**KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC**  **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Mẫu số 01**

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: /QĐ-KTNN *Hà Nội, ngày … tháng … năm …*

**QUYẾT ĐỊNH**

**Ban hành kế hoạch kiểm soát chất lượng kiểm toán năm…**

**TỔNG KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC**

*Căn cứ Luật Kiểm toán nhà nước;*

*Căn cứ Quyết định số …/QĐ-KTNN ngày …/…/… của Tổng Kiểm toán nhà nước ban hành Quy chế Kiểm soát chất lượng kiểm toán của KTNN;*

*Căn cứ Quyết định số …. /QĐ ngày …/…/… của Tổng Kiểm toán nhà nước về Kế hoạch kiểm toán năm …;*

*Căn cứ Quyết định số …/QĐ-KTNN ngày …/…/… của Tổng Kiểm toán nhà nước về việc giao nhiệm vụ kiểm toán năm … cho các đơn vị trực thuộc KTNN;*

*Theo đề nghị của Vụ trưởng Vụ Chế độ và Kiểm soát chất lượng kiểm toán.*

**QUYẾT ĐỊNH:**

**Điều 1.** Ban hành kèm theo Quyết định này kế hoạch kiểm soát chất lượng kiểm toán năm… của Kiểm toán nhà nước.

**Điều 2**. Vụ Chế độ và Kiểm soát chất lượng kiểm toán chịu trách nhiệm tổ chức kiểm soát chất lượng kiểm toán và báo cáo kết quả kiểm soát chất lượng kiểm toán theo quy định.

**Điều 3**. Quyết định này có hiệu lực từ ngày ký. Vụ trưởng Vụ Chế độ và Kiểm soát chất lượng kiểm toán, Thủ trưởng các đơn vị thuộc Kiểm toán nhà nước, các Trưởng đoàn kiểm toán và tổ chức, cá nhân có liên quan chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này./.

|  |  |
| --- | --- |
| ***Nơi nhận:***  - Như điều 3;  - Lãnh đạo KTNN;  - Thanh tra KTNN;  - Lưu: VT, CĐ. | **TỔNG KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC**  **hoặc**  **KT. TỔNG KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC**  **PHÓ TỔNG KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC**  *(Ký, ghi rõ họ tên và đóng dấu)* |

**KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC**  **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

*Hà Nội, ngày … tháng … năm …*

**KẾ HOẠCH**

**kiểm soát chất lượng kiểm toán năm …**

*(Ban hành kèm theo Quyết định số: /QĐ-KTNN ngày …/…/…*

*của Tổng Kiểm toán nhà nước)*

**I. ĐÁNH GIÁ TÌNH HÌNH THỰC HIỆN KẾ HOẠCH KIỂM SOÁT CHẤT LƯỢNG KIỂM TOÁN NĂM…[[1]](#footnote-1)**

**II. KẾ HOẠCH KIỂM SOÁT CHẤT LƯỢNG KIỂM TOÁN NĂM…[[2]](#footnote-2)**

**1. Mục đích kiểm soát chất lượng kiểm toán**

**2. Đối tượng và phạm vi kiểm soát chất lượng kiểm toán**

**3. Hình thức kiểm soát chất lượng kiểm toán của Vụ CĐ&KSCLKT**

***3.1. Giám sát hoạt động kiểm toán của Đoàn kiểm toán***

***3.2. Kiểm soát việc tổ chức thực hiện kiểm soát chất lượng kiểm toán của Kiểm toán trưởng***

Gồm ... KTNN chuyên ngành, khu vực *(chi tiết tại Phụ lục số 01/KHKS)*.

***3.3. Kiểm soát chất lượng kiểm toán trực tiếp đối với Đoàn kiểm toán***

Gồm: … cuộc kiểm toán *(chi tiết tại Phụ lục số 02/KHKS).*

***3.4. Kiểm soát hồ sơ sau khi phát hành BCKT***

Gồm … cuộc kiểm toán *(chi tiết tại Phụ lục số 03/KHKS kèm)*.

***3.5. Kiểm soát đột xuất:*** Theo chỉ đạo của Tổng Kiểm toán nhà nước.

**4. Kiểm soát chất lượng kiểm toán của đơn vị chủ trì cuộc kiểm toán**

**5. Tổ chức thực hiện**

**KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC Phụ lục số 01/KHKS**

**DANH SÁCH ĐƠN VỊ KIỂM SOÁT VIỆC TỔ CHỨC**

**KIỂM SOÁT CHẤT LƯỢNG KIỂM TOÁN CỦA KIỂM TOÁN TRƯỞNG**

*(Kèm theo Quyết định số …/QĐ-KTNN ngày …/…/….. của Tổng Kiểm toán nhà nước)*

1. KTNN chuyên ngành, khu vực ...

2. KTNN chuyên ngành, khu vực ...

3. KTNN chuyên ngành, khu vực ...

**...**

**KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC Phụ lục số 02/KHKS**

**DANH SÁCH ĐOÀN KIỂM TOÁN KIỂM SOÁT TRỰC TIẾP**

*(Kèm theo Quyết định số …/QĐ-KTNN ngày …/…/… của Tổng Kiểm toán nhà nước)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **TT** | **Tên cuộc kiểm toán** | **Đơn vị chủ trì cuộc kiểm toán** |
| 01 | Kiểm toán việc quản lý, sử dụng tài chính công, tài sản công năm … của … | KTNN chuyên ngành, khu vực … |
| 02 |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**KIỂM TOÁN NHÀ NƯỚC Phụ lục số 03/KHKS**

**DANH SÁCH ĐOÀN KIỂM TOÁN**

**KIỂM SOÁT HỒ SƠ SAU KHI PHÁT HÀNH BCKT**

*(Kèm theo Quyết định số…/QĐ-KTNN ngày…/…/… của Tổng Kiểm toán nhà nước)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **TT** | **Tên cuộc kiểm toán** | **Đơn vị chủ trì cuộc kiểm toán** |
| 01 | Kiểm toán việc quản lý, sử dụng tài chính công, tài sản công năm … của … | KTNN chuyên ngành, khu vực … |
| 02 |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

1. Ghi năm trước năm lập Kế hoạch [↑](#footnote-ref-1)
2. Ghi năm lập Kế hoạch kiểm soát [↑](#footnote-ref-2)