

TRƯỜNG ĐH TÀI CHÍNH - NGÂN HÀNG HÀ NỘI  
KHOA TÀI CHÍNH NGÂN HÀNG  
**BỘ MÔN NGÂN HÀNG**

-----\*\*\*-----

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

**Ngành: Tài chính - Ngân hàng  
Chuyên ngành đào tạo: Ngân hàng**

**1. Thông tin chung về học phần**

**Tên học phần:**

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

**Phân bổ giờ tín chỉ đối với các hoạt động: Tổng số giờ: 96 tiết**

+ Lý thuyết, bài tập: 22

+ Thảo luận: 12

+ Kiểm tra: 2

+ Tự học: 60

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

Giảng viên phụ trách học phần (dự kiến):

1) Họ và tên: TS Vũ Quang Huy

Chức danh: Giảng viên

Thông tin liên hệ: ĐT: 0904680766; Email: huyvq@fbu.edu.vn

2) Họ và tên: TS. Phí Thị Kiều Anh

Chức danh: Giảng viên thỉnh giảng

Thông tin liên hệ: ĐT: 0989 73 6055; Email: phikieuanh@gmail.com

3) Họ và tên: TS. Vũ Thị Phương Liên

Chức danh: Giảng viên thỉnh giảng

Thông tin liên hệ: ĐT: 0989789820; Email: [vuphuonglien82@gmail.com](mailto:vuphuonglien82@gmail.com)

4) 4) Họ và tên: TS. Đỗ Thị Thoa

Chức danh: Giảng viên thỉnh giảng

## **2. Học phần tiên quyết:**

Nghiệp vụ Ngân hàng Thương mại 1, Nghiệp vụ Ngân hàng Thương mại 2

## **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**

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...)

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

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.

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)**

### **4.1. Nội dung chuẩn đầu ra học phần:**

Sau khi học xong học phần, sinh viên có khả năng:

**CLO1:** 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;

**CLO2:** 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;

**CLO3:** 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

**CLO4:** Rèn luyện cho người học kỹ năng làm việc độc lập, làm việc nhóm, kỹ năng giao

**CLO5:** 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

**4.2. Ma trận nhất quán giữa chuẩn đầu ra học phần (CLO) với chuẩn đầu ra chương trình đào tạo (PLO):**

	PLO 1	PLO 2	PLO 3	PLO 4	PLO 5	PLO 6	PLO 7	PLO 8	PLO 9	PLO 10
<b>CLO 1</b>				M						
<b>CLO 2</b>				M						
<b>CLO 3</b>					M					
<b>CLO 4</b>							M	M		
<b>CLO 5</b>									M	M
<b>TỔNG HỢP TOÀN BỘ HỌC PHẦN</b>				M	M		M	M	M	M

*Trong đó:*

Mức độ đóng góp của CLO và PLO được xác định cụ thể như sau:

L (Low) – CLO có đóng góp ít vào PLO

M (Medium) – CLO có đóng góp vừa vào PLO

H (High) – CLO có đóng góp nhiều vào PLO

**4.3. Ma trận nhất quán giữa phương pháp dạy học với chuẩn đầu ra học phần (CLO)**

	CLO 1	CLO 2	CLO 3	CLO 4	CLO 5
Thuyết giảng	M	M	M	L	L

Học theo nhóm	M	M	M	H	H
Lớp học đảo ngược	H	H	H	M	M
Thảo luận	H	H	M	H	L
Hướng dẫn tự học, tự nghiên cứu	M	M		M	H
Phát vấn ( hỏi đáp)	H	M		M	L
Tình huống	M	H	H	M	M

*Trong đó:*

Mức độ đóng góp của CLO và PLO được xác định cụ thể như sau:

L (Low) – CLO có đóng góp ít vào PLO

M (Medium) – CLO có đóng góp vừa vào PLO

H (High) – CLO có đóng góp nhiều vào PLO

#### ***4.4. Ma trận nhất quán giữa phương pháp, hình thức kiểm tra, đánh giá với chuẩn đầu ra học phần (CLO)***

Hình thức đánh giá	CLO 1	CLO 2	CLO 3	CLO 4	CLO 5
<b>Chuyên cần</b> (tham gia đủ 100% số buổi)					H
<b>Hoạt động cá nhân tại lớp</b> (phát biểu, thảo luận, trả lời câu hỏi của GV)				M	H
<b>Hoạt động cá nhân tại nhà</b> (tự học ở nhà theo y/c của gv, tìm kiếm tài liệu, làm bài tập về nhà, viết bài)	L	L	L	M	H
<b>Hoạt động nhóm</b> (chuẩn bị bài thuyết trình, trình bày bài thuyết trình, phát biểu bảo vệ ý kiến của nhóm tại lớp)	M	M	M	H	H
<b>Thực hành</b> (chữa bài tập)	H	H	H		
<b>Kiểm tra giữa kỳ</b> (tự luận/ trắc nghiệm)	H	H	H		
<b>Kiểm tra cuối kỳ</b> (tự luận/ trắc nghiệm)	H	H	H		

*Trong đó:*

Mức độ đóng góp của CLO và PLO được xác định cụ thể như sau:

L (Low) – CLO có đóng góp ít vào PLO

M (Medium) – CLO có đóng góp vừa vào PLO

H (High) – CLO có đóng góp nhiều vào PLO

## 5. Nhiệm vụ của sinh viên:

- Nghiên cứu trước giáo trình, tài liệu theo chương, bài
- Tham gia đầy đủ các giờ lên lớp.
- Tham gia thảo luận tại lớp
- Chuẩn bị bài tập thảo luận cá nhân, nhóm được giao.
- Tham gia hai bài kiểm tra giữa kỳ
- Tham gia thi kết thúc học phần.

## 6. Học liệu:

### 6.1. Tài liệu bắt buộc:

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

### 6.2. Tài liệu tham khảo:

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

### 6.3 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

## 7. Mô tả tóm tắt nội dung 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...

## 8. Kế hoạch giảng dạy:

Buổi	Nội dung giảng dạy	Số giờ	CLOs	Hoạt động dạy	Hoạt động học
------	--------------------	--------	------	---------------	---------------

đạy		(LT / BT,	T. luậ n	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 câu 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 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 của kiểm toán nội bộ</p> <p>1.6. Chính sách kiểm toán nội bộ</p>	3	0	6		CLO1 CLO5	<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 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><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> <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	8		CLO1 CLO4 CLO5	<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</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>

Buổi dạy	Nội dung giảng dạy	Số giờ				CLOs	Hoạt động dạy	Hoạt động học
		(LT / BT,	T. luận	Tự học	K. tra			
							<p>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>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Đọc trước tài liệu phát rời GV gửi</li> <li>-Viết câu trả lời ra giấy để nộp cho GV buổi học sau.</li> <li>- Chuẩn bị cho thuyết trình</li> </ul>
Bài 3	<p><b>Chương 3: Mô hình chung cho hệ thống 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>	2	1	6		<p>CLO1</p> <p>CLO4</p> <p>CLO5</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-GV kiểm tra bài cũ</li> <li>- Kết luận nội dung các nhóm vừa trả lời</li> <li>Thảo luận về mục tiêu kiểm soát nội bộ KSNB NHTM</li> <li>- Gọi SV trình bày nội dung các câu hỏi đã chuẩn bị ở nhà</li> <li>- Giảng bài kết hợp với trình chiếu Slide bài giảng</li> </ul>	<p><b>*Học trên lớp:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Trả lời câu hỏi bài cũ</li> <li>- Trả lời câu hỏi GV</li> <li>- Nghe giảng</li> <li>-Đặt các câu hỏi các vấn đề liên quan</li> </ul> <p><b>* Học ở nhà</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ôn lại nội dung đã học trên lớp</li> <li>- Đọc giáo trình: Chương 3: mục 2.3</li> <li>Chương 4: Mục 4.1</li> <li>Các nhóm chuẩn bị Slide thuyết trình</li> </ul>
Bài 4	<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>	2	1	8		<p>CLO1</p> <p>CLO2</p> <p>CLO3</p> <p>CLO4</p> <p>CLO5</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Giảng bài kết hợp với trình chiếu Slide bài giảng</li> <li>- Thảo luận về quy trình kiểm toán</li> <li>- Đặt câu hỏi thảo luận cho SV về nội dung của bài học</li> <li><b>* Cuối buổi:</b> Đưa các</li> </ul>	<p><b>*Học trên lớp:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Trả lời câu hỏi bài cũ</li> <li>- Trả lời câu hỏi GV</li> <li>- Nghe giảng</li> <li>-Đặt các câu hỏi các vấn đề liên quan</li> </ul> <p><b>* Học ở nhà</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ôn lại nội dung đã</li> </ul>

Buổi dạy	Nội dung giảng dạy	Số giờ				CLOs	Hoạt động dạy	Hoạt động học
		(LT / BT,	T. luận	Tự học	K. tra			
	<p><b>Chương 4:</b> <b>Phương pháp và quy trình kiểm toán nội bộ NHTM</b> 4.1. Quy trình KTNB NHTM</p> <p><b>1 Lập kế hoạch kiểm toán</b></p>						<p>nội dung tự học : Các câu hỏi định hướng</p>	<p>học trên lớp - Đọc giáo trình: Chương 4- mục 4.1, 4.2 - Đọc tài liệu tham khảo khác để trả lời các câu hỏi GV đã đưa</p>
<b>Bài 5</b>	<p><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</p>	2	1	6		<p>CLO1 CLO2 CLO3 CLO4 CLO5</p>	<p>- 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</p>	<p><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</p>
<b>Bài 6</b>	<p><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</p>	2	1	7		<p>CLO1 CLO2 CLO3 CLO4</p>	<p>- 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</p>	<p><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></p>



Buổi dạy	Nội dung giảng dạy	Số giờ				CLOs	Hoạt động dạy	Hoạt động học
		(LT / BT,	T. luận	Tự học	K. tra			
	4.2.2 Kỹ thuật thu thập bằng chứng						<p>luận cho SV về nội dung của bài học</p> <p><b>* Cuối buổi:</b> Đưa các nội dung tự học : Các câu hỏi định hướng</p>	<p>- Ôn lại nội dung đã học trên lớp</p> <p>- Đọc giáo trình: Chương 4, Chương 5</p> <p>- Đọc tài liệu tham khảo khác để trả lời các câu hỏi GV đã đưa</p> <p><b>ôn tập để làm bài kiểm tra số 1</b></p>
<b>Bài 7</b>	<p><b>Chương 4:</b> <b>Phương pháp và quy trình kiểm toán nội bộ NHTM (tiếp)</b> <b>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> 5.1 Tổng quan về hoạt động cấp tín dụng của NHTM</p>	2	0	6	1	<p>CLO1 CLO2 CLO3 CLO4 CLO5</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> 5.2 Vai trò, mục tiêu, yêu cầu, đối tượng kiểm toán nội bộ hoạt động cấp tín dụng 5.3 Nội dung kiểm toán</p>	2	1	6		<p>CLO1 CLO2 CLO3 CLO4 CLO5</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</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>	

Buổi dạy	Nội dung giảng dạy	Số giờ				CLOs	Hoạt động dạy	Hoạt động học
		(LT / BT,	T. luận	Tự học	K. tra			
	nghiệp vụ cấp tín dụng 5.3.1 Đánh giá rủi ro của hoạt động cấp tín dụng 5.3.2 Kiểm toán cơ cấu tín dụng						câu trả lời của SV và nội dung trình bày của các nhóm - Giảng bài kết hợp với trình chiếu Slide bài giảng	- Ôn lại nội dung đã học trên lớp - Đọc giáo trình: 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 CLO2 CLO3 CLO4 CLO5	- 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 CLO2 CLO3 CLO4 CLO5	- 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 tra	<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: Chương 6

Buổi dạy	Nội dung giảng dạy	Số giờ				CLOs	Hoạt động dạy	Hoạt động học
		(LT / BT,	T. luận	Tự học	K. tra			
							Tổng kết chương 5	
<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 CLO2 CLO3 CLO4 CLO5	- 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> - 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: 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 CLO2 CLO3 CLO4 CLO5	- 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> - 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 của học phần
	<b>Tổng số giờ học</b>	<b>22</b>	<b>12</b>	<b>60</b>	<b>2</b>		<b>96 tiết</b>	
	<b>Tổng số giờ chuẩn</b>	<b>22</b>	<b>6</b>		<b>2</b>		<b>30 tiết</b>	

## 9. Cơ sở vật chất phục vụ giảng dạy:

- Tên giảng đường:

- Danh mục trang thiết bị (bao gồm cả phương tiện công nghệ): máy chiếu, laptop, bút dạ viết bảng, phấn, bút chỉ slide.

## 10. Kiểm tra, đánh giá kết quả học tập:

### 10.1. Phương pháp, hình thức kiểm tra, đánh giá:

#### 10.1.1. Kiểm tra – đánh giá thường xuyên:

Kiểm tra – đánh giá thường xuyên và kiểm tra – đánh giá định kỳ.

#### 10.1.2. Kiểm tra - đánh giá định kỳ

Hình thức đánh giá	Phần trăm	Yêu cầu chung, mục đích, cơ sở lý luận, minh chứng
1. Chuyên cần (kiểm tra đánh giá thường xuyên trên lớp: 01 điểm)	10%	<b>Yêu cầu chung:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Sinh viên có mặt, tham gia đầy đủ 100% buổi học, giờ học.</li><li>Sinh viên tích cực phát biểu.</li></ul> <b>Mục đích:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Đánh giá thái độ học tập: sự chăm chỉ, nghiêm túc, kỷ luật, sự hào hứng, say mê học tập.</li></ul>
2. Viết bài theo chủ đề (kiểm tra định kỳ: 1-2 bài)	10 %	<b>Yêu cầu:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Sinh viên làm việc độc lập.</li><li>Sinh viên sẽ viết các bài theo các chủ đề đã học (khoảng 3-4 chủ đề). Điểm của sinh viên sẽ được đánh giá là điểm trung bình cộng của các bài viết.</li></ul> <b>Mục đích:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Giúp sinh viên hệ thống lại kiến thức, phát triển kỹ năng phân tích, kỹ năng trình bày vấn đề bằng văn bản, kỹ năng lập luận.</li></ul>
3. Kiểm tra giữa kỳ (trắc nghiệm, tự luận, vấn đáp)	20%	<b>Yêu cầu:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Sinh viên thực hiện bài kiểm tra trong khoảng thời gian nhất định.</li></ul> <b>Mục đích:</b> <ul style="list-style-type: none"><li>Ghi nhớ kiến thức đã học.</li><li>Có biện pháp cải tiến phương pháp học tập để đạt kết quả tốt</li></ul>

		hơn vào cuối kỳ.
<b>4. Thi hết học phần</b> (tự luận)	60%	<p><b>Yêu cầu chung:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Sinh viên nghiên cứu kỹ các mục tiêu của bài tập cần đạt.</li> <li>Đọc, ghi nhớ tài liệu để có cơ sở lý thuyết cho bài tập phân tích tình huống.</li> </ul> <p><b>Mục đích:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Khuyến khích sinh viên chủ động tìm tòi, nghiên cứu.</li> <li>Tăng cường khả năng quan sát, tư duy và lập luận logic và phê phán.</li> </ul>

**10.2. Miêu tả chi tiết các bài tập và bộ tiêu chí đánh giá:**

- Rubric đánh giá chuyên cần*

Tiêu chí	Tỷ lệ (%)	Mức chất lượng					Điểm
		Rất tốt	Tốt	Đạt yêu cầu	Đạt, song cần cải thiện	Không đạt	
		10-8,5	8,4-7,0	6,9-5,5	5,4-4,0	4,0-0,0	
Mức độ tham dự theo TKB	50	Tham dự trên lớp đạt trên 90% số tiết học	Tham dự trên lớp đạt 85-90% số tiết học	Tham dự trên lớp đạt 80-85% số tiết học	Tham dự trên lớp đạt 80% số tiết học	Tham dự trên lớp dưới 80% số tiết học	
Mức độ tham gia các hoạt động học tập	50	Nhiệt tình trao đổi, phát biểu, trả lời từ 2 câu hỏi, chữa ít nhất 1 bài	Có trao đổi, phát biểu, trả lời từ 2 câu hỏi	Có trao đổi, phát biểu, trả lời 1 câu hỏi	Không trao đổi, phát biểu, trả lời câu hỏi, chữa bài tập	Không trao đổi, phát biểu, trả lời câu hỏi, chữa bài tập	

- *Rubric đánh giá bài tập nhóm*

Tiêu chí đánh giá	Trọng số	Mô tả mức chất lượng				
		Giỏi	Khá	Trung bình	TB yếu	Kém
		8,5 – 10	7 – 8,4	5,5 – 6,9	4,0 – 5,4	< 4,0
1. Hình thức báo cáo	10%	Bố cục hợp lý, đúng quy cách trình chiếu, logic	Bố cục khá hợp lý, rõ, đúng quy cách trình chiếu, khá logic	Bố cục khá hợp lý, rõ, chưa đúng quy cách trình chiếu	Bố cục thiếu hợp lý, chữ nhỏ	Trình bày cầu thả, đơn điệu
2. Nội dung báo cáo	30%	Trình bày $\geq$ 85% nội dung yêu cầu về chủ đề, có thêm các nội dung liên quan đóng góp vào việc mở rộng kiến thức	Trình bày khá đầy đủ nội dung yêu cầu về chủ đề, 70% - < 85% tổng số nội dung yêu cầu	Trình bày 55% - < 70% tổng số nội dung yêu cầu về chủ đề	Trình bày trên 40% - < 55% tổng số nội dung yêu cầu về chủ đề	Trình bày nội dung không liên quan hay nội dung quá sơ sài, không cung cấp được thông tin cần thiết
3. Kỹ năng trình bày	20%	Nói rõ, tự tin, thuyết phục, giao lưu người nghe	Nói rõ, tự tin, thuyết phục nhưng ít giao lưu người nghe	Nói rõ, khá tự tin, có giao lưu người nghe nhưng ít thuyết phục	Nói nhỏ, khá tự tin, có giao lưu người nghe nhưng không thuyết phục	Không thuyết phục, không giao lưu với người nghe

4. Trả lời câu hỏi	10%	Trả lời được $\geq$ 85 % các câu hỏi	Trả lời khá đầy đủ, 70 % đến < 85 % câu hỏi	Trả lời được trên 55 % đến < 70 % câu hỏi	Trả lời được 40 % - < 55 % câu hỏi	Không trả lời được câu hỏi nào
5. Làm việc nhóm (sự đóng góp của các thành viên)	30%	Có phân chia nhiệm vụ rõ ràng và phân chia các phần báo cáo giữa các thành viên. Thể hiện sự cộng tác giữa các thành viên trong nhóm rõ ràng.	Có một số thành viên báo cáo và phân công rõ đóng góp của từng thành viên	Có một số thành viên báo cáo và chưa phân công rõ đóng góp của từng thành viên	Có sự phân công công việc chuẩn bị khá rõ cho báo cáo nhưng chỉ có một thành viên báo cáo	Chỉ một thành viên báo cáo

• **Tiêu chí đánh giá (Rubrics định tính cho bài thi hết học phần tự luận)**

Mức chất lượng	Điểm	Mô tả mức chất lượng	Ghi chú
<b>Xuất sắc</b>	9-10	Nội dung đầy đủ, trả lời đúng 100% câu hỏi. Có phân tích mở rộng (phân tích đúng hướng và đủ ý). Trình bày rõ ràng, diễn đạt ngắn gọn, xúc tích, logic. Không có lỗi về thuật ngữ chuyên môn. Không có lỗi chính tả.	
<b>Khá – Giỏi</b>	7-8	Trả lời đúng 70-80% câu hỏi. Có mở rộng, phân tích đúng hướng nhưng chưa đủ ý. Trình bày rõ ràng, diễn đạt logic. Còn lỗi chính tả.	

<b>Trung bình</b>	5-6	Trả lời đúng 50-60% câu hỏi. Không phân tích. Trình bày không rõ ý, chưa logic. Còn lỗi chính tả.	
<b>Yếu</b>	3-4	Trả lời sai, lạc đề, hoặc phần trả lời đúng dưới mức 50% câu hỏi. Không làm hết câu hỏi, bỏ nội dung hơn 50%. Không hiểu câu hỏi. Mắc nhiều lỗi về thuật ngữ chuyên môn (5-6 lỗi). Nhiều lỗi chính tả.	
<b>Kém</b>	0-2	Trả lời sai, lạc đề, phần trả lời đúng dưới mức 20%. Không làm hết câu hỏi, bỏ đến 80% nội dung. Không hiểu câu hỏi. Không hiểu các thuật ngữ chuyên môn cơ bản, mắc nhiều lỗi về thuật ngữ chuyên môn (trên 6 lỗi). Diễn đạt không rõ ý. Nhiều lỗi chính tả.	

Hà Nội, ngày 10 tháng 11 năm 2019

**Trưởng khoa**



**PGS.TS. Nguyễn Thị Liên**

**Trưởng bộ môn**



**Th.S. Vũ Thị Thúy Hương**

**Người soạn đề cương**



**TS. Vũ Quang Huy**