

กรมตรวจบัญชีสหกรณ์

ขอบเขตของงาน (Term of Reference : TOR)

การจ้างเหมาบริการบำรุงดูแลรักษาระบบตรวจสอบบัญชีคอมพิวเตอร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

.....

๑. หลักการและเหตุผล

ตามที่กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้จัดหาเครื่องมือและส่งเสริมให้ผู้สอบบัญชีใช้โปรแกรมการตรวจสอบบัญชี (Audit Command Language : ACL) สำหรับการตรวจสอบสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีในการประมวลผลข้อมูลมาตั้งแต่ปี พ.ศ. ๒๕๔๘ และต่อมาก็ได้มีการพัฒนาโปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึก (Cooperative Audit Through System : CATS) สำหรับสหกรณ์ภาคเกษตรและนอกภาคเกษตร เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้ผู้สอบบัญชีใช้ โปรแกรม ACL โปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกอย่างแพร่หลายและต่อเนื่อง อีกทั้งในปี ๒๕๕๘ กรมตรวจบัญชีสหกรณ์ได้มีการพัฒนาโปรแกรมระบบบัญชีเพิ่มเติม และเพื่อเป็นการสนับสนุนการทำงานสอบบัญชีสหกรณ์ที่ใช้โปรแกรมระบบบัญชีประมวลผลข้อมูล จึงจำเป็นต้องจ้างบำรุงดูแลรักษาระบบตรวจสอบบัญชีคอมพิวเตอร์ เพื่อช่วยในการให้คำปรึกษาและสร้างทีมงานที่สามารถสนับสนุนการใช้งานโปรแกรมระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกได้ต่อไปในอนาคต

การบำรุงดูแลรักษาระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกนั้น ต้องอาศัยโปรแกรมสำเร็จรูป (Audit Command Language) เป็นเครื่องมือช่วยในการปรับปรุงและแก้ไขข้อขัดข้องระบบงานตรวจสอบให้ผู้สอบบัญชีสามารถใช้งานระบบตรวจสอบบัญชีได้อย่างต่อเนื่อง เพื่อใช้ในการตรวจสอบการควบคุมการนำเข้าข้อมูล การประมวลผลข้อมูล การจัดทำรายงานต่าง ๆ ตลอดจนบันทึกรายการระบบบัญชีในแต่ละระบบ ได้แก่ ระบบสมาชิกและหุ้น ระบบเงินให้กู้ ระบบเงินรับฝาก ระบบสินค้า และระบบบัญชีแยกประเภท ให้สอดคล้องกับยอดคงเหลือในงบการเงิน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการตรวจสอบเกี่ยวกับการเชื่อมโยงข้อมูล การกระหายยอดข้อมูลที่เกี่ยวข้องกัน ให้รองรับการทำงานของผู้สอบบัญชีที่มีความต้องการที่หลากหลายและเปลี่ยนแปลงไป

ดังนั้นการบำรุงดูแลรักษาระบบตรวจสอบบัญชีคอมพิวเตอร์ สิ่งที่สำคัญคือ การใช้งานระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกทุกระบบได้อย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งแก้ไขปัญหาการใช้งานระบบให้สามารถทำงานได้บรรลุเป้าหมายและเพิ่มประสิทธิภาพของการตรวจสอบ

๒. วัตถุประสงค์

- ๒.๑ เพื่อให้คำปรึกษาด้านการสอบบัญชีคอมพิวเตอร์และดำเนินการวิเคราะห์และสนับสนุนการใช้งานระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกที่ได้นำมาใช้งานจริงให้กับผู้สอบบัญชี
- ๒.๒ เพื่อพัฒนาและปรับปรุง พร้อมทั้งแก้ไขปัญหาในการใช้งานระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกให้สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพมากขึ้น
- ๒.๓ เพื่อช่วยถ่ายทอดความรู้เกี่ยวกับการใช้งานระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกให้กับทีมงาน
- ๒.๔ เพื่อให้สามารถสนับสนุนการใช้งานของผู้สอบบัญชีได้ต่อไปในอนาคต

๓. เป้าหมายในการดำเนินงาน

มีระบบตรวจสอบบัญชีคอมพิวเตอร์ที่สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่องและตรงต่อความต้องการของผู้สอบบัญชี

๔. ขอบเขตการดำเนินงาน

- ๔.๑ บำรุงดูแลรักษาระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกระบบสมาชิกและหุ้น เวอร์ชัน ๒ สำหรับสหกรณ์การเกษตร ให้ใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งแก้ไขปัญหาการใช้งาน ประกอบด้วย
 - ๔.๑.๑ ตรวจสอบการอนุมัติการเป็นสมาชิก
 - ๔.๑.๒ ตรวจสอบทะเบียนหุ้น
 - ๔.๑.๓ ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวหุ้น
 - ๔.๑.๔ ตรวจสอบการรับชำระค่าหุ้น
 - ๔.๑.๕ ตรวจสอบการจ่ายเงินค่าหุ้น
 - ๔.๑.๖ ตรวจสอบการอนุมัติการลาออกจากสมาชิก
 - ๔.๑.๗ ตรวจสอบสรุปรายการคงเหลือเทียบกับบัญชี
- ๔.๒ บำรุงดูแลรักษาระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกระบบเงินรับฝาก เวอร์ชัน ๒.๒ สำหรับสหกรณ์การเกษตร ให้ใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งแก้ไขปัญหาการใช้งาน ประกอบด้วย
 - ๔.๒.๑ ตรวจสอบรายการเปิด/ปิดบัญชีเงินรับฝาก
 - ๔.๒.๒ ตรวจสอบรายการรับฝากเงิน
 - ๔.๒.๓ ตรวจสอบรายการถอนเงินรับฝาก
 - ๔.๒.๔ ตรวจสอบการเคลื่อนไหวเงินรับฝาก
 - ๔.๒.๕ ตรวจสอบบัญชีย่อยเงินรับฝาก
 - ๔.๒.๖ ตรวจสอบยอดคงเหลือเงินรับฝาก
 - ๔.๒.๗ ตรวจสอบรายการเงินรับฝากติดภาระค้ำประกัน
 - ๔.๒.๘ ค่าธรรมเนียมการถอนเงินรับฝาก
- ๔.๓ บำรุงดูแลรักษาระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกระบบบัญชีแยกประเภท เวอร์ชัน ๒.๒ สำหรับสหกรณ์การเกษตร ให้ใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งแก้ไขปัญหาการใช้งาน ประกอบด้วย
 - ๔.๓.๑ ตรวจสอบการบันทึกบัญชี
 - ๔.๓.๒ ตรวจสอบรหัสบัญชี
 - ๔.๓.๓ ตรวจสอบใบสำคัญและวันที่เกิดรายการ
 - ๔.๓.๔ ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน
 - ๔.๓.๕ ตรวจสอบรายการงบทดลอง
 - ๔.๓.๖ ตรวจสอบรายการงบดุล
 - ๔.๓.๗ ตรวจสอบรายการงบกำไรขาดทุน
- ๔.๔ ให้คำปรึกษาด้านการสอบบัญชีคอมพิวเตอร์และสนับสนุนการใช้งานระบบตรวจสอบสหกรณ์เชิงลึกให้สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่อง
- ๔.๕ ถ่ายทอดความรู้และแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการสอบบัญชีคอมพิวเตอร์ให้กับทีมงาน