

# **ĐỀ CƯƠNG CHI TIẾT**

**Môn học**

**KIỂM TOÁN NỘI BỘ NGÂN HÀNG THƯƠNG MẠI**

Mã môn: BIA33021

**THÔNG TIN VỀ CÁC GIẢNG VIÊN  
CÓ THỂ THAM GIA GIẢNG DẠY MÔN HỌC**

1. Trần Thị Thanh Thảo – Giảng viên cơ hữu

- Chức danh, học hàm, học vị: Thạc sỹ

- Thuộc bộ môn: Quản trị kinh doanh

- Địa chỉ liên hệ:

- Điện thoại:

Email: thaottt@hpu.edu.vn

- Các hướng nghiên cứu chính:

2. Giảng viên thỉnh giảng

- Chức danh, học hàm, học vị:

- Thuộc bộ môn:

- Địa chỉ liên hệ:

- Điện thoại: :

Email:

- Các hướng nghiên cứu chính:

# THÔNG TIN VỀ MÔN HỌC

## 1. Thông tin chung

- Số đơn vị học trình/ tín chỉ: 2 tín chỉ (45 tiết)
- Các môn học tiên quyết: tài chính học, tiền tệ ngân hàng, kế toán ngân hàng, tín dụng và dịch vụ ngân hàng, kiểm toán căn bản
- Thời gian phân bổ đối với các hoạt động:
  - + Nghe giảng lý thuyết: 60%
  - + Làm bài tập và thảo luận trên lớp: 35%
  - + Tự học: 20%
  - + Kiểm tra: 5%

## 2. Mục tiêu của môn học:

- Kiến thức: cung cấp cho sinh viên phương pháp, cách thức, trình tự cơ bản để kiểm toán nội bộ trong các Ngân hàng và các tổ chức tín dụng.
- Kỹ năng: cung cấp cho sinh viên các kỹ năng cơ bản về kiểm toán chi tiết các hoạt động, nghiệp vụ trong ngân hàng thương mại như hoạt động huy động vốn, hoạt động cho vay,...

## 3. Tóm tắt nội dung môn học:

- Nhắc lại các nội dung cơ bản về kiểm toán báo cáo tài chính nói chung và các đặc điểm cơ bản của các nghiệp vụ trong hoạt động kinh doanh của ngân hàng thương mại ảnh hưởng đến hoạt động kiểm toán nội bộ ngân hàng thương mại.
- Kiểm toán chi tiết các hoạt động nghiệp vụ ngân hàng thương mại như hoạt động huy động vốn đầu vào, hoạt động cho vay cấp tín dụng, đầu tư và các hoạt động khác trong kinh doanh ngân hàng...

## 4. Học liệu:

### \**Học liệu bắt buộc:*

- Giáo trình kiểm toán báo cáo tài chính, Ths Đậu Ngọc Châu, NXB Tài chính năm 2008, Học viện Tài chính
- Kiểm toán tài chính, GS.TS Nguyễn Quang Quỳnh, NXB Tài chính năm 2005, Đại học Kinh tế Quốc dân
- Văn bản pháp quy liên quan đến kiểm toán ngân hàng thương mại

### \**Học liệu tham khảo:*

- Kiểm toán lý thuyết và thực hành, Ths Phan Trung Kiên, NXB Tài chính năm 2006
- Kiểm toán, Alvin A.Arens, NXB Thống kê năm 2000

## 5. Lịch trình tổ chức dạy – học cụ thể:

Nội dung	Chi tiết về h.thức tổ chức dạy-học					Tổng (tiết)
	Lt	Bài tập	Thảo luận	Tự học, tự NC	Kiểm tra	
<b>Chương I: Các hoạt động cơ bản của Ngân hàng thương mại</b>	<b>3</b>			<b>1</b>		<b>3</b>
1.1.Các khái niệm cơ bản về NHTM	1					
1.2.Các hoạt động cơ bản của NHTM	2					
1.2.1.Hoạt động huy động vốn	0.5					
1.2.2.Hoạt động cho vay và đầu tư	0.5					
1.2.3.Hoạt động dịch vụ ngân hàng	0.5					
1.2.4.Các hoạt động khác	0.5					
<b>Chương II: Tổng quan về kiểm toán nội bộ Ngân hàng Thương mại</b>	<b>4</b>		<b>1</b>	<b>2</b>		<b>5</b>

Nội dung	Chi tiết về h.thức tổ chức dạy-học					Tổng (tiết)
	Lt	Bài tập	Thảo luận	Tự học, tự NC	Kiểm tra	
2.1.Kniệm và đặc điểm ngân hàng thương mại	1					
2.2.Đối tượng kiểm toán	1					
2.3.Phương pháp kiểm toán	1					
2.4.Quy trình kiểm toán	1		1			
<b>Chương III:Kiểm toán nghiệp vụ tiền gửi và dịch vụ ngân hàng</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>10</b>
3.1.Các khái niệm liên quan	2					
3.2.Nội dung kiểm toán	3					
3.2.1.Mục tiêu	1					
3.2.2.Trình tự tiến hành	2		1			
3.3.3.Bài tập thực hành		3			1	
<b>ChươngIV:Kiểm toán nghiệp vụ tín dụng và đầu tư của NHTM</b>	<b>10</b>	<b>5</b>		<b>3</b>		<b>15</b>
4.1.Các khái niệm liên quan	2					
4.2.Các đặc trưng cơ bản trong hoạt động tín dụng và đầu tư	1					
4.3.Nội dung kiểm toán	7					
4.3.1.Hoạt động cho vay và cấp tín dụng	3					
4.3.2.Hoạt động cho thuê tài chính	1					
4.3.3.Hoạt động bảo lãnh	1					
4.3.4.Hoạt động đầu tư	2					
4.4.5.Bài tập thực hành		5				
<b>ChươngV:Kiểm toán các nghiệp vụ khác</b>	<b>4</b>	<b>1</b>		<b>2</b>		<b>5</b>
5.1.Các khái niệm liên quan	1					
5.2.Nội dung kiểm toán	3					
5.2.1.Mục tiêu	1					
5.2.2.Trình tự tiến hành và bài tập	2	1				
<b>ChươngVI: Kiểm toán thu nhập và chi phí của NHTM</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>1</b>		<b>1</b>	<b>7</b>
5.1.Các khái niệm liên quan	1					
5.2.Nội dung kiểm toán	3					
5.2.1.Mục tiêu	1					
5.2.2.Trình tự tiến hành và bài tập	2	1	1		1	
<b>Cộng</b>	<b>32</b>	<b>10</b>	<b>3</b>	<b>10</b>	<b>2</b>	<b>45</b>

## 6.Lịch trình tổ chức dạy – học cụ thể:

Tuần	Nội dung	Chi tiết về hình thức tổ chức dạy – học	Nội dung yêu cầu SV phải chuẩn bị trước
1	<b>Chương I: Các hoạt động cơ bản của Ngân hàng thương mại</b>	Giảng lý thuyết - 3t	Ôn tập lại các vấn đề liên quan đến NHTM
	1.1.Các khái niệm cơ bản về NHTM		
	1.2.Các hoạt động cơ bản của NHTM		
2	<b>ChươngII:Tổng quan về kiểm toán nội bộ Ngân hàng Thương mại</b>	Giảng lý thuyết - 3t	Đọc tài liệu liên quan
	2.1.Khái niệm và đặc điểm ngân hàng thương mại		
	2.2.Đối tượng kiểm toán		
	2.3.Phương pháp kiểm toán		

Tuần	Nội dung	Chi tiết về hình thức tổ chức dạy – học	Nội dung yêu cầu SV phải chuẩn bị trước
3	2.4.Quy trình kiểm toán	Giảng lý thuyết - 1t Thảo luận -1t Giảng lý thuyết - 1t	Đọc tài liệu liên quan
	<b>Chương III:Kiểm toán nghiệp vụ tiền gửi và dịch vụ ngân hàng</b>		
	3.1.Các khái niệm liên quan		
4	3.1.Các khái niệm liên quan	Giảng lý thuyết – 3t	Đọc tài liệu liên quan
	3.2.Nội dung kiểm toán		
	3.2.1.Mục tiêu		
	3.2.2.Trình tự tiến hành		
5	3.2.2.Trình tự tiến hành	Giảng lý thuyết – 3t	Đọc tài liệu liên quan
6	3.3.3.Bài tập thực hành	Bài tập 3t	Đọc tài liệu liên quan
7	<b>ChươngIV:Kiểm toán nghiệp vụ tín dụng và đầu tư của NHTM</b>	Giảng lý thuyết – 3t	Đọc tài liệu liên quan
	4.1.Các khái niệm liên quan 4.2.Các đặc trưng cơ bản trong hoạt động tín dụng và đầu tư		
8	4.3.Nội dung kiểm toán	Giảng lý thuyết – 3t	Đọc tài liệu liên quan
9	4.3.Nội dung kiểm toán	Giảng lý thuyết – 3t	Đọc tài liệu liên quan
10	4.3.Nội dung kiểm toán và bài tập	Giảng lý thuyết – 1t Bài tập 2t	Đọc tài liệu liên quan
11	Bài tập thực hành	Bài tập 3t	
12	<b>ChươngV:Kiểm toán các nghiệp vụ khác</b>	Giảng lý thuyết – 3t	Đọc tài liệu liên quan
	5.1.Các khái niệm liên quan		
	5.2.Nội dung kiểm toán		
13	5.2.Nội dung kiểm toán và bài tập	Giảng lý thuyết – 2t và bài tập 1	Đọc tài liệu liên quan
	<b>ChươngVI: Kiểm toán thu nhập và chi phí của NHTM</b>		
	5.1.Các khái niệm liên quan		
14	5.2.Nội dung kiểm toán	Giảng lý thuyết – 3t	Đọc tài liệu liên quan
15	Bài tập và kiểm tra	Bài tập và kiểm tra-3t	

### 7. Tiêu chí đánh giá nhiệm vụ giảng viên giao cho sinh viên:

- Hoàn thành đủ số lượng, khối lượng công việc theo tiến độ
- Đảm bảo chất lượng công việc theo quy định của giảng viên

### 8. Hình thức kiểm tra, đánh giá môn học:

- Thi tự luận

### 9. Các loại điểm kiểm tra và trọng số của từng loại điểm:

- Thang điểm: Sử dụng thang điểm 10
- Kiểm tra trong năm học: 30%
- Thi hết môn: 70%

### 10. Yêu cầu của giảng viên đối với môn học:

- Yêu cầu về điều kiện để tổ chức giảng dạy môn học (giảng đường, phòng máy, ...):
  - + Giảng đường đảm bảo 2 sinh viên/ 1 bàn, có đủ ánh sáng, phấn, bảng
  - + Thiết bị hỗ trợ giảng dạy: 01 bộ máy tính, máy chiếu, âm thanh
- Yêu cầu đối với sinh viên (sự tham gia học tập trên lớp, quy định về thời hạn, chất lượng các bài tập về nhà, ...):
  - + Dự lớp:  $\geq 70\%$  tổng số tiết mới được đánh giá điểm quá trình.
  - + Sinh viên dự lớp phải tham gia đóng góp ý kiến xây dựng bài.
  - + Hoàn thành đủ số lượng bài tập theo tiến độ
  - + Đọc tài liệu, thu thập thông tin liên quan đến bài học.

**Chủ nhiệm Khoa**

*Hải Phòng, tháng 6 năm 2011*  
**Người viết đề cương chi tiết**

*ThS. Hòa Thị Thanh Hương*

*ThS. Trần Thị Thanh Thảo*