



## DAFTAR ISI

DAFTAR TABEL	viii
DAFTAR GAMBAR	viii
DAFTAR LAMPIRAN	viii
I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	2
1.3 Tujuan	2
1.4 Manfaat	2
II TINJAUAN PUSTAKA (OPSIONAL)	3
2.1 Pengertian Audit	3
2.2 Jenis – Jenis Audit	3
2.3 Asersi - Asersi Manajemen	4
2.4 Bukti Audit	6
2.5 Kertas Kerja	7
2.6 Tahapan – Tahapan Audit	8
2.7 Materialitas dan Resiko Audit	8
2.8 Pendapat	9
III METODE	11
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	11
3.2 Teknik Pengumpulan Data dan Analisis Data	11
IV KEADAAN UMUM PERUSAHAAN	12
4.1 Sejarah	12
4.2 Kegiatan Lembaga	12
4.3 Struktur Organisasi	14
4.4 Fungsi dan Tujuan	14
V AUDIT ATAS PENDAPATAN PADA PT XYZ OLEH KAP ERFAN & RAKHMAWAN	16
5.1 Penilaian Risiko ( <i>Risk Assesment</i> )	16
5.2 Menanggapi Resiko ( <i>Risk Response</i> )	26
5.3 Pelaporan Audit ( <i>Reporting</i> )	38
VI SIMPULAN DAN SARAN	41
6.1 Simpulan	41
6.2 Saran	41
DAFTAR PUSTAKA	42
LAMPIRAN	43

- 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.





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.

Hak cipta milik IPB (Institut Pertanian Bogor)

Bogor Agricultural University

## DAFTAR TABEL

1	Jadwal audit PT XYZ	23
2	Tingkat Materialitas Awal <i>Planning Materiality</i>	24
3	Tingkat Materialitas Awal <i>Performance Materiality</i>	25
4	Tingkat Materialitas Awal <i>Summary of Audit Difference (SAD)</i>	25
5	Tujuan Audit atas transaksi penjualan	27
6	Program Audit Pendapatan KAP Erfan & Rakhmawan	28
7	Pengujian Analitik 2019 dan 2020	29

## DAFTAR GAMBAR

1	Struktur Organisasi KAP E&R	14
2	Daftar Pertanyaan Integritas Manajemen	17
3	Daftar Pertanyaan Isu Pelaporan Keuangan Terdahulu	17
4	Daftar Ringkasan Kompetensi, Independensi Auditor	18
5	Analisis Penerimaan dan Berkelanjutan Klien	19
6	Analisis Kompetensi Personel KAP E&R	20
7	Ketersediaan Waktu Personel KAP E&R	22
8	Penilaian Risiko Pendapatan	26
9	Test of Sale PT XYZ	30
10	Transaksi Penjualan 2019 dan 2020	32
11	Kertas Kerja Konfirmasi Piutang	34
12	<i>General Ledger</i>	35
13	<i>Working Profit and Loss</i>	37
14	Skedul Utama	37
15	Salah Satu Skedul Pendukung	38
16	<i>Management Representation Letter</i>	39
17	Laporan Auditor Independen	40

## DAFTAR LAMPIRAN

1	Proposal Audit KAP Erfan & Rakhmawan	43
2	<i>General Ledger</i> Penjualan PT XYZ	45
3	Invoice PT XYZ	46
4	Faktur Pajak PT XYZ	47
5	Surat Konfirmasi	48
6	Skedul Utama	49
7	<i>Working Profit and Loss</i>	49
8	Skedul Pendukung	50
9	Surat Tugas	51

Sekolah Vokasi  
College of Vocational Studies