

## CHƯƠNG TRÌNH ĐÀO TẠO

### PHÒNG CHỐNG GIAN LẬN VÀ KIỂM SOÁT NỘI BỘ

(Dành cho cấp Quản lý, lãnh đạo)

#### Giới thiệu chung

Chương trình do VCCI phối hợp PwC Việt Nam - đơn vị thuộc mạng lưới PricewaterhouseCoopers toàn cầu, Big4 kiểm toán và tư vấn hàng đầu thế giới, tổ chức nhằm giúp đội ngũ quản lý, lãnh đạo củng cố nền tảng quản trị, tăng cường minh bạch, giảm thất thoát và nâng cao hiệu quả vận hành trong bối cảnh DN tăng trưởng và phân quyền ngày càng mạnh.

#### Giảng viên

**Chuyên gia PwC Việt Nam (Khối Tư vấn/Quản trị rủi ro/Kiểm toán nội bộ)**

#### Đối tượng tham dự

- ✓ Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Điều hành; các vị trí C-level như CEO, COO, CFO.
- ✓ Giám đốc/Trưởng các bộ phận: Tài chính, Vận hành, Kinh doanh, Mua sắm, Nhân sự.
- ✓ Quản lý đơn vị, chi nhánh; cán bộ phụ trách Quản lý rủi ro, Tuân thủ, Kiểm toán nội bộ và các vai trò liên quan.
- ✓ Doanh nghiệp đang trong giai đoạn mở rộng quy mô (scale-up), tăng cường phân quyền, hoặc triển khai/chuẩn hóa hệ thống quản trị và kiểm soát nội bộ.

#### Yêu cầu đầu vào (khuyến nghị)

- Học viên đang đảm nhiệm vai trò quản lý/giám sát hoặc tham gia thiết kế, vận hành, kiểm soát một (vài) quy trình trọng yếu.
- Khuyến khích chuẩn bị trước 01-02 quy trình/chu trình nghiệp vụ có rủi ro gian lận cao (ví dụ: mua sắm-thanh toán, bán hàng-thu tiền, chi phí, tiền mặt, tồn kho, nhân sự/tiền lương...).
- Chuẩn bị 2-3 tình huống/"red flags" đã gặp hoặc đang quan sát được (có thể ẩn danh), đề thảo luận trong phần game/case study và hoạt động nhóm.

**Thời gian và địa điểm:** 1,5 ngày (Sáng: 8h30-11h30, chiều: 13h30-16h30)

○ Hà Nội: 11-12/06/2026

Văn phòng PwC Việt Nam - Tầng 25, Tháp 2 tòa nhà Capital Place, 29 Liễu Giai, P. Ngọc Hà, Hà Nội

#### Chi phí tham dự

- Trực tiếp (offline): **4.000.000 VNĐ/ học viên**
- Trực tuyến (online): **3.150.000 VNĐ/ học viên**

(bao gồm tài liệu, VPP, teabreak, giấy chứng nhận, hóa đơn GTGT)

**Ưu đãi giảm 5%:** (i) DN đăng ký trên 3 học viên; (ii) DN thành viên VCCI; (iii) DN đăng ký trước 8/5/2026

#### Nội dung Khóa học

##### Học phần 1. Tổng quan về quản trị rủi ro gian lận

- Khái niệm, phân loại gian lận và phân biệt gian lận với sai sót.
- Thực trạng và hậu quả của gian lận đối với DN và lãnh đạo.
- Mô hình tam giác/kim cương gian lận; áp lực – cơ hội – hợp lý hóa.
- Tương tác: “Thinking like a fraudster”, chia sẻ các case gian lận điển hình.
- Quản trị rủi ro gian lận: vai trò của HĐQT, Ban điều hành, quản lý các cấp
- Mức độ trưởng thành trong quản trị rủi ro gian lận.

##### Học phần 2. Đánh giá rủi ro gian lận

- Mục tiêu và vai trò của đánh giá rủi ro gian lận trong doanh nghiệp.
- Quy trình đánh giá rủi ro gian lận (xác định – phân tích – ưu tiên).
- Đánh giá mức độ rủi ro (tác động × khả năng xảy ra).
- Nhận diện kịch bản và các dấu hiệu gian lận theo chu trình trọng yếu: Bán hàng - Thu tiền, Mua hàng - Thanh toán, Ghi nhận - Báo cáo, Tồn kho, Nhân sự – Tiền lương, CNTT/dữ liệu.
- Mức độ trưởng thành trong đánh giá rủi ro gian lận.
- *Phân tích tình huống ngắn:* Xác định “điểm cơ hội” và lỗ hổng kiểm soát.

##### Học phần 3. Thiết kế kiểm soát phòng ngừa và phát hiện gian lận

- Nguyên tắc thiết kế kiểm soát hiệu quả; khái niệm kiểm soát trọng yếu.
- Kiểm soát phòng ngừa: phân tách nhiệm vụ, phê duyệt theo hạn mức, kiểm soát truy cập, quản lý xung đột lợi ích.
- Kiểm soát phát hiện: đối soát và rà soát độc lập, phân tích biến động, kiểm kê, phân tích dữ liệu cơ bản.
- Kiểm soát đối với rủi ro thông đồng; truy vết và bằng chứng thực hiện.
- *Hoạt động lớp:* Thảo luận tình huống theo nhóm, phân biện chéo.

##### Học phần 4: Kiểm soát nội bộ và vai trò lãnh đạo

- Tổng quan hệ thống kiểm soát nội bộ trong doanh nghiệp và các cấu phần chính của kiểm soát nội bộ theo COSO
- Nguyên tắc thiết kế và vận hành kiểm soát nội bộ hiệu quả
- Vai trò của kiểm soát nội bộ trong phòng chống gian lận
- Vai trò của lãnh đạo, quản lý trong: Thiết lập môi trường kiểm soát, phân quyền, phê duyệt, giám sát, và đảm bảo kiểm soát được thực thi thực chất
- Các điểm yếu kiểm soát nội bộ thường gặp dẫn đến gian lận

##### Học phần 5: Ứng phó và điều tra gian lận

- Cơ chế giám sát: Báo cáo định kỳ, bảng điều khiển/chỉ báo rủi ro trọng yếu, nhật hợp và ra quyết định.
- Kênh tiếp nhận phản ánh/tố cáo và nguyên tắc bảo vệ người báo cáo.
- Quy trình phản ứng: Tiếp nhận thông tin, bảo toàn chứng cứ, phân vai (Pháp chế/Nhân sự/Kiểm toán nội bộ/Tài chính), truyền thông, kỷ luật và khắc phục.

##### Học phần 6: Giám sát rủi ro gian lận

- Ứng dụng trực tiếp vào bối cảnh doanh nghiệp: ưu tiên rủi ro, thiết kế kiểm soát tối thiểu và chốt kế hoạch triển khai trong 90 ngày
- Cơ chế báo cáo, theo dõi để tăng cường giám sát
- *Hoạt động lớp:* Thảo luận tình huống theo nhóm, phân biện chéo

##### Kết quả đầu ra sau khóa học

- Áp dụng tư duy “fraudster” để nhận diện nhanh điểm rủi ro và các “red flags” theo từng chu trình hoạt động.
- Tổng quan hệ thống kiểm soát nội bộ, cách tăng cường hiệu quả kiểm soát
- Hiểu rõ vai trò lãnh đạo, nhận biết và đánh giá sơ bộ mức độ trưởng thành trong quản trị và đánh giá rủi ro gian lận; cơ chế phân quyền, hạn mức và trách nhiệm giải trình trong phòng chống gian lận.
- Hiểu các nguyên tắc ứng phó khi có nghi ngờ/sự cố gian lận và đề xuất các biện pháp phòng ngừa, phát hiện và liên kết với kiểm soát nội bộ then chốt.
- Thiết lập cơ chế giám sát, báo cáo và điều chỉnh phù hợp để nâng cao hiệu quả phòng chống gian lận.

Liên hệ đăng ký: Mr. Trần Thanh Tùng | Mobile: 0988 965 475 | Email: [tungtt@vcci.com.vn](mailto:tungtt@vcci.com.vn) - Đăng ký ngay (quét mã QR hoặc đường link bên dưới): <https://docs.google.com/forms/d/1Q8zAtQOLEL7YEGJC03qV0ZhrryIUBe8AXC1UuG7X8vs/edit?ts=69ead73a>

Liên đoàn Thương mại và Công nghiệp Việt Nam (VCCI) - Số 9 Đào Duy Anh, phường Kim Liên, Hà Nội