

TRƯỜNG ĐH TÀI CHÍNH - NGÂN HÀNG HÀ NỘI  
VIỆN TÀI CHÍNH-NGÂN HÀNG  
BỘ MÔN NGÂN HÀNG

---

**ĐỀ CƯƠNG CHI TIẾT HỌC PHẦN**  
**KIỂM TOÁN NỘI BỘ NGÂN HÀNG THƯƠNG MẠI**

**Hệ đào tạo: Đại học chính quy**

**Ngành: Tài chính - Ngân hàng**

**Chuyên ngành: Ngân hàng**

**1. Thông tin chung về học phần**

- Tên học phần: **KIỂM TOÁN NỘI BỘ NGÂN HÀNG THƯƠNG MẠI**

+ Tiếng Việt: Kiểm toán nội bộ Ngân hàng thương mại

+ Tiếng Anh: Internal audit of Commercial Bank

- Mã học phần: DKT.02.05

- Số tín chỉ: 02

- Vị trí của học phần trong CTĐT:

Kiến thức giáo dục đại cương		Kiến thức giáo dục chuyên nghiệp				
		Kiến thức cơ sở ngành		Kiến thức ngành		<input type="checkbox"/> Thực tập/khóa luận tốt nghiệp
<input type="checkbox"/> Bắt buộc	<input type="checkbox"/> Tự chọn	<input type="checkbox"/> Bắt buộc	<input type="checkbox"/> Tự chọn	<input type="checkbox"/> Bắt buộc	<input checked="" type="checkbox"/> Tự chọn	

- Học phần tiên quyết: NV NHTM1, NV NHTM2

- Học phần học trước: Tài chính doanh nghiệp, Thẩm định tín dụng, Nguyên lý kế toán...

- Học phần song hành: Kế toán NHTM, Phân tích TCDN, Quản trị rủi ro NHTM

- Phân bổ giờ tín chỉ đối với các hoạt động: (số lượng tiết) 100 tiết

+ Lý thuyết, bài tập: 22 tiết

+ Thảo luận: 12 tiết

+ Kiểm tra: 2 tiết

+ Tự học: 64 tiết

- **Bộ môn phụ trách học phần:** Bộ môn Ngân hàng, Viện Tài chính-Ngân hàng

- **Giảng viên phụ trách học phần (dự kiến):**

STT	Họ và tên GV	SĐT-Email	Đơn vị công tác
1	TS. Vũ Quang Huy	ĐT: 0904680766; Email: huyvq@fbu.edu.vn	Viện TC-NH
2	TS. Phí Thị Kiều Anh	ĐT: 0989 73 6055; email: phikieuanh@gmail.com	Học viện TC
3	TS. Vũ Thị Phương Liên	ĐT: 0989789820; Email: vuphuonglien82@gmail.com	Học viện TC
4	TS. Đỗ Thị Thoa	ĐT: 0912866355; Email: <a href="mailto:dothoahvtc@gmail.com">dothoahvtc@gmail.com</a>	Học viện TC

## **2. Mô tả học phần:**

Học phần trang bị cho sinh viên những kiến thức cơ bản về kiểm toán nội bộ ngân hàng thương mại: Tổng quan về Kiểm toán nội bộ NHTM: nghiên cứu về khái niệm, tổ chức hoạt động kiểm toán nội bộ trong NH, các chuẩn mực kiểm toán nội bộ; Những vấn đề cơ bản về Kiểm soát nội bộ ngân hàng thương mại: Nghiên cứu 5 thành tố cơ bản của hệ thống Kiểm soát nội bộ theo mô hình COSO và vận dụng vào hoạt động kinh doanh NH; Phương pháp và quy trình kiểm toán nội bộ: phương pháp và quy trình kiểm toán áp dụng trong kiểm toán nội bộ tại NHTM; Kiểm toán nội bộ các nghiệp vụ cơ bản: vận dụng phương pháp và quy trình kiểm toán nội bộ nhằm thực hiện kiểm toán nội bộ hoạt động cấp tín dụng, hoạt động huy động vốn, hoạt động kinh doanh giao dịch và các hoạt động khác...

## **3. Mục tiêu của học phần:**

### **3.1 Mục tiêu chung:**

Học phần trang bị sinh viên có kiến thức cơ bản về kiểm toán nội bộ NHTM. Sau

khi nghiên cứu môn học, người học phải nắm bắt được những kiến thức sau: Tầm quan trọng, mục đích, cơ cấu của một hệ thống kiểm soát nội bộ hiệu lực, hiệu quả của ngân hàng thương mại; Nguyên tắc tổ chức, thiết lập và điều hành hoạt động kiểm toán nội bộ của một ngân hàng thương mại; Áp dụng các phương pháp kiểm toán, vận dụng kết hợp các kiến thức về pháp luật, kiến thức chuyên ngành để thực hiện kiểm toán nội bộ các hoạt động cơ bản của một ngân hàng thương mại như: Kiểm toán hoạt động huy động vốn, kiểm toán hoạt động tín dụng, kiểm toán hoạt động kinh doanh ngoại hối và các hoạt động khác... Bên cạnh các kỹ năng cơ bản về kiểm toán các thông tin tài chính, kiểm toán tuân thủ thì sinh viên cần đặc biệt nắm vững các phương pháp, kỹ thuật nhằm thực hiện chức năng cơ bản của kiểm toán nội bộ là kiểm toán hoạt động.

### 3.2 Mục tiêu cụ thể

Mục tiêu học phần	Mô tả mục tiêu học phần Học phần nhằm cung cấp cho người học:
CSO 1.1	Trang bị cho SV các kiến thức về kiểm toán nội bộ ngân hàng thương mại (Nguyên tắc tổ chức, thiết lập và điều hành hoạt động kiểm toán nội bộ của một ngân hàng thương mại; kiến thức về kiểm toán nội bộ các hoạt động cơ bản của một ngân hàng thương mại như: Kiểm toán hoạt động huy động vốn, kiểm toán hoạt động tín dụng, kiểm toán hoạt động kinh doanh ngoại hối và các hoạt động khác...)
CSO 2.1	Giúp cho người học có kỹ năng thực hiện lập kế hoạch và thực hiện kiểm toán nội bộ các hoạt động cơ bản của một ngân hàng thương mại
CSO 2.2	Rèn luyện cho người học kỹ năng thuyết trình, phản biện, làm việc độc lập, làm việc nhóm; tổ chức, quản lý, điều hành nhóm làm việc có hiệu quả.
CSO 3.1	Người học thể hiện năng lực tự chủ, tự định hướng, kỹ năng tự học, tự nghiên cứu; thể hiện khả năng tự học tập nâng cao trình độ chuyên môn.

### 4. Chuẩn đầu ra của học phần - CLO (Course Learning Outcomes)

MT (COSS)	CDR (CLOs)	Mô tả chuẩn đầu ra học phần	CDR của CTĐT	Mức độ đóng góp cho CTĐT	Cấp độ theo thang Bloom

<b>4.1</b>	<b>Chuẩn đầu ra về kiến thức</b>				
<b>CSO1.1</b>	<b>CLO1.1</b>	Trình bày được các kiến thức cơ bản về kiểm toán nội bộ ngân hàng thương mại: Mục tiêu, Vai trò, nhiệm vụ, tổ chức bộ máy kiểm toán nội bộ NHTM; Kiểm soát nội bộ trong NHTM; kiểm toán nội bộ NHTM đối với một số hoạt động cơ bản như hoạt động tín dụng; hoạt động huy động vốn;	<b>PLO1.4</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
	<b>CLO1.2</b>	Vận dụng được kiến thức về quy trình và phương pháp kiểm toán để xây dựng kế hoạch kiểm toán và thực hiện cuộc kiểm toán nội bộ NHTM đối với một số hoạt động cơ bản như hoạt động tín dụng; hoạt động huy động vốn;	<b>PLO1.4</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>4.2</b>	<b>Chuẩn đầu ra về kỹ năng</b>				
<b>CSO2.1</b>	<b>CLO2.1</b>	Thực hiện thu thập bằng chứng kiểm toán, vận dụng các thủ tục kiểm toán và phương pháp kiểm toán; thực hiện quy trình kiểm toán để thực hiện được cuộc kiểm toán nội bộ NHTM	<b>PLO 2.2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>CSO2.2</b>	<b>CLO2.2</b>	Rèn luyện cho người học kỹ năng làm việc độc lập, làm việc nhóm, kỹ năng giao tiếp	<b>PLO2.4</b> <b>PLO2.5</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
<b>4.3</b>	<b>Chuẩn đầu ra về năng lực tự chủ, trách nhiệm</b>				

<b>CS03.1</b>	<b>CLO3.1</b>	Có ý thức trách nhiệm, tuân thủ pháp luật, thái độ hợp tác phục vụ cộng đồng, khả năng tự chủ, tự định hướng, có kỹ năng tự học, tự nghiên cứu, thích nghi với sự thay đổi của môi trường làm việc	<b>PLO3.1</b> <b>PLO 3.2</b>	2	2
---------------	---------------	--	---------------------------------	---	---

*Mức đóng góp: nhiều (3); trung bình (2); ít (1); không (-)*

## **5. Tài liệu học tập:**

### **5.1. Giáo trình chính:**

[1] Kiểm toán nội bộ ngân hàng thương mại (2018), Chủ biên TS. Phí Thị Kiều Anh và TS Vũ Thị Phương Liên

### **5.2. Sách tham khảo:**

[1] Kiểm soát- Kiểm toán nội bộ Ngân hàng thương mại (2022)- TS. Nguyễn Hồng Yên- NXB Lao động 2022

[2] Kiểm toán nội bộ (2022)-PGS.TS. Phan Trung Kiên- Trường ĐH Kinh tế Quốc dân-NXB ĐH KTQD 2022

[3].Nghịệp vụ Ngân hàng thương mại- TS. Vũ Thị Lợi (Trường ĐH Tài chính Ngân hàng Hà Nội)- NXB Thống kê-2015

### **5.3 Trang Web:**

[1] Trang Web của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam: <https://www.sbv.gov.vn/>

[2] Trang Web tạp chí ngân hàng: <http://tapchinganhang.gov.vn>

Trang Web của các NHTM

[3] Trang Web của Hiệp hội kiểm toán nội bộ quốc tế theiia.org; theiia.org-vietnam

[4]. *Các văn bản quy chế của NHNN ban hành liên quan đến hoạt động kinh doanh của NHTM*

## 6. Các phương pháp dạy và học áp dụng cho học phần

STT	Phương pháp dạy học	CLOs				
		CLO1.1	CLO1.2	CLO2.1	CLO2.2	CLO3.1
1	Thuyết giảng	x	x	x	x	
2	Học theo nhóm	x	x	x	x	x
3	Lớp học đảo ngược	x	x	x	x	x
4	Thảo luận	x	x	x	x	x
5	Hướng dẫn tự học, tự nghiên cứu	x	x	x	x	x
6	Phát vấn ( hỏi đáp)	x	x	x	x	x
7	Tình huống	x	x	x	x	x

## 7. Kế hoạch giảng dạy:

### 7.1 Nội dung học phần

Nội dung học phần	Số giờ			Kiểm tra	CLOs
	Lý thuyết/Bài tập	Thảo luận	Tự học		
Chương 1: Tổng quan chung về kiểm toán nội bộ	3		6		CLO1.1; CLO3.1
Chương 2: Tổng quan về NHTM và kiểm toán nội bộ NHTM	3		7		CLO1.1; CLO2.2 CLO3.1
Chương 3: Mô hình chung cho hệ thống KSNB trong cơ cấu tổ chức các NH	3	2	9		CLO1.1; CLO2.2 CLO3.1
Chương 4: Phương pháp và quy trình kiểm toán nội bộ NHTM	6	2	18		CLO1.1; CLO1.2, CLO2.1, CLO2.2 CLO3.1

Chương 5: Kiểm toán nội bộ nghiệp vụ tín dụng	4	5	18		CLO1.1; CLO1.2, CLO2.1, CLO2.2 CLO3.1
Chương 6: Kiểm toán nội bộ nghiệp vụ huy động vốn	3	3	12		CLO1.1; CLO1.2, CLO2.1, CLO2.2 CLO3.1
Kiểm tra				2	CLO1.1; CLO1.2, CLO2.1,
<b>Tổng số giờ học</b>	<b>22</b>	<b>12</b>	<b>64</b>	<b>2</b>	<b>100</b>
<b>Tổng số giờ chuẩn</b>	<b>22</b>	<b>3</b>		<b>2</b>	<b>30</b>

## 7.2 Kế hoạch dạy học:

Buổi dạy	Nội dung giảng dạy	Số giờ ( tiết)				CLOs	Hoạt động dạy	Hoạt động học
		(LT / BT,	T. luận	Tự học	K. tra			
Bài 1	<p><b>Giới thiệu Học phần, chia nhóm</b></p> <p><b>Chương 1: Tổng quan chung về kiểm toán nội bộ</b></p> <p>1.1. QUÁ TRÌNH RA ĐỜI, PHÁT TRIỂN VÀ SỰ CẦN THIẾT CỦA KIỂM TOÁN NỘI BỘ</p> <p>1.2. KHÁI NIỆM KIỂM TOÁN NỘI BỘ</p> <p>1.3. MỤC TIÊU, CHỨC NĂNG, NHIỆM VỤ, PHẠM VI VÀ ĐỐI</p>	3	0	6		<p>CLO1.1</p> <p>CLO3.1</p>	<p>-GV giới thiệu môn học: mục tiêu, vị trí vai trò của môn học, CĐR, phương pháp dạy và học, PP KTĐG, nhiệm vụ của SV và các quy định khác của môn học</p> <p>- Chia nhóm SV</p> <p>- Giảng bài kết hợp với trình chiếu Slide bài giảng</p> <p>- Đặt câu hỏi cho SV về nội dung liên quan</p>	<p><b>*Học trên lớp:</b></p> <p>- Nghe giảng</p> <p>-Thực hiện việc chia nhóm</p> <p>-Trả lời các câu hỏi của GV</p> <p>-Đặt các câu hỏi các vấn đề liên quan</p> <p><b>* Học ở nhà</b></p> <p>- Ôn lại nội dung đã học trên lớp</p> <p>- Đọc giáo trình: Chương 1</p>

Buổi dạy	Nội dung giảng dạy	Số giờ ( tiết)				CLOs	Hoạt động dạy	Hoạt động học
		(LT / BT,	T. luận	Tự học	K. tra			
	<p>TƯỢNG CỦA KIỂM TOÁN NỘI BỘ</p> <p>1.4. CÁC NGUYÊN TẮC HOẠT ĐỘNG CỦA KIỂM TOÁN NỘI BỘ</p> <p>1.5. TỔ CHỨC BỘ MÁY KIỂM TOÁN NỘI BỘ</p> <p>1.6. CHÍNH SÁCH KIỂM TOÁN NỘI BỘ</p>						<p>các học phần tiên quyết và SV đọc GT để trả lời</p> <p>-Kết luận cho những câu trả lời của SV</p>	<p>Và các tài liệu tham khảo khác để trả lời các câu hỏi GV đã đưa</p> <p>-Viết câu trả lời ra giấy để nộp cho GV buổi học sau.</p> <p>- Các nhóm làm bài tập nhóm theo câu hỏi đã giao</p>
Bài 2	<p><b>Chương 2: Tổng quan về NHTM và kiểm toán nội bộ NHTM</b></p> <p>2.1. Khái quát về NHTM</p> <p>2.2. KHái quát về KTNB NHTM</p>	3	0	7		<p>CLO1.1</p> <p>CLO2.2</p> <p>CLO3.1</p>	<p>- SV và các nhóm trình bày nội dung đã chuẩn bị</p> <p>- Các nhóm thảo luận nội dung trình bày</p> <p>- Đặt các câu hỏi SV trả lời</p> <p>- Giảng bài kết hợp với trình chiếu Slide bài giảng</p> <p><b>* Cuối buổi:</b> Đưa các nội dung tự học :</p> <p>1.Các câu hỏi định hướng</p> <p>3. Phát bài đọc cho SV</p> <p>Hướng dẫn SV tự học và làm bài tập nhóm</p>	<p><b>*Học trên lớp:</b></p> <p>- Nghe giảng</p> <p>-Trả lời các câu hỏi của GV</p> <p>-Đặt các câu hỏi các vấn đề liên quan</p> <p><b>* Học ở nhà</b></p> <p>- Ôn lại nội dung đã học trên lớp</p> <p>- Đọc giáo trình: Chương 2</p> <p>- Đọc trước tài liệu phát rời GV gửi</p> <p>-Viết câu trả lời ra giấy để nộp cho GV buổi học sau.</p> <p>- Chuẩn bị cho thuyết trình</p>
Bài 3	<b>CHƯƠNG 3: Mô hình chung cho hệ thống</b>	2	1	5		CLO1.1	-GV kiểm tra bài cũ	<b>*Học trên lớp:</b>



Buổi dạy	Nội dung giảng dạy	Số giờ ( tiết)				CLOs	Hoạt động dạy	Hoạt động học
		(LT / BT,	T. luận n	Tự học	K. tra			
	<p><b>KSNB trong cơ cấu tổ chức các NH</b></p> <p>3.1. Sự cần thiết và mục tiêu của KSNB đối với NHTM</p> <p>3.2. Cơ cấu của KSNB NHTM</p>					<p>CLO2.2</p> <p>CLO3.1</p>	<p>- Kết luận nội dung các nhóm vừa trả lời</p> <p>Thảo luận về mục tiêu kiểm soát nội bộ NHTM và cơ cấu KSNB NHTM</p> <p>- Gọi SV trình bày nội dung các câu hỏi đã chuẩn bị ở nhà</p> <p>- Giảng bài kết hợp với trình chiếu Slide bài giảng</p>	<p><b>- Trả lời câu hỏi bài cũ</b></p> <p>- Trả lời câu hỏi GV</p> <p>- Nghe giảng</p> <p>-Đặt các câu hỏi các vấn đề liên quan</p> <p><b>* Học ở nhà</b></p> <p>- Ôn lại nội dung đã học trên lớp</p> <p>- Đọc giáo trình: Chương 3: mục 2.3</p> <p>Chương 4: Mục 4.1</p> <p>Các nhóm chuẩn bị Slide thuyết trình</p>
<b>Bài 4</b>	<p><b>CHƯƠNG 3: Mô hình chung cho hệ thống KSNB trong cơ cấu tổ chức các NH ( tiếp)</b></p> <p>3.2. Cơ cấu của KSNB NHTM</p> <p>Tổng kết chương 2</p> <p><b>Chương 4: Phương pháp và quy trình kiểm toán nội bộ NHTM</b></p> <p>4.1. Quy trình KTNB NHTM</p> <p><b>1 Lập kế hoạch kiểm toán</b></p>	2	1	8		<p>CLO1.1</p> <p>CLO1.2</p> <p>CLO2.1</p> <p>CLO2.2</p> <p>CLO3.1</p>	<p>- Giảng bài kết hợp với trình chiếu Slide bài giảng</p> <p>- Thảo luận về quy trình kiểm toán</p> <p>- Đặt câu hỏi thảo luận cho SV về nội dung của bài học</p> <p><b>* Cuối buổi:</b> Đưa các nội dung tự học :</p> <p>Các câu hỏi định hướng</p>	<p><b>*Học trên lớp:</b></p> <p><b>- Trả lời câu hỏi bài cũ</b></p> <p>- Trả lời câu hỏi GV</p> <p>- Nghe giảng</p> <p>-Đặt các câu hỏi các vấn đề liên quan</p> <p><b>* Học ở nhà</b></p> <p>- Ôn lại nội dung đã học trên lớp</p> <p>- Đọc giáo trình: Chương 4- mục 4.1, 4.2</p> <p>- Đọc tài liệu tham khảo khác để trả lời các câu</p>

Buổi dạy	Nội dung giảng dạy	Số giờ ( tiết)				CLOs	Hoạt động dạy	Hoạt động học
		(LT / BT,	T. luận	Tự học	K. tra			
								hỏi GV đã đưa
<b>Bài 5</b>	<b>Chương 4:</b> <b>Phương pháp và quy trình kiểm toán nội bộ NHTM ( tiếp)</b> 4.1 Quy trình kiểm toán nội bộ NHTM 4.1.2 Thực hiện kiểm toán 4.1.3 Kết thúc cuộc kiểm toán 4.1.4 Giám sát sau kiểm toán	2	1	5		- Giảng bài kết hợp với trình chiếu Slide bài giảng - Thảo luận về quy trình kiểm toán - Đặt câu hỏi thảo luận cho SV về nội dung của bài học * <b>Cuối buổi:</b> Đưa các nội dung tự học : Các câu hỏi định hướng	<b>*Học trên lớp:</b> - Trả lời câu hỏi bài cũ - Trả lời câu hỏi GV - Nghe giảng -Đặt các câu hỏi các vấn đề liên quan <b>* Học ở nhà</b> - Ôn lại nội dung đã học trên lớp - Đọc giáo trình: Chương 4- mục 4.2 - Đọc tài liệu tham khảo khác để trả lời các câu hỏi GV đã đưa	
<b>Bài 6</b>	<b>Chương 4:</b> <b>Phương pháp và quy trình kiểm toán nội bộ NHTM ( tiếp)</b> 4.2 Phương pháp kiểm toán nội bộ NHTM 4.2.1 Phương pháp kiểm toán 4.2.2 Kỹ thuật thu thập bằng chứng	2	1	5		- Giảng bài kết hợp với trình chiếu Slide bài giảng - Thảo luận về Phương pháp kiểm toán và thu thập bằng chứng - Đặt câu hỏi thảo luận cho SV về nội dung của bài học * <b>Cuối buổi:</b> Đưa các nội dung tự học : Các câu hỏi định hướng	<b>*Học trên lớp:</b> - Trả lời câu hỏi bài cũ - Trả lời câu hỏi GV - Nghe giảng -Đặt các câu hỏi các vấn đề liên quan <b>* Học ở nhà</b> - Ôn lại nội dung đã học trên lớp - Đọc giáo trình: Chương 4, Chương 5 - Đọc tài liệu tham	

Buổi dạy	Nội dung giảng dạy	Số giờ ( tiết)				CLOs	Hoạt động dạy	Hoạt động học
		(LT / BT,	T. luận	Tự học	K. tra			
								khảo khác để trả lời các câu hỏi GV đã đưa <b>ôn tập để làm bài kiểm tra số 1</b>
<b>Bài 7</b>	<p><b>Chương 4: Phương pháp và quy trình kiểm toán nội bộ NHTM ( tiếp) Tổng kết chương</b></p> <p><b>Bài kiểm tra số 1</b></p> <p><b>Chương 5. Kiểm toán nội bộ nghiệp vụ tín dụng</b></p> <p>5.1 Tổng quan về hoạt động cấp tín dụng của NHTM</p>	2	0	5	1	<p>CLO1.1</p> <p>CLO1.2</p> <p>CLO2.1</p> <p>CLO2.2</p> <p>CLO3.1</p>	<p>Hệ thống kiến thức chương 4</p> <p>- Cho SV làm bài kiểm tra</p> <p>- Thuyết giảng nội dung chương mới</p> <p>- Thảo luận về nghiệp vụ cấp tín dụng của NHTM và vai trò của kiểm toán NB nghiệp vụ cấp TD</p> <p><b>* Cuối buổi:</b> Đưa các nội dung tự học : Các câu hỏi định hướng</p>	<p><b>*Học trên lớp:</b></p> <p>- Trả lời câu hỏi bài cũ</p> <p>- Trả lời câu hỏi GV</p> <p>- Nghe giảng</p> <p>-Đặt các câu hỏi các vấn đề liên quan</p> <p>- Làm bài kiểm tra</p> <p><b>* Học ở nhà</b></p> <p>- Ôn lại nội dung đã học trên lớp</p> <p>- Đọc giáo trình: Chương 5</p>
<b>Bài 8</b>	<p><b>Chương 5. Kiểm toán nội bộ nghiệp vụ tín dụng (tiếp)</b></p> <p>5.2 Vai trò, mục tiêu, yêu cầu, đối tượng kiểm toán nội bộ hoạt động cấp tín dụng</p> <p>5.3 Nội dung kiểm toán nghiệp vụ cấp tín dụng</p> <p>5.3.1 Đánh giá rủi ro của hoạt động cấp tín dụng</p> <p>5.3.2 Kiểm toán cơ cấu tín dụng</p>	2	1	6		<p>CLO1.1</p> <p>CLO1.2</p> <p>CLO2.1</p> <p>CLO2.2</p> <p>CLO3.1</p>	<p>- SV và các nhóm trình bày nội dung đã chuẩn bị</p> <p>- Các nhóm thảo luận nội dung trình bày</p> <p>- Đặt các câu hỏi SV trả lời</p> <p>-Kết luận cho những câu trả lời của SV và nội dung trình bày của các nhóm</p>	<p><b>*Học trên lớp:</b></p> <p>- Trả lời câu hỏi bài cũ</p> <p>- Trả lời câu hỏi GV</p> <p>- Nghe giảng</p> <p>-Đặt các câu hỏi các vấn đề liên quan</p> <p><b>* Học ở nhà</b></p> <p>- Ôn lại nội dung đã học trên lớp</p> <p>- Đọc giáo trình:</p>

Buổi dạy	Nội dung giảng dạy	Số giờ ( tiết)				CLOs	Hoạt động dạy	Hoạt động học
		(LT / BT,	T. luận	Tự học	K. tra			
							- Giảng bài kết hợp với trình chiếu Slide bài giảng	Chương 5
<b>Bài 9</b>	<b>Chương 5. Kiểm toán nội bộ nghiệp vụ tín dụng (tiếp)</b> 5.3 Nội dung kiểm toán nghiệp vụ cấp tín dụng 5.3.3 Kiểm toán quy trình cấp tín dụng 5.3.4 Kiểm toán khoản vay	1	2	6		CLO1.1 CLO1.2 CLO2.1 CLO2.2 CLO3.1	- SV và các nhóm trình bày nội dung đã chuẩn bị - Các nhóm thảo luận nội dung trình bày - Đặt các câu hỏi SV trả lời - Giảng bài kết hợp với trình chiếu Slide bài giảng Giao bài tập cho SV	<b>*Học trên lớp:</b> - Trả lời câu hỏi bài cũ - Trả lời câu hỏi GV - Nghe giảng -Đặt các câu hỏi các vấn đề liên quan <b>* Học ở nhà</b> - Ôn lại nội dung đã học trên lớp - Đọc giáo trình: Chương 5 <b>Làm bài tập</b>
<b>Bài 10</b>	<b>Chương 5. Kiểm toán nội bộ nghiệp vụ tín dụng (tiếp)</b> 5.3 Nội dung kiểm toán nghiệp vụ cấp tín dụng 5.3.4 Kiểm toán khoản vay 5.3.5 Báo cáo kiểm toán tín dụng Tổng kết chương 5 <b>Kiểm tra bài số 2</b>	1	1	6	1	CLO1.1 CLO1.2 CLO2.1 CLO2.2 CLO3.1	- SV và các nhóm trình bày nội dung đã chuẩn bị - Các nhóm thảo luận nội dung trình bày - Đặt các câu hỏi SV trả lời - Giảng bài kết hợp với trình chiếu Slide bài giảng Chữa bài tập cho SV Cho SV làm bài kiểm	<b>*Học trên lớp:</b> - Trả lời câu hỏi bài cũ - Trả lời câu hỏi GV - Nghe giảng -Đặt các câu hỏi các vấn đề liên quan Làm bài kiểm tra <b>* Học ở nhà</b> - Ôn lại nội dung đã học trên lớp - Đọc giáo trình:

Buổi dạy	Nội dung giảng dạy	Số giờ ( tiết)				CLOs	Hoạt động dạy	Hoạt động học
		(LT / BT,	T. luận	Tự học	K. tra			
							tra Tổng kết chương 5	Chương 6
<b>Bài 11</b>	<b>Chương 6: Kiểm toán nội bộ nghiệp vụ huy động vốn</b> 6.1 Tổng quan về hoạt động huy động vốn 6.2 Vai trò, mục tiêu, yêu cầu, đối tượng kiểm toán nội bộ hoạt động	1	2	6		CLO1.1 CLO1.2 CLO2.1 CLO2.2 CLO3.1	- SV và các nhóm trình bày nội dung đã chuẩn bị - Các nhóm thảo luận nội dung trình bày - Đặt các câu hỏi SV trả lời - Giảng bài kết hợp với trình chiếu Slide bài giảng <b>* Cuối buổi:</b> Đưa các nội dung tự học :	<b>*Học trên lớp:</b> <b>- Trả lời câu hỏi bài cũ</b> - Trả lời câu hỏi GV - Nghe giảng -Đặt các câu hỏi các vấn đề liên quan Làm bài kiểm tra <b>* Học ở nhà</b> - Ôn lại nội dung đã học trên lớp - Đọc giáo trình: Chương 6
<b>Bài 12</b>	<b>Chương 6: Kiểm toán nội bộ nghiệp vụ huy động vốn ( tiếp)</b> 6.3 Kiểm toán hoạt động huy động vốn 6.3.1 Đánh giá rủi ro của hoạt động cấp tín dụng 6.3.2 Đánh giá hiệu lực kiểm soát nội bộ 6.3.3 Nội dung kiểm toán cụ thể hoạt động huy động vốn  Tổng kết chương 6 Hệ thống học phần Trả điểm cho SV	2	1	6		CLO1.1 CLO1.2 CLO2.1 CLO2.2 CLO3.1	- SV và các nhóm trình bày nội dung đã chuẩn bị - Các nhóm thảo luận nội dung trình bày - Đặt các câu hỏi SV trả lời - Giảng bài kết hợp với trình chiếu Slide bài giảng <b>Hệ thống các kiến thức của học phần</b>	<b>*Học trên lớp:</b> <b>- Trả lời câu hỏi bài cũ</b> - Trả lời câu hỏi GV - Nghe giảng -Đặt các câu hỏi các vấn đề liên quan Làm bài kiểm tra <b>* Học ở nhà</b> - Ôn lại nội dung đã học của học phần
	<b>Tổng số giờ học ( tiết)</b>	<b>22</b>	<b>12</b>	<b>64</b>	<b>2</b>		<b>100 tiết</b>	

## 8. Yêu cầu của học phần

### 8.1 Nhiệm vụ của sinh viên

- Tham dự giờ lên lớp: Tối thiểu 80% số tiết học trên lớp, có sự giảng dạy, hướng dẫn trực tiếp của giáo viên;

- Bài tập, thảo luận:

+ Đọc tài liệu, chuẩn bị và tham gia thảo luận theo hướng dẫn của giáo viên;

+ Thực hiện đầy đủ các bài tập được giao;

- Làm bài kiểm tra định kỳ;

- Tham gia thi kết thúc học phần.

### 8.2 Yêu cầu về thái độ của sinh viên

- Sinh viên phải đi học đúng giờ quy định.

- Học phần được thực hiện trên nguyên tắc tôn trọng người học và người dạy. Mọi hành vi làm ảnh hưởng đến quá trình dạy và học đều bị nghiêm cấm.

- Sinh viên không được ăn uống, sử dụng các thiết bị như điện thoại, máy nghe nhạc trong giờ (trừ trường hợp GV yêu cầu sử dụng điện thoại cho nội dung học)

## 9. Đánh giá kết quả học tập và cho điểm

### 9.1. Thang điểm đánh giá

Đánh giá theo thang điểm 10, sau đó được quy đổi sang thang điểm chữ và thang điểm 4 theo Quy chế đào tạo hiện hành.

### 9.2. Phương thức đánh giá

Bài đánh giá	Hình thức đánh giá, MC lưu hồ sơ	Công cụ đánh giá	CLOs	Trọng số (%)
<b>A1: Đánh giá thường xuyên</b>				<b>10%</b>
A1.1	Đánh giá ý thức học tập, làm việc nhóm; các bài chuẩn bị ở nhà; GV	Rubric 1	<b>CLO3.1</b>	

	đánh giá và lưu hồ sơ			
<b>A2: Đánh giá định kỳ</b>				<b>30%</b>
A2.1	Các bài kiểm tra (trắc nghiệm) ngắn 10 phút; GV đánh giá và lưu hồ sơ	Đáp án, thang điểm	<b>CLO1.1;</b> <b>CLO1.2</b>	
A2.2	Các bài kiểm tra viết (Trắc nghiệm, tự luận);GV đánh giá và lưu hồ sơ	Đáp án, thang điểm	<b>CLO1.1;</b> <b>CLO1.2</b> <b>CLO2.1</b>	
<b>A3: Đánh giá hết học phần</b>				<b>60%</b>
A3	Bài thi tự luận (90ph); BM và Phòng QLĐT tổ chức thi và lưu hồ sơ	Đáp án, thang điểm	<b>CLO1.1</b> <b>CLO1.2</b> <b>CLO2.1</b>	
	Công thức tính điểm tổng kết: Điểm học phần= (A1+3A2+6A3)/10			

### Các tiêu chí đánh giá:

- Sử dụng một số Rubric có trong CTĐT ngành TC-NH
- Xây dựng đáp án, thang điểm cụ thể cho từng bài đánh giá

### Rubric đánh giá chuyên cần

Tiêu chí	Tỷ lệ	Mức chất lượng			
		Rất tốt	Tốt	Đạt yêu cầu	Không đạt
		10-8.5	8.4-7.0	6.9-5.0	4.9-0.0
Mức độ tham dự theo TKB	50	Tham dự > 90% buổi học	Tham dự 80-90% buổi học	Tham dự 70-80% buổi học	Tham dự <70% buổi học

Mức độ tham gia các hoạt động học tập	50	Nhiệt tình trao đổi, phát biểu, trả lời nhiều câu hỏi	Có đặt/trả lời > 2 câu hỏi	Có đặt/trả lời ít nhất 1 câu hỏi	Không tham gia thảo luận, trả lời, đóng góp

Hà Nội, ngày 25 tháng 12 năm 2022

**Viện trưởng**



**PGS TS. Nguyễn Thị Liên**

**Trưởng Bộ môn**



**ThS. Vũ Thị Thuý Hằng**

**Người soạn đề cương**



**TS. Vũ Quang Huy**