



โครงการอบรมหลักสูตร
แนวคิด และการประยุกต์ใช้ J-SOX ในงานควบคุมภายใน
ของกิจการเครือข่าย

โครงการฝึกอบรม

หลักสูตร “แนวคิด และการประยุกต์ใช้ J-SOX ในงานควบคุมภายในของกิจการเครือข่าย”

อาคารสยามบรมราชกุมารี สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์

จัดโดย สำนักสรีพัฒนา สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์

1. หลักการและเหตุผล

นับจากการล่มสลายของกิจการยักษ์ใหญ่ของโลก เช่น กิจการโทรคมนาคม (WorldCom) และ กิจการด้านพลังงาน (Enron) มีส่วนสำคัญทำให้การปฏิรูปการกำกับดูแลกิจการมหาชนในสหรัฐอเมริกาปรับตัวสู่มิติที่เข้มงวดขึ้น เริ่มจากการกำเนิดของ Sarbanes-Oxley ที่เรียกโดยย่อว่า SOX หรือ SarbOx ในปี 2002 เป็นบทกฎหมายที่กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ของสหรัฐต้องมีการประเมินการควบคุมภายใน ส่วนของรายงานทางการเงินกระบวนการใหม่ (Financial Reporting) เพื่อเพิ่มความรับผิดชอบในการตรวจสอบ และกำกับดูแลรายละเอียดของข้อมูลทางการเงินอย่างมีประสิทธิภาพ ขณะเดียวกัน ประเทศญี่ปุ่นได้เกิดประสบการณ์ร้ายแรงจากการทุจริตและฉ้อฉลของกิจการรวมถึงกรณีของ คาเนโบ คอสมेटิกส์ และ Livedoor ซึ่งมีส่วนกระตุ้นให้ประเทศญี่ปุ่นต้องหามาตรฐานการกำกับและการควบคุมภายในใหม่ในมุมมองของตนเอง เช่นเดียวกับกรณีของสหรัฐ โดยใช้ชื่อย่อ J-SOX คล้ายแบบกฎหมายของสหรัฐ

J-SOX จึงเป็นมาตรฐานตาม SOX Act แต่เป็นเวอร์ชันของประเทศญี่ปุ่น ที่มีความแตกต่างจากแนวคิดของ SOX ที่ริเริ่มในสหรัฐ แต่การบังคับใช้กฎหมายที่เข้มงวดในประเทศญี่ปุ่นมีผลกระทบต่อกิจการในประเทศมากเนื่องจากจำนวนนักบัญชีที่มีคุณภาพตามเกณฑ์ไม่เพียงพอ ทำให้มีความจำเป็นต้องพัฒนากระบวนการกำกับควบคุมจากเดิมและพัฒนาประสิทธิภาพของศักยภาพซอฟต์แวร์โดยการวางระบบการตรวจสอบอัตโนมัติที่เป็นหัวใจสำคัญของ J-SOX และสนับสนุนการใช้ IT Governance หรือไอทีภิบาลในการควบคุมเพิ่มขึ้น โดย J-SOX สามารถนำเอากรอบแนวทางและเอกสารหลักฐานที่กำหนดไว้ตาม US SOX มาปรับใช้เป็นแนวทางการควบคุมภายในของกิจการได้

การปรับแนวทางการกำกับการควบคุมภายในจากเดิมสู่ J-SOX จึงจำเป็นต้องมีการศึกษาและการวางแผนการประยุกต์ใช้ J-SOX เพื่อเป็นกรอบแนวทางการควบคุมภายในของกิจการ โดยมีการควบคุมที่มีลายลักษณ์อักษรกำกับ รวมถึงการเข้ามามีส่วนร่วมของผู้บริหารระดับสูง การส่งต่อสู่ระดับปฏิบัติการ (Top down Approach) และการเพิ่มแนวทางการควบคุมภายในสู่ฐานความเสี่ยงมากขึ้น (Risk-Based) ให้เป็นแนวทางพึงปฏิบัติในการดำเนินการ (Implementation Guideline) สำหรับส่วนของผู้บริหาร (Management Assessment) ในการวางการควบคุมการปิดบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงิน ตามแบบมาตรฐาน J-SOX ที่ทุกกิจการจากประเทศญี่ปุ่นต้องปฏิบัติในการดำเนินงานควบคุมภายในของกิจการให้เป็นไปในทิศทางและมาตรฐานเดียวกันต่อไป

2. วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้ผู้เข้าอบรมมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการกำกับด้วยกฎเกณฑ์ J-SOX และบทบาทความรับผิดชอบของทีมงาน
2. เพื่อให้ผู้เข้าอบรมมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับความเปลี่ยนแปลงด้านแนวคิดของการควบคุมภายในตามการกำกับด้วยกฎเกณฑ์ J-SOX
3. เพื่อให้ผู้เข้าอบรมมีความรู้ความเข้าใจ บทบาทผู้บริหารที่เกี่ยวข้องในการประยุกต์ใช้แนวทางการควบคุมภายในตามแนวทางการกำกับด้วยกฎเกณฑ์ J-SOX ภายในองค์กร

3. ประโยชน์ที่ผู้เข้ารับการอบรมจะได้รับ

ผู้เข้ารับการฝึกอบรมสามารถนำความรู้จากการฝึกอบรมไปประยุกต์ใช้ในการบริหารงานควบคุมภายใน และสามารถกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานการควบคุมภายในของกิจการได้อย่างเหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

4. หัวข้อวิชาในหลักสูตร

1. วิฤติการเงินในสหรัฐ ที่มาของ SOX (Sarbanes-Oxley Act)
 - สถานการณ์หลังจากเกิดวิฤติเอนรอนในสหรัฐ 2002
 - สถานการณ์หลังเกิดวิฤติแฮมเบอร์เกอร์ในสหรัฐ 2008
2. การนำ SOX มาแปลงเป็น J-SOX
3. ข้อกำหนดตามเงื่อนไขของ J-SOX
 - ส่วนที่ 1 ที่เป็นมาตรฐานของ J-SOX (The Standard)
 - ส่วนที่ 2 ส่วนที่เป็นแนวพึงปฏิบัติเพื่อการประยุกต์ใช้ J-SOX (Implementation Guideline)
4. ปัญหาและความเป็นมาก่อนการเกิดกฎเกณฑ์ตามแนวคิด J-SOX
5. กรอบแนวคิดใหม่ของญี่ปุ่นจาก SOX เป็น J-SOX
6. การปลูกฝังวัฒนธรรมใหม่ด้านการควบคุมภายในและกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์
 - การกำกับตนเองของเจ้าของภาระงาน
 - การกำกับชั้นที่ 2 ขององค์กรและหน่วยงานกำกับ
 - การกำกับชั้นที่ 3 ของผู้สอบบัญชี
7. บทบาทใหม่ของฝ่ายงานต่างๆ ตาม J-SOX
 - บทบาทของเจ้าของภาระงาน
 - บทบาทของฝ่ายบัญชีและการเงิน
 - บทบาทของผู้ตรวจสอบภายใน
 - บทบาทของผู้สอบบัญชีภายนอก
 - บทบาทของผู้บริหารระดับสูง
 - บทบาทของฝ่ายกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ Compliance Unit

8. กรอบแนวทางและหลักเกณฑ์การพัฒนา J-SOX ในกิจการ
9. มาตรฐานอื่นนอกจาก J-SOX ที่ต้องคำนึงถึง
 - COSO 2013 Integrated Internal Control
 - GRC
10. กิจกรรม workshop (training day 2)

5. จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรม

จำนวน 30 คน

6. คุณสมบัติของผู้เข้ารับการฝึกอบรม

ปริญญาตรีไม่จำกัดสาขา

7. วิธีการฝึกอบรม

การบรรยาย แลกเปลี่ยนเรียนรู้ กรณีศึกษา และการฝึกปฏิบัติในห้องอบรม

8. ระยะเวลาการฝึกอบรม

จำนวน 2 วัน ระหว่างเวลา 09.00-16.00 น.

วันและเวลาของการฝึกอบรมอาจมีการเปลี่ยนแปลง กรุณาตรวจสอบวัน เวลาอบรมที่ www.training.nida.ac.th

9. สถานที่ฝึกอบรม

อาคารสยามบรมราชกุมารี สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์
ถนนเสรีไทย เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร

10. วิทยากร

อาจารย์ จิรพร สุเมธีประสิทธิ์

11. ค่าธรรมเนียม

ท่านละ 5,800.-บาท

(ศิษย์เก่าสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์แนบสำเนาใบปริญญาบัตรแนบมาพร้อมใบสมัคร ท่านจะได้สิทธิ์ลด 10%)

12. การสมัครและชำระค่าธรรมเนียม

 **การสมัคร** ลงทะเบียน On-line ได้ที่ www.training.nida.ac.th

ขั้นตอนการสมัครสมาชิกและลงทะเบียนเข้ารับการฝึกอบรม

- เมื่อเข้าสู่ “ระบบบริหารจัดการงานฝึกอบรม/สัมมนา (Training Management System)”
- เลือกเมนู **สมัครสมาชิก** กรอกข้อมูลและตรวจสอบข้อมูลให้ครบถ้วน พร้อมกำหนด ➡ Password ➡ **สร้างรหัสประจำตัว**
- (คลิก) **ลงทะเบียน/เพิ่มหลักสูตร**
- (คลิก) **เลือกหลักสูตรที่ต้องการลงทะเบียน** ➡ ยืนยัน
- **กรอกข้อมูลเพื่อออกใบเสร็จ** ➡ ยืนยัน ➡ **ยืนยันการลงทะเบียน**
- พิมพ์ใบแจ้งการชำระเงิน เพื่อดำเนินการชำระเงิน

สอบถามรายละเอียดการลงทะเบียน On-line ได้ที่ 0 2727 3214

สำนักสรีรพัฒนา อาคารสยามบรมราชกุมารี ชั้น 14 สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์

การชำระค่าธรรมเนียม

ท่านสามารถชำระค่าธรรมเนียมโดยการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ ธนาคารกรุงเทพ สาขาสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ ในนาม “สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ สำนักสรีรพัฒนา” เลขบัญชี 944-023397-2 และส่ง E-mail ใบนำฝากจากธนาคาร (พร้อมระบุรายละเอียดในการออกใบเสร็จรับเงิน) ไปยัง Trainingnida@gmail.com หรือส่งโทรสารหมายเลข 0 2375 4720 หรือสอบถามรายละเอียดการชำระเงินเพิ่มเติมได้ที่ 0 2727 3232, 02 727 3227

13. การรับรองผลการฝึกอบรม

ผู้เข้ารับการฝึกอบรมที่จะได้รับใบรับรองผ่านการฝึกอบรมจากสถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์ จะต้องมีความเข้ารับการฝึกอบรมไม่น้อยกว่า 80% ของระยะเวลาการฝึกอบรมทั้งหมด

14. การติดต่อสอบถาม

หากท่านต้องการทราบรายละเอียดเพิ่มเติมสามารถสอบถาม ได้ที่ กลุ่มงานบริการฝึกอบรม สำนักสรีรพัฒนา โทรศัพท์ 0 2727 3213-14, 0 2727 3231 โทรสาร 0 2375 4720

ตารางการฝึกอบรม

หลักสูตร “แนวคิด และการประยุกต์ใช้ J-SOX ในงานควบคุมภายในของกิจการเครือข่าย”

อาคารสยามบรมราชกุมารี สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์

จัดโดย สำนักสรีพัฒนา สถาบันบัณฑิตพัฒนบริหารศาสตร์

วัน / เวลา	หัวข้อการบรรยาย
วันที่ 1	
09.00 – 12.00 น.	<ol style="list-style-type: none"> 1. วิฤติการเงินในสหรัฐ ที่มาของ SOX (Sarbanes-Oxley Act) <ul style="list-style-type: none"> - สถานการณ์หลังจากเกิดวิฤติเอนรอนในสหรัฐ 2002 - สถานการณ์หลังเกิดวิฤติแฮมเบอร์เกอร์ในสหรัฐ 2008 2. การนำ SOX มาแปลงเป็น J-SOX
13.00 – 16.00 น.	<ol style="list-style-type: none"> 3. ข้อกำหนดตามเงื่อนไขของ J-SOX <ul style="list-style-type: none"> - ส่วนที่ 1 ที่เป็นมาตรฐานของ J-SOX (The Standard) - ส่วนที่ 2 ส่วนที่เป็นแนวพึงปฏิบัติเพื่อการประยุกต์ใช้ J-SOX (Implementation Guideline) 4. ปัญหาและความเป็นมาก่อนการเกิดกฎเกณฑ์ตามแนวคิด J-SOX 5. กรอบแนวคิดใหม่ของญี่ปุ่นจาก SOX เป็น J-SOX
วันที่ 2	
09.00 – 12.00 น.	<ol style="list-style-type: none"> 6. การปลูกฝังวัฒนธรรมใหม่ด้านการควบคุมภายในและกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ <ul style="list-style-type: none"> - การกำกับตนเองของเจ้าของภาระงาน - การกำกับชั้นที่ 2 ขององค์กรและหน่วยงานกำกับ - การกำกับชั้นที่ 3 ของผู้สอบบัญชี 7. บทบาทใหม่ของฝ่ายงานต่างๆ ตาม J-SOX <ul style="list-style-type: none"> - บทบาทของเจ้าของภาระงาน - บทบาทของฝ่ายบัญชีและการเงิน - บทบาทของผู้ตรวจสอบภายใน - บทบาทของผู้สอบบัญชีภายนอก - บทบาทของผู้บริหารระดับสูง - บทบาทของฝ่ายกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ Compliance Unit

	8. กรอบแนวทางและหลักเกณฑ์การพัฒนา J-SOX ในกิจการ
13.0 – 16.00 น.	9. มาตรฐานอื่นนอกจาก J-SOX ที่ต้องคำนึงถึง - COSO 2013 Integrated Internal Control - GRC 10. กิจกรรม workshop (training day 2)

หมายเหตุ ช่วงเวลาพัก

เวลา 10.30 – 10.45 น. พักรับประทานอาหารว่าง

 14.30 – 14.45 น. พักรับประทานอาหารว่าง

 12.00 – 13.00 น. พักรับประทานอาหารกลางวัน