu và tình hình kiểm toán tại đơn vị được kiểm toán, làm căn cứ pháp lý cho việc lập Biên bản kiểm toán.

I. NỘI DUNG, PHẠM VI VÀ GIỚI HẠN KIỂM TOÁN

Căn cứ Quyết định kiểm toán, Kế hoạch kiểm toán, ghi chi tiết nội dung, phạm vi, giới hạn kiểm toán. Nêu rõ cơ sở số liệu để kiểm toán; những lĩnh vực, nội dung, chỉ tiêu không tiến hành kiểm toán bởi những lý do khách quan.

1. Nội dung kiểm toán

2. Phạm vi, giới hạn kiểm toán

II. KẾT QUẢ KIỂM TOÁN

Phân tích, đánh giá, nhận xét tình hình kiểm toán những vấn đề nổi bật (ưu điểm, những mặt làm được; khuyết điểm, tồn tại, hạn chế và nguyên nhân) theo các nội dung, phạm vi kiểm toán mà thành viên Đoàn kiểm toán được phân công tại Kế hoạch kiểm toán; ghi ý kiến kiến nghị của thành viên Đoàn kiểm toán về các nội dung kiểm toán.

1. Nội dung

2. Kiến nghị

Tùy theo đối tượng, yêu cầu, nội dung kiểm toán để lập một hay nhiều bảng số liệu, các phụ lục, thuyết minh và giải thích nguyên nhân chênh lệch (kèm theo Biên bản xác nhận số liệu và tình hình kiểm toán). Tên các mục và chỉ tiêu trong các bảng, biểu, phụ lục có thể thay đổi phù hợp với các chỉ tiêu báo cáo của đơn vị và chế độ tài chính, kế toán hiện hành.

III. Ý KIẾN CỦA ĐƠN VỊ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

.....
.....
.....

Nếu đơn vị có ý kiến khác với ý kiến của thành viên Đoàn kiểm toán viên thì ghi trực tiếp vào Biên bản, hoặc có văn bản riêng đính kèm Biên bản này.

Biên bản này làm cơ sở lập Biên bản kiểm toán của Đoàn kiểm toán, gồm ... trang, từ trang... đến trang..., các phụ lục từ số... đến số... và các phụ biểu, hồ sơ tài liệu có liên quan là bộ phận không tách rời của Biên bản.

Biên bản được lập thành ... bản có giá trị như nhau (Đoàn kiểm toán giữ ... bản, Bộ phận thuộc đơn vị được kiểm toán giữ ... bản)/.

**ĐẠI DIỆN BỘ PHẬN THUỘC
ĐƠN VỊ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**
(Ký, ghi rõ họ tên)

ĐẠI DIỆN ĐOÀN KIỂM TOÁN
(Ký, ghi rõ họ tên)

¹ Đơn vị được kiểm toán nội bộ đã được phê duyệt

² Trụ sở Đơn vị được kiểm toán nội bộ