ธรรมนิติ
DHARMNITI
www.dst.co.th
www.dst.co.th/facebook

บริษัท ฝึกอบรมและสัมมนาธรรมนิติ จำกัด
DHARMNITI SEMINAR AND TRAINING CO.,LTD.
178 อาคารธรรมนิติ ชั้น 4 ซ.เพิ่มทรัพย์ (ประชาชื่น 20) ถ.ประชาชื่น
แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ กรุงเทพฯ 10800 TAX ID 010-553-300-1556

SCAN เพื่อจองสัมมนา

สงวนลิขสิทธิ์ 21/2930

ผู้ทำบัญชี : บัญชี 6 ชั่วโมง
ผู้สอบบัญชี : บัญชี 6 ชั่วโมง

การตรวจสอบรายการทางบัญชี - การเงิน
เพื่อป้องกันและจัดการการทุจริตในองค์กร

หัวข้อสัมมนา

1. การตรวจสอบการบันทึกบัญชี ความผิดปกติที่มักพบและต้องรีบดำเนินการ
2. การกระทบยอดรายได้-รายจ่าย เงินสด ลูกหนี้ เจ้าหนี้ และธนาคาร
   - การทุจริตที่เกิดขึ้นจากผลการไม่กระทบยอดทางบัญชี
   - กระทบยอดแล้วมีความผิดปกติควรทำอย่างไร
   - การตรวจสอบ Statement กับ GL ตรงกันหรือไม่
   - การกระทบยอด Statement ธนาคาร
3. การบันทึก "บัญชีพัก" จุดอันตรายที่ต้องระวัง
4. ข้อสังเกตในการปิดงบสิ้นปีและการปิดงบรายเดือน เพื่อตรวจสอบและป้องกันการทุจริต
5. การตรวจสอบเงินทดรองจ่าย เพื่อป้องกันการทุจริต
6. วิธีการแบบเอกสารทางการเงินเพื่อง่ายต่อการบันทึกบัญชีและการตรวจสอบ
   - การแยกหน้าที่ คนจ่ายเงิน (Cash control) คนดูแลทรัพย์สิน (Operation) คนอนุมัติ เพื่อการควบคุมที่ได้ผล
   - การวางคนตรวจสอบ (Approval) กับ คนบันทึก (Recording) เพื่อป้องกันการทุจริต
7. การตกแต่งตัวเลขในรายงานทางการเงิน (Fraudulent Statements)
   - บันทึกสินทรัพย์หรือรายรับมากเกินไปหรือน้อยเกินไป (Overstate or Understate)
   - บันทึกบัญชีต่างงวด
   - บันทึกรายรับปลอม,ปกปิดหนี้สิน / สร้างรายจ่ายเท็จ
   - เปิดเผยในหมายเหตุไม่ครบถ้วน ปกปิดตัวเลขสำคัญ
   - ประเมินสินทรัพย์ไม่ถูกต้องโดยเจตนาทุจริต
8. ลักษณะที่บ่งชี้ว่ามีการทุจริตเกิดขึ้นในองค์กร
9. การทุจริตที่พบจากการปฏิบัติงานบัญชี-การเงิน พร้อมวิธีจัดการและเทคนิคการป้องกัน
   - นำใบ Pay in เก่ามาใช้และเจาะวันที่ในใบ Pay in เพื่อไม่ให้ตรวจสอบได้
   - การยักยอกเงินสดที่มีการบันทึกรายการทางบัญชีแล้ว
   - การยักยอกจากการเบิกจ่ายเงินสด (Fraudulent Disbursement)
   - การตรวจสอบรายการเงินสดที่ต้องนำเข้าบริษัทในแต่ละวัน
   - ไม่บันทึกรายการขาย หรือบันทึกแต่บันทึกต่ำกว่าที่เป็นจริงแล้วยักยอกเงิน
   - รับเงินสดแต่ไม่บันทึกรับ เพื่อหักรายการลูกหนี้
   - ตัดหนี้สูญ ลูกหนี้ค้างจ่าย โดยไม่มีการติดตามลูกหนี้
   - ไม่มีการต่อรองราคา เพื่อหวังค่าส่วนแบ่งจากผู้ขาย
   - จ่ายเงินให้พนักงานหรือบุคคลภายนอกที่ไม่มีการจ้างงานหรือซื้อสินค้าหรือให้บริการ
   - ปลอมแปลงเอกสารเพื่อเบิกค่าใช้จ่ายให้มากกว่าที่เป็นจริงการจ่ายเงินให้กับผู้ที่ไม่มีตัวตน
   - บันทึกรายการค่าใช้จ่ายเกินจริง
   - นำบุคคลใกล้ชิดมารับงาน และสั่งซื้อสั่งจ้างในราคาสูง
   - ปลอมลายเซ็นผู้อนุมัติโดยไม่มีอำนาจ
10. วิธีการในการตรวจสอบทุจริตและการป้องกันการทุจริตที่ได้ผลสำหรับงานบัญชี
11. การชดใช้ การเขียนสัญญาหรือข้อตกลงระหว่างบริษัทกับพนักงานและการดำเนินคดีทั้งทางแพ่งทางอาญา
12. การบริหารความเสี่ยงงานบัญชี เรื่องการทุจริตในองค์กร
13. คุณธรรม จริยธรรม และจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี

Promotion

หลักสูตรเดือน มกราคม-กุมภาพันธ์ 2565

รับส่วนลดพิเศษสุด! จองภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2564

- เข้าอบรม 1 ท่าน ลด 500 บาท
- เข้าอบรม 2 ท่าน หรือ 2 หลักสูตร ลด 1,200 บาท
- เข้าอบรม 3 ท่าน หรือ 3 หลักสูตร ลด 2,000 บาท

จองตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 รับส่วนลด

- เข้าอบรม 2 ท่านหรือ 2 หลักสูตร ลด 500 บาท
- เข้าอบรม 3 ท่าน หรือ 3 หลักสูตร ลด 1,000 บาท

(เฉพาะหลักสูตรราคา 3,900 บาทขึ้นไป, ใบเสร็จรับเงินฉบับเดียวกัน, ไม่ร่วมโปรโมชั่นอื่น)

กำหนดการสัมมนา

วันศุกร์ที่ 28 มกราคม 2565
(เวลา 09.00 - 16.30 น.)
ณ โรงแรมสวิสโฮเต็ล กรุงเทพฯ รัชดา
(ถ.รัชดาภิเษก สี่แยกห้วยขวาง) รถไฟฟ้าใต้ดิน สถานีห้วยขวาง ทางออกอาคารเลอ คองคอร์ด

อัตราค่าสัมมนา

สมาชิก (Tax, HR)
4,500 + VAT 315 = 4,815 บาท
บุคคลทั่วไป
5,200 + VAT 364 = 5,564 บาท
(รวมเอกสาร ชา กาแฟ อาหารว่างและอาหารกลางวัน)

วิทยากร

ดร.สมชาย เลิศภิรมย์สุข
คณบดีคณะบัญชีมหาวิทยาลัยเอกชน
และผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ท่านสามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ www.dst.co.th
สำรองที่นั่งได้ที่ Tel 02-555-0700 กด 1, 02-587-6860-64 Fax 02-555-0710