

MẪU ĐỀ CƯƠNG CHUYÊN ĐỀ THỰC TẬP CHUYÊN NGÀNH  
DÀNH CHO SINH VIÊN CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN

**ĐỀ TÀI: QUY TRÌNH ĐÁNH GIÁ TRỌNG YẾU VÀ RỦI RO KIỂM TOÁN TRONG  
KIỂM TOÁN BÁO CÁO TÀI CHÍNH DO CÔNG TY KIỂM TOÁN XYZ THỰC HIỆN**

MỤC LỤC

DANH MỤC CÁC KÝ HIỆU VIẾT TẮT

DANH MỤC BẢNG BIỂU

DANH MỤC SƠ ĐỒ

LỜI MỞ ĐẦU

- Nêu lý do chọn đề tài
- Giới thiệu kết cấu đề tài

**CHƯƠNG 1:**

**ĐẶC ĐIỂM QUY TRÌNH ĐÁNH GIÁ TRỌNG YẾU VÀ RỦI RO KIỂM TOÁN TRONG  
KIỂM TOÁN BÁO CÁO TÀI CHÍNH DO CÔNG TY KIỂM TOÁN XYZ THỰC HIỆN  
(2,0 điểm)**

**1.1. Khái quát về trọng yếu và rủi ro kiểm toán trong kiểm toán báo cáo tài chính**

1.1.1. Trọng yếu và rủi ro kiểm toán

*Nêu khái quát về trọng yếu, các loại rủi ro trong kiểm toán như rủi ro có sai phạm trọng yếu, rủi ro gian lận tại các khách hàng của Công ty Kiểm toán.... (có thể phân tích theo đặc thù ngành nghề kinh doanh của các nhóm khách hàng).*

1.1.2. Vai trò của đánh giá trọng yếu và rủi ro kiểm toán trong kiểm toán báo cáo tài chính

*Nêu vai trò của việc đánh giá trọng yếu và rủi ro kiểm toán trong kiểm toán báo cáo tài chính tại các khách hàng của Công ty Kiểm toán.*

**1.2. Quy trình đánh giá rủi ro kiểm toán trong kiểm toán báo cáo tài chính do Công ty Kiểm toán XYZ thực hiện**

*Nêu các bước trong quy trình đánh giá rủi ro trong kiểm toán báo cáo tài chính do Công ty Kiểm toán thực hiện.*

**1.3. Quy trình đánh giá trọng yếu trong kiểm toán báo cáo tài chính do Công ty Kiểm toán XYZ thực hiện**

*Nêu các bước trong quy trình đánh giá trọng yếu trong kiểm toán báo cáo tài chính do Công ty Kiểm toán thực hiện.*

**Lưu ý:** Nội dung Chương 1 trình bày về hướng dẫn chung của Công ty Kiểm toán, chưa đi vào khách hàng cụ thể.

**CHƯƠNG 2:**

**THỰC TRẠNG QUY TRÌNH ĐÁNH GIÁ TRỌNG YẾU VÀ RỦI RO KIỂM TOÁN  
TRONG KIỂM TOÁN BÁO CÁO TÀI CHÍNH DO CÔNG TY KIỂM TOÁN XYZ  
THỰC HIỆN TẠI KHÁCH HÀNG (5,0 điểm)**

*Lấy ví dụ về quy trình đánh giá trọng yếu và rủi ro trong quy trình kiểm toán báo cáo tài chính tại 01 hoặc 02 khách hàng có đặc điểm khác nhau như: khách hàng mới, khách thường xuyên; khách hàng hoạt động trong các lĩnh vực khác nhau... để trình bày các nội dung từ Mục 2.1. đến 2.3.*

**2.1. Thực trạng quy trình đánh giá rủi ro kiểm toán trong kiểm toán báo cáo tài chính do Công ty Kiểm toán XYZ thực hiện tại khách hàng**

Giới thiệu ngắn gọn về khách hàng kiểm toán và nêu các bước trong quy trình đánh giá rủi ro trong kiểm toán báo cáo tài chính do Công ty Kiểm toán thực hiện tại 01 hoặc 02 khách hàng.

**2.2. Thực trạng quy trình đánh giá trọng yếu trong kiểm toán báo cáo tài chính do Công ty Kiểm toán XYZ thực hiện tại khách hàng**

*Nêu các bước trong quy trình đánh giá trọng yếu trong kiểm toán báo cáo tài chính do Công ty Kiểm toán thực hiện tại 01 hoặc 02 khách hàng cụ thể, bao gồm các nội dung: xác định mức trọng yếu tổng thể, xác định mức trọng yếu thực hiện, xác định mức sai sót có thể bỏ qua, xác định sai phạm...*

**Lưu ý:** *Nếu sinh viên lựa chọn 02 khách hàng để minh họa quy trình đánh giá trọng yếu và rủi ro kiểm toán thì cần có phần so sánh các nội dung trong quy trình tại 02 khách hàng, từ đó thấy được sự khác biệt về đặc thù của khách hàng có ảnh hưởng tới các nội dung công việc trong quy trình đánh giá trọng yếu và rủi ro kiểm toán.*

**CHƯƠNG 3:**

**NHẬN XÉT VÀ CÁC ĐỀ XUẤT HOÀN THIỆN QUY TRÌNH ĐÁNH GIÁ TRỌNG YẾU VÀ RỦI RO KIỂM TOÁN TRONG KIỂM TOÁN BÁO CÁO TÀI CHÍNH DO CÔNG TY KIỂM TOÁN XYZ THỰC HIỆN (2,0 điểm)**

**3.1. Nhận xét về thực trạng quy trình đánh giá trọng yếu và rủi ro kiểm toán trong kiểm toán báo cáo tài chính do Công ty Kiểm toán XYZ thực hiện**

3.1.1. Ưu điểm

3.1.2. Hạn chế và nguyên nhân

**3.2. Đề xuất hoàn thiện quy trình đánh giá trọng yếu và rủi ro kiểm toán trong kiểm toán báo cáo tài chính do Công ty Kiểm toán XYZ thực hiện**

*Đưa ra các đề xuất hoàn thiện gắn với các hạn chế và nguyên nhân đã nhận định.*

**KẾT LUẬN**

**DANH MỤC TÀI LIỆU THAM KHẢO**

**PHỤ LỤC (nếu có)**

**NHẬN XÉT CỦA ĐƠN VỊ THỰC TẬP**

**Chú ý:**

- Điểm trình bày đúng quy định: 1 điểm;

- Điểm nội dung: 9 điểm;

- Thiếu 1 trong 3 chương, chuyên đề không đạt yêu cầu;

- Chuyên đề dưới 50 trang tiêu chuẩn (tính từ lời nói đầu đến kết luận) cũng không đạt yêu cầu;