

**LAPORAN MAGANG/ TUGAS AKHIR
ATAS PENGENDALIAN INTERNAL PADA
KAP TRI PURWANTO, TANGERANG SELATAN**

Laporan Ini Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat Untuk Meraih
Gelar Ahli Madya (A.Md.)

Jenjang Pendidikan Diploma Program Studi Akuntansi D-III

Disusun Oleh :

Nama : Muhammad Nur

N I M : 33212010018



UNIVERSITAS
MERCU BUANA

FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS

UNIVERSITAS MERCU BUANA

JAKARTA

2015

LEMBAR PENGESAHAN LAPORAN / TUGAS AKHIR

Nama : Muhammad Nur
N I M : 33212010018
Jenjang : Diploma III
Program Studi : Akuntansi D-III
Judul Laporan : LAPORAN MAGANG/ TUGAS AKHIR ATAS
PENGENDALIN INTERNAL PADA KAP TRI PURWANTO,
TANGERANG

Disetujui Dan Disusun Oleh :

Jakarta,
Ketua Program Studi
Akuntansi D-III



Minanari, SE., Ak., M.Si

Jakarta,
Pembimbing Laporan



Sri Rahayu, SE., M.Ak

Jakarta,
Dekan Fakultas Ekonomi Dan Bisnis



Prof. Dr. Wiwik Utami, AK., MS., CA

LEMBAR PENGESAHAN LULUS UJIAN SIDANG

Nama : Muhammad Nur
N I M : 33212010018
Jenjang : Diploma III
Program Studi : Akuntansi D-III
Judul Laporan : LAPORAN MAGANG/ TUGAS AKHIR ATAS
PENGENDALIN INTERNAL PADA KAP TRI PURWANTO,
TANGERANG

Jakarta, 24 April 2015

1. Penguji I (Ketua)

Nama : Marsyaf, SE., Ak., M.Ak

()

2. Penguji II (Anggota)

Nama : Diah Iskandar, SE., M.Si

()

3. Penguji III (Anggota)

Nama : Ismiah Kamil, SE., M.Ak

()

KATA PENGANTAR

Assalaamu'alaikum Wr. Wb.

Bismillahirrahmaanirrahiim, dengan segala puji dan syukur penulis panjatkan kehadirat Allah SWT, karena karunia dan hidayah-Nya, hingga penulis dapat menyelesaikan Tugas Akhir ini serta tidak lupa shalawat serta salam kepada junjungan Rasullulah SAW beserta keluarga para sahabat beliau serta para pengikut hingga akhir zaman.

Merupakan kewajiban dalam proses belajar pada sebuah perguruan tinggi termasuk Universitas Mercu Buana, semua mahasiswa/i program Diploma III Akuntansi dalam mengakhiri masa kuliah wajib membuat tugas akhir. Penulis membuat tugas akhir ini dalam rangka memenuhi salah satu syarat guna mendapatkan gelar Ahli Madya (A-Md) pada Universitas Mercu Buana, Jakarta.

Penulis menyadari bahwa penyusunan laporan ini jauh dari sempurna karena keterbatasan pengetahuan penulis. Pada kesempatan ini, penulis tidak lupa menyampaikan rasa terima kasih yang sedalam-dalamnya kepada pihak yang telah membantu penulis, ucapan terima kasih ditujukan kepada:

1. Prof. Dr. Wiwik Utami, AK., MS., CA selaku Dekan Fakultas Ekonomi dan Bisnis Universitas Mercu Buana.
2. Ibu Minanari, SE.,Ak.,M.Si selaku Ketua Program Studi D-III Akuntansi.
3. Ibu Sri Rahayu, SE., M.Ak selaku dosen pembimbing Tugas Akhir yang telah meluangkan waktu, tenaga dan masukan yang tentunya sangat

bermanfaat bagi penulis sehingga penyusunan Tugas Akhir ini dapat selesai.

4. Seluruh dosen-dosen dari Fakultas Ekonomi & Bisnis yang telah member ilmu & pengetahuan yang sangat membantu bagi penulis selama mengikuti kegiatan perkuliahan.
5. Kedua orang tua yang sangat penulis cintai dan hormati yang selalu mendukung dan memberi yang terbaik dalam hal moril dan materil.
6. Kakak – kakakku yang tak henti memberi semangat dan senantiasa mengingatkan serta menasehati.
7. Teman - teman Akuntansi D-III angkatan 2012 yang yang telah setia menemani setiap kegiatan perkuliahan saat mengalami kesenangan dan kesulitan.

Akhir kata penulis mengucapkan terima kasih yang sebesar-besarnya atas segala perhatiannya yang diberikan kepada penulis dalam penyusunan laporan Tugas Akhir ini semoga dapat bermanfaat bagi kita semua.

Jakarta,

(Muhammad Nur)

DAFTAR ISI

LEMBAR PENGESAHAN LAPORAN MAGANG	i
LEMBAR PENGESAHAN LULUS UJIAN SIDANG.....	ii
KATA PENGANTAR	iii
DAFTAR ISI	iv
BAB I PENDAHULUAN	1
1.1 Bentuk, Bidang dan Perkembangan Usaha	1
1.1.1 Bidang Usaha	1
1.1.2 Bidang Usaha	2
1.1.3 Perizinan dan Struktur Organisasi.....	5
1.2 Tujuan Dari Ruang Lingkup Unit Kerja	7
1.2.1 Tujuan Unit Kerja	7
1.2.2 Ruang Lingkup Unit Kerja	8
1.2.3 Hubungan Kerja dengan Unit Lain	9
1.3 Tujuan Magang dan Tujuan Penulisan Laporan	10
1.3.1 Tujuan Magang	10
1.3.2 Tujuan Penulisan Laporan	10
BAB II LANDASAN TEORI	12
2.1 Pengertian Auditing	12
2.2 Tujuan Audit	13

2.3 Jenis-jenis Audit.....	13
2.3.1 Audit Operasional	13
2.3.2 Audit Kepatuhan	13
2.3.3 Audit Laporan Keuangan	13
2.4 Jenis - jenis Auditor	14
2.4.1 Auditor Independen	14
2.4.2 Auditor Internal.....	14
2.4.3 Auditor Pemerintah	14
2.5 Jenis - jenis Bukti Audit	15
2.5.1 Pengujian Fisik	15
2.5.2 Konfirmasi.....	15
2.5.3 Dokumentasi	16
2.5.4 Prosedur Analitis	16
2.5.5 Wawancara Kepada Klien	17
2.5.6 Perhitungan Ulang	18
2.5.7 Pengerjaan Ulang	18
2.6 Tanggung Jawab Auditor	19
2.7 Pengendalian Internal.....	19
2.8 Hubungan Pengendalian Internal dengan Ruang Lingkup Pemeriksaan	21

2.9 Pemahaman dan Evaluasi atas Pengendalian Internal	22
BAB III PELAKSANAAN MAGANG	24
3.1 Pengenalan Lingkungan Kerja	24
3.2 Kegiatan Selama Magang	24
3.2.1 Kegiatan Rutin	25
3.2.2 Kegiatan Non Rutin	25
3.3 Masalah yang Ditemui Pada Unit Kerja	26
3.4 Pemecahan Masalah Pada Unit Kerja	26
BAB IV KESIMPULAN DAN SARAN	28
4.1 Kesimpulan	28
4.2 Saran	29
DAFTAR PUSTAKA	31
DAFTAR LAMPIRAN	31