

Evaluasi Prosedur Verifikasi pada Bagian Utang Dagang PT ST = Evaluation of Verification Procedures on The Accounts Payable Division of PT ST

M. Afi Adani Syihab, author

Deskripsi Lengkap: <https://lib.ui.ac.id/detail?id=20505466&lokasi=lokal>

Abstrak

Laporan magang ini bertujuan mengevaluasi prosedur verifikasi pada bagian utang dagang di PT ST. Prosedur verifikasi dilakukan oleh bagian utang dagang sebagai bentuk pelaksanaan siklus pengeluaran. Prosedur verifikasi yang dilakukan yaitu verifikasi terhadap tagihan serta verifikasi terhadap lembar verifikasi. Verifikasi terhadap tagihan dievaluasi berdasarkan teori Three way's match dan teori prinsip desain. Verifikasi terhadap lembar verifikasi dievaluasi hanya berdasarkan teori prinsip desain. Berdasarkan evaluasi prosedur verifikasi terhadap tagihan, dijelaskan bahwa prosedur tersebut belum menerapkan Three Way's Match secara penuh dengan tidak dilakukannya pencocokan terhadap jumlah unit barang yang ditransaksikan. Sementara itu, prosedur verifikasi terhadap tagihan telah menerapkan teori prinsip desain secara penuh. Berdasarkan hasil evaluasi prosedur verifikasi terhadap lembar verifikasi, dijelaskan bahwa prosedur tersebut belum menerapkan teori prinsip desain secara penuh karena tidak tersedianya kolom tanggal persetujuan dari tiga approver.

This internship report aims to evaluate the verification procedures on the accounts payable department of PT ST. The verification procedures are carried out by the accounts payable department as an implementation form of the expenditure cycle. Verification procedures which implemented are invoice documents verification and verification of verification form. Invoice documents verification are evaluated by Three way's match theory and design principles theory. Meanwhile, verification of verification form is evaluated by design principles theory.

Based on the invoice documents verification evaluation, the procedure not fully implement three way's match theory by not verifying unit quantity. Meanwhile, the procedure fully implements design principles theory. Based on the verification of verification form evaluation, the procedure not fully implement design principles as there is no space for approval date of three approvers.