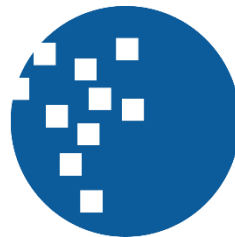


LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN JASA AUDIT DI

KANTOR AKUNTAN PUBLIK SUGANDA

AKNA SUHRI



UMN

UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

LAPORAN MAGANG

Kezia Marcella Jovanka

00000068308

PROGRAM STUDI AKUNTANSI

FAKULTAS BISNIS

UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA

TANGERANG

2026

LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN JASA AUDIT DI

KANTOR AKUNTAN PUBLIK SUGANDA

AKNA SUHRI



UMN
UNIVERSITAS
MULTIMEDIA
NUSANTARA

LAPORAN MAGANG

Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat untuk Memperoleh

Gelar Sarjana Akuntansi

Kezia Marcella Jovanka

00000068308

PROGRAM STUDI AKUNTANSI

FAKULTAS BISNIS

UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA

TANGERANG

2026

HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT

Dengan ini saya,

Nama : Kezia Marcella Jovanka

Nomor Induk Mahasiswa : 00000068308

Program studi : Akuntansi

Laporan MBKM Penelitian dengan judul:

LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN JASA AUDIT DI KANTOR
AKUNTAN PUBLIK SUGANDA AKNA SUHRI

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, 5 Januari 2026



Kezia Marcella Jovanka



HALAMAN PERNYATAAN KEABSAHAN PERUSAHAAN

Nama : Kezia Marcella Jovanka
NIM : 00000068308
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Bisnis

menyatakan bahwa saya melaksanakan kegiatan di:

Nama Perusahaan/Organisasi : Kantor Akuntan Publik Suganda Akna Suhri
Alamat : Ruko Pascal Barat No. 9 Lt.2, Jl. Scientia Square Barat, Gading
Serpong - Tangerang
Email Perusahaan/Organisasi : kapsas.rekan@gmail.com

1. Perusahaan/Organisasi tempat saya melakukan kegiatan dapat di validasi keberadaannya.
2. Jika dikemudian hari, terbukti ditemukan kecurangan/penyimpangan data yang tidak valid di perusahaan/organisasi tempat saya melakukan kegiatan, maka:
 - a. Saya bersedia menerima konsekuensi dinyatakan TIDAK LULUS untuk mata kuliah yang telah saya tempuh.
 - b. Saya bersedia menerima semua sanksi yang berlaku sebagaimana ditetapkan dalam peraturan yang berlaku di Universitas Multimedia Nusantara.

Pernyataan ini saya buat dengan sebenar-benarnya dan digunakan sebagaimana mestinya.

Tangerang, 28 Januari 2026

Mengetahui



Nenden Syah Balqist

Menyatakan



Kezia Marcella Jovanka



HALAMAN PENGESAHAN

Laporan magang dengan judul

LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN JASA AUDIT DI KANTOR AKUNTAN PUBLIK SUGANDA AKNA SUHRI

Oleh

Nama : Kezia Marcella Jovanka
NIM : 00000068308
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Bisnis

Telah diujikan pada hari Kamis, 22 Januari 2026
Pukul 09.00 s/d 10.00 dan dinyatakan
LULUS
Dengan susunan penguji sebagai berikut.

Pembimbing



Patricia Diana, S.E., M.B.A, CPA.
0327129001

Penguji



Nicolaus Wahana Darato, S.E., M.Ak., CA.
0307126902

Ketua Program Studi Akuntansi



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

NUSANTARA

HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH

Saya yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama Lengkap : Kezia Marcella Jovanka
Nomor Induk Mahasiswa : 00000068308
Program Studi : Akuntansi
Jenjang : Strata 1
Jenis Karya : Laporan Magang
Judul Karya Ilmiah :

LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN JASA
AUDIT DI KANTOR AKUNTAN PUBLIK
SUGANDA AKNA SUHRI

Menyatakan dengan sesungguhnya bahwa saya bersedia* (**pilih salah satu**):

- ☒ Saya bersedia memberikan izin sepenuhnya kepada Universitas Multimedia Nusantara untuk mempublikasikan hasil karya ilmiah saya ke dalam repositori Knowledge Center sehingga dapat diakses oleh Sivitas Akademika UMN/Publik. Saya menyatakan bahwa karya ilmiah yang saya buat tidak mengandung data yang bersifat konfidensial.
- ☐ Saya tidak bersedia mempublikasikan hasil karya ilmiah ini ke dalam repositori Knowledge Center, dikarenakan: dalam proses pengajuan publikasi ke jurnal/konferensi nasional/internasional (dibuktikan dengan *letter of acceptance*) **.
- ☐ Lainnya, pilih salah satu:
- ☐ Hanya dapat diakses secara internal Universitas Multimedia Nusantara.
 - ☐ Embargo publikasi karya ilmiah dalam kurun waktu 3 tahun.

Tangerang, 5 Januari 2026



Kezia Marcella Jovanka

* Pilih salah satu

** Jika tidak bisa memberikan LoA Jurnal/HKI, saya bersedia mengizinkan penuh karya ilmiah saya untuk diunggah ke KC UMN dan menjadi hak institusi UMN

KATA PENGANTAR

Puji Syukur atas selesainya penulisan laporan magang ini dengan judul: “LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN JASA AUDIT DI KANTOR AKUNTAN PUBLIK SUGANDA AKNA SUHRI” dilakukan untuk memenuhi salah satu syarat untuk mencapai gelar S1 Jurusan Akuntansi Pada Fakultas Bisnis 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 dan kasih-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan laporan kerja magang.
2. Keluarga yang telah memberikan doa dan dukungan sehingga penulis dapat menyelesaikan laporan kerja magang.
3. Bapak Ir. Andrey Andoko, M.Sc., Ph.D, selaku Rektor Universitas Multimedia Nusantara.
4. Bapak Dr. Prio Utomo, S.T, MPC, selaku Dekan Fakultas Bisnis Universitas Multimedia Nusantara.
5. Bapak Stefanus Ariyanto, S.E., M.Ak., CPSAK., AK., CA., selaku Ketua Program Studi Akutansi Universitas Multimedia Nusantara.
6. Ibu Patricia Diana, S.E., M.B.A, CPA., Cert SF sebagai Pembimbing yang telah banyak meluangkan waktu untuk memberikan bimbingan, arahan dan motivasi atas terselesainya laporan magang ini.
7. Kepada KAP Suganda Akna Suhri yang telah memberikan kesempatan kepada penulis untuk melaksanakan kegiatan magang.
8. Ibu Nenden Syah Balqist, sebagai Pembimbing Lapangan yang telah memberikan bimbingan, arahan, dan motivasi atas terselesainya laporan magang.
9. Pak Malik, Kak Shima, Kak Nadya, Kak Dhafiya, Kak Citra, dan Kak Ano selaku karyawan dari KAP Suganda Akna Suhri atas bimbingan, arahan, dan motivasi yang diberikan selama proses kerja magang.

10. Seluruh karyawan KAP Suganda Akna Suhri yang selalu ramah dan membantu selama pelaksanaan kegiatan magang.
11. Teman-teman penulis yang selalu memberikan dukungan dan semangat selama penyusunan laporan magang ini.

Penulis berharap bahwa laporan kerja magang ini dapat memberikan manfaat, menambah wawasan, serta menjadi bahan referensi yang berguna bagi para pembaca. Penyusunan laporan ini disadari masih memiliki keterbatasan dan belum sepenuhnya sempurna, seiring dengan keterbatasan pengalaman dan pengetahuan yang dimiliki. Oleh karena itu, berbagai kritik dan saran yang bersifat membangun sangat diharapkan sebagai bahan perbaikan dan penyempurnaan di masa mendatang. Penyelesaian laporan kerja magang ini tidak terlepas dari bantuan, bimbingan, dan dukungan berbagai pihak selama pelaksanaan magang hingga proses penyusunan laporan. Kiranya segala bentuk kebaikan tersebut mendapat balasan yang setimpal, dan semoga Tuhan Yang Maha Esa senantiasa memberikan berkat dan perlindungan bagi kita semua.

Tangerang, 5 Januari 2026



Kezia Marcella Jovanka

LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN JASA AUDIT DI KANTOR AKUNTAN PUBLIK SUGANDA

AKNA SUHRI

Kezia Marcella Jovanka

ABSTRAK

Pelaksanaan kegiatan magang dilakukan di Kantor Akuntan Publik (KAP) Suganda Akna Suhri pada periode 4 Juli 2025 sampai dengan 28 November 2025 dengan posisi sebagai junior auditor. Selama masa magang, tugas yang dijalankan meliputi pengisian kertas kerja pemeriksaan (KKP), penyusunan ringkasan perjanjian kredit, verifikasi transaksi (*tracing*), rekapitulasi PPN dan PPh unifikasi, pembuatan *template* Catatan atas Laporan Keuangan (CALK), penyusunan format *general ledger*, pengisian *worksheet*, pengambilan sampel transaksi untuk pengujian *test of details* menggunakan metode *interval sampling*, rekapitulasi polis asuransi, serta penyusunan dokumen pendukung audit seperti survei pendahuluan dan analisis laporan keuangan.

Selama pelaksanaan kegiatan magang, ditemukan beberapa kendala dalam proses pekerjaan audit pada PT Niki, PT Jay, dan PT Sunghoon. Pada PT Niki, kendala dalam rekapitulasi perjanjian kredit berupa belum lengkapnya dokumen lampiran dan ketidakjelasan informasi nilai kontrak diatasi melalui koordinasi dengan senior auditor serta permintaan kepada klien untuk melengkapi atau mengirimkan ulang dokumen yang lebih jelas. Pada PT Jay, kendala rekapitulasi kesesuaian transaksi akibat belum tersedianya dokumen pendukung seperti *invoice* dan faktur pajak ditangani dengan tindak lanjut oleh senior auditor dan permintaan kelengkapan dokumen kepada klien. Sementara itu, pada PT Sunghoon, kendala pada penyesuaian format *general ledger* karena data yang tidak terstruktur diselesaikan melalui arahan senior auditor atau permintaan pengiriman ulang *general ledger* dengan format yang lebih rapi.

Kata kunci: catatan atas laporan keuangan, *general ledger*, kertas kerja pemeriksaan, perjanjian, rekapitulasi

**INTERNSHIP REPORT ON THE IMPLEMENTATION OF AUDIT
SERVICES AT SUGANDA AKNA SUHRI
PUBLIC ACCOUNTING FIRM**

Kezia Marcella Jovanka

ABSTRACT

The internship was carried out at the Suganda Akna Suhri Public Accounting Firm (KAP) from July 4, 2025 to November 28, 2025 in the position of junior auditor. During the internship, the tasks performed included filling out audit working papers (KKP), preparing credit agreement summaries, verifying transactions (tracing), recapitulating unified VAT and income tax, creating templates for Notes to Financial Statements, preparing general ledger formats, filling out worksheets, sampling transactions for test of details using the interval sampling method, recapitulating insurance policies, and preparing supporting audit documents such as preliminary surveys and financial statement analyses.

During the internship, several obstacles were encountered in the audit process at PT Niki, PT Jay, and PT Sunghoon. At PT Niki, obstacles in the recapitulation of credit agreements in the form of incomplete attachment documents and unclear contract value information were overcome through coordination with senior auditors and requests to clients to complete or resend clearer documents. At PT Jay, obstacles in summarizing transaction conformity due to the unavailability of supporting documents such as invoices and tax invoices were handled by follow-up by senior auditors and requests for complete documents from clients. Meanwhile, at PT Sunghoon, obstacles in adjusting the general ledger format due to unstructured data were resolved through guidance from senior auditors or requests to resend the general ledger in a neater format.

Keywords: *agreement, audit working papers, general ledger, notes to financial statements, recapitulation*

DAFTAR ISI

HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT	ii
HALAMAN PERNYATAAN KEABSAHAN PERUSAHAAN	iii
HALAMAN PENGESAHAN.....	iv
HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH	v
KATA PENGANTAR.....	vi
ABSTRAK	viii
ABSTRACT	ix
DAFTAR ISI.....	x
DAFTAR GAMBAR.....	xii
DAFTAR LAMPIRAN	xvi
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Maksud dan Tujuan Kerja Magang.....	49
1.3 Waktu dan Prosedur Pelaksanaan Kerja Magang	50
1.3.1 Waktu Pelaksanaan Kerja Magang	50
1.3.2 Prosedur Pelaksanaan Kerja Magang	50
BAB II GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN	54
2.1 Sejarah Singkat Perusahaan	54
2.1.1 Visi dan Misi	54
2.1.2 Jenis Jasa	54
2.2 Struktur Organisasi Perusahaan	59
BAB III PELAKSANAAN KERJA MAGANG	61
3.1 Kedudukan dan Koordinasi	61
3.2 Tugas dan Uraian Kerja Magang	61
3.2.1 PT Rafayel	61
3.2.2 PT Jake.....	67
3.2.4 PT Martin	74
3.2.5 PT Jenno.....	80
3.2.6 PT Niki	87

3.2.7	PT Jay.....	103
3.2.8	PT Sunghoon	117
3.2.9	PT Zayne.....	161
3.2.10	PT Matthias	168
3.2.11	PT Askan.....	175
3.2.12	PT Ruby	181
3.2.13	PT Bastian.....	187
3.2.14	PT Serena.....	194
3.2.15	PT Leon.....	201
3.2.16	PT Caleb.....	207
3.2.17	PT Silvania.....	211
3.3	Kendala yang Ditemukan	213
3.3.1	PT Niki	213
3.3.2	PT Jay.....	213
3.3.3	PT Sunghoon	213
3.4	Solusi atas Kendala yang Ditemukan	213
3.4.1	PT Niki	213
3.4.2	PT Jay.....	214
3.4.3	PT Sunghoon	214
BAB IV	SIMPULAN DAN SARAN	215
4.1	Simpulan.....	215
4.2	Saran.....	216
DAFTAR PUSTAKA		218
LAMPIRAN.....		221

DAFTAR GAMBAR

Gambar 2. 1 Struktur Organisasi Kantor Akuntan Publik Suganda Akna Suhri .. 59

Gambar 3. 1 Sebagian <i>Worksheet</i> PT Rafayel Tahun 2024.....	63
Gambar 3. 2 <i>Supporting Schedule</i> Kas	64
Gambar 3. 3 <i>Supporting Schedule</i> Bank	65
Gambar 3. 4 <i>Lead Schedule</i> Kas dan Bank	66
Gambar 3. 5 Sebagian <i>Worksheet</i> PT Jake Tahun 2023	69
Gambar 3. 6 <i>Supporting Schedule</i> Piutang Usaha	70
Gambar 3. 7 <i>Lead Schedule</i> Piutang Usaha	71
Gambar 3. 8 Sebagian <i>Worksheet</i> PT James Tahun 2024.....	73
Gambar 3. 9 <i>Lead Schedule</i> Persediaan	74
Gambar 3. 10 Sebagian <i>Worksheet</i> PT Martin Tahun 2024.....	76
Gambar 3. 11 <i>Supporting Schedule</i> Penjualan.....	77
Gambar 3. 12 <i>Lead Schedule</i> Penjualan.....	78
Gambar 3. 13 CALK Uang Muka PT Martin Tahun 2024	79
Gambar 3. 14 Hasil dari Penggantian Periode dan Saldo CALK	80
Gambar 3. 15 Sebagian <i>Worksheet</i> PT Jeni Tahun 2024	82
Gambar 3. 16 <i>Supporting Schedule</i> Beban Pokok Penjualan	84
Gambar 3. 17 <i>Lead Schedule</i> Beban Pokok Penjualan	85
Gambar 3. 18 CALK Persediaan PT Jeni Tahun 2024	86
Gambar 3. 19 Hasil dari Penggantian Periode dan Saldo CALK	87
Gambar 3. 20 Sebagian <i>Worksheet</i> PT Niki Tahun 2023	89
Gambar 3. 21 <i>Supporting Schedule</i> Asuransi Dibayar Dimuka.....	90
Gambar 3. 22 <i>Lead Schedule</i> Biaya Dibayar Dimuka	91
Gambar 3. 23 Surat Perjanjian Kredit milik PT Niki.....	93
Gambar 3. 24 Sebagian Isi Informasi Angsuran Kredit PT Niki	94
Gambar 3. 25 Hasil Pengisian Rekapitulasi Perjanjian Kredit	95
Gambar 3. 26 Hasil Rekapitulasi Informasi Angsuran PT Niki.....	96
Gambar 3. 27 Surat Tugas Auditor	97
Gambar 3. 28 Sebagian Isi dari Survei Pendahuluan.....	98
Gambar 3. 29 Sebagian Isi dari BSPL PT Niki Tahun 2023 dan 2022.....	100
Gambar 3. 30 Sebagian Isi dari <i>Analytical Review Balance Sheet Profit Loss</i> PT Niki	101
Gambar 3. 31 Sebagian Isi dari <i>Analytical Review Balance Sheet Profit Loss</i> PT Niki	102
Gambar 3. 32 Sebagian Isi dari Rasio Keuangan PT Niki.....	102
Gambar 3. 33 Sebagian Permintaan Data <i>Tracing</i> Pendapatan	104
Gambar 3. 34 Hasil Pencocokkan Nomor <i>Form</i>	104
Gambar 3. 35 <i>Invoice</i>	105
Gambar 3. 36 Faktur Pajak.....	106
Gambar 3. 37 <i>Delivery Order</i>	107

Gambar 3. 38 Tabel <i>Tracing</i> Pendapatan.....	108
Gambar 3. 39 Sebagian Permintaan Data <i>Tracing</i> COGS	109
Gambar 3. 40 Hasil Pencocokkan Nomor <i>Form</i>	110
Gambar 3. 41 Permintaan Data <i>Tracing General & Administrative Expense</i>	110
Gambar 3. 42 Hasil Pencocokan Nomor <i>Form</i>	111
Gambar 3. 43 Bank <i>Payment Voucher</i>	111
Gambar 3. 44 Tabel <i>Tracing General & Administrative Expense</i>	112
Gambar 3. 45 Permintaan Data <i>Tracing</i> Uang Muka Pelanggan.....	113
Gambar 3. 46 Hasil Pencocokan Nomor <i>Form</i>	114
Gambar 3. 47 Jurnal <i>Voucher</i>	114
Gambar 3. 48 <i>Invoice</i>	115
Gambar 3. 49 Tabel <i>Tracing</i> Uang Muka Pelanggan	116
Gambar 3. 50 SPT Masa PPN	118
Gambar 3. 51 Sebagian SPT Masa PPN Perolehan Barang dan Jasa	120
Gambar 3. 52 Format Rekapitulasi PPN untuk Bagian Induk	121
Gambar 3. 53 Format Rekapitulasi PPN Bagian AB	122
Gambar 3. 54 Hasil Pengisian Format Rekapitulasi PPN untuk Formulir Induk	123
Gambar 3. 55 Hasil Pengisian Format Rekapitulasi PPN untuk Formulir Induk	124
Gambar 3. 56 SPT Masa PPh Unifikasi	126
Gambar 3. 57 Format Rekapitulasi PPh Unifikasi	127
Gambar 3. 58 Hasil Pengisian Format Rekapitulasi PPh Unifikasi	130
Gambar 3. 59 Hasil Pencatatan Pajak Penghasilan dalam <i>General Ledger</i>	131
Gambar 3. 60 CALK Kas dan Setara Kas PT Sunghoon Tahun 2024.....	133
Gambar 3. 61 Hasil dari Penggantian Periode dan Saldo CALK	134
Gambar 3. 62 Format Awal <i>General Ledger</i> PT Sunghoon	135
Gambar 3. 63 Format Awal <i>General Ledger</i> PT Sunghoon	136
Gambar 3. 64 Tampilan <i>Filter Description</i> Bagian <i>Blanks</i>	136
Gambar 3. 65 Format <i>General Ledger</i> - PT Sunghoon.....	137
Gambar 3. 66 Format <i>General Ledger</i> - PT Sunghoon.....	138
Gambar 3. 67 Format <i>General Ledger</i> - PT Sunghoon.....	138
Gambar 3. 68 Hasil Akhir Format <i>General Ledger</i> - PT Sunghoon.....	139
Gambar 3. 69 Sebagian Isi dari <i>General Ledger</i>	140
Gambar 3. 70 Sebagian Isi dari <i>General Ledger</i> Akun Ayat Silang - PT Sunghoon	141
Gambar 3. 71 Sebagian Isi dari <i>Worksheet</i>	141
Gambar 3. 72 Sebagian Isi dari <i>Worksheet</i>	143
Gambar 3. 73 Sebagian Isi dari <i>Trial Balance</i> - PT Sunghoon.....	144
Gambar 3. 74 Sebagian Isi dari <i>Worksheet</i> - PT Sunghoon.....	145
Gambar 3. 75 Sebagian Isi dari <i>Worksheet</i> - PT Sunghoon.....	145
Gambar 3. 76 Sebagian Isi dari <i>To Notes</i> - PT Sunghoon	146
Gambar 3. 77 Sebagian Isi dari <i>Worksheet</i> - PT Sunghoon.....	146
Gambar 3. 78 Sebagian Isi dari <i>Balance Sheet Profit Loss</i> - PT Sunghoon	147
Gambar 3. 79 Sebagian dari Isi Rincian Piutang Usaha - PT Sunghoon	148
Gambar 3. 80 Rekapitulasi Rincian Piutang Usaha - PT Sunghoon.....	148

Gambar 3. 81 Sebagian Isi dari Rincian Hutang Usaha – PT Sunghoon.....	149
Gambar 3. 82 Rekapitulasi Rincian Hutang Usaha - PT Sunghoon	150
Gambar 3. 83 Sebagian Isi dari <i>General Ledger</i> Akun Pendapatan	152
Gambar 3. 84 Sebagian Hasil Pemindahan Transaksi <i>General Ledger</i> Pendapatan.....	153
Gambar 3. 85 Laba Rugi PT Sunghoon per 30 September 2025	153
Gambar 3. 86 <i>Interval Sample Selection</i>	154
Gambar 3. 87 Sebagian dari <i>Key Items</i> Pendapatan.....	155
Gambar 3. 88 <i>OSP Sampling Revenue</i>	155
Gambar 3. 89 <i>Interval Sample Selection</i>	156
Gambar 3. 90 Sebagian <i>Worksheet</i> PT Sunghoon Tahun 2024	158
Gambar 3. 91 <i>Supporting Schedule</i> Utang Lain-lain	159
Gambar 3. 92 <i>Lead Schedule</i> Utang Lain-lain	160
Gambar 3. 93 Surat Tugas Auditor	162
Gambar 3. 94 Sebagian Isi dari Survei Pendahuluan	163
Gambar 3. 95 Sebagian Isi dari BSPL PT Zayne Tahun 2024 dan 2023.....	165
Gambar 3. 96 Sebagian Isi dari <i>Analytical Review Balance Sheet Profit Loss</i> PT Zayne	166
Gambar 3. 97 Sebagian Isi dari <i>Analytical Review Balance Sheet Profit Loss</i> PT Zayne	167
Gambar 3. 98 Sebagian Isi dari Rasio Keuangan PT Zayne	167
Gambar 3. 99 Surat Tugas Auditor	169
Gambar 3. 100 Sebagian Isi dari Survei Pendahuluan.....	170
Gambar 3. 101 Sebagian Isi dari BSPL PT Matthias Tahun 2024 dan 2023.....	172
Gambar 3. 102 Sebagian Isi dari <i>Analytical Review Balance Sheet Profit Loss</i> PT Matthias.....	173
Gambar 3. 103 Sebagian Isi dari <i>Analytical Review Balance Sheet Profit Loss</i> PT Matthias.....	174
Gambar 3. 104 Sebagian Isi dari Rasio Keuangan PT Matthias	174
Gambar 3. 105 Surat Tugas Auditor	176
Gambar 3. 106 Sebagian Isi dari Survei Pendahuluan.....	177
Gambar 3. 107 Sebagian Isi dari BSPL PT Askan Tahun 2024 dan 2023	179
Gambar 3. 108 Sebagian Isi dari <i>Analytical Review Balance Sheet Profit Loss</i> PT Askan	180
Gambar 3. 109 Sebagian Isi dari <i>Analytical Review Balance Sheet Profit Loss</i> PT Askan	180
Gambar 3. 110 Sebagian Isi dari Rasio Keuangan PT Askan.....	181
Gambar 3. 111 Surat Tugas Auditor	182
Gambar 3. 112 Sebagian Isi dari Survei Pendahuluan.....	183
Gambar 3. 113 Sebagian Isi dari BSPL PT Ruby Tahun 2023 dan 2022	185
Gambar 3. 114 Sebagian Isi dari <i>Analytical Review Balance Sheet Profit Loss</i> PT Ruby	185
Gambar 3. 115 Sebagian Isi dari <i>Analytical Review Balance Sheet Profit Loss</i> PT Ruby	186

Gambar 3. 116 Sebagian Isi dari Rasio Keuangan PT Ruby	187
Gambar 3. 117 Surat Tugas Auditor	188
Gambar 3. 118 Sebagian Isi dari Survei Pendahuluan	189
Gambar 3. 119 Sebagian Isi dari BSPL PT Bastian Tahun 2024 dan 2023.....	191
Gambar 3. 120 Sebagian Isi dari <i>Analytical Review Balance Sheet Profit Loss</i> PT Bastian.....	192
Gambar 3. 121 Sebagian Isi dari <i>Analytical Review Balance Sheet Profit Loss</i> PT Bastian.....	193
Gambar 3. 122 Sebagian Isi dari Rasio Keuangan PT Bastian	193
Gambar 3. 123 Surat Tugas Auditor	195
Gambar 3. 124 Sebagian Isi dari Survei Pendahuluan	196
Gambar 3. 125 Sebagian Isi dari BSPL PT Serena Tahun 2024 dan 2023.....	198
Gambar 3. 126 Sebagian Isi dari <i>Analytical Review Balance Sheet Profit Loss</i> PT Serena	198
Gambar 3. 127 Sebagian Isi dari <i>Analytical Review Balance Sheet Profit Loss</i> PT Serena	200
Gambar 3. 128 Sebagian Isi dari Rasio Keuangan PT Serena	200
Gambar 3. 129 Surat Tugas Auditor	202
Gambar 3. 130 Sebagian Isi dari Survei Pendahuluan	203
Gambar 3. 131 Sebagian Isi dari BSPL PT Leon Tahun 2024 dan 2023	205
Gambar 3. 132 Sebagian Isi dari <i>Analytical Review Balance Sheet Profit Loss</i> PT Leon	205
Gambar 3. 133 Sebagian Isi dari <i>Analytical Review Balance Sheet Profit Loss</i> PT Leon	206
Gambar 3. 134 Sebagian Isi dari Rasio Keuangan PT Leon.....	207
Gambar 3. 135 <i>Softcopy</i> Polis Asuransi PT Caleb.....	208
Gambar 3. 136 <i>Softcopy</i> Polis Asuransi PT Caleb.....	209
Gambar 3. 137 Hasil Rekapitulasi Nilai Pertanggungan Polis Asuransi PT Caleb.....	210
Gambar 3. 138 CALK Beban Akrua PT Silvania Tahun 2024.....	211
Gambar 3. 139 Hasil dari Penggantian Periode dan Saldo CALK	212

DAFTAR LAMPIRAN

LAMPIRAN 1 Surat Pengantar PRO-STEP – PRO-STEP 01.....	223
LAMPIRAN 2 Kartu PRO-STEP – PRO-STEP 02.....	225
LAMPIRAN 3 <i>Daily Task</i> PRO-STEP – PRO-STEP 03	227
LAMPIRAN 4 Lembar Verifikasi Laporan PRO-STEP – PRO-STEP 04	244
LAMPIRAN 5 Surat Penerimaan PRO-STEP (LoA)	246
LAMPIRAN 6 Pengisian KKP – PT Rafayel	248
LAMPIRAN 7 Pengisian KKP – PT Jake.....	251
LAMPIRAN 8 Pengisian KKP – PT James.....	253
LAMPIRAN 9 Pengisian KKP – PT Martin.....	255
LAMPIRAN 10 Menyiapkan <i>Template</i> CALK – PT Martin	257
LAMPIRAN 11 Pengisian KKP – PT Jeno	259
LAMPIRAN 12 Menyiapkan <i>Template</i> CALK – PT Jeno	262
LAMPIRAN 13 Pengisian KKP – PT Niki	264
LAMPIRAN 14 Rekapitulasi Perjanjian Kredit – PT Niki.....	266
LAMPIRAN 15 Survei Pendahuluan dan <i>Analytical Review</i> BSPL serta Rasio Keuangan - PT Niki	272
LAMPIRAN 16 Melakukan <i>Tracing</i> – PT Jay	275
LAMPIRAN 17 Rekapitulasi PPN – PT Sunghoon.....	282
LAMPIRAN 18 Rekapitulasi PPh Unifikasi – PT Sunghoon.....	285
LAMPIRAN 19 Menyiapkan <i>Template</i> CALK – PT Sunghoon	287
LAMPIRAN 20 Mengubah Format <i>General Ledger</i> – PT Sunghoon.....	289
LAMPIRAN 21 Pengisian <i>Worksheet</i> – PT Sunghoon	291
LAMPIRAN 22 Melakukan <i>Sampling</i> Transaksi Permintaan <i>Test of Details (Interval Sample Selection)</i> – PT Sunghoon	294
LAMPIRAN 23 Pengisian KKP – PT Sunghoon	296
LAMPIRAN 24 Survei Pendahuluan dan <i>Analytical Review</i> BSPL serta Rasio Keuangan - PT Zayne.....	298
LAMPIRAN 25 Survei Pendahuluan dan <i>Analytical Review</i> BSPL serta Rasio Keuangan - PT Matthias	301
LAMPIRAN 26 Survei Pendahuluan dan <i>Analytical Review</i> BSPL serta Rasio Keuangan - PT Askan	304
LAMPIRAN 27 Survei Pendahuluan dan <i>Analytical Review</i> BSPL serta Rasio Keuangan - PT Ruby.....	307
LAMPIRAN 28 Survei Pendahuluan dan <i>Analytical Review</i> BSPL serta Rasio Keuangan - PT Bastian	310
LAMPIRAN 29 Survei Pendahuluan dan <i>Analytical Review</i> BSPL serta Rasio Keuangan - PT Serena	313
LAMPIRAN 30 Survei Pendahuluan dan <i>Analytical Review</i> BSPL serta Rasio Keuangan - PT Leon	316
LAMPIRAN 31 Rekapitulasi Polis Asuransi – PT Caleb.....	319
LAMPIRAN 32 Menyiapkan <i>Template</i> CALK – PT Sylvania	322
LAMPIRAN 33 Lampiran Pengecekan Hasil Turnitin.....	324