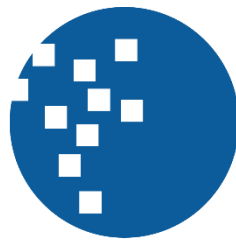


**LAPORAN KERJA MAGANG  
PELAKSANAAN *INTERNAL AUDIT*  
DI KOMPAS GRAMEDIA *GROUP***



**UMN**

UNIVERSITAS  
MULTIMEDIA  
NUSANTARA

LAPORAN MBKM

**Nicholas Candra**

**00000057282**

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI  
FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS  
UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA  
TANGERANG  
2024**

**LAPORAN KERJA MAGANG  
PELAKSANAAN INTERNAL AUDIT  
DI KOMPAS GRAMEDIA GROUP**



**UMN**  
UNIVERSITAS  
MULTIMEDIA  
NUSANTARA

**LAPORAN MBKM**

Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat untuk Memperoleh

Gelar Sarjana Akuntansi

**Nicholas Candra**

**00000057282**

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI  
FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS  
UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA  
TANGERANG**

**2024**

# HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT

## HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT

Dengan ini saya,

Nama : Nicholas Candra

Nomor Induk Mahasiswa : 00000057282

Program studi : Akuntansi

Laporan MBKM Penelitian dengan judul:

“LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN INTERNAL AUDIT DI KOMPAS GRAMEDIA GROUP” merupakan hasil karya saya sendiri bukan plagiat dari karya ilmiah yang ditulis oleh orang lain, dan semua sumber baik yang dikutip maupun dirujuk telah saya nyatakan dengan benar serta dicantumkan di Daftar Pustaka.

Jika di kemudian hari terbukti ditemukan kecurangan/ penyimpangan, baik dalam pelaksanaan maupun dalam penulisan laporan MBKM, saya bersedia menerima konsekuensi dinyatakan TIDAK LULUS untuk laporan MBKM yang telah saya tempuh.

Tangerang, 20 November 2024



(Nicholas Candra)

## HALAMAN PENGESAHAN

### HALAMAN PENGESAHAN

Laporan MBKM dengan judul

“LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN *INTERNAL AUDIT* DI KOMPAS  
GRAMEDIA *GROUP*”

Oleh

Nama : Nicholas Candra  
NIM : 00000057282  
Program Studi : Akuntansi  
Fakultas : Ekonomi dan Bisnis

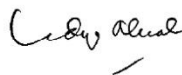
Telah diujikan pada hari Kamis, 5 Desember 2024

Pukul 08.30 s/d 09.30 dan dinyatakan

LULUS

Dengan susunan penguji sebagai berikut.

Pembimbing



Ledyakmal S.E., M.M., QIA  
0314087404

Penguji



Ratnawati Kurnia, Ak., M.Si., CPA  
0327106501

Ketua Program Studi Akuntansi



Stefanus Ariyanto, S.E, M.Ak., CPSAK., CA

NUSANTARA

## **HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS**

Sebagai sivitas akademik Universitas Multimedia Nusantara, saya yang bertandatangan di bawah ini:

Nama : Nicholas Candra  
NIM : 00000057282  
Program Studi : Akuntansi  
Fakultas : Ekonomi dan Bisnis  
Jenis Karya : Laporan MBKM

Demi pengembangan ilmu pengetahuan, menyetujui untuk memberikan kepada Universitas Multimedia Nusantara Hak Bebas Royalti Noneksklusif (Non-exclusive Royalty-Free Right) atas karya ilmiah saya yang berjudul:

“LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN *INTERNAL AUDIT* DI KOMPAS GRAMEDIA *GROUP*”

Beserta perangkat yang ada (jika diperlukan). Dengan Hak Bebas Royalti Non eksklusif ini Universitas Multimedia Nusantara berhak menyimpan, mengalih media / format-kan, mengelola dalam bentuk pangkalan data (database), merawat, dan mempublikasikan tugas akhir saya selama tetap mencantumkan nama saya sebagai penulis / pencipta dan sebagai pemilik Hak Cipta. Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya.

Tangerang, 20 November 2024

Yang menyatakan,



(Nicholas Candra)

## KATA PENGANTAR

Puji Syukur atas selesainya penulisan laporan kerja magang ini dengan judul: “Pelaksanaan *Internal Audit* di Kompas Gramedia Group” dilakukan untuk memenuhi salah satu syarat untuk mencapai gelar Sarjana Strata 1 Jurusan Akuntansi pada Fakultas Bisnis dan Ekonomi Universitas Multimedia Nusantara. Saya menyadari bahwa, tanpa bantuan dan bimbingan dari berbagai pihak, dari masa perkuliahan sampai pada penyusunan tugas akhir ini, sangatlah sulit bagi saya untuk menyelesaikan tugas akhir ini. Oleh karena itu, saya mengucapkan terima kasih kepada:

1. Tuhan Yang Maha Esa atas berkat kasih karunia dan penyertaan-Nya sehingga penulis diberi berkat, kesempatan, dan kemampuan untuk menyelesaikan laporan kerja magang ini dengan tepat waktu.
2. Papa, Mama, Koko, Om, dan Tante yang selalu memberikan dukungan kepada penulis selama proses kerja magang sampai dengan penyelesaian laporan magang.
3. Ibu Ledyak Akmal selaku *General Manager Internal Audit* Kompas Gramedia yang telah memberikan kesempatan magang, membimbing, serta memberikan saran dan masukan bagi penulis dalam melakukan penyusunan laporan kerja magang.
4. Mba Yuniati selaku pembimbing lapangan yang telah memberikan pengarahan, bimbingan, masukan, serta motivasi selama kerja magang dilakukan.
5. Bapak Stefanus Ariyanto S.E., M.Ak., CPSAK., CA selaku Ketua Program Studi Universitas Multimedia Nusantara yang banyak membantu penulis dari pengajuan magang hingga penyelesaian laporan magang.
6. Mba dan Mas di divisi *internal audit* yang selalu membimbing serta memberikan dukungan dan semangat bagi penulis: Mas Deddy, Mas Willy, Mas Rendy, Mas Leon, Mas Jordan, Mas Gaga, Mba Anggi, Mas Samuel, Mba Dyah, Mba Keisha, Mba Mince, dan Mba Mayang.

7. Teman-teman Dupan yang seperjuangan dan melewati proses magang bersama: Lawe, Putri, Franky, Alleyda, Depi, Natan, dan Casey.
8. Teman-teman penulis yang selalu mendukung: Gladys, Michael.
9. Teman-teman magang di Kompas Gramedia yang saling menyemangati dan memberikan masukan selama penyusunan laporan magang: Jeselyn, Joselyn, Fani, Fina, dan Gracia.
10. Teman-teman lainnya yang selalu mendukung dan memberikan *support* dari jauh.

Penulis berharap laporan kerja magang ini dapat memberikan manfaat dan pengetahuan tambahan bagi para pembaca. Penulis menyadari bahwa laporan ini masih memiliki banyak kekurangan. Oleh karena itu, penulis terbuka terhadap segala bentuk kritik dan saran yang membangun. Penulis juga meminta maaf atas segala kekurangan yang ada, dengan harapan laporan ini tetap bermanfaat bagi pembaca. Akhir kata, penulis mengucapkan terima kasih kepada semua pihak yang telah berkontribusi dalam penyelesaian laporan ini. Semoga Tuhan memberkati kita semua.

Tangerang, 20 November 2024



(Nicholas Candra)

# LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN *INTERNAL AUDIT* DI **KOMPAS GRAMEDIA GROUP**

Nicholas Candra

## ABSTRAK

Kegiatan kerja magang dilaksanakan pada divisi Internal Audit di Kompas Gramedia Group. Tugas yang dilaksanakan selama kerja magang adalah melakukan jasa audit internal terkait PT XYZ, PT GSA, PT JKU, PT WDK, PT DFA, dan PT JCA. Tugas yang dilakukan adalah melakukan *cash opname*, menyusun *subledger* akun piutang, membuat *aging schedule* piutang, melakukan *inventory opname*, melakukan rekalkulasi amortisasi akun sewa dibayar di muka, melakukan rekalkulasi depresiasi akun aset tetap, melakukan *physical examination* aset kendaraan, melakukan *vouching* utang, *vouching* dokumen *invoice* subkontraktor dan kesesuaian jeda pengiriman dengan estimasi waktu, melakukan verifikasi penagihan komisi online reservation, melakukan *vouching compliment list*, melakukan verifikasi *banquette released*, melakukan verifikasi data penggunaan kunci kamar dengan status kamar hotel. Terdapat beberapa kendala yang dialami selama kegiatan kerja magang.

Kendala pertama yaitu saat melakukan tugas rekalkulasi depresiasi aset tetap dan amortisasi sewa dibayar di muka, buku pembantu yang diberikan yang tidak rapi dan tidak informatif. Solusi dari kendala tersebut adalah auditor memahami hasil perhitungan yang diberikan oleh pihak unit perusahaan dan menyesuaikannya dengan laporan keuangan. Kendala selanjutnya adalah saat meminta dokumen untuk verifikasi payment piutang dari pihak perusahaan membutuhkan waktu lama, sehingga *deadline* tugas tidak tercapai. Solusi dari kendala tersebut adalah meminta bantu pembimbing lapangan untuk terus melakukan *follow up* dengan pihak perusahaan.

Kata kunci: Pemeriksaan Fisik, Piutang, Rekalkulasi, Verifikasi, Vouching.



# **INTERNSHIP REPORT ON THE IMPLEMENTATION OF INTERNAL AUDIT AT KOMPAS GRAMEDIA GROUP**

Nicholas Candra

## ***ABSTRACT (English)***

*Internship activities were carried out in the Internal Audit division at Kompas Gramedia Group. The tasks performed during the internship included providing internal audit services related to PT XYZ, PT GSA, PT JKU, PT WDK, PT DFA, and PT JCA. The tasks included conducting cash opname, preparing subledger accounts receivable, creating an aging schedule for receivables, conducting inventory opname, recalculating amortization of prepaid rent accounts, recalculating depreciation of fixed asset accounts, conducting physical examination of vehicle assets, vouching payables, vouching subcontractor invoice documents and checking the delivery time gap with the estimated time, vouching online reservation commission billing, vouching compliment lists, verifying banquet released, and verifying data on room key usage with hotel room status.*

*Several challenges were encountered during the internship activities. The first challenge was during the recalculation of fixed asset depreciation and prepaid rent amortization, where the supporting books provided were disorganized and uninformative. The solution to this challenge was for the auditor to understand the calculations provided by the company's unit and align them with the financial statements. The next challenge was the delay in obtaining documents for receivables payment verification from the company, which resulted in missed deadlines. The solution to this challenge was to seek assistance from the field supervisor to continuously follow up with the company.*

*Keywords: Physical Examination, Receivables, Recalculation, Verification, Vouching.*

## DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL.....	1
HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT.....	2
HALAMAN PENGESAHAN.....	3
HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS .....	4
KATA PENGANTAR .....	5
ABSTRAK.....	7
ABSTRACT (English).....	8
DAFTAR ISI.....	9
DAFTAR GAMBAR .....	11
BAB I PENDAHULUAN.....	14
1.1. Latar Belakang .....	15
1.2. Maksud dan Tujuan Kerja Magang.....	55
1.3. Waktu dan Prosedur Pelaksanaan Kerja Magang .....	56
1.3.1. Waktu Pelaksanaan Kerja Magang .....	56
1.3.2. Prosedur Pelaksanaan Kerja Magang.....	56
BAB II GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN.....	59
2.1. Sejarah Singkat Perusahaan .....	59
2.1.1. Unit Bisnis yang diperiksa selama proses magang .....	61
2.1.2. Visi Misi Perusahaan .....	62
2.1.3. Nilai Perusahaan.....	62
2.2. Struktur Organisasi Perusahaan .....	63
2.2.1. Struktur Organisasi Kompas Gramedia .....	63
2.2.2. Struktur Organisasi Corporate Comptroller .....	68
2.2.3. Struktur Organisasi Internal Audit .....	69
BAB III PELAKSANAAN KERJA MAGANG .....	71
3.1. Kedudukan dan Koordinasi.....	71
3.2. Tugas dan Uraian Kerja Magang .....	71
3.2.1. Melakukan Cash Opname .....	71
3.2.2. Menyusun <i>Subledger</i> Akun Piutang .....	79
3.2.3. Membuat <i>Aging Schedule</i> Piutang .....	89
3.2.4. Melakukan Inventory Opname.....	92

3.2.5.	Melakukan Rekalkulasi Amortisasi Akun Sewa Dibayar Di Muka..	95
3.2.6.	Melakukan Rekalkulasi Depresiasi Akun Aset Tetap.....	101
3.2.7.	Melakukan <i>Physical Examination</i> Aset Kendaraan.....	109
3.2.8.	Melakukan <i>Vouching</i> Utang.....	112
3.2.9.	<i>Vouching</i> Dokumen <i>Invoice</i> Subkontraktor dan Kesesuaian Jeda Pengiriman dengan Estimasi Waktu .....	116
3.2.10.	Melakukan Verifikasi Penagihan Komisi <i>Online Reservation</i> ...	123
3.2.11.	Melakukan <i>Vouching Compliment List</i> .....	127
3.2.12.	Melakukan Verifikasi <i>Banquette Released</i> .....	132
3.2.13.	Melakukan Verifikasi Data Terkait Penggunaan Kunci Kamar dengan Status Kamar Hotel .....	135
3.3.	Kendala yang Ditemukan.....	138
3.4.	Solusi atas Kendala yang Ditemukan.....	138
BAB IV SIMPULAN DAN SARAN.....		139
4.1	Simpulan .....	139
4.2	Saran.....	140
DAFTAR PUSTAKA .....		141
LAMPIRAN.....		142



## DAFTAR GAMBAR

Gambar 1. 1 Contoh Aging Schedule .....	42
Gambar 2. 1 Struktur Organisasi Kompas Gramedia.....	64
Gambar 2. 2 Struktur Organisasi Corporate Comptroller .....	68
Gambar 2. 3 Struktur Organisasi Internal Audit .....	69
Gambar 3. 1 Saldo Cash di Laporan Keuangan .....	72
Gambar 3. 2 Tampilan Template BAP Cash Opname .....	72
Gambar 3. 3 Tampilan Halaman 1 Template BAP Cash Opname.....	73
Gambar 3. 4 Tampilan Halaman 2 Template BAP Cash Opname.....	74
Gambar 3. 5 Tampilan Halaman 3 Template BAP Cash Opname.....	74
Gambar 3. 6 Bukti Aktivitas Cash Opname.....	75
Gambar 3. 7 Input Hasil Perhitungan Uang Fisik di Halaman 2 BAP.....	76
Gambar 3. 8 Tampilan Bon Sementara .....	77
Gambar 3. 9 Hasil Rekapitulasi Bon Sementara.....	77
Gambar 3. 10 Perhitungan Selisih Dana yang Dihitung dan Dana Menurut Catatan .....	78
Gambar 3. 11 Hasil Rekapitulasi Cash Opname .....	78
Gambar 3. 12 Data Cutoff Periode Maret 2022 – Februari 2023.....	80
Gambar 3. 13 Data Faktur Pajak Periode Maret 2023 – Juni 2024 .....	80
Gambar 3. 14 Detail Trial Balance .....	81
Gambar 3. 15 Working Paper Penyusunan Subledger Piutang.....	81
Gambar 3. 16 Total Nilai Piutang dalam Working Paper .....	82
Gambar 3. 17 Total Nilai Piutang Sisi Debit dalam Detail Trial Balance .....	83
Gambar 3. 18 Data Piutang Sisi Kredit dalam Detail Trial Balance.....	83
Gambar 3. 19 Rincian Piutang Sisi Kredit.....	84
Gambar 3. 20 Tampilan Bukti Kas Penerimaan.....	84
Gambar 3. 21 Tampilan Lampiran Invoice .....	85
Gambar 3. 22 Tampilan Lampiran Rekening Koran.....	85
Gambar 3. 23 Tampilan Faktur Pajak .....	86
Gambar 3. 24 Tampilan Working Paper Setelah Diisi.....	86
Gambar 3. 25 Tampilan Simulasi Piutang Setelah Periode Cutoff.....	87
Gambar 3. 26 Tampilan Working Paper Konfirmasi Piutang.....	87
Gambar 3. 27 Tampilan Invoice Konfirmasi .....	88
Gambar 3. 28 Tampilan Rekening Koran per Juni 2024 .....	88
Gambar 3. 29 Tampilan Working Paper Setelah Konfirmasi .....	89
Gambar 3. 30 Tampilan Working Paper Penyusunan Aging Schedule Piutang ...	90
Gambar 3. 31 Perhitungan Aging dengan Rumus DAYS360.....	91
Gambar 3. 32 Klasifikasi Aging dengan Rumus IF .....	91
Gambar 3. 33 Tampilan Aging Schedule dengan Tabel Pivot.....	92
Gambar 3. 34 Tampilan Working Paper Inventory Opname .....	93
Gambar 3. 35 Dokumentasi Proses Stock Opname .....	94
Gambar 3. 36 Perhitungan Selisih Stok Sistem dan Hasil Stock Opname.....	94
Gambar 3. 37 Dokumen Pendukung Inventory yang Selisih.....	95

Gambar 3. 38 Tampilan Working Paper Rekalkulasi Biaya Akun Sewa Dibayar Di Muka .....	96
Gambar 3. 39 Perbandingan Nilai Sewa Dibayar Di Muka dan Akumulasi Biaya .....	97
Gambar 3. 40 Detail Trial Balance terkait Sewa Dibayar Di Muka .....	97
Gambar 3. 41 Penambahan Sewa Dibayar Di Muka.....	98
Gambar 3. 42 Perhitungan Biaya Akun Sewa Dibayar Di Muka per Bulan.....	98
Gambar 3. 43 Perhitungan Akumulasi Biaya Akun Sewa Dibayar Di Muka .....	98
Gambar 3. 44 Perhitungan Book Value Sewa Dibayar Di Muka .....	99
Gambar 3. 45 Perbandingan Nilai Aset dan Total Biaya Sewa .....	99
Gambar 3. 46 Kesalahan Perhitungan Biaya .....	99
Gambar 3. 47 Jurnal Penyesuaian Akun Biaya Sewa dan Sewa Dibayar Di Muka .....	100
Gambar 3. 48 Worksheet Input Jurnal Penyesuaian Akun Amortisasi Sewa Dibayar Di Muka.....	100
Gambar 3. 49 Tampilan Working Paper Rekalkulasi Depresiasi Aset Tetap .....	101
Gambar 3. 50 Total Harga Perolehan di Buku Pembantu Aset .....	102
Gambar 3. 51 Mutasi Laporan Keuangan Periode 2023 .....	102
Gambar 3. 52 Detail Trial Balance terkait Pembelian Aset Tetap.....	103
Gambar 3. 53 Penambahan Aset Belum Tercatat ke dalam Buku Pembantu Aset .....	103
Gambar 3. 54 Perhitungan Depresiasi Aset Tetap per Bulan.....	104
Gambar 3. 55 Perhitungan Akumulasi Depresiasi Aset Tetap.....	104
Gambar 3. 56 Perhitungan Book Value Aset Tetap.....	104
Gambar 3. 57 Perbandingan Nilai Aset dan Akumulasi Depresiasi .....	105
Gambar 3. 58 Kesalahan Perhitungan Depresiasi Aset Tetap di Buku Pembantu .....	105
Gambar 3. 59 Jurnal Penyesuaian Akun Depresiasi Aset Tetap.....	106
Gambar 3. 60 Worksheet Input Jurnal Penyesuaian Akun Depresiasi Aset Tetap .....	106
Gambar 3. 61 Template Daftar Aset Tetap .....	107
Gambar 3. 62 Berita Acara Pemeriksaan Aset Tetap.....	108
Gambar 3. 63 Isi Berita Acara Pemeriksaan .....	108
Gambar 3. 64 Tampilan Working Paper Physical Examination Kendaraan .....	109
Gambar 3. 65 Dokumen Surat Tanda Nomor Kendaraan Bermotor.....	110
Gambar 3. 66 Dokumen Buku Pemilik Kendaraan Bermotor .....	110
Gambar 3. 67 Salah Catat Nomor Polisi .....	110
Gambar 3. 68 Tampilan Working Paper Setelah Diisi.....	111
Gambar 3. 69 Lampiran di dalam Working Paper .....	111
Gambar 3. 70 Data Laporan Penjualan Kendaraan .....	112
Gambar 3. 71 Catatan Untuk Kendaraan yang Terjual .....	112
Gambar 3. 72 Tampilan Working Paper Vouching Utang.....	113
Gambar 3. 73 Dokumen Purchase Order .....	114

Gambar 3. 74 Dokumen Invoice .....	115
Gambar 3. 75 Dokumen Bukti Penayangan Iklan.....	115
Gambar 3. 76 Dokumen Faktur Pajak.....	116
Gambar 3. 77 Working Paper Setelah Di-Input .....	116
Gambar 3. 78 Working Paper Vouching Subkontraktor .....	117
Gambar 3. 79 Data Tarikan Nomor Resi .....	119
Gambar 3. 80 Data Service Level Agreement (SLA) .....	119
Gambar 3. 81 Dokumen Invoice Vendor Halaman Depan .....	119
Gambar 3. 82 Dokumen Invoice Vendor Halaman Belakang .....	120
Gambar 3. 83 Dokumen Surat Jalan .....	120
Gambar 3. 84 Tampilan Working Paper Setelah Di-Input.....	121
Gambar 3. 85 Kasus Telat Pengiriman Invoice .....	121
Gambar 3. 86 Vlookup Tanggal Penerimaan.....	121
Gambar 3. 87 Vlookup Nama Daerah.....	122
Gambar 3. 88 Jeda Pengiriman Tanggal Surat Jalan dan Penerimaan.....	122
Gambar 3. 89 Input Manual SLA.....	123
Gambar 3. 90 Selisih Jeda Pengiriman dengan SLA .....	123
Gambar 3. 91 Tampilan Working Paper Verifikasi Komisi Online Reservation	124
Gambar 3. 92 Tampilan Inhouse List.....	124
Gambar 3. 93 Rumus Vlookup Arrival Date .....	125
Gambar 3. 94 Rumus Vlookup Rate Inhouse .....	125
Gambar 3. 95 Identifikasi Nama secara Manual .....	125
Gambar 3. 96 Perhitungan Total Penjualan .....	126
Gambar 3. 97 Perhitungan Total Komisi .....	126
Gambar 3. 98 Selisih Commission yang Ditagih dengan Hasil Perhitungan Kembali.....	126
Gambar 3. 99 Daftar Komisi Tidak Valid.....	127
Gambar 3. 100 Tampilan Working Paper Compliment List .....	128
Gambar 3. 101 Compliment Form .....	129
Gambar 3. 102 Compliment Voucher .....	130
Gambar 3. 103 Tanggal Penerbitan Compliment Voucher.....	130
Gambar 3. 104 Registration Card.....	131
Gambar 3. 105 Tampilan Working Paper Compliment List Setelah Di-Input ...	131
Gambar 3. 106 Working Paper Tracing Banquet Released .....	132
Gambar 3. 107 Tampilan Depan Website .....	133
Gambar 3. 108 Input Nomor .....	133
Gambar 3. 109 Tampilan Setelah Searching Business Block .....	134
Gambar 3. 110 Tampilan Informasi Banquette berdasarkan Business Block.....	134
Gambar 3. 111 Tampilan Working Paper Setelah Di-Input.....	135
Gambar 3. 112 Tampilan Working Paper Verifikasi Status Kamar.....	136
Gambar 3. 113 Tampilan Working Paper Verifikasi Status Kamar.....	137
Gambar 3. 114 Data Tap-In Kunci Kamar.....	137
Gambar 3. 115 Working Paper Setelah Konfirmasi .....	138

## DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 Surat Pengantar MBKM – MBKM 01 .....	143
Lampiran 2 Kartu MBKM – MBKM 02.....	144
Lampiran 3 <i>Daily Task</i> MBKM – MBKM 03 .....	1445
Lampiran 4 Lembar Verifikasi Laporan MBKM – MBKM 04.....	171
Lampiran 5 Surat Penerimaan MBKM ( <i>LoA</i> ).....	172
Lampiran 6 Lampiran Pengecekan Hasil <i>Turnitin</i> .....	173
Lampiran 7 Lampiran Hasil Penyusunan <i>Subledger</i> Akun Piutang.....	176
Lampiran 8 Hasil Penyusunan <i>Aging Schedule</i> Akun Piutang .....	177
Lampiran 9 Hasil <i>Inventory Opname</i> .....	178
Lampiran 10 Hasil <i>Physical Examination</i> atas Aset Kendaraan.....	179
Lampiran 11 Hasil <i>Vouching</i> Utang.....	180
Lampiran 12 Hasil <i>Vouching</i> Dokumen <i>Invoice</i> Subkontraktor .....	181
Lampiran 13 Hasil Verifikasi Penagihan Komisi <i>Online Reservation</i> .....	182
Lampiran 14 Hasil <i>Vouching Compliment List</i> .....	183
Lampiran 15 Hasil Verifikasi <i>Banquette Released</i> .....	184
Lampiran 16 Hasil Verifikasi Data terkait Penggunaan Kunci Kamar dengan Status Kamar Hotel .....	185
Lampiran 17 Rekalkulasi Akun Sewa Dibayar Di Muka.....	186
Lampiran 18 Rekalkulasi Depresiasi Akun Aset Tetap .....	187
Lampiran 19 Hasil <i>Cash Opname</i> .....	188

