

Số: 43/CV-TKS

Hà nội, ngày 28 tháng 12 năm 2004

“V/v Bổ sung, sửa đổi công văn
số 209/CV-TKS ngày 19/06/2003”

Kính gửi: - Các Vụ, Cục, Sở Giao dịch Ngân hàng Nhà nước;
- Ngân hàng Nhà nước Chi nhánh tỉnh, thành phố;
- Các đơn vị sự nghiệp;
- Văn phòng đại diện tại Thành phố Hồ Chí Minh.

Ngày 09/09/2004 Thống đốc Ngân hàng Nhà nước đã ký Quyết định số 1128/2004/QĐ-NHNN ban hành “Quy chế tổ chức và hoạt động của Vụ Tổng kiểm soát”. Để triển khai thực hiện chức năng, nhiệm vụ của Vụ Tổng kiểm soát, đồng thời nâng cao chất lượng báo cáo kiểm toán; Ngân hàng Trung ương sửa đổi, bổ sung công văn 209/CV-TKS ngày 19/6/2003 về việc hướng dẫn thực hiện “ Quy chế kiểm soát nội bộ, kiểm toán nội bộ NHNN” như sau:

Sửa đổi, bổ sung dòng Thông qua báo cáo kiểm toán tại đơn vị, mục 2.3 - Lập báo cáo kiểm toán, phần B- kiểm toán nội bộ:

- Thông qua báo cáo kiểm toán tại đơn vị:

+ Trưởng đoàn kiểm toán và Thủ trưởng đơn vị ký biên bản cuộc họp thông qua dự thảo báo cáo kết quả kiểm toán (theo mẫu đính kèm), đơn vị giữ 01 bản, Đoàn kiểm toán giữ 03 bản.

+ Căn cứ biên bản cuộc họp, Đoàn kiểm toán hoàn chỉnh dự thảo báo cáo, Trưởng đoàn kiểm toán và Thủ trưởng đơn vị được kiểm toán ký tắt vào dự thảo báo cáo kiểm toán, gửi về Ngân hàng Trung ương (Vụ Tổng kiểm soát) để thẩm định. Trưởng Đoàn kiểm toán và Lãnh đạo Vụ Tổng kiểm soát ký báo cáo chính thức sau khi báo cáo được thẩm định .

Việc sửa đổi, bổ sung quy định thông qua báo cáo kiểm toán được áp dụng chung cho các đoàn kiểm toán nội bộ. Đề nghị Đoàn kiểm toán và các đơn vị nghiên cứu thực hiện. Trong quá trình triển khai thực hiện có vấn đề khó khăn, vướng mắc, các đơn vị phản ánh về Ngân hàng Trung ương (Vụ Tổng kiểm soát) để nghiên cứu hướng dẫn, chỉnh sửa. *NVL*

Nơi nhận:

- Như trên;
- Thống đốc NHNN (để báo cáo);
- Lãnh đạo VTKS;
- Các phòng VTKS;
- Lưu KTI, KTII.

T/L THỐNG ĐỐC NGÂN HÀNG NHÀ NƯỚC
KT/VỤ TRƯỞNG VỤ TỔNG KIỂM SOÁT
PHÓ VỤ TRƯỞNG



Đào Quốc Tính