

Phụ lục I
MẪU ĐƠN ĐỀ NGHỊ CẤP GIẤY CHỨNG NHẬN
ĐỦ ĐIỀU KIỆN KINH DOANH DỊCH VỤ KIỂM TOÁN
(Kèm theo Thông tư số 203/2012/TT-BTC ngày 19 tháng 11 năm 2012
của Bộ Tài chính)

TÊN DOANH NGHIỆP

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số:

..., ngày... tháng... năm 20...

ĐƠN ĐỀ NGHỊ
Cấp Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán

Kính gửi: Bộ Tài chính

Phần 1. Thông tin về doanh nghiệp

1. Tên doanh nghiệp viết bằng tiếng Việt: *(ghi bằng chữ in hoa)*

.....

Tên doanh nghiệp viết tắt *(nếu có)*:

Tên doanh nghiệp viết bằng tiếng nước ngoài *(nếu có)*:

.....

2. Địa chỉ trụ sở chính:

3. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (hoặc Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, Giấy chứng nhận đầu tư) số.....do*(tên cơ quan cấp)*.....cấp ngày.....tháng.....năm.....tại

4. Vốn điều lệ:, trong đó vốn góp của các kiểm toán viên hành nghề là, chiếm% vốn điều lệ.

5. Điện thoại: Fax:

6. Website *(nếu có)* E-mail:

7. Người đại diện theo pháp luật:

Họ và tên Giới tính:

Chức vụ:

Quốc tịch Sinh ngày:/...../.....

Giấy CMND/Hộ chiếu số: cấp ngày:/...../..... tại

Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú:

Điện thoại: E-mail:

Nơi ở hiện nay:

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số: cấp ngày...../...../.....

8. Giám đốc (Tổng Giám đốc) (Nếu không đồng thời là người đại diện theo pháp luật):

Họ và tên Giới tính:

Quốc tịch Sinh ngày:/...../.....

Giấy CMND/Hộ chiếu số: cấp ngày:/...../..... tại

Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú:

Điện thoại: E-mail:

Nơi ở hiện nay:

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số: cấp ngày...../...../.....

Phần 2. Thông tin về chi nhánh của doanh nghiệp đề nghị được kinh doanh dịch vụ kiểm toán

1. Chi nhánh 1:

- Tên chi nhánh

.....

- Địa chỉ chi nhánh :

Điện thoại: Fax:

- Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số.....do(tên cơ quan cấp)..... cấp ngày.....tháng.....năm.....tại

- Người đứng đầu chi nhánh:

Họ và tên Giới tính:

Quốc tịch Sinh ngày:/...../.....

Giấy CMND/Hộ chiếu số: cấp ngày:/...../..... tại

Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú:

Điện thoại: E-mail:

Nơi ở hiện nay:

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số: cấp ngày...../...../.....

2. Chi nhánh 2:

.....

Phần II. Nội dung đề nghị và hồ sơ kèm theo

1. *(Tên doanh nghiệp)* đề nghị Bộ Tài chính cấp Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán cho doanh nghiệp theo quy định tại Luật kiểm toán độc lập và Nghị định số 17/2012/NĐ-CP ngày 13/3/2012 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật kiểm toán độc lập.

2. Hồ sơ kèm theo gồm có:

-
-

Phần III. Doanh nghiệp cam kết

(Tên doanh nghiệp) xin cam kết:

1. Chịu trách nhiệm trước pháp luật về tính chính xác và tính hợp pháp của những nội dung kê khai trên đây và các giấy tờ, tài liệu trong hồ sơ gửi kèm theo Đơn này .

2. Nếu được cấp Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán, *(tên doanh nghiệp)* sẽ chấp hành nghiêm chỉnh các quy định của pháp luật về kiểm toán độc lập.

Người đại diện theo pháp luật
(Ký tên, ghi rõ họ và tên, và đóng dấu)

Ghi chú:

- Tên doanh nghiệp, tên chi nhánh, địa chỉ kê khai trong đơn phải phù hợp với tên, địa chỉ ghi trên Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh hoặc Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp hoặc Giấy chứng nhận đầu tư hoặc Giấy chứng nhận hoạt động chi nhánh.

Phụ lục II
MẪU ĐƠN ĐỀ NGHỊ CẤP GIẤY CHỨNG NHẬN ĐỦ ĐIỀU KIỆN KINH
DOANH DỊCH VỤ KIỂM TOÁN CHO CHI NHÁNH DOANH NGHIỆP
KIỂM TOÁN NƯỚC NGOÀI TẠI VIỆT NAM

*(Kèm theo Thông tư số 203/2012/TT-BTC ngày 19 tháng 11 năm 2012
của Bộ Tài chính)*

TÊN DOANH NGHIỆP

ĐƠN ĐỀ NGHỊ
Cấp Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán
cho chi nhánh doanh nghiệp kiểm toán nước ngoài tại Việt Nam

Kính gửi: Bộ Tài chính

(Tên doanh nghiệp kiểm toán nước ngoài)

Sau khi nghiên cứu các quy định pháp luật của Việt Nam về điều kiện, thủ tục hồ sơ cấp Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán cho chi nhánh doanh nghiệp kiểm toán nước ngoài tại Việt Nam, căn cứ nhu cầu phát triển hoạt động kinh doanh và tính khả thi của phương án hoạt động kinh doanh, *(Tên doanh nghiệp kiểm toán nước ngoài)* đề nghị Bộ Tài chính cấp Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán cho *(Tên chi nhánh doanh nghiệp kiểm toán nước ngoài tại Việt Nam)* của *(Tên doanh nghiệp kiểm toán nước ngoài)* với các nội dung chính sau đây:

I - Thông tin về doanh nghiệp kiểm toán nước ngoài

1. Tên đầy đủ, tên giao dịch và tên viết tắt (nếu có) của doanh nghiệp kiểm toán nước ngoài.
2. Địa chỉ trụ sở chính, số điện thoại, fax, email.
3. Ngày thành lập, ngày đăng ký kinh doanh, ngày bắt đầu hoạt động và ngày kết thúc hoạt động.
4. Cơ quan cấp Giấy phép thành lập và hoạt động kiểm toán độc lập, số và ngày của Giấy phép, ngày hết hạn (nếu có).
5. Cơ quan cấp Giấy đăng ký kinh doanh, số và ngày của Giấy đăng ký kinh doanh.
6. Vốn điều lệ, vốn thực góp.
7. Vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán tại thời điểm thành lập chi nhánh.

8. Người đại diện theo pháp luật của doanh nghiệp kiểm toán nước ngoài.

Họ và tên Giới tính:

Chức vụ:

Quốc tịch Sinh ngày:/...../.....

Giấy CMND/Hộ chiếu số: cấp ngày:/...../..... tại

Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú:

Điện thoại: E-mail:

Nơi ở hiện nay:

9. Loại hình hoạt động của doanh nghiệp kiểm toán nước ngoài (hợp danh, tư nhân, TNHH,...); Những nội dung hoạt động chính (hoặc loại dịch vụ kiểm toán) được phép theo pháp luật của nước nguyên xứ; Những hạn chế trong hoạt động (nếu có).

II - Chi nhánh doanh nghiệp kiểm toán nước ngoài tại Việt Nam

1. Tên chi nhánh: tên đầy đủ, tên giao dịch và tên viết tắt (nếu có) của chi nhánh doanh nghiệp kiểm toán nước ngoài tại Việt Nam bằng tiếng Việt, và bằng tiếng nước ngoài (nếu có đề nghị).

2. Địa chỉ của chi nhánh.

3. Vốn được cấp của chi nhánh.

4. Giám đốc (Tổng Giám đốc) của chi nhánh:

Họ và tên Giới tính:

Chức vụ:

Quốc tịch Sinh ngày:

Giấy CMND/Hộ chiếu số: cấp ngày:/...../..... tại

Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú:

Điện thoại: E-mail:

Nơi ở hiện nay:

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số: cấp ngày:/...../.....

5. Thời hạn hoạt động của chi nhánh.

6. Các nội dung hoạt động chủ yếu.

7. Tên, chức vụ của cá nhân, tổ chức đại diện (hoặc thay mặt) cho doanh nghiệp kiểm toán nước ngoài theo dõi và thực hiện các thủ tục liên quan đến đề

ngiht cấp Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán, kèm theo văn bản uỷ quyền (nếu có).

III- Doanh nghiệp kiểm toán nước ngoài cam kết:

(Tên doanh nghiệp kiểm toán nước ngoài) xin cam kết:

1. Chịu trách nhiệm trước pháp luật về tính chính xác và tính hợp pháp của những nội dung kê khai trên đây và các giấy tờ, tài liệu trong hồ sơ gửi kèm theo Đơn này.
2. Bảo đảm chịu trách nhiệm đối với mọi nghĩa vụ và cam kết của chi nhánh tại Việt Nam; đảm bảo duy trì vốn được cấp của chi nhánh không thấp hơn mức vốn pháp định và đáp ứng đầy đủ các quy định về kiểm toán độc lập và các quy định có liên quan của Việt Nam.
3. Chấp hành nghiêm chỉnh các quy định của pháp luật Việt Nam.

....., ngày..... tháng..... năm

**Người đại diện theo pháp luật
của doanh nghiệp kiểm toán nước ngoài**
(Ký tên, ghi rõ họ và tên và đóng dấu nếu có dấu)

Phụ lục III
MẪU DANH SÁCH KIỂM TOÁN VIÊN HÀNH NGHỀ
CÓ HỢP ĐỒNG LAO ĐỘNG LÀM TOÀN BỘ THỜI GIAN
TẠI DOANH NGHIỆP KIỂM TOÁN
(Kèm theo Thông tư số 203/2012/TT-BTC ngày 19 tháng 11 năm 2012
của Bộ Tài chính)

TÊN DOANH NGHIỆP

Danh sách kiểm toán viên hành nghề có hợp đồng lao động làm toàn bộ
thời gian tại doanh nghiệp kiểm toán
 (Tại ngày/...../.....)

Số TT	Họ và tên KTV hành nghề	Năm sinh		Chức vụ	Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán		
		Nam	Nữ		Số	Thời hạn	
						Từ ngày	Đến ngày
1	2	3	4	5	6	7	8
	I. Tại trụ sở chính						
	II. Tại chi nhánh (nếu có) ⁽¹⁾						
	III. Tại chi nhánh (nếu có) ⁽¹⁾						
	...						

..., ngày..... tháng..... năm

Người đại diện theo pháp luật
 (Ký tên, ghi rõ họ và tên, và đóng dấu)

Ghi chú: ⁽¹⁾ Nếu không có chi nhánh thì bỏ mục II, III

Phụ lục IV
MẪU DANH SÁCH CÁC TỔ CHỨC, CÁ NHÂN GÓP VỐN,
DANH SÁCH THÀNH VIÊN HỢP DANH
(Kèm theo Thông tư số 203/2012/TT-BTC ngày 19 tháng 11 năm 2012
của Bộ Tài chính)

TÊN DOANH NGHIỆP

Danh sách các tổ chức, cá nhân góp vốn, danh sách thành viên hợp danh

I. Thành viên là cá nhân

- (1). Họ và tên Giới tính:.....
Quốc tịch Sinh ngày:/...../.....
Giấy CMND/Hộ chiếu số: cấp ngày:/...../..... tại
Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú:
Điện thoại: E-mail:
Nơi ở hiện nay:
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số: cấp ngày...../...../.....
Số vốn góp theo đăng ký:.....Thời hạn góp vốn.....
Giá trị vốn đã thực góp:.....
Tỷ lệ sở hữu:.....
- (2). Họ và tên Giới tính:.....
Quốc tịch Sinh ngày:/...../.....
Giấy CMND/Hộ chiếu số: cấp ngày:/...../..... tại
Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú:
Điện thoại: E-mail:
Nơi ở hiện nay:
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số: cấp ngày...../...../.....
Số vốn góp theo đăng ký:.....Thời hạn góp vốn.....
Giá trị vốn đã thực góp:.....
Tỷ lệ sở hữu:.....
- (3).

II. Thành viên là tổ chức

(1). Tên tổ chức: *(ghi bằng chữ in hoa)*

.....
- Địa chỉ:

- Quyết định thành lập (hoặc đăng ký kinh doanh) số.....ngày.....

Người đại diện phần vốn góp:

Họ và tên Giới tính:.....

Quốc tịch Sinh ngày:/...../.....

Giấy CMND/Hộ chiếu số: cấp ngày:/...../..... tại

Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú:

Điện thoại: E-mail:

Nơi ở hiện nay:

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:cấp ngày.....

Số vốn góp theo đăng ký:.....Thời hạn góp vốn.....

Giá trị vốn đã thực góp:.....

Tỷ lệ sở hữu:.....

(2)....

..., ngày..... tháng..... năm

Người đại diện theo pháp luật
(Ký tên, ghi rõ họ và tên, và đóng dấu)

Phụ lục V
MẪU GIẤY CHỨNG NHẬN ĐỦ ĐIỀU KIỆN KINH DOANH DỊCH VỤ KIỂM TOÁN

NHỮNG ĐIỀU QUY ĐỊNH

Doanh nghiệp kiểm toán được cấp Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán phải:

1. Duy trì và đảm bảo các điều kiện được cấp Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán trong suốt thời gian hoạt động.

2. Không sửa chữa, tẩy xóa nội dung ghi trong Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán.

3. Không cho thuê, cho mượn, cầm cố, mua bán, chuyển nhượng Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán.

4. Thông báo với Bộ Tài chính và làm thủ tục điều chỉnh theo quy định nếu có thay đổi nội dung ghi trong Giấy này.

5. Trình báo ngay cho cơ quan Công an và thông báo cho Bộ Tài chính trường hợp bị mất Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán, đồng thời làm hồ sơ đề nghị cấp lại theo quy định.

6. Nộp lại Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán cho Bộ Tài chính khi chấm dứt kinh doanh dịch vụ kiểm toán hoặc khi có quyết định thu hồi./.

-Trang 4-

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

GIẤY CHỨNG NHẬN
ĐỦ ĐIỀU KIỆN KINH DOANH DỊCH VỤ KIỂM TOÁN

Cấp lần đầu, ngày.....tháng.....năm.....

Điều chỉnh lần thứ:, ngày.....tháng.....năm.....

Số:/KDKT

-Trang 1-

BỘ TRƯỞNG BỘ TÀI CHÍNH

Căn cứ Luật kiểm toán độc lập số 67/2011/QH12 ngày 29 tháng 3 năm 2011;

Căn cứ Nghị định số 17/2012/NĐ-CP ngày 13/3/2012 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật kiểm toán độc lập;

Căn cứ Thông tư số 203/2012/TT - BTC ngày 19/11/2012 của Bộ Tài chính về trình tự, thủ tục cấp, quản lý, sử dụng Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán;

Xét hồ sơ đề nghị cấp giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán của (*tên doanh nghiệp*).

CHỨNG NHẬN:

1. Tên doanh nghiệp:
2. Tên doanh nghiệp viết bằng tiếng nước ngoài (*nếu có*):
3. Tên doanh nghiệp viết tắt (*nếu có*):
4. Địa chỉ trụ sở chính:.....
5. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sốdo...(*tên cơ quan*)... cấp ngày...tháng...năm...
6. Người đại diện theo pháp luật:
Họ và tên Năm sinh:
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số : cấp ngày
7. Giám đốc (Tổng Giám đốc):
Họ và tên Năm sinh:
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số : cấp ngày

ĐỦ ĐIỀU KIỆN KINH DOANH DỊCH VỤ KIỂM TOÁN

theo quy định tại Luật kiểm toán độc lập số 67/2011/QH12 và Nghị định số 17/2012/NĐ-CP ngày 13/3/2012 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật kiểm toán độc lập.

Giấy chứng nhận này được lập thành 02 bản gốc; 01 bản cấp cho (*tên doanh nghiệp*); 01 bản lưu tại Bộ Tài chính.

Ngày tháng năm

TL. BỘ TRƯỞNG

(Ký tên và đóng dấu)

Lý do đề nghị điều chỉnh:

.....

3. Hồ sơ kèm theo gồm có:

.....

4. Doanh nghiệp xin chịu trách nhiệm trước pháp luật về những nội dung trong Đơn và các giấy tờ, tài liệu trong hồ sơ gửi kèm theo đơn này./.

Người đại diện theo pháp luật
(Ký tên, ghi rõ họ và tên và đóng dấu)

Phụ lục VII
MẪU ĐƠN ĐỀ NGHỊ CẤP LẠI GIẤY CHỨNG NHẬN
ĐỦ ĐIỀU KIỆN KINH DOANH DỊCH VỤ KIỂM TOÁN
(Kèm theo Thông tư số 203/2012/TT-BTC ngày 19 tháng 11 năm 2012
của Bộ Tài chính)

TÊN DOANH NGHIỆP

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số:

..., ngày... tháng... năm 20...

ĐƠN ĐỀ NGHỊ
Cấp lại Giấy chứng nhận
đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán
(đối với trường hợp Giấy chứng nhận bị mất hoặc bị hư hỏng)

Kính gửi: Bộ Tài chính.

1. Tên doanh nghiệp:.....
- Tên doanh nghiệp bằng tiếng nước ngoài (*nếu có*):.....
 - Tên viết tắt bằng tiếng nước ngoài (*nếu có*):.....
 - Địa chỉ trụ sở chính:.....Số điện thoại:.....số fax:.....
 - Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (hoặc Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, Giấy chứng nhận đầu tư) số...do...(tên cơ quan cấp)...cấp ngày...tháng...năm...
 - Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán số..... cấp lần đầu ngày tháng... năm..... (điều chỉnh lần thứ ngày ...tháng... năm...).

Đề nghị Bộ Tài chính cấp lại Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán cho (*tên doanh nghiệp*) thay thế Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán số cấp....ngày...tháng...nămtheo quy định tại Luật kiểm toán độc lập và Nghị định số 17/2012/NĐ-CP ngày 13/3/2012 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật kiểm toán độc lập.

2. Lý do đề nghị cấp lại:

.....

3. Hồ sơ kèm theo gồm có:

.....

4. Doanh nghiệp xin chịu trách nhiệm trước pháp luật về những nội dung trong Đơn và các giấy tờ, tài liệu trong hồ sơ gửi kèm theo đơn này./.

Người đại diện theo pháp luật
(Ký tên, ghi rõ họ và tên và đóng dấu)

Phụ lục VIII
MẪU ĐƠN ĐĂNG KÝ KINH DOANH DỊCH VỤ KIỂM TOÁN
ĐỐI VỚI CHI NHÁNH DOANH NGHIỆP KIỂM TOÁN
(Kèm theo Thông tư số 203/2012/TT-BTC ngày 19 tháng 11 năm 2012
của Bộ Tài chính)

TÊN DOANH NGHIỆP **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số:

..., ngày... tháng... năm 20...

ĐƠN ĐĂNG KÝ
Kinh doanh dịch vụ kiểm toán đối với chi nhánh doanh nghiệp kiểm toán

Kính gửi: Bộ Tài chính

Phần I. Thông tin về doanh nghiệp và chi nhánh

1. Tên doanh nghiệp :
2. Địa chỉ trụ sở chính:
3. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số.....do(tên cơ quan cấp).....cấp ngày.....tháng.....năm.....
4. Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán số..... cấp lần đầu ngày tháng... năm..... (điều chỉnh lần thứ ngày ...tháng... năm...).

Phần II. Nội dung đề nghị và hồ sơ kèm theo

(Tên doanh nghiệp) đăng ký và đề nghị Bộ Tài chính chấp thuận cho chi nhánh (tên chi nhánh) được kinh doanh dịch vụ kiểm toán theo quy định tại Điều 31 Luật kiểm toán độc lập, với các nội dung sau:

1. Tên chi nhánh
.....
2. Địa chỉ chi nhánh :
Điện thoại:Fax:
3. Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số.....do(tên cơ quan cấp).....cấp ngày.....tháng.....năm.....tại
4. Người đứng đầu chi nhánh:
Họ và tên Giới tính:
- Quốc tịch Sinh ngày:/...../.....

Giấy CMND/Hộ chiếu số: cấp ngày:/...../..... tại

Nơi đăng ký hộ khẩu thường trú:

Điện thoại: E-mail:

Nơi ở hiện nay:

5. Danh sách kiểm toán viên hành nghề làm việc tại chi nhánh:

Số TT	Họ và tên KTV hành nghề	Năm sinh		Chức vụ	Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán		
		Nam	Nữ		Số	Thời hạn	
						Từ ngày	Đến ngày
1	2	3	4	5	6	7	8
	...						

Hồ sơ kèm theo gồm có:

-
-

Phần III. Doanh nghiệp cam kết

(Tên doanh nghiệp) xin cam kết:

1. Chịu trách nhiệm về mọi hoạt động của chi nhánh trong việc kinh doanh dịch vụ kiểm toán.

2. Chịu trách nhiệm trước pháp luật về tính chính xác và tính hợp pháp của những nội dung kê khai trên đây và các giấy tờ, tài liệu trong hồ sơ gửi kèm theo Đơn này.

Người đại diện theo pháp luật
(Ký tên, ghi rõ họ và tên và đóng dấu)

Phụ lục IX
MẪU BÁO CÁO TÌNH HÌNH DUY TRÌ ĐIỀU KIỆN
KINH DOANH DỊCH VỤ KIỂM TOÁN
(Kèm theo Thông tư số 203/2012/TT-BTC ngày 19 tháng 11 năm 2012
của Bộ Tài chính)

TÊN DOANH NGHIỆP

Số:

BÁO CÁO
Tình hình duy trì điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán

Kính gửi: Bộ Tài chính.

Thực hiện quy định của Thông tư số 203/2012/TT-BTC của Bộ Tài chính, *(tên doanh nghiệp kiểm toán)* báo cáo tình hình duy trì điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán như sau:

1. *(Tên doanh nghiệp kiểm toán)* hiện đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (hoặc Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, Giấy chứng nhận đầu tư) số...do...*(tên cơ quan cấp)*..... cấp ngày...tháng...năm...

2. Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán số..... cấp lần đầu ngày tháng... năm..... (điều chỉnh lần thứ ngày ...tháng... năm...).

3. Danh sách kiểm toán viên hành nghề có hợp đồng lao động làm toàn bộ thời gian tại doanh nghiệp kiểm toán đến thời điểm báo cáo:

Số TT	Họ và tên KTV hành nghề	Năm sinh		Chức vụ	Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán		
		Nam	Nữ		Số	Thời hạn	
						Từ ngày	Đến ngày
1	2	3	4	5	6	7	8
	I. Tại trụ sở chính						
	II. Tại chi nhánh <i>(nếu có)</i> ⁽¹⁾						
	III. Tại chi nhánh <i>(nếu có)</i> ⁽¹⁾						
	...						

4. Vốn điều lệ tại thời điểm báo cáo:đồng.

Trong đó:

- Vốn góp của kiểm toán viên hành nghề: đồng, chiếm % vốn điều lệ của công ty.

- *Vốn thực góp của kiểm toán viên hành nghề đến thời điểm báo cáo: đồng, chiếm% vốn thực góp của công ty.*

- Vốn góp của các thành viên là tổ chức: đồng, chiếm % vốn điều lệ của công ty.

- Họ tên người đại diện của thành viên là tổ chức: Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số cấp ngày.....

5. Vốn chủ sở hữu trên Bảng cân đối kế toán tại ngày kết thúc năm tài chính năm trước liền kề: đồng.

6. Về việc mua bảo hiểm nghề nghiệp, trích lập quỹ dự phòng rủi ro nghề nghiệp:

- Số trích lập quỹ dự phòng rủi ro nghề nghiệp trong năm:

7. Về việc chấp hành pháp luật: *(Nêu cụ thể các vi phạm về kế toán, kiểm toán và các vi phạm khác và hình thức xử lý đã bị áp dụng, nếu có).*

(Tên doanh nghiệp kiểm toán) cam đoan những nội dung kê khai trên đây là trung thực và xin chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung báo cáo này./.

Người đại diện theo pháp luật

(Ký tên, ghi rõ họ và tên và đóng dấu)

Ghi chú: ⁽¹⁾ Nếu không có chi nhánh thì bỏ mục II, III

Phụ lục X
MẪU BÁO CÁO TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG
(Kèm theo Thông tư số 203/2012/TT-BTC ngày 19 tháng 11 năm 2012
của Bộ Tài chính)

TÊN DOANH NGHIỆP

Số:

BÁO CÁO
Tình hình hoạt động năm
(từ 01/01 đến 31/12)

Kính gửi: Bộ Tài chính.

Thực hiện quy định của Thông tư số 203/2012/TT-BTC của Bộ Tài chính, (tên doanh nghiệp kiểm toán) báo cáo tình hình hoạt động năm như sau:

1. Tình hình nhân viên:

Chỉ tiêu	Năm nay		Năm trước	
	Số người	Tỷ lệ (%)	Số người	Tỷ lệ (%)
I. Tổng số nhân viên đến 31/12				
Trong đó:				
1. Nhân viên chuyên nghiệp				
2. Nhân viên khác				
II. Số người có chứng chỉ kiểm toán viên Việt Nam				
1. Người Việt Nam				
2. Người nước ngoài				
III. Số người được cấp Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán tại doanh nghiệp				
1. Người Việt Nam				
2. Người nước ngoài				
IV. Số người chỉ có Chứng chỉ KTV nước ngoài				
1. Người Việt Nam				
2. Người nước ngoài				
V. Số người có Chứng chỉ hành nghề kế toán				
VI. Số người có Thẻ thẩm định viên về giá				
VII. Số người có Chứng chỉ hành nghề dịch vụ làm thủ tục về thuế				

2. Tình hình doanh thu:

2.1. Cơ cấu doanh thu theo loại dịch vụ:

Đơn vị tính: Triệu VND

Chỉ tiêu	Năm nay		Năm trước	
	Số tiền	Tỷ lệ (%)	Số tiền	Tỷ lệ (%)
Tổng doanh thu				
Trong đó:				
1. Kiểm toán báo cáo tài chính				
2. Kiểm toán báo cáo quyết toán dự án hoàn thành				
3. Dịch vụ soát xét báo cáo tài chính				
4. Dịch vụ kế toán				
5. Dịch vụ tư vấn thuế				
6. Dịch vụ thẩm định giá tài sản				
7. Dịch vụ tư vấn tài chính, quản lý, tư vấn nguồn nhân lực, ứng dụng công nghệ thông tin				
8. Dịch vụ bồi dưỡng tài chính, kế toán, kiểm toán				
9. Dịch vụ liên quan khác				

2.2. Cơ cấu doanh thu theo đối tượng khách hàng:

Đơn vị tính: Triệu VND

Đối tượng khách hàng	Năm nay			Năm trước		
	Số lượng khách hàng	Doanh thu		Số lượng khách hàng	Doanh thu	
		Số tiền	Tỷ lệ (%)		Số tiền	Tỷ lệ (%)
Tổng doanh thu						
A. Theo loại hình doanh nghiệp, tổ chức						
1. Công ty cổ phần						
- Công ty cổ phần niêm yết						
- Công ty cổ phần chưa niêm yết						
2. Công ty TNHH						
3. Công ty hợp danh, doanh nghiệp tư nhân, hợp tác xã						
4. Đơn vị hành chính sự nghiệp, tổ chức đoàn thể xã hội						
5. Dự án quốc tế, tổ chức khác						
B. Theo hình thức sở hữu						
1. Doanh nghiệp có vốn đầu tư nước ngoài						
2. Doanh nghiệp nhà nước						
3. Doanh nghiệp, đơn vị, tổ chức khác						
C. Theo tính chất và quy mô hoạt động						
1. Các đơn vị có lợi ích công chúng						
2. Doanh nghiệp, tổ chức khác						

3. Kết quả kinh doanh:

Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
1. Tổng số vốn điều lệ ⁽¹⁾		
2. Tổng số vốn kinh doanh (vốn chủ sở hữu) thực tế ⁽²⁾		
3. Kết quả kinh doanh sau thuế (Lãi +; Lỗ -)		
4. Nộp Ngân sách		
- Thuế Giá trị gia tăng		
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế và các khoản phải nộp khác		
5. Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu (%)		
6. Tỷ suất lợi nhuận trên vốn (%)		
7. Số trích Quỹ dự phòng rủi ro nghề nghiệp trong năm ⁽²⁾		
8. Số dư Quỹ dự phòng rủi ro nghề nghiệp ⁽²⁾		

4. Những thay đổi trong năm:

(Mở thêm hoặc giảm bớt chi nhánh, đổi tên công ty, thay Giám đốc (Tổng Giám đốc), trở thành Thành viên hãng Quốc tế, thay đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, hợp nhất, tăng giảm KTV đăng ký ...)

5. Thuận lợi, khó khăn và các kiến nghị, đề xuất hoặc thông tin khác công ty cần cung cấp cho Bộ Tài chính (nếu có):

- Thuận lợi:
- Khó khăn:
- Kiến nghị (với Bộ Tài chính, với VACPA, với UBCKNN ...):
- Thông tin khác:

....., ngày tháng năm

Người đại diện theo pháp luật

(Ký tên, ghi rõ họ và tên và đóng dấu)

Ghi chú:

(1). Ghi theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh hoặc Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp hoặc Giấy chứng nhận đầu tư mới nhất.

(2). Ghi theo báo cáo tài chính.

Phụ lục XI
MẪU THÔNG BÁO VỀ VIỆC
TẠM NGỪNG KINH DOANH DỊCH VỤ KIỂM TOÁN
(Kèm theo Thông tư số 203/2012/TT-BTC ngày 19 tháng 11 năm 2012
của Bộ Tài chính)

TÊN DOANH NGHIỆP

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số:

..., ngày... tháng... năm 20...

THÔNG BÁO
V/v tạm ngừng kinh doanh dịch vụ kiểm toán

Kính gửi: Bộ Tài chính.

1. Tên doanh nghiệp (ghi bằng chữ in hoa):

.....
.....

- Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (hoặc Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, Giấy chứng nhận đầu tư) số...do...(tên cơ quan cấp)... cấp ngày... tháng... năm...

- Giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh dịch vụ kiểm toán số..... cấp lần đầu ngày tháng... năm..... (điều chỉnh lần thứ ngày ...tháng... năm...).

Thông báo tạm ngừng hoạt động kinh doanh dịch vụ kiểm toán như sau:

Thời gian tạm ngừng:

Thời điểm bắt đầu tạm ngừng: Ngày tháng năm

Thời điểm kết thúc tạm ngừng: Ngày tháng năm

Lý do tạm ngừng:

.....

2. Biện pháp và cam kết đảm bảo quyền và lợi ích hợp pháp của khách hàng và các bên có liên quan.

.....
.....

Doanh nghiệp cam kết về tính chính xác, trung thực và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung của Thông báo này.

Người đại diện theo pháp luật
(Ký tên, ghi rõ họ và tên và đóng dấu)