



DAFTAR ISI

DAFTAR TABEL	x
DAFTAR GAMBAR	x
DAFTAR LAMPIRAN	x
1 PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	2
1.3 Tujuan	2
1.4 Manfaat	3
2 TINJAUAN PUSTAKA	4
2.1 Pengertian Auditing	4
2.2 Pengertian Investasi Reksadana	4
2.3 Jenis Produk Investasi Reksadana	4
2.4 Tujuan Audit Atas Investasi	6
2.5 Prosedur Audit Atas Investasi	7
2.6 Asersi Manajemen	6
2.7 Jenis-Jenis Audit	7
2.8 Bukti Audit	8
2.9 Tahap-Tahap Audit	9
2.10 Kertas Kerja Pemeriksaan	9
2.11 Jenis-Jenis Pendapat Auditor	10
3 METODE KERJA	11
3.1 Lokasi dan Waktu Praktik Kerja Lapangan	11
3.2 Teknik Pengumpulan Data	11
4 KEPADAAN UMUM PERUSAHAAN	12
4.1 Sejarah Singkat KAP Jeptha Nasib & Junihol (JNJ)	12
4.2 Visi dan Misi KAP Jeptha Nasib & Junihol	12
4.2.1 Visi	12
4.2.2 Misi	13
4.3 Struktur Organisasi	13
4.4 Kegiatan KAP Jeptha Nasib & Junihol	17

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IPB.

2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB.





1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IPB.

2. Dilarang mengumarkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB.

4.5	Sejarah Singkat PT. Berlian	17
4.6	Struktur Organisasi PT. Berlian	18
4.7	Kegiatan Usaha PT. Berlian	18
5	TINJAUAN AUDIT ATAS ASET KEUANGAN REKSADANA_BKS PADA PT. BERLIAN OLEH KANTOR AKUNTANPUBLIK JNJ	19
5.1	Produk Reksadana BKS PT. Berlian	19
5.1.1	Perbedaan Reksadana BKS dengan Saham	19
5.1.2	Alur Investasi Reksadana BKS	21
5.2	Tahap Penerimaan Perikatan Audit Reksadana BKS PT. Berlian	22
5.3	Tahap Perencanaan Audit Reksadana BKS PT. Berlian	23
5.3.1	Permintaan Data Audit Klien	23
5.3.2	Memahami Bisnis dan Jenis Usaha Klien	23
5.3.3	Memahami Struktur Pengendalian Internal Klien	24
5.3.4	Tujuan Audit dan Asersi Manajemen	24
5.3.5	Materialitas dan Risiko	26
5.3.6	Menyusun Program Audit	26
5.4	Tahap Pelaksanaan Audit atas Akun Aset Keuangan Reksadana BKS pada PT. Berlian	27
5.4.1	Pelaksanaan Pengujian Pengendalian	27
5.4.2	Pengujian Pengendalian Substantif	27
5.4.3	Pelaksanaan Prosedur Analitis	30
5.5	Pelaporan Audit Reksadana BKS	31
6	SIMPULAN DAN SARAN	32
6.1	Simpulan	32
6.2	Saran	33
	DAFTAR PUSTAKA	34





DAFTAR TABEL

1 Tujuan Audit atas Investasi Reksadana dan Asersi Manajemen	24
2 Perhitungan Tingkat Materialitas PT. Berlian	26
3 Portofolio Report	29
4 Prosedur Analitis Portofolio Report Investasi Reksadana BKS	30

DAFTAR GAMBAR

1 Gedung Menara Hijau	12
2 Struktur Organisasi KAP Jeptha Nasib & Junihol	13
3 Struktur Organisasi PT. Berlian	18
4 Alur Investasi Reksadana	21
5 Harga saham UNVR 30/12/2019	31

DAFTAR LAMPIRAN

1 Surat Perikatan Audit (Engagement Letter)	36
2 Program Audit Investasi	41
3 Tujuan dan Prosedur Audit Investasi	42
4 Laporan Keuangan Aset Reksadana BKS PT. Berlian	43
5 NAB Reksadana BKS	44
6 Laporan Auditor Independen	46
7 Surat Keterangan PKL	47



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)

Bogor Agricultural University

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IPB.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB.