

TP. Hồ Chí Minh, ngày tháng năm 20

ĐỀ CƯƠNG MÔN HỌC KIỂM TOÁN NGÂN HÀNG

A. THÔNG TIN CHUNG VỀ MÔN HỌC

1. Tên môn học (tiếng Việt) : **KIỂM TOÁN NGÂN HÀNG**
2. Tên môn học (tiếng Anh) : **BANKING AUDITING**
3. Mã số môn học : **AUD304**
4. Trình độ đào tạo : **Đại học**
5. Ngành đào tạo áp dụng : **Kế toán, Tài chính – Ngân hàng**
6. Số tín chỉ : **03**
 - Lý thuyết : 02 tín chỉ (30 tiết)
 - Thảo luận và bài tập : 01 tín chỉ (15 tiết)
 - Thực hành : 00
 - Khác (thuyết trình nhóm) : 00
7. Phân bổ thời gian :
 - Tại giảng đường : 45 tiết
 - Tự học ở nhà : 120 giờ (chuẩn bị bài, làm bài tập, Đọc thêm các tài liệu khác như Tạp chí chuyên ngành về Kế toán, Kiểm toán, website học thuật (trong và ngoài nước))
 - Trực tuyến : Giảng viên có thể bố trí học online nhưng tổng số không quá 30% số tiết của toàn môn học
 - Khác (ghi cụ thể) : 0
8. Khoa quản lý môn học : **Kế toán kiểm toán**
9. Môn học trước : **Kiểm toán căn bản**
10. Mô tả môn học

Môn học này trang bị cho sinh viên kiến thức và kỹ năng về việc nhận biết các đặc điểm nghiệp vụ và giải thích các rủi ro trong hoạt động kinh doanh ngân hàng nói chung, cũng như những rủi ro trong mỗi quy trình nghiệp vụ chủ yếu của ngân hàng ảnh hưởng đến hoạt động kiểm toán ngân hàng. Môn học cũng giúp sinh viên giải thích và phân tích tính hữu hiệu của kiểm soát nội bộ đối với mỗi quy trình nghiệp vụ chủ yếu trong hoạt động kinh doanh ngân hàng. Từ đó, giúp sinh viên có kiến thức và kỹ năng để lên kế hoạch và xem xét các thủ tục kiểm toán đối với các khoản mục liên quan đến các quy trình nghiệp vụ chủ yếu trong hoạt động kinh doanh ngân hàng.

11. Yêu cầu môn học

- Quy định về giờ giấc, chuyên cần, kỷ luật:

+ Sinh viên phải đến lớp đúng giờ, đảm bảo thời gian học trên lớp.

+ Sinh viên có thái độ nghiêm túc và chủ động, tích cực trong học tập: Sinh viên phải hoàn thành tất cả bài tập cá nhân, đọc tài liệu môn học và thực hiện các yêu cầu khác liên quan đến học tập theo yêu cầu của giảng viên.

- Quy định liên quan đến bài thi, bài kiểm tra và đánh giá đạt học phần: Theo quy định của Trường Đại học Ngân hàng TP.HCM.

- Quy định liên quan đến phương tiện học tập: Máy tính cá nhân, giáo trình và các tài liệu tham khảo phục vụ quá trình học tập.

- Thực hiện các hoạt động liên quan đến học tập, nghiên cứu khác theo yêu cầu của giảng viên.

12. Học liệu của môn học

12.1. Tài liệu chính

[1] Nguyễn Thị Đoàn Trang & cộng sự (2021), Tài liệu tham khảo Kiểm toán Ngân hàng, Đại học Ngân hàng TP.HCM - Lưu hành nội bộ

12.2. Tài liệu tham khảo

[2] AICPA (2018). Audit and Accounting Guide, Depository and Lending Institutions: Banks and Savings Institutions, Credit Unions, Finance Companies, and Mortgage Companies. Wiley, NY.

[3] Alvin A. Arens, Mark S Beasley, Randal J Elder (2020), Auditing and Assurance services – an integrated approach, 17th edition.

B. PHƯƠNG THỨC ĐÁNH GIÁ MÔN HỌC

Các thành phần đánh giá môn học

Thành phần đánh giá	Phương thức đánh giá	Các CDR MH	Trọng số
A.1. Đánh giá quá trình	A.1.1. Chuyên cần	CLO1, CLO2, CLO3	10%
	A.1.2. Bài kiểm tra cá nhân	CLO1, CLO2, CLO3	20%
	A.1.3. Thuyết trình nhóm	CLO1, CLO2, CLO3	20%
A.2. Đánh giá cuối kỳ	A.2.1. Bài thi tự luận cuối kỳ	CLO1, CLO2,	50%

		CLO3	
--	--	------	--

C. NỘI DUNG CHI TIẾT GIẢNG DẠY

CHƯƠNG 1: TỔNG QUAN VỀ KIỂM TOÁN NGÂN HÀNG

CHƯƠNG 2: KIỂM TOÁN CÁC KHOẢN MỤC TIỀN GỬI CỦA KHÁCH HÀNG VÀ CHI PHÍ LÃI

CHƯƠNG 3: KIỂM TOÁN CÁC KHOẢN MỤC TÍN DỤNG VÀ THU NHẬP LÃI

CHƯƠNG 4: KIỂM TOÁN CÁC KHOẢN MỤC KINH DOANH NGOẠI HỒI

TRƯỞNG BỘ MÔN

NGƯỜI BIÊN SOẠN

TS. Nguyễn Thị Mai Hương

TS. Nguyễn Thị Đoan Trang

TRƯỞNG KHOA

HIỆU TRƯỞNG

TS. Đặng Đình Tân

