

## Analisis pengendalian internal atas piutang dagang pada PT XYZ = Internal control analysis of trade receivable on PT XYZ / Hanifatul Haq Ratri

Hanifatul Haq Ratri, author

Deskripsi Lengkap: <https://lib.ui.ac.id/detail?id=20423819&lokasi=lokal>

---

### Abstrak

#### <b>ABSTRAK</b>

Laporan magang ini membahas mengenai analisis pengendalian internal atas piutang dagang pada PT XYZ. Analisis difokuskan pada prosedur perusahaan yang tertulis di dalam standar operasional terkait piutang dagang, apakah sudah cukup lengkap untuk dapat meminimalkan risiko berdasarkan teori pengendalian internal terkait piutang dagang serta kesesuaiannya dengan praktik yang terjadi di perusahaan.

Hasil laporan magang ini menyimpulkan bahwa prosedur yang tertulis dalam standar operasional terkait piutang dagang pada PT XYZ telah sesuai dengan teori terkait sehingga diharapkan dapat meminimalkan risiko piutang dagang perusahaan. Akan tetapi, lingkungan pengendalian serta lemahnya pengawasan pada praktiknya membuat prosedur yang baik ini tidak berjalan optimal dalam usaha meminimalkan risiko terkait piutang dagang tersebut. Ini dibuktikan dengan buruknya rasio perputaran piutang dan umur piutang perusahaan pada tiga tahun terakhir.

#### <hr><i><b>ABSTRACT</b>

The internship report discusses about the analysis of internal control of PT XYZ trade receivable. The analysis focuses on the company procedures written on the operational standard, whether its complete enough to be able to minimize the related risks to the company trade receivable referring to internal control theories as well as the congruence of its practice in PT XYZ.

The results of this internship report concludes that PT XYZ procedures in its operational standard has complied to related internal control theories to minimize trade receivable related risks. However, due to lack of company control environment and supervision in practice, the well-built procedures are not performing properly to minimize trade receivable related risks. This proved by the bad receivable turnover ratio and aging of receivable the company has in the last three years.</i>