

Pemutakhiran SOP Keuangan PT XYZ: analisis atas pengendalian internal dan penilaian risiko = Updating financial SOP of PT XYZ : analysis of internal control and risk assessment

Elly Juliaty, author

Deskripsi Lengkap: <https://lib.ui.ac.id/detail?id=20331135&lokasi=lokal>

Abstrak

Laporan magang ini membahas mengenai perubahan proses yang ada dalam SOP keuangan proses revenue subproses penjualan direct dan penjualan indirect PT. XYZ akibat dilakukannya perubahan struktur organisasi dalam rangka ekspansi bisnis yang ikut menambah kompleksitas kegiatan operasional PT. XYZ. Dalam proses pemutakhiran tersebut dilakukan analisis terhadap pengendalian internal yang dijalankan berdasarkan COSO guidance, kemungkinan risiko yang timbul, dan prosedur dari proses yang dijalankan. Proses pemutakhiran ini dilakukan dengan melakukan wawancara dan penelusuran (walkthrough) atas proses yang dijalankan PT. XYZ saat ini dan dilakukan perbaikan terhadap SOP keuangan yang telah ada. Hasil laporan ini menyimpulkan bahwa setelah melakukan pemutakhiran SOP keuangan terhadap subproses penjualan direct dan penjualan indirect, terjadi perubahan yang cukup signifikan terhadap proses yang dijalankan dalam SOP keuangan subproses penjualan indirect, sedangkan, untuk subproses penjualan direct, perubahan yang terjadi tidaklah signifikan. Pengendalian internal atas SOP keuangan proses revenue subproses penjualan direct dan indirect sudah cukup baik, hanya saja masih diperlukan pengawasan yang lebih baik terhadap beberapa proses yang dapat memicu fraud, seperti penerimaan uang dan juga pengurusan dokumen-dokumen penting pelanggan.

.....This Internship Report discusses about the the change of processes performed in financial SOP revenue process direct sales and indirect sales sub process of PT. XYZ caused by the change of organization structure because of business expansion that enhances the complexity of operational activities of PT. XYZ. In this updating process, there is analysis through the internal control based on COSO guidance, the possibility of the risks that could be arising, and the procedures done. The updating process performed by doing interview and walkthrough from the processes operated by PT. XYZ in recent times and make correction of the existing financial SOP.

The result of this internship report concludes that after updating the financial SOP towards direct sales and indirect sales sub processes, there is a quite significant changes regarding the processes operated in indirect sales sub process, whereas there is only a minor changes regarding the processes operated in direct sales sub process. The internal controls in financial SOP revenue process direct sales and indirect sales subprocess have been performed quite adequate, only that there is still need more supervision toward some processes that could trigger fraud, such as cash receipt and management of the customer documents.