

ความแตกต่างระหว่างควบคุมทั่วไป กับ ควบคุมระบบงาน ให้ยกมาอย่างละ 3 ข้อ

ควบคุมทั่วไป	ควบคุมระบบงาน
1. อยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารสารสนเทศและผู้บริหารระดับสูง และส่วนใหญ่อยู่ในกระบวนการในฝ่ายสารสนเทศ	1. อยู่ในความรับผิดชอบของผู้ใช้งาน (User) และส่วนใหญ่อยู่ในกระบวนการในระบบงานต่างๆ เช่น ระบบงานลูกหนี้ ระบบงานสินค้าคงเหลือ
2. เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินการด้านสารสนเทศนั้นสามารถตอบสนองต่อความต้องการด้านสารสนเทศโดยรวมขององค์กร ให้มีความเสถียร (stable) ก่อให้เกิด บูรณภาพ (integrity) มีการจัดการที่ดี (Efficiency and Effectiveness) และมีระบบข้อมูลที่ปลอดภัย (Security and Confidentiality)	2. เพื่อให้มั่นใจว่า ทุกรายการในแต่ละระบบงาน ได้รับการอนุมัติ บันทึก ประมวลผล และรายงานอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ภายในเวลาที่กำหนด
3. เป็นการควบคุมที่อาศัยนโยบาย และระเบียบปฏิบัติงาน เป็นหลักในการควบคุมกิจกรรมของหน่วยงานคอมพิวเตอร์	3. เป็นการควบคุมรายการข้อมูลในแต่ละระบบงานให้มีความถูกต้องและครบถ้วน โดยอาศัยทางเดิน ของข้อมูลเป็นแนวทางในการกำหนดขอบเขตการควบคุม

(15 คะแนน)

3.2 ให้เลือกตอบเฉพาะเรื่องใดเรื่องหนึ่งต่อไปนี้ (ถ้าตอบเกินจะให้คะแนนเฉพาะข้อที่ 1)

1) การควบคุม Exception and summary report หมายถึง ควบคุมโดยกำหนดให้ระบบจัดทำรายงานที่เกี่ยวข้องกับรายการผิดพลาด และรายการที่ตั้งพักไว้ เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและดำเนินการแก้ไขต่อไป โดยเจ้าหน้าที่ควบคุม เช่น

รายงานการ ยอดหนี้ดีดลบ

รายงานการค้างชำระรายงานสินค้าสำมัย

รายงานรายการสินค้าดีดลบ

รายงานรายการเงินวงเงิน

2) การควบคุม Batch total หมายถึง การควบคุมโดยการกระทบยอดผลรวม เพื่อให้มั่นใจว่า รายการที่นำเข้าประมวลผล (Run Batch) มีความครบถ้วนถูกต้อง ซึ่งประกอบด้วย

1) ยอดรวมจำนวนค่า (Amount Control Total) เป็นการตรวจสอบยอดรวมที่มีความหมาย เช่น ฟิลด์จำนวนเงิน ฟิลด์จำนวนชั่วโมง เป็นต้น

2) ยอดรวมเลขตำแหน่ง (Hash Total) ไม่มีความหมายในตนเอง ใช้เพื่อตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนในชุดรายการเท่านั้น เช่น ฟิลด์รหัสลูกหนี้ ฟิลด์เลขที่ใบเสร็จรับเงิน เป็นต้น

3) ยอดรวมจำนวนนับ (Record Count) ใช้เพื่อตรวจสอบความครบถ้วนของจำนวน Record ที่นำเข้าไปประมวลผล

(5 คะแนน)