

QUYẾT ĐỊNH

**Quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức
của Vụ Kiểm toán nội bộ**

THÔNG ĐỐC NGÂN HÀNG NHÀ NƯỚC

Căn cứ Luật Ngân hàng Nhà nước Việt Nam ngày 16 tháng 6 năm 2010;

Căn cứ Nghị định số 36/2012/NĐ-CP ngày 18 tháng 4 năm 2012 của Chính phủ quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Bộ, cơ quan ngang Bộ;

Căn cứ Nghị định số 156/2013/NĐ-CP ngày 11 tháng 11 năm 2013 của Chính phủ quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam;

Xét đề nghị của Vụ trưởng Vụ Kiểm toán nội bộ và Vụ trưởng Vụ Tổ chức cán bộ,

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Vị trí và chức năng

Vụ Kiểm toán nội bộ là đơn vị thuộc cơ cấu tổ chức của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam (gọi tắt là Ngân hàng Nhà nước) có chức năng tham mưu, giúp Thống đốc Ngân hàng Nhà nước (gọi tắt là Thống đốc) thực hiện kiểm toán nội bộ và kiểm soát nội bộ hoạt động của các đơn vị thuộc Ngân hàng Nhà nước.

Điều 2. Nhiệm vụ và quyền hạn

1. Tham mưu, giúp Thống đốc trình các cơ quan có thẩm quyền ban hành hoặc ban hành theo thẩm quyền các văn bản quy phạm pháp luật, quy định và quy trình về kiểm toán nội bộ, kiểm soát nội bộ hoạt động của Ngân hàng Nhà nước.

2. Phân tích, đánh giá rủi ro, xây dựng, trình Thống đốc phê duyệt kế hoạch kiểm toán nội bộ hằng năm hoặc đột xuất; tổ chức thực hiện kiểm toán nội bộ theo kế hoạch đã được Thống đốc phê duyệt.

3. Thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính, kiểm toán tuân thủ, kiểm toán hoạt động đối với các đơn vị thuộc Ngân hàng Nhà nước:

a) Xác nhận tính đầy đủ, kịp thời, trung thực và mức độ chính xác của báo cáo tài chính, hạch toán kế toán của đơn vị được kiểm toán;

b) Đánh giá tình hình chấp hành các quy định của Nhà nước và của Thống đốc trong các lĩnh vực tài chính, kế toán, xây dựng cơ bản và mua sắm tài sản, quản lý dự trữ ngoại hối nhà nước, phát hành tiền, an toàn kho quỹ, ứng dụng công nghệ tin học tại các đơn vị thuộc Ngân hàng Nhà nước;

c) Đánh giá tính tuân thủ và hiệu quả hoạt động khác của các đơn vị thuộc Ngân hàng Nhà nước.

4. Tổ chức, triển khai thực hiện công tác kiểm kê tiền mặt, tài sản quý, giấy tờ có giá định kỳ tại các Kho tiền Trung ương theo quy định của Thống đốc.

5. Chủ trì, tham mưu, giúp Thống đốc triển khai nhiệm vụ giám sát công tác tiêu huỷ tiền không đủ tiêu chuẩn lưu thông, tiền đình chỉ lưu hành; tiền in hỏng, đúc hỏng, giấy in tiền hỏng, kim loại đúc tiền hỏng theo quy định của Thống đốc. Phối hợp với các đơn vị liên quan theo dõi, quản lý công tác giám sát hoạt động gia công vàng miếng SJC từ nguồn vàng nguyên liệu của Ngân hàng Nhà nước.

6. Tổng hợp, báo cáo Thống đốc về hoạt động kiểm soát nội bộ của các đơn vị thuộc Ngân hàng Nhà nước, kết quả kiểm toán nội bộ của Ngân hàng Nhà nước theo quy định. Kiến nghị với Thống đốc sửa đổi, bổ sung các cơ chế, chính sách và đề xuất các biện pháp nâng cao hiệu quả hoạt động kiểm toán nội bộ, kiểm soát nội bộ của Ngân hàng Nhà nước.

7. Báo cáo Thống đốc kết quả thực hiện kiến nghị kiểm toán, cung cấp kết quả kiểm toán cho các cơ quan khác theo quy định của Ngân hàng Nhà nước và của pháp luật.

8. Làm đầu mối, phối hợp với các đơn vị có liên quan thuộc Ngân hàng Nhà nước giúp Thống đốc xử lý các vấn đề liên quan đến hoạt động kiểm toán của Kiểm toán Nhà nước và các cơ quan thanh tra, kiểm tra khác tại Ngân hàng Nhà nước.

9. Phối hợp với Vụ Tổ chức cán bộ trong việc xem xét, trình Thống đốc bổ nhiệm, miễn nhiệm, thi năng ngạch kiểm soát viên, kiểm toán viên Ngân hàng Nhà nước.

10. Yêu cầu các đơn vị được kiểm toán và tổ chức, cá nhân có liên quan cung cấp đầy đủ, chính xác, kịp thời thông tin, tài liệu phục vụ cho việc kiểm toán và báo cáo kết quả thực hiện các kết luận, kiến nghị của Vụ Kiểm toán nội

bộ. Kiến nghị Thống đốc xử lý theo quy định của pháp luật đối với tổ chức, cá nhân có hành vi cản trở, gây khó khăn cho các hoạt động kiểm toán hoặc cung cấp thông tin, tài liệu sai sự thật cho đơn vị kiểm toán.

11. Thực hiện chế độ thông tin, báo cáo theo quy định của Ngân hàng Nhà nước và của pháp luật.

12. Thực hiện các nhiệm vụ khác do Thống đốc giao.

Điều 3. Cơ cấu tổ chức

1. Phòng Xây dựng chương trình và thẩm định báo cáo kiểm toán (gọi tắt là *Phòng Kiểm toán I*).

2. Phòng Kiểm toán báo cáo tài chính và các dự án đầu tư (gọi tắt là *Phòng Kiểm toán II*).

3. Phòng Kiểm toán tuân thủ và hoạt động (gọi tắt là *Phòng Kiểm toán III*).

4. Phòng Kiểm toán tin học và ngoại hối (gọi tắt là *Phòng Kiểm toán IV*).

5. Phòng Kiểm toán nghiệp vụ phát hành tiền và hoạt động kho quỹ (gọi tắt là *Phòng Kiểm toán V*).

Nhiệm vụ cụ thể của các Phòng do Vụ trưởng Vụ Kiểm toán nội bộ quy định.

Điều 4. Lãnh đạo điều hành

1. Lãnh đạo Vụ Kiểm toán nội bộ là Vụ trưởng. Giúp việc Vụ trưởng có một số Phó Vụ trưởng. Vụ trưởng và các Phó Vụ trưởng do Thống đốc bổ nhiệm, miễn nhiệm, cách chức.

2. Nhiệm vụ và quyền hạn của Vụ trưởng:

a) Tổ chức thực hiện nhiệm vụ của Vụ được quy định tại Điều 2 và chịu trách nhiệm trước Thống đốc và pháp luật về toàn bộ hoạt động của Vụ.

b) Quyết định chương trình, kế hoạch công tác của Vụ và áp dụng các biện pháp cần thiết theo thẩm quyền nhằm đảm bảo thực hiện tốt nhiệm vụ được giao;

c) Thực hiện quản lý và sử dụng cán bộ, công chức theo phân cấp, ủy quyền của Thống đốc;

d) Thừa lệnh Thống đốc ký trên các văn bản hành chính theo thẩm quyền.

đ) Ký thừa ủy quyền Thống đốc các quyết định thành lập đoàn kiểm toán nội bộ theo kế hoạch đã được Thống đốc phê duyệt; quyết định thành lập đoàn kiểm tra, giám sát theo quy định.

3. Nhiệm vụ, quyền hạn của Phó Vụ trưởng:

a) Chấp hành sự phân công của Vụ trưởng; giúp Vụ trưởng chỉ đạo, điều hành một số lĩnh vực công tác của Vụ và chịu trách nhiệm trước Vụ trưởng và pháp luật về lĩnh vực công tác được phân công phụ trách;

b) Ký thay Vụ trưởng trên một số văn bản hành chính theo sự phân công của Vụ trưởng;

c) Khi Vụ trưởng vắng mặt, một Phó Vụ trưởng được uỷ nhiệm (bằng văn bản) thay mặt Vụ trưởng điều hành, giải quyết các công việc của Vụ, chịu trách nhiệm về các công việc đã giải quyết và phải báo cáo lại khi Vụ trưởng có mặt.

Điều 5. Hiệu lực và trách nhiệm thi hành

1. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày ký; thay thế Quyết định số 2210/QĐ-NHNN ngày 06/10/2008 của Thống đốc Ngân hàng Nhà nước quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn và cơ cấu tổ chức của Vụ Kiểm toán nội bộ và Quyết định số 2522/QĐ-NHNN ngày 23/11/2011 của Thống đốc Ngân hàng Nhà nước về việc sửa đổi, bổ sung Quyết định số 2210/QĐ-NHNN ngày 06/10/2008 của Thống đốc Ngân hàng Nhà nước.

2. Chánh Văn phòng, Vụ trưởng Vụ Tổ chức cán bộ, Vụ trưởng Vụ Kiểm toán nội bộ, Thủ trưởng các đơn vị có liên quan thuộc Ngân hàng Nhà nước chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này./.

Nơi nhận:

- Các đơn vị thuộc NHNN;
- Ban lãnh đạo NHNN;
- Lưu VP, TCCB1 (3b).

THÔNG ĐỐC *ĐSB*



Nguyễn Văn Bình