

Pengauditan Internal (3 SKS)

TATAP MUKA KE	HARI/TANGGAL	MULAI	SELESAI	RUANG	STATUS	REALISASI MATERI	KEHADIRAN MAHASISWA	PENGAJAR	TANDA TANGAN
1	20-09-2023	12:50	15:20	S8101	Selesai	<p>silahkan pelajari RPS</p> <p>112_20230920115954_modul-1-internalauditing-the-nature-of-internal-auditing-rev1.docx</p> <p>silahkan pelajari ppt</p>	10/10	Dr. WIWIK PRATIWI, M.M., M.Akt.,Ak.,CA.,ACPA	
2	27-09-2023	12:50	15:20	S8101	Selesai	<p>memahami model engendalian internal 3. Auditabilitas sistem dan stu dy pengendalian 4. Memahami Jenis - jenis pengendalian 5. Memahami manfaat pengendalian 6. Memahami system pengendalian 7. Memahami standard - standard operasional 8. Memahami standard pengendalian internal 9. Memahami karakteristik pengendalian internal 10. Memahami sarana untuk mencapai pengendalian 11. Dampak regulasi terhadap pengendalian 12. Memahami pendekatan siklus untuk pengendalian internal akuntansi 13. Memahami audit pengendalian 14. Memahami audit COS</p> <p>112_20230927122633_modul-2-3-internalauditing-control-rev1.docx</p>	10/10	Dr. WIWIK PRATIWI, M.M., M.Akt.,Ak.,CA.,ACPA	
3	04-10-2023	12:50	15:20	S8101	Selesai	<p>lanjutan review SPI & preliminary survey : bertemu auditee, skope, anggaran, prosedur</p> <p>112_20231004094849_MODUL-4-internalauditing-premilinary-survey-rev1.docx</p> <p>silahkan pelajari</p>	10/10	Dr. WIWIK PRATIWI, M.M., M.Akt.,Ak.,CA.,ACPA	
4	11-10-2023	12:50	15:20	S8101	Selesai	<p>audit program untuk pmengaudit internal</p> <p>112_20231011092819_MODUL-5-internalauditing-audit-program-rev1.docx</p> <p>silahkan pelajari, thankss</p>	10/10	Dr. WIWIK PRATIWI, M.M., M.Akt.,Ak.,CA.,ACPA	
5	18-10-2023	12:50	15:20	S8101	Selesai	<p>memulai audit lapangan audit internal</p> <p>112_20231018094220_MODUL-6-internalauditing-audit fieldwork.docx</p> <p>tugas : buat dalam 3 klmpk sedang mengaudit internal divisi Marketing, SDM dan pembelian/persediaan, dengan kondisi penyimpangan 4 hal yang sy jelaskan di kelas, sebutkan, dampaknya dengan adanya kondisi tersebut dan apa rekomendasi daari auditor internal terhadap penyimpangan tersebut</p>	10/10	Dr. WIWIK PRATIWI, M.M., M.Akt.,Ak.,CA.,ACPA	

TATAP MUKA KE	HARI/TANGGAL	MULAI	SELESAI	RUANG	STATUS	REALISASI MATERI	KEHADIRAN MAHASISWA	PENGAJAR	TANDA TANGAN
6	25-10-2023	12:50	15:20	S8101	Selesai	internal audit finding 112_20231025101747_MODUL-7-internalauditing-audit-finding-rev1.docx silahkan pelajari ppt tsb, thankss	10/10	Dr. WIWIK PRATIWI, M.M., M.Akt.,Ak.,CA.,ACPA	
7	01-11-2023	12:50	15:20	S8101	Selesai	audit finding 112_20231102133050_MODUL-7-internalauditing-audit-finding-rev1.docx silahkan pelajari	10/10	Dr. WIWIK PRATIWI, M.M., M.Akt.,Ak.,CA.,ACPA	
8 /UTS									
9	15-11-2023	12:50	15:20	S8101	Selesai	kertas kerja, proforma dan elektronik sampai dengan draft report audit internal 112_20231115143247_MODUL-9-internal-auditing-reports-rev1.docx silahkan pelajari, thanksss	10/10	Dr. WIWIK PRATIWI, M.M., M.Akt.,Ak.,CA.,ACPA	
10	22-11-2023	12:50	15:20	S8101	Selesai	audit report 112_20231122104417_MODUL-9-internal-auditing-reports-rev1.docx silahkan pelajari	10/10	Dr. WIWIK PRATIWI, M.M., M.Akt.,Ak.,CA.,ACPA	
11	29-11-2023	12:50	15:20	S8101	Selesai	kertas kerja audit internal 112_20231129155414_MODUL-11-internalauditing-working-paper-rev1.docx silahkan pelajari, thankss	10/10	Dr. WIWIK PRATIWI, M.M., M.Akt.,Ak.,CA.,ACPA	
12	06-12-2023	12:50	15:20	S8101	Selesai	. Kecurangan Karyawan dan Manajemen 2. Kejahatan Krah Putih 3. Kecurangan Komputer 4. Proses dan Tujuan Pekerjaan Lapangan 5. Pembuatan strategi pekerjaan lapangan 6. Control Self Assesment/CSA 7. Pengukuran Kinerja Lapangan 8. Penerapan Tehnik Audit. dr hasil audit internal PT. AAA ditemukan 21 temuan, silahkan bagi dalam klmpk utk menyampaikan dampak & rekomendasi tim audit internal, thankss	10/10	Dr. WIWIK PRATIWI, M.M., M.Akt.,Ak.,CA.,ACPA	





TATAP MUKA KE	HARI/TANGGAL	MULAI	SELESAI	RUANG	STATUS	REALISASI MATERI	KEHADIRAN MAHASISWA	PENGAJAR	TANDA TANGAN
13	13-12-2023	12:50	15:20	S8101	Selesai	<p>Kecurangan Karyawan dan Manajemen 2. Kejahatan Krah Putih 3. Kecurangan Komputer 4. Proses dan Tujuan Pekerjaan Lapangan 5. Pembuatan strategi pekerjaan lapangan 6. Control Self Assesment/CSA 7. Pengukuran Kinerja Lapangan 8. Penerapan Tehnik Audit</p> <p>haloo semua, silahkan upload tugas ke portal, thanksss</p>	10/10	Dr. WIWIK PRATIWI, M.M., M.Akt.,Ak.,CA.,ACPA	

TATAP MUKA KE	HARI/TANGGAL	MULAI	SELESAI	RUANG	STATUS	REALISASI MATERI	KEHADIRAN MAHASISWA	PENGAJAR	TANDA TANGAN
14	20-12-2023	12:50	15:20	S8101	Selesai	<p>laporan auditor internal & tindak lanjut , filosofi penyampainannya kepada pimpinan persh</p> <p>Laporan audit internal adalah hasil dari pemeriksaan independen terhadap aspek finansial perusahaan. Biasanya, perusahaan melakukan audit secara konsisten supaya dapat mempertahankan atau meningkatkan kinerja perusahaan. Jika masih bingung, simak saja tujuan dan komponen yang harus ada dalam laporan audit internal di bawah ini!</p> <p>Tujuan penyusunan laporan audit internal, Kenapa perusahaan menunjuk auditor internal untuk melakukan pemeriksaan keuangan? Dokumen tersebut dibuat supaya perusahaan dapat memastikan kegiatan operasionalnya berjalan efisien. Jika dijabarkan, ini dia tujuan dari laporan audit internal:</p> <p>Evaluasi aktivitas internal, misalnya efisiensi operasional bisnis serta keamanan data.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Monitor ketaatan terhadap peraturan perundang-undangan yang berlaku, seperti pajak. • Mitigasi risiko dalam keberlangsungan bisnis, seperti perkembangan industri, kemajuan teknologi, hingga risiko kesalahan dari internal perusahaan. • 6 Komponen laporan audit internal <p>Tujuan di atas dapat tercapai jika dokumennya mencakup informasi komprehensif. Lihat di sini untuk mengetahui apa saja komponen yang harus ada dalam laporan audit internal!</p> <p><i>1. Judul laporan</i></p> <p>Bagian pertama pastinya judul laporan. Judul tidak perlu dibuat terlalu panjang, namun pastikan sudah menggambarkan dengan jelas apa yang dimuat dalam isi laporan. Misalnya, "Laporan Audit Keuangan Independen Oktober 2022 PT XYZ".</p> <p>Contoh tersebut sudah menunjukkan bahwa dokumen terkait merupakan laporan audit terhadap keuangan PT XYZ yang dilakukan secara independen. Periode nya juga tercantum, jadi bakal mudah dipahami pihak eksternal dan apabila ke depannya akan digunakan sebagai perbandingan.</p> <p><i>2. Latar belakang dan tujuan</i></p> <p>Bagian ini menjabarkan alasan mengapa audit perlu dilaksanakan. Ini kembali lagi ke tujuan laporan yang telah disebutkan sebelumnya, kemudian dilengkapi dengan keadaan di lapangan. Bisa saja ada pergantian manajemen, kemajuan teknologi, dan sebagainya. Dari situ, turut dituliskan cakupan kasar dari aktivitas audit.</p> <p><i>3. Cakupan</i></p> <p>Cakupan merupakan deskripsi jawaban dari tujuan dilaksanakannya audit. Pada bagian ini, dapat diketahui ruang lingkup audit, seperti elemen finansial apa saja yang dibahas hingga risiko apa yang ditangani.</p> <p>Di sini juga ditulis keterbatasan yang mungkin dihadapi oleh auditor. Contoh keterbatasan yang biasa dialami antara lain tidak cukup waktu dan</p>	10/10	Dr. WIWIK PRATIWI, M.M., M.Akt.,Ak.,CA.,ACPA	

TATAP MUKA KE	HARI/TANGGAL	MULAI	SELESAI	RUANG	STATUS	REALISASI MATERI	KEHADIRAN MAHASISWA	PENGAJAR	TANDA TANGAN
						<p>kekurangan informasi akibat dokumen hilang atau sengaja ditutupi oleh perusahaan.</p> <p><i>4. Defisiensi</i></p> <p>Defisiensi merupakan hasil dari proses audit internal, sehingga ini menjadi bagian terpenting dari keseluruhan laporan. Ketika menemukan defisiensi dalam aktivitas keuangan perusahaan, auditor mencantulkannya pada bagian ini. Contohnya, auditor bakal melaporkan apabila menemukan pencatatan transaksi atau aset yang keliru.</p> <p>Jika hal-hal seperti itu tidak terdeteksi, dapat dibayangkan seberapa besar kerugian yang berisiko dialami perusahaan. Adapun wujud kerugian yang dialami bisa beragam, misalnya finansial atau reputasi. Apabila reputasi perusahaan terluka, bisnis Anda jadi terlihat tidak kredibel di mata <i>stakeholders</i>.</p> <p><i>5. comment</i></p> <p>Untuk setiap defisiensi yang ditemukan, auditor internal perlu menyampaikan pendapat profesionalnya. Auditor dapat menyampaikan pendapat mengenai alasan terjadinya defisiensi, misalnya. Inilah salah satu manfaat dari penggunaan pihak ketiga dalam hal audit. Sebab, perusahaan Anda dapat memperoleh pendapat objektif dari profesional sesuai gambaran di lapangan.</p> <p><i>6. Tindak lanjut</i></p> <p>Berdasarkan temuan audit, bakal disampaikan tindak lanjut yang dapat dilakukan perusahaan. Jika masalahnya ada pada sistem transaksi bahan baku, auditor dapat memberikan penjelasan seputar saran sistem baru supaya perusahaan tidak rugi.</p> <p>Meski begitu, tidak semua jenis laporan audit internal memiliki bagian ini. Biasanya, auditor internal memasukkannya dalam laporan keuangan tahunan atau per kuartal. Tipe laporan lainnya tidak wajib dilengkapi rekomendasi tindak lanjut oleh perusahaan.</p> <p>Segala informasi yang dituangkan dalam laporan audit internal dapat berperan signifikan bagi perusahaan. Laporan ini berguna juga untuk menjaga hubungan dengan <i>stakeholders</i>, khususnya pemegang saham, calon investor, dan lembaga pemerintahan. Sehingga, laporan tersebut umumnya konsisten dibuat bagi perusahaan secara berkala. Jadi, jika Anda membutuhkan keahlian pihak ketiga untuk melakukan audit internal.</p> <p>silahkan semua tugas yg blm diupload di portal, tlg segera diupload, utk penilaian unsur tgs, thanksss</p>			

TATAP MUKA KE	HARI/TANGGAL	MULAI	SELESAI	RUANG	STATUS	REALISASI MATERI	KEHADIRAN MAHASISWA	PENGAJAR	TANDA TANGAN
15	03-01-2024	12:50	15:20	S8101	Selesai	kisi-kisi persiapan uas 112_20240103124646_kisi-kisi audit internal jan24.docx kl ada yg blm upload tugas, silahkan upload, thankss	10/10	Dr. WIWIK PRATIWI, M.M., M.Akt.,Ak.,CA.,ACPA	
16 /UAS									











Dr. WIWIK PRATIWI, M.M., M.Akt.,Ak.,CA.,ACPA
Pengauditan Internal (3 SKS)

No	Mahasiswa	Foto	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
			2023-09-20	2023-09-27	2023-10-04	2023-10-11	2023-10-18	2023-10-25	2023-11-01	UTS	2023-11-15	2023-11-22	2023-11-29	2023-12-06	2023-12-13	2023-12-20	2024-01-03	UAS
1	2020031007 HELITA SETIAWATI MAWAR (Pagi)		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	
2	2020031016 ROBIYATUL ALDAWIYAH (Pagi)		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	
3	2020031029 PUTRI WULAN BAROYAH (Pagi)		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	
4	2020031030 KELVIN PERDIANTO (Pagi)		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	
5	2020031042 MONIKA ROSANNI (Pagi)		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	
6	2020031046 RISLAMSyah SATRIA AKBAR (Pagi)		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	
7	2020031050 FINA AULIA DAMAYANTI (Pagi)		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	
8	2020031054 YOSA RASTINO (Pagi)		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	
9	2020031056 ALYVIA NUR ANGGRAINI (Pagi)		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	
10	2021131005 NASYIFA FIDIASARI (Pagi)		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir		Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	Hadir	

Dosen : Dr. WIWIK PRATIWI, M.M., M.Akt.,Ak.,CA.,ACPA

Pengauditan Internal (3 SKS)

RABU 12:50 - 15:20

NO.	NIM	NAMA	FOTO	NILAI UAS	NILAI UTS	NILAI TUGAS	TOTAL
1	2020031007	HELITA SETIAWATI MAWAR		46 (40%)	90 (30%)	90 (30%)	72.4
2	2020031016	ROBIYATUL ALDAWIYAH		48 (40%)	90 (30%)	90 (30%)	73.2
3	2020031029	PUTRI WULAN BAROYAH		54 (40%)	90 (30%)	90 (30%)	75.6
4	2020031030	KELVIN PERDIANTO		64 (40%)	90 (30%)	90 (30%)	79.6
5	2020031042	MONIKA ROSANNI		64 (40%)	90 (30%)	90 (30%)	79.6
6	2020031046	RISLAMSYAH SATRIA AKBAR		74 (40%)	90 (30%)	90 (30%)	83.6
7	2020031050	FINA AULIA DAMAYANTI		58 (40%)	90 (30%)	90 (30%)	77.2
8	2020031054	YOSA RASTINO		60 (40%)	90 (30%)	90 (30%)	78
9	2020031056	ALYVIA NUR ANGGRAINI		70 (40%)	90 (30%)	90 (30%)	82
10	2021131005	NASYIFA FIDIASARI		76 (40%)	90 (30%)	90 (30%)	84.4