



SCAN เพื่อจองสัมมนา

สงวนลิขสิทธิ์ 21/2930

ผู้ทำบัญชี : บัญชี 6 ชั่วโมง
ผู้สอบบัญชี : บัญชี 6 ชั่วโมง

การตรวจสอบรายการทางบัญชี - การเงิน

เพื่อป้องกันและจัดการการทุจริตในองค์กร

หัวข้อสัมมนา

- การตรวจสอบการบันทึกบัญชี ความผิดปกติที่มักพบและต้องรีบดำเนินการ
- การกระหายยอดรายได้รายจ่าย เงินสด ลูกหนี้ เจ้าหนี้ และธนาคาร
 - การทุจริตที่เกิดขึ้นจากผลการไม่กระหายยอดทางบัญชี
 - กระหายยอดแล้วมีความผิดปกติควรทำอย่างไร
 - การตรวจสอบ Statement กับ GL ตรงกันหรือไม่
 - การกระหายยอด Statement ธนาคาร
- การบันทึก “บัญชีหัก” จุดอันตรายที่ต้องระวัง
- ข้อสังเกตในการปิดงบสิ้นปีและการปิดงบรายเดือน เพื่อตรวจสอบและป้องกันการทุจริต
- การตรวจสอบเงินทอนจ่าย เพื่อป้องกันการทุจริต
- วิธีการแนบเอกสารทางการเงินเพื่อง่ายต่อการบันทึกบัญชี และการตรวจสอบ
 - การแยกหน้าที่ คนจ่ายเงิน (Cash control) คนดูแลทรัพย์สิน (Operation) คนอนุมัติ เพื่อการควบคุมที่ได้ผล
 - การวางคนตรวจสอบ (Approval) กับ คนบันทึก (Recording) เพื่อป้องกันการทุจริต
- การตกแต่งตัวเลขในรายงานทางการเงิน (Fraudulent Statements)
 - บันทึกสินทรัพย์หรือรายรับมากเกินไปหรือน้อยเกินไป (Overstate or Understate)
 - บันทึกบัญชีต่างงวด
 - บันทึกการรับปลอม, ปกปิดหนี้สิน / สร้างรายจ่ายเท็จ
 - เปิดเผยมิหมายเหตุไม่ครบถ้วน ปกปิดตัวเลขสำคัญ
 - ประเมินสินทรัพย์ไม่ถูกต้องโดยเจตนาทุจริต
- ลักษณะที่บ่งชี้ว่ามีการทุจริตเกิดขึ้นในองค์กร
- การทุจริตที่พบจากการปฏิบัติงานบัญชี-การเงิน พร้อมวิธีจัดการและเทคนิคการป้องกัน
 - นำไป Pay in เก่ามาใช้และเจาะวันทีในไป Pay in เพื่อไม่ให้ตรวจสอบได้
 - การย้ายยอดเงินสดที่มีการบันทึกรายการทางบัญชีแล้ว
 - การย้ายยอดจากการเบิกจ่ายเงินสด (Fraudulent Disbursement)
 - การตรวจสอบรายการเงินสดที่ต้องนำเข้าบริษัท ในแต่ละวัน
 - ไม่บันทึกรายการขาย หรือบันทึกแต่บันทึกต่ำกว่าที่เป็นจริงแล้วยักยอกเงิน
 - รับเงินสดแต่ไม่บันทึกรับ เพื่อหักรายการลูกหนี้
 - ตัดหนี้สูญ ลูกหนี้ค้างจ่าย โดยไม่มีการติดตามลูกหนี้
 - ไม่มีการต่อรองราคา เพื่อหวังค่าส่วนแบ่งจากผู้ขาย
 - จ่ายเงินให้พนักงานหรือบุคคลภายนอกที่ไม่มีการจ้างงาน หรือซื้อสินค้าหรือให้บริการ
 - ปลอมแปลงเอกสารเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายให้มากกว่าที่ใบแจ้งการจ่ายเงินให้กับผู้ที่ไม่มีความจริง
 - บันทึกรายการค่าใช้จ่ายเกินจริง
 - นำบุคคลใกล้ชิดมารับงาน และส่งข้อสั่งจ้างในราคาสูง
 - ปลอมลายเซ็นผู้อนุมัติโดยไม่มีอำนาจ
- วิธีการในการตรวจสอบทุจริตและการป้องกันการทุจริต ที่ได้ผลสำหรับงานบัญชี
- การขาดใช้ การเขียนสัญญาหรือข้อตกลงระหว่างบริษัทกับพนักงานและการดำเนินคดีชี้ทางแพ่งทางอาญา
- การบริหารความเสี่ยงงานบัญชี เรื่องการทุจริตในองค์กร
- คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

กำหนดการสัมมนา

วันอังคารที่ 19 ตุลาคม 2564

(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมสวีตไฮเตล กรุงเทพฯ รัชดา

(ถ.รัชดาภิเษก สี่แยกหัวขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน สถานีหัวขวาง ทางออกอาคารเคอ คอนคอร์

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท

บุคคลทั่วไป

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท

(รวมเอกสาร ขา ทาง อาหารว่างและอาหารกลางวัน)

วิทยากร

ดร.สมชาย เลิศภิรมย์สุข

คณบดีคณะบัญชีมหาวิทยาลัยเอกชน

และเป็นผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ท่านสามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ www.dst.co.th

สำรองที่นั่งได้ที่ Tel 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-64 Fax 02-555-0710