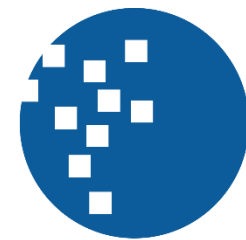


**LAPORAN PELAKSANAAN MAGANG JASA AUDIT DI
KANTOR AKUNTAN PUBLIK SUHARLI
SUGIHARTO DAN REKAN
(SW INDONESIA)**



UMN

UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

LAPORAN MBKM

Devi Wulandari

00000063304

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI
FAKULTAS BISNIS
UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA
TANGERANG
2025**

**LAPORAN PELAKSANAAN MAGANG JASA AUDIT DI
KANTOR AKUNTAN PUBLIK SUHARLI
SUGIHARTO DAN REKAN
(SW INDONESIA)**



LAPORAN MBKM

Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat untuk Memperoleh

Gelar Sarjana Akuntansi

Devi Wulandari

00000063304

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI
FAKULTAS BISNI
UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA
TANGERANG**

2025

HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT

Dengan ini saya,

Nama : Devi Wulandari

Nomor Induk Mahasiswa : 00000063304

Program studi : Akuntansi

Laporan MBKM Penelitian dengan judul:

LAPORAN PELAKSANAAN MAGANG JASA AUDIT DI KANTOR

AKUNTAN PUBLIK SUHARLI

SUGIHARTO DAN REKAN

(SW INDONESIA)

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, 25 Juni 2025



Devi Wulandari

HALAMAN PENGESAHAN

Laporan MBKM dengan judul
**LAPORAN PELAKSANAAN MAGANG JASA AUDIT DI KANTOR
AKUNTAN PUBLIK SUHARLI
SUGIHARTO DAN REKAN
(SW INDONESIA)**

Oleh

Nama : Devi Wulandari
NIM : 00000063304
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Bisnis

Telah diujikan pada hari Rabu, 25 Juni 2025
Pukul 13.00 s/d 14.00 dan dinyatakan
LULUS
Dengan susunan penguji sebagai berikut.

Pembimbing



Ratnawati Kurnia, Ak., M.Si., CPA., CA.
0327106501/L00614

Penguji



Nicolaus Da Rato S.E., Ak., CA., M.Ak
030712690

Ketua Program Studi Akuntansi



Stefanus Ariyanto, S.E., M. Ak., CPSAK., Ak., CA.
0413086903/058417

HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS

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

Nama : Devi Wulandari

NIM : 00000063304

Program Studi : Akuntansi

Fakultas : 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 PELAKSANAAN MAGANG JASA AUDIT DI KANTOR
AKUNTAN PUBLIK SUHARLI
SUGIHARTO DAN REKAN
(SW INDONESIA)”**

Beserta perangkat yang ada (jika diperlukan). Dengan Hak Bebas *Royalty 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, 25 Juni 2025

Yang menyatakan,



Devi Wulandari

KATA PENGANTAR

Syukur alhamdulillah kami panjatkan ke hadirat Tuhan Yang Maha Esa atas segala rahmat, karunia, dan kemudahan yang telah diberikan, sehingga penulisan laporan magang dengan judul: **“LAPORAN PELAKSANAAN MAGANG JASA AUDIT DI KANTOR AKUNTAN PUBLIK SUHARLI SUGIHARTO DAN REKAN (SW INDONESIA)”** ini dapat diselesaikan sesuai dengan jadwal. Laporan ini disusun berdasarkan pengalaman dan pembelajaran selama pelaksanaan kerja magang di Kantor Akuntan Publik Suharli, Sugiharto, dan Rekan pada divisi audit. Kegiatan magang ini merupakan salah satu syarat akademik di Universitas Multimedia Nusantara dan kesempatan bagi penulis untuk mengaplikasikan ilmu yang diperoleh sepanjang masa perkuliahan. 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. Untuk itu, penulis menyampaikan terima kasih yang sebesar-besarnya kepada:

1. Allah SWT yang telah memberikan kekuatan, anugerah, berkah, ketabahan, serta kasih karunia, bagi penulis dari awal pengerjaan laporan sampai akhir penyusunan laporan kerja magang
2. Pak Dr. Ir. Andrey Andoko, M. Sc., selaku Rektor Universitas Multimedia Nusantara.
3. Ibu Dr. Florentina Kurniasari T., S.Sos., M.B.A, selaku Dekan Fakultas Universitas Multimedia Nusantara.
4. Pak Stefanus Ariyanto, S.E., M.Ak., A.k., CA., selaku Ketua Program Studi Universitas Multimedia Nusantara.
5. Pak Ratnawati Kurnia, Ak., M.Si., CPA. CA., sebagai Pembimbing yang telah banyak meluangkan waktu untuk memberikan bimbingan, arahan dan motivasi atas terselesainya tesis ini.
6. Pak Banu Panji Witoro dan Pak Bagus Tri Aji, sebagai Pembimbing Lapangan yang telah memberikan bimbingan, arahan, dan motivasi atas terselesainya laporan MBKM Penelitian.

7. Pak Michell Suharli sebagai *Chief Executive Officer* Kantor Akuntan Publik Suharli Suharto dan Rekan (SW Indonesia) atas kesempatan kerja magang.
8. Keluarga yang senantiasa memberikan doa, dukungan penuh, dan pengertian kepada penulis selama menjalani proses magang hingga penyusunan laporan magang ini selesai.
9. Darren Vincentius Antony sebagai pacar penulis yang selalu memberi perhatian, semangat, masukan, saran, doa, serta dukungan baik dalam segi moral maupun lapangan kepada penulis selama proses penyusunan laporan MBKM.
10. Para senior yang selama pelaksanaan kerja magang, yaitu Ci Jovanie, Kak Devia, Ci Gracia, Ko Edward, Ko Hansel, Kak Uun, Kak Amelia, Ci Ivanni dan seluruh rekan karyawan SW Indonesia lainnya yang tidak dapat disebutkan satu-persatu yang telah memberikan banyak pengajaran, nasihat, dan ilmu berarti bagi penulis selama pelaksanaan kerja magang.
11. Teman-teman penulis yang juga ikut melakukan kerja magang, yaitu Alleyda Ibrahim, Nur Mahmudah Putri Agustina, Casey Alvina, Franky Milano, Gabriel Brian Lawe, Nicholas Candra, dan Natanael Feris yang memberikan semangat dan dukungan untuk penulis selama penyusunan laporan MBKM.

Penulis berharap laporan magang ini bermanfaat dan menambah wawasan bagi pembaca. Penulis menyadari adanya kekurangan dalam laporan ini dan menerima kritik serta saran yang membangun. Terima kasih kepada semua pihak yang telah berkontribusi. Semoga Allah SWT senantiasa memberkati dan memberikan kesehatan bagi kita semua.

Tangerang, 25 Juni 2025



Devi Wulandari

**“LAPORAN PELAKSANAAN MAGANG JASA AUDIT DI
KANTOR AKUNTAN PUBLIK SUHARLI
SUGIHARTO DAN REKAN
(SW INDONESIA)”**

Devi Wulandari

ABSTRAK

Pelaksanaan kerja magang di Kantor Akuntan Publik Suharli Sugiharto dan Rekan pada divisi Audit yang berada di bawah bimbingan Pak Banu Panji Witoro dan Pak Bagus Tri Aji dari 4 Juni 2024 sampai dengan 30 November 2024. Klien yang ditangani terdiri dari delapan perusahaan. Tugas yang diberikan selama pelaksanaan kerja magang adalah *test beginning balance*, membuat *lead schedule*, melakukan *vouching*, memuat jurnal *adjustment*, melakukan *sampling*, *vouching*, rekap Pajak Penghasilan Pasal 21, 23, dan 4 ayat 2, serta Pajak Pertambahan Nilai.

Selama menjalani magang, penulis telah berhasil menyelesaikan semua tugas yang diberikan dengan baik. Namun, terdapat beberapa tantangan, seperti Keterlambatan klien dalam memberikan data yang diperlukan, sehingga proses audit menjadi lebih lama dan klien memiliki sistem pengendalian internal yang lemah, hal ini dapat meningkatkan risiko audit. Saran yang dapat disampaikan yaitu, meminta klien untuk melengkapi data yang diperlukan untuk proses audit dan melakukan prosedur audit tambahan untuk mengevaluasi kelemahan ini, dan memberikan rekomendasi perbaikan kepada klien.

Kata kunci: *Lead Schedule*, Pajak Penghasilan, Pajak Pertambahan Nilai, *Vouching*, *Working Paper*

**“INTERNSHIP REPORT ON AUDIT SERVICES AT
PUBLIC ACCOUNTING OFFICE OF SUHARLI
SUGIHARTO AND ASSOCIATES
(SW INDONESIA)”**

Devi Wulandari

ABSTRACT (English)

The internship was conducted at the Public Accounting Firm Suharli Sugiharto dan Rekan, within the Audit Division, under the supervision of Mr. Banu Panji Witoro and Mr. Bagus Tri Aji, from June 4, 2024, to November 30, 2024. The engagement involved handling eight client companies. The tasks assigned during the internship included testing beginning balances, preparing lead schedules, performing vouching procedures, preparing adjustment journal entries, conducting sampling, compiling Income Tax Article 21, 23, and 4(2), as well as Value Added Tax (VAT) reports.

Throughout the internship period, the author successfully completed all assigned responsibilities. However, there were several challenges, such as delays from the client in providing the necessary data, which prolonged the audit process. Additionally, the client had a weak internal control system, which increased the audit risk. The suggested recommendations are to request the client to complete the necessary data for the audit process, perform additional audit procedures to evaluate these weaknesses, and provide improvement recommendations to the client.

Keywords: *Lead Schedule, Income Tax, Value Added Tax, Vouching, Working Paper*

DAFTAR ISI

HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT	2
HALAMAN PENGESAHAN.....	3
HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS	4
KATA PENGANTAR	5
ABSTRAK	7
<i>ABSTRACT (English)</i>	8
DAFTAR ISI.....	9
DAFTAR RUMUS	10
DAFTAR GAMBAR	11
DAFTAR LAMPIRAN.....	15
BAB I PENDAHULUAN	19
1. Latar Belakang	19
1.2 Maksud dan Tujuan Kerja Magang.....	54
1.3 Waktu dan Prosedur Pelaksanaan Kerja Magang.....	55
1.3.1 Waktu Pelaksanaan Kerja Magang	55
1.3.2 Prosedur Pelaksanaan Kerja Magang.....	55
BAB II GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN.....	58
2.1 Sejarah Singkat Perusahaan	58
2.1.1 Visi Misi.....	60
2.2 Struktur Organisasi Perusahaan	61
BAB III PELAKSANAAN KERJA MAGANG	64
3.1 Kedudukan dan Koordinasi.....	64
3.2 Tugas dan Uraian Kerja Magang	64
3.3 Kendala yang Ditemukan	197
3.4 Solusi atas Kendala yang Ditemukan.....	197
BAB IV SIMPULAN DAN SARAN.....	198
4.1 Simpulan	198
4.2 Saran.....	199
DAFTAR PUSTAKA	200
LAMPIRAN.....	202

DAFTAR RUMUS

Rumus 1.1 <i>Straight Line Method</i>	37
Rumus 1.2 <i>Return on Equity Ratio</i>	43
Rumus 1.3 <i>Return On Asset Ratio</i>	43
Rumus 1.4 <i>Debt to Equity Ratio</i>	44
Rumus 1.5 <i>Debt to Assets Ratio</i>	44
Rumus 1.6 <i>Times Interest Earned</i>	44
Rumus 1.7 <i>Current Ratio</i>	45
Rumus 1.8 <i>Quick or Acid Test Ratio</i>	45
Rumus 1.9 <i>Accounts Receivable Turnover</i>	46
Rumus 1.10 <i>Inventory Turnover</i>	46
Rumus 1.11 <i>Asset Turnover</i>	46

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1.1 Pertumbuhan Perusahaan Tercatat di BEI (2021-2024).....	19
Gambar 3.1 Formulir 1111 SPT Masa PPN Januari 2023	65
Gambar 3.2 Formulir 1111 AB SPT Masa PPN Januari 2023.....	66
Gambar 3.3 Hasil Rekap Pajak Keluaran dan Pajak Masukan	67
Gambar 3.4 Bukti Penerimaan Elektronik SPT Masa PPN	68
Gambar 3.5 Perhitungan Pajak Masukan dan Pajak Keluaran serta Tanggal Pelaporan.....	69
Gambar 3.6 <i>Purchase Order</i> dari <i>Customer</i> Transaksi Penjualan.....	70
Gambar 3.7 Hasil Rekap <i>Purchase Order</i> dari <i>Customer</i> Transaksi Penjualan ...	71
Gambar 3.8 <i>Delivery Order</i> Transaksi Penjualan	72
Gambar 3.9 Hasil Rekap <i>Delivery Order</i> Transaksi Penjualan	73
Gambar 3.10 <i>Invoice</i> Transaksi Penjualan.....	74
Gambar 3.11 Hasil Rekap <i>Invoice</i> Transaksi Penjualan	75
Gambar 3.12 Halaman Awal Balasan Surat Konfirmasi	77
Gambar 3.13 Informasi Rekening Klien pada Pihak Bank	77
Gambar 3.14 Tanggal Balasan Surat Konfirmasi Bank	78
Gambar 3.15 Rekap Nomor Rekening dan Saldo Bank.....	78
Gambar 3.16 Materialitas pada <i>Worksheet</i>	80
Gambar 3.17 <i>Sheet “Lead”</i> pada <i>Final Analytical Review</i>	81
Gambar 3.18 Laporan Keuangan pada <i>Worksheet</i>	82
Gambar 3.19 Laporan Keuangan pada <i>Final Analytical Review</i>	83
Gambar 3.20 Perhitungan <i>Current Ratio</i> pada <i>Final Analytical Review</i>	84
Gambar 3.21 Perhitungan <i>Inventory Turnover</i> pada <i>Final Analytical Review</i>	85
Gambar 3.22 Perhitungan <i>Debt to Asset Ratio</i> pada <i>Final Analytical Review</i>	86
Gambar 3.23 Perhitungan <i>Return on Equity</i> pada <i>Final Analytical Review</i>	87
Gambar 3.24 Jurnal <i>Adjustment</i> pada <i>Worksheet</i>	89
Gambar 3.25 <i>Sheet “AJE-RJE”</i> pada ATLAS.....	90
Gambar 3.26 SPT Masa Pajak Penghasilan Pasal 21 Bulan Januari	91
Gambar 3.27 Rekap SPT Masa Bulan Januari Pajak Penghasilan Pasal 21	92
Gambar 3.28 Bukti Penerimaan Negara (BPN) SPT Masa Pajak Penghasilan Pasal 21.....	93
Gambar 3.29 Bukti Penerimaan Elektronik (BPE) SPT Masa Pajak Penghasilan Pasal 21	94
Gambar 3.30 Perhitungan Hutang PPh Pasal 21 dan Rekap Pembayaran, serta Pelaporan PPh Pasal 21	94
Gambar 3.31 Bukti Potong Pajak Penghasilan Pasal 23	96
Gambar 3.32 Bukti Penerimaan Negara Pajak Penghasilan Pasal 23	97
Gambar 3.33 Bukti Penerimaan Elektronik Pajak Penghasilan Pasal 23.....	97
Gambar 3.34 Hasil Rekapitulasi Pajak Penghasilan Pasal 23.....	98
Gambar 3.35 <i>General Ledger</i> Periode 1 Juli 2023 – 30 Juni 2024.....	99
Gambar 3.36 <i>Pivot Table</i> untuk <i>General Ledger</i>	100

Gambar 3.37 <i>Classic Pivot Table</i>	100
Gambar 3.38 Hasil <i>Pivot Table General Ledger</i>	101
Gambar 3.39 <i>Sheet “Lead” Test Beginning Balance</i>	101
Gambar 3.40 Jumlah Mutasi Debit-Kredit.....	102
Gambar 3.41 Perhitungan Jumlah Debit-Kredit.....	103
Gambar 3.42 <i>Trial Balance</i> Periode 1 Juli 2023 – 30 Juni 2024	104
Gambar 3.43 Saldo Periode Lalu dari <i>Worksheet</i>	105
Gambar 3.44 Rekonsiliasi Saldo Per <i>Trial Balance</i> dan <i>General Ledger</i>	106
Gambar 3.45 Perbedaan Saldo <i>Trial Balance</i> dan <i>General Ledger</i>	107
Gambar 3.46 <i>Template Working Paper</i> Akun <i>Advance Purchase</i> Tahun Lalu ..	108
Gambar 3.47 <i>Sheet “Index”</i> Akun <i>Working Paper</i> Akun <i>Inventory</i>	109
Gambar 3.48 <i>Sheet “Lead”</i> Periode Lalu	110
Gambar 3.49 Pergeseran Saldo Tahun Lalu.....	110
Gambar 3.50 <i>Sheet “Lead”</i> Periode Berjalan	111
Gambar 3.51 Surat Jalan	112
Gambar 3.52 Rekap Surat Jalan	113
Gambar 3.53 <i>Invoice</i>	114
Gambar 3.54 Rekap <i>Invoice</i>	115
Gambar 3.55 Faktur Pajak.....	116
Gambar 3.56 Rekap Faktur Pajak	117
Gambar 3.57 <i>Invoice</i> Pembelian	119
Gambar 3.58 Hasil Rekap <i>Invoice</i> Pembelian.....	120
Gambar 3.59 Jurnal <i>Adjustment “CARJE”</i> pada <i>Worksheet</i>	121
Gambar 3.60 Jurnal <i>Adjustment “CARJE”</i> pada <i>Working Paper General & Administrative Expenses</i>	123
Gambar 3.61 Jurnal <i>Adjustment “CARJE”</i> pada <i>Working Paper Equity</i>	124
Gambar 3.62 Formulir 1111 SPT Masa PPN Juli 2023	126
Gambar 3.63 Formulir 1111 AB SPT Masa PPN Juli 2023	127
Gambar 3.64 Hasil Rekap Pajak Keluaran dan Pajak Masukan	128
Gambar 3.65 Bukti Penerimaan Negara Pajak Pertambahan Nilai.....	129
Gambar 3.66 Bukti Penerimaan Elektronik Pajak Pertambahan Nilai	130
Gambar 3.67 Perhitungan Pajak Masukan dan Pajak Keluaran, serta Bukti Penerimaan Negara dan Bukti Penerimaan Elektronik.....	130
Gambar 3.68 SPT Masa Pajak Penghasilan Pasal 21 Bulan Juli	132
Gambar 3.69 Rekap SPT Masa Bulan Juli Pajak Penghasilan Pasal 21	133
Gambar 3.70 Bukti Penerimaan Negara (BPN) SPT Masa Pajak Penghasilan Pasal 21	134
Gambar 3.71 Bukti Penerimaan Elektronik (BPE) SPT Masa Pajak Penghasilan Pasal 21	134
Gambar 3.72 Perhitungan Hutang PPh Pasal 21 dan Rekap Pembayaran, serta Pelaporan PPh Pasal 21	135
Gambar 3.73 Bukti Potong Pajak Penghasilan Pasal 23	136
Gambar 3.74 Bukti Penerimaan Negara Pajak Penghasilan Pasal 23	137

Gambar 3.75 Bukti Penerimaan Elektronik Pajak Penghasilan Pasal 23.....	138
Gambar 3.76 Hasil Rekapitulasi Pajak Penghasilan Pasal 23.....	138
Gambar 3.77 <i>Sheet “Scoped In Breakdown”</i>	140
Gambar 3.78 Materialitas Pada <i>Sheet “Lead”</i>	141
Gambar 3.79 Kategori <i>Excluded: Low Value Sampling</i>	142
Gambar 3.80 Kategori <i>Included: Key Item (Balance) Sampling</i>	143
Gambar 3.81 Kategori <i>Included: Sampling</i>	143
Gambar 3.82 Seluruh Transaksi Kategori <i>“Included: Sampling”</i>	144
Gambar 3.83 Metode <i>Sampling</i>	145
Gambar 3.84 <i>Running File Sampling</i> pada <i>IDEA</i>	146
Gambar 3.85 <i>Running Sampling</i> dengan <i>Statifcation</i>	147
Gambar 3.86 <i>Numeric Statifcation</i> pada <i>IDEA</i>	148
Gambar 3.87 Kolom <i>Statifcation</i>	148
Gambar 3.88 Kolom <i>Stratified Random Sample</i>	149
Gambar 3.89 <i>Final Sample</i>	150
Gambar 3.90 List Aset Tetap	150
Gambar 3.91 Detail List Aset Tetap pada <i>General Ledger</i>	151
Gambar 3.92 Rekap Informasi untuk Aset Tetap.....	152
Gambar 3.93 Perhitungan Depresiasi Aset Tetap	153
Gambar 3.94 Rekap Perhitungan Klien	154
Gambar 3.95 <i>Purchase Order</i>	156
Gambar 3.96 Hasil Rekap <i>Purchase Order</i>	156
Gambar 3.97 <i>Delivery Order</i>	158
Gambar 3.98 Hasil Rekap <i>Delivery Order</i>	158
Gambar 3.99 <i>Invoice</i>	159
Gambar 3.100 Hasil Rekap <i>Invoice</i>	160
Gambar 3.101 <i>Invoice Atas General & Administrative Expenses</i>	161
Gambar 3.102 Hasil Rekap <i>Invoice</i>	162
Gambar 3.103 Faktur Pajak Transaksi Akun <i>General Administrative Expenses</i>	163
Gambar 3.104 Hasil Rekap Faktur Pajak.....	164
Gambar 3.105 <i>Purchase Order</i> Transaksi <i>Other Payable</i>	165
Gambar 3.106 Hasil Rekap <i>Purchase Order</i> Transaksi <i>Other Payable</i>	166
Gambar 3.107 <i>Delivery Order</i> Transaksi <i>Other Payable</i>	167
Gambar 3.108 Hasil Rekap <i>Delivery Order</i> Transaksi <i>Other Payable</i>	167
Gambar 3.109 <i>Purchase Order</i> Transaksi <i>Unearned Revenue</i>	169
Gambar 3.110 Hasil Rekap <i>Purchase Order</i> Transaksi <i>Unearned Revenue</i>	169
Gambar 3.111 <i>Delivery Order</i> Transaksi <i>Unearned Revenue</i>	170
Gambar 3.112 Hasil Rekap <i>Invoice</i>	171
Gambar 3.113 <i>Template Working Paper</i> Tahun Sebelumnya	172
Gambar 3.114 <i>Template Working Paper</i> Tahun Berjalan.....	173
Gambar 3.115 <i>Sheet “Lead”</i> Periode Lalu	174
Gambar 3.116 Pergeseran Saldo Tahun Lalu.....	175
Gambar 3.117 <i>Sheet “Lead”</i> Periode Berjalan.....	176

Gambar 3.118 Surat Balasan Konfirmasi Bank	177
Gambar 3.119 Hasil Rekap Tanggal Balasan Konfirmasi	178
Gambar 3.120 Hasil Rekap Informasi Balasan Konfirmasi.....	178
Gambar 3.121 <i>Sales Order</i> Transaksi Akun Penjualan	179
Gambar 3.122 Hasil Rekap <i>Sales Order</i> Akun Penjualan	180
Gambar 3.123 <i>Delivery Order</i> Transaksi Akun Penjualan	181
Gambar 3.124 Hasil Rekap <i>Delivery Order</i> Transaksi Akun Penjualan	181
Gambar 3.125 <i>Invoice</i> Transaksi Akun Penjualan.....	182
Gambar 3.126 Hasil Rekap <i>Invoice</i> Transaksi Akun Penjualan	183
Gambar 3.127 <i>Purchase Order</i> Transaksi Akun <i>Cost of Goods Sold</i>	184
Gambar 3.128 Hasil Rekap Transaksi Akun <i>Cost of Goods Sold</i>	185
Gambar 3.129 <i>Invoice</i> Transaksi <i>Cost of Goods Sold</i>	186
Gambar 3.130 Hasil Rekap <i>Invoice</i> Transaksi Akun <i>Cost of Goods Sold</i>	186
Gambar 3.131 Faktur Pajak Transaksi Akun <i>Cost of Goods Sold</i>	187
Gambar 3.132 Hasil Rekap Faktur Pajak Transaksi Akun <i>Cost of Goods Sold</i> .	188
Gambar 3.133 <i>Invoice</i> Transaksi Akun <i>General & Administative Expenses</i>	189
Gambar 3.134 Hasil Rekap <i>Invoice</i> Transaksi Akun <i>General Administrative Expenses</i>	189
Gambar 3.135 Faktur Pajak Transaksi Akun <i>General Administrative Expenses</i>	190
Gambar 3.136 Hasil Rekap Faktur Pajak Transaksi Akun <i>General Administrative Expenses</i>	191
Gambar 3.137 Bukti Potong Transaksi Pajak Penghasilan Pasal 23	192
Gambar 3.138 Bukti Penerimaan Negara (BPN) Pajak Penghasilan Pasal 23 ...	193
Gambar 3.139 Bukti Penerimaan Negara (BPN) Pajak Penghasilan Pasal 23 ...	193
Gambar 3.140 Bukti Penerimaan Elektronik Pajak Penghasilan Pasal 23.....	194
Gambar 3.141 Hasil Rekap Pajak Penghasilan Pasal 23.....	194
Gambar 3.142 Klasifikasi Akun <i>Inventory</i> pada <i>Worksheet</i>	196
Gambar 3.143 Klasifikasi Akun <i>Inventory</i> pada <i>Working Paper</i>	196

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1	206
Lampiran 2	208
Lampiran 3	210
Lampiran 4	223
Lampiran 5	225
Lampiran 6	227
Lampiran 7	229
Lampiran 8	231
Lampiran 9	234
Lampiran 10	236
Lampiran 11	239
Lampiran 12	241
Lampiran 13	243
Lampiran 14	245
Lampiran 15	249
Lampiran 16	252
Lampiran 17	254
Lampiran 18	256
Lampiran 19	258
Lampiran 20	260
Lampiran 21	262
Lampiran 22	264
Lampiran 23	268
Lampiran 24	270
Lampiran 25	272
Lampiran 26	274
Lampiran 27	276
Lampiran 28	278
Lampiran 29	281
Lampiran 30	283
Lampiran 31	285

Lampiran 32	287
Lampiran 33	289
Lampiran 34	291
Lampiran 35	293
Lampiran 36	295
Lampiran 37	297
Lampiran 38	299
Lampiran 39	301
Lampiran 40	304
Lampiran 41	307
Lampiran 42	310
Lampiran 43	313
Lampiran 44	315
Lampiran 45	319
Lampiran 46	321
Lampiran 47	323
Lampiran 48	326
Lampiran 49	328
Lampiran 50	330
Lampiran 51	333
Lampiran 52	335
Lampiran 53	337
Lampiran 54	340
Lampiran 55	342
Lampiran 56	344
Lampiran 57	346
Lampiran 58	350
Lampiran 59	352
Lampiran 60	355
Lampiran 61	357
Lampiran 62	361
Lampiran 63	363

Lampiran 64	365
<i>Exclude Sampling: Low Value - Pt Ebeh</i>	365
Lampiran 65	367
Lampiran 66	369
Lampiran 67	371
Lampiran 68	373
Lampiran 69	375
Lampiran 70	377
Lampiran 71	379
Lampiran 72	381
Lampiran 73	383
Lampiran 74	387
Lampiran 75	389
Lampiran 76	391
Lampiran 77	393
Lampiran 78	395
Lampiran 79	397
Lampiran 80	400
Lampiran 81	402
Lampiran 82	404
Lampiran 83	407
Lampiran 84	409
Lampiran 85	411
Lampiran 86	413
Lampiran 87	415
Lampiran 88	417
Lampiran 89	419
Lampiran 90	421
Lampiran 91	424
Lampiran 92	427
Lampiran 93	429
Lampiran 94	431

Lampiran 95	433
Lampiran 96	435
Lampiran 97	437
Lampiran 98	439
Lampiran 99	441
Lampiran 100	443
Lampiran 101	445
Lampiran 102	447
Lampiran 103	449

