

## Evaluasi prosedur audit internal atas pendapatan PT XYZ = Evaluation of internal audit procedure on PT XYZ revenue

Rohmaniyanti Tandiyani, author

Deskripsi Lengkap: <https://lib.ui.ac.id/detail?id=20520217&lokasi=lokal>

---

### Abstrak

Laporan magang ini membahas evaluasi prosedur audit internal atas pendapatan dengan standar audit internal Sawyer yang dilakukan oleh Departemen Internal Audit PT ABC kepada anak usahanya, yaitu PT XYZ untuk periode 1 Januari hingga 30 September 2021. PT XYZ merupakan perusahaan yang bergerak di bidang pariwisata dengan mengelola hotel, villa, dan kawasan pariwisata. Terdapat tiga jenis pendapatan pada PT XYZ, yaitu Residensial, Infrastruktur, dan Jasa. Dari bulan Januari hingga September 2021, Pendapatan Jasa berkontribusi sekitar 90% dari total pendapatan sehingga siklus pendapatan yang dibahas dipusatkan pada Pendapatan Jasa. Evaluasi difokuskan pada prosedur vouching dan pembuatan draft laporan internal audit. Vouching bertujuan untuk mengumpulkan dan mendapatkan bukti-bukti audit dan draft laporan internal audit bertujuan untuk melaporkan hasil audit. Berdasarkan evaluasi yang telah dilakukan, didapat bahwa prosedur audit internal sudah sesuai dengan standar yang berlaku. Selain itu, pada laporan magang juga dibahas mengenai refleksi diri dari pengalaman atas kegiatan magang. Hasil evaluasi menyimpulkan bahwa kemampuan pengoperasian Microsoft Excel dan pengetahuan dasar audit dalam menjalankan aktivitas magang sudah baik. Adapun hal yang belum berjalan baik, yaitu pengetahuan audit secara praktikal dan kemampuan berkomunikasi. Laporan magang ini juga membahas mengenai rencana tindak lanjut dari refleksi diri yang telah dilakukan.

.....This internship report discusses the evaluation of internal audit procedures on income with Sawyer's internal audit standards carried out by the Internal Audit Department of PT ABC to its subsidiary, namely PT XYZ for the period January 1 to September 30, 2021. PT XYZ is a company engaged in the tourism sector by managing hotels, villas, and tourism areas. There are three types of income at PT XYZ, namely Residential, Infrastructure, and Services. From January to September 2021, Service Revenues contributed about 90% of total revenue so that the revenue cycle discussed is centered on Service Revenues. The evaluation focused on the vouching procedure and drafting of the internal audit report. Vouching aims to collect and obtain audit evidence and the draft internal audit report aims to report audit results. Based on the evaluation that has been done, it is found that the internal audit procedures are in accordance with applicable standards. In addition, the internship report also discusses self-reflection from the experience of internship activities. The evaluation results concluded that the ability to operate Microsoft Excel and basic audit knowledge in carrying out internship activities was good. The things that have not gone well are practical audit knowledge and communication skills. This internship report also discusses the follow-up plan of the self-reflection that has been done.