



## เทคนิคการตรวจสอบรายการทางบัญชี - การเงิน

# เพื่อป้องกันและจัดการ การทุจริตในองค์กร

### หัวข้อสัมมนา

1. การตรวจสอบการบันทึกบัญชีจะเห็นความผิดปกติอะไรบ้างที่ต้องรีบดำเนินการ
2. การกระทบยอดรายได้-รายจ่าย เงินสด ลูกหนี้
  - การทุจริตที่เกิดขึ้นจากผลการไม่กระทบยอดทางบัญชี
  - กระทบยอดแล้วมีความผิดปกติควรทำอย่างไร
  - การตรวจสอบ Statement กับ GL ตรงกันหรือไม่
3. การบันทึก "บัญชีพัก" จุดอันตรายที่ต้องระวัง
4. รู้งานบัญชี
  - การกระทบยอด Statement ธนาคาร
  - เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี
5. ข้อสังเกตในการปิดงบสิ้นปีและการปิดงบรายเดือนเพื่อตรวจสอบและป้องกันการทุจริต
6. การตรวจสอบเงินทอนจ่าย เพื่อป้องกันการทุจริต
7. การกระทบยอดรายรับกับยอดรายจ่าย
8. การแนบเอกสารทางการเงินเพื่อการบันทึกบัญชี และการตรวจสอบอย่างไรให้ง่ายต่อการบันทึกบัญชีและการตรวจสอบ
  - การวางคนตรวจสอบ (Approval) กับคนบันทึก (Recording) ควรจะเป็นคนละคนกัน
9. การตกแต่งตัวเลขในรายงานทางการเงิน (Fraudulent Statements)

- การบันทึกสินทรัพย์หรือรายรับมากเกินไปหรือน้อยเกินไป (Overstate or Understate)
  - บันทึกบัญชีต่างงวด
  - ประเมินสินทรัพย์ไม่ถูกต้องโดยเจตนาทุจริต
10. ลักษณะที่บ่งชี้ว่ามีการทุจริตเกิดขึ้นในองค์กร
  11. การทุจริตที่พบจากการปฏิบัติงานบัญชี-การเงิน พร้อมวิธีจัดการและเทคนิคการป้องกัน
    - ยักยอกเงินสดที่มีการบันทึกรายการทางบัญชีแล้ว
    - เงินสดที่ต้องนำเข้าธนาคาร แต่ไม่นำเข้าหรือนำเข้าไม่ครบ
    - การยักยอกเงินสดที่ยังไม่บันทึกบัญชีขององค์กร (Skimming)
  12. เทคนิคและวิธีการในการตรวจสอบทุจริตและการป้องกันการทุจริตที่ได้ผลอย่างจริงจัง
  13. จุดบ่งชี้การทุจริต
  14. การขดใช้ การเขียนสัญญาหรือข้อตกลงระหว่างบริษัทกับพนักงานและการดำเนินคดีทั้งทางแพ่งทางอาญากับผู้ที่ทำการทุจริต
  15. การบริหารความเสี่ยงเรื่องการทุจริตในองค์กร
  16. คุณธรรม จริยธรรมและจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

**Promotion**

**เข้ามาเดือนสิงหาคม**

**2 วัน ลด 500 บาท**

**3 วัน ลด 1,000 บาท**

(ปกติดูตรงเดียวกัน / ไม่เสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน / ไม่รวมประกันชั้น)

### กำหนดการสัมมนา

วันพฤหัสบดีที่ 27 สิงหาคม 2563  
(เวลา 09.00 - 16.30 น.)

ณ โรงแรมสวิสโฮเต็ล กรุงเทพฯ รัชดา  
(ถ.รัชดาภิเษก สี่แยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน สถานีห้วยขวาง ทางออกอาคารเลข สองร้อย

### อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)

4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท  
บุคคลทั่วไป

5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท  
(รวมเอกสาร ค่ากาแฟ อาหารว่าง อาหารกลางวัน)

### วิทยากร

**อาจารย์เดชา ติริสุทธิเดชา**

Certified Internal Auditor (CIA)  
อดีต Senior Internal Audit Manager  
บริษัทเอกชนชั้นนำ ประสบการณ์ทำงานด้าน  
การตรวจสอบภายในนานกว่า 20 ปี