

BAB II

LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN

A. Tujuan Pelaksanaan Praktik Kerja Lapangan

Tujuan dari kegiatan Praktik Kerja Lapangan yang dilaksanakan di KAP Henry & Sugeng dari tanggal 2 Januari 2024 sampai 16 Februari 2024, antara lain:

1. Melatih kemampuan untuk beradaptasi dengan lingkungan kerja.
2. Memberikan pengalaman kerja bagi mahasiswa sebelum memasuki dunia kerja.
3. Memberikan pengalaman kepada mahasiswa untuk memahami realita praktik akuntansi di dunia kerja.
4. Memberikan kesempatan kepada mahasiswa untuk mengaplikasikan teori yang diperoleh selama kuliah sesuai dengan situasi dan kondisi yang ada di dunia kerja.
5. Melatih keterampilan dalam bekerja sama.
6. Melatih kedisiplinan dan kemampuan dalam bekerja.

B. Manfaat Pelaksanaan Praktik Kerja Lapangan

Adapun manfaat yang diperoleh dari kegiatan Praktik Kerja Lapangan yang dilaksanakan di KAP Henry & Sugeng dari tanggal 2 Januari 2024 sampai 16 Februari 2024, antara lain:

1. Meningkatkan kerja sama antara Politeknik YKPN dengan Kantor Akuntan Publik Henry & Sugeng dalam upaya meningkatkan kualitas proses pendidikan dan pelatihan, untuk lulusan Politeknik YKPN.
2. Meningkatkan peran serta Kantor Akuntan Publik Henry & Sugeng dalam meningkatkan kualitas Sumber Daya Manusia (SDM), khususnya dalam bidang akuntansi.
3. Memperluas pemahaman masyarakat, khususnya para mahasiswa pelaksana Praktik Kerja Lapangan terhadap peran penting Kantor Akuntan Publik Henry & Sugeng.
4. Meningkatkan peran Kantor Akuntan Publik Henry & Sugeng dalam membantu dunia pendidikan, khususnya Politeknik YKPN, dalam

mengajarkan secara riil berbagai keterampilan yang tidak memungkinkan untuk diajarkan di bangku kuliah.

C. Uraian Kegiatan Praktik Kerja Lapangan

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
1.	Selasa, 2 Januari 2024	Membaca dan mempelajari pedoman akuntansi untuk Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mahasiswa magang dapat mengetahui pedoman akuntansi untuk Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dalam mencatat transaksi dan menyajikan laporan keuangannya yang selanjutnya akan dijadikan pedoman dalam mengaudit Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui pedoman dalam mencatat transaksi dan menyajikan laporan keuangan Bank Perkreditan Rakyat dan menggunakannya untuk pedoman dan dasar dalam mengaudit Bank Perkreditan Rakyat.
		Mempelajari dan menelaah dokumen-dokumen yang diperlukan dalam mengaudit Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mahasiswa magang dapat mengetahui dokumen-dokumen apa saja yang diperlukan dalam mengaudit Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui dokumen-dokumen yang diperlukan dalam mengaudit Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
2.	Rabu, 3 Januari 2024	Mempelajari prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun kas pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mahasiswa magang dapat mengetahui prosedur apa saja yang harus dilakukan ketika mengaudit akun kas pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun kas pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Mempelajari prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun pendapatan bunga yang akan diterima pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mahasiswa dapat mengetahui prosedur apa saja yang harus dilakukan dalam mengaudit akun pendapatan bunga yang akan diterima pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun pendapatan bunga yang akan diterima pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
3.	Kamis, 4 Januari 2024	Mempelajari prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) dan penyisihan kerugian pada Bank Perkreditan	Mahasiswa dapat mengetahui prosedur apa saja yang harus dilakukan dalam mengaudit akun penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) dan penyisihan kerugian pada Bank Perkreditan Rakyat	Mengetahui prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) dan penyisihan kerugian pada Bank Perkreditan

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
		Rakyat (BPR).	(BPR).	Rakyat (BPR).
		Mempelajari prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun kredit yang diberikan dan penyisihan kerugian pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mahasiswa magang dapat mengetahui prosedur apa saja yang harus dilakukan dalam mengaudit akun kredit yang diberikan dan penyisihan kerugian pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun kredit yang diberikan dan penyisihan kerugian pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
4.	Jumat, 5 Januari 2024	Mempelajari prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun agunan yang diambil alih pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mahasiswa magang dapat mengetahui prosedur apa saja yang harus dilakukan dalam mengaudit akun agunan yang diambil alih pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun agunan yang diambil alih pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Mempelajari prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun aset tetap pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mahasiswa magang dapat mengetahui prosedur apa saja yang harus dilakukan dalam mengaudit aset tetap pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun aset tetap pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Mempelajari prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun aset tak berwujud pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mahasiswa magang dapat mengetahui prosedur apa saja yang harus dilakukan dalam mengaudit aset tak berwujud pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun aset tak berwujud pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
5.	Senin, 8 Januari 2024	Mempelajari prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun simpanan pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mahasiswa magang dapat mengetahui prosedur apa saja yang harus dilakukan dalam mengaudit akun simpanan pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun simpanan pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambah Kompetensi dan Pengalaman
		Mempelajari prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun simpanan dari bank lain pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mahasiswa magang dapat mengetahui prosedur apa saja yang harus dilakukan dalam mengaudit akun simpanan dari bank lain pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun simpanan dari bank lain pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
6.	Selasa, 9 Januari 2024	Mempelajari prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun modal saham pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mahasiswa magang dapat mengetahui prosedur apa saja yang harus dilakukan dalam mengaudit akun modal saham pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui prosedur-prosedur yang harus dilakukan dalam mengaudit akun modal saham pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Mempelajari prosedur pengambilan sample data dari kredit yang diberikan, tabungan, deposito, dan aset tetap pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mahasiswa dapat mengetahui prosedur pengambilan sample data dari kredit yang diberikan, tabungan, deposito, dan aset tetap pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui prosedur pengambilan sample data dari kredit yang diberikan, tabungan, deposito, dan aset tetap pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
7.	Rabu, 10 Januari 2024	Mempelajari prosedur pembuatan surat konfirmasi yang dikirimkan oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR) yang terdiri dari surat konfirmasi bank, surat konfirmasi kredit yang diberikan, surat konfirmasi pemegang saham, surat konfirmasi agunan yang dijaminkan, dan surat konfirmasi agunan yang diambil alih.	Mahasiswa dapat mengetahui prosedur pembuatan surat konfirmasi yang dikirimkan oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR) yang terdiri dari surat konfirmasi bank, surat konfirmasi kredit yang diberikan, surat konfirmasi pemegang saham, surat konfirmasi agunan yang dijaminkan, dan surat konfirmasi agunan yang diambil alih.	Mengetahui prosedur pembuatan surat konfirmasi yang dikirimkan oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR) yang terdiri dari surat konfirmasi bank, surat konfirmasi kredit yang diberikan, surat konfirmasi pemegang saham, surat konfirmasi agunan yang dijaminkan, dan surat konfirmasi agunan yang diambil alih.

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Mempelajari prosedur pembuatan berita acara yang terdiri dari berita acara konfirmasi bank, berita acara konfirmasi kredit yang diberikan, berita acara konfirmasi pemegang saham, berita acara konfirmasi agunan yang dijaminkan, dan berita acara konfirmasi agunan yang diambil alih.	Mahasiswa magang dapat mengetahui prosedur pembuatan berita acara yang terdiri dari berita acara konfirmasi bank, berita acara konfirmasi kredit yang diberikan, berita acara konfirmasi pemegang saham, berita acara konfirmasi agunan yang dijaminkan, dan berita acara konfirmasi agunan yang diambil alih.	Mengetahui prosedur pembuatan berita acara yang terdiri dari berita acara konfirmasi bank, berita acara konfirmasi kredit yang diberikan, berita acara konfirmasi pemegang saham, berita acara konfirmasi agunan yang dijaminkan, dan berita acara konfirmasi agunan yang diambil alih.
8.	Kamis, 11 Januari 2024	Mempelajari prosedur dalam meminta data kepada klien.	Mahasiswa magang dapat mengetahui bagaimana prosedur dalam meminta data kepada klien dan data apa saja yang harus diminta dari klien.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam meminta data kepada klien dan data apa saja yang harus diminta dari klien.

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Mempelajari prosedur perhitungan pendapatan bunga yang akan diterima pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mahasiswa dapat mengetahui prosedur perhitungan pendapatan bunga yang akan diterima pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui prosedur perhitungan pendapatan bunga yang akan diterima pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
9.	Jumat, 12 Januari 2024	Mempelajari prosedur perhitungan aset tetap dan aset tak berwujud pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mahasiswa magang dapat mengetahui prosedur perhitungan aset tetap dan aset tak berwujud pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui prosedur perhitungan aset tetap dan aset tak berwujud pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Mempelajari dan menelaah laporan hasil audit perusahaan klien.	Mahasiswa magang dapat mengetahui laporan hasil audit perusahaan klien.	Mengetahui laporan hasil audit perusahaan klien.
		Mengambil sample data dari kredit yang diberikan, simpanan deposito, dan simpanan tabungan untuk PT BPR AAA.	Untuk mempermudah prosedur vouching dan pengiriman surat konfirmasi.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memilih sample data sesuai standar KAP.

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat surat konfirmasi kredit yang diberikan dan surat konfirmasi penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) pada PT BPR AAA.	Untuk mengonfirmasi kebenaran saldo kredit yang diberikan dan penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) yang ada pada PT BPR AAA.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam membuat surat konfirmasi kredit yang diberikan dan surat konfirmasi penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA).
10.	Senin, 15 Januari 2024	Dalam perjalanan kerja ke lokasi klien.	-	-
11.	Selasa, 16 Januari 2024	Membuat surat konfirmasi pemegang saham PT BPR AAA	Untuk mengetahui tentang keberadaan dan keterjadian data validitas saldo Modal (Ekuitas) yang dimiliki oleh PT. BPR AAA.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam membuat surat konfirmasi pemegang saham.

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
		Melakukan pemeriksaan aset tetap pada PT BPR AAA dan mendokumentasikannya dalam bentuk foto.	Untuk mengetahui aset tetap yang dilaporkan pada laporan keuangan benar-benar ada dan masih dapat digunakan untuk kegiatan operasional PT BPR AAA.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memeriksa aset tetap yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Melakukan pemeriksaan aset tetap pada PT BPR AAA dan mendokumentasikannya dalam bentuk foto.	Untuk mengetahui aset tetap yang dilaporkan pada laporan keuangan benar-benar ada dan masih dapat digunakan untuk kegiatan operasional PT BPR AAA.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memeriksa aset tetap yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara pemeriksaan aset tetap pada PT BPR AAA.	Mendokumentasikan pemeriksaan aset tetap dalam bentuk berita acara pemeriksaan fisik aset tetap dan sebagai bukti bahwa aset tetap benar-benar ada dan masih digunakan untuk kegiatan operasional.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan fisik aset tetap sesuai dengan standar KAP.
		Melakukan pemeriksaan cash opname pada PT BPR AAA.	Untuk memeriksa kesesuaian antara saldo kas yang ada dengan saldo kas yang dilaporkan pada laporan keuangan.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam pemeriksaan cash opname pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Membuat berita acara pemeriksaan cash opname pada PT BPR AAA.	Mendokumentasikan pemeriksaan cash opname dalam bentuk berita acara pemeriksaan cash opname dan sebagai bukti bahwa saldo kas yang ada sesuai dengan saldo kas yang dilaporkan.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan cash opname sesuai dengan standar KAP.

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Melakukan pemeriksaan stock opname pada PT BPR AAA.	Untuk memeriksa keberadaan dan kesesuaian jumlah persediaan yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan yang dilaporkan pada laporan keuangan.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam pemeriksaan stock opname pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Membuat berita acara pemeriksaan stock opname pada PT BPR AAA.	Mendokumentasikan pemeriksaan stock opname dalam bentuk berita acara pemeriksaan stock opname dan sebagai bukti bahwa persediaan benar-benar ada dan jumlah persediaan yang dimiliki sesuai dengan jumlah persediaan yang dilaporkan.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan stock opname sesuai dengan standar KAP.
12.	Rabu, 17 Januari 2024	Melakukan pemeriksaan pada dokumen pembukaan tabungan pada PT BPR AAA.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pembukaan tabungan yang ada dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen pembukaan tabungan dan dasar aturannya

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
				yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Melakukan pemeriksaan pada dokumen pembukaan deposito pada PT BPR AAA.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pembukaan deposito yang ada dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen pembukaan deposito dan dasar aturannya yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Melakukan pemeriksaan pada dokumen perjanjian kredit pada PT BPR AAA.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pemberian kredit yang ada pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen perjanjian kredit dan dasar aturannya yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Menghitung penyusutan dan nilai buku dari aset tetap yang dimiliki oleh PT BPR AAA.	Untuk memeriksa kesesuaian penggolongan dan penyusutan dari aset tetap yang dimiliki Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan standar akuntansi yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam menghitung penyusutan dan nilai buku dari aset tetap yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dan standar akuntansi yang berlaku.
13.	Kamis, 18 Januari 2024	Merekap sampling voucher kas masuk dan voucher kas keluar selama tahun 2023 pada PT BPR AAA.	Untuk memeriksa kebenaran saldo transaksi, kelengkapan otorisasi dan kesesuaian dalam penggolongan transaksi.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam merekap dan memeriksa sampling voucher kas masuk dan voucher kas keluar pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Melakukan trace back (penarikan mundur) akun kas pada PT BPR AAA.	Untuk memeriksa kesesuaian penyajian saldo kas sesuai dengan kondisi atau realita dan menyajikannya secara handal dan relevan.	Mengetahui bagaimana prosedur trace back (penarikan kembali) akun kas pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Menghitung pendapatan bunga yang akan diterima dari kredit dan penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) pada PT BPR AAA.	Untuk memeriksa kesesuaian perhitungan pendapatan bunga yang akan diterima dari kredit dan penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) dengan standar akuntansi yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam menghitung pendapatan bunga yang akan diterima dari kredit dan penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
14.	Jumat, 19 Januari 2024	Melakukan exit meeting dengan pihak manajemen PT BPR AAA.	Untuk menyampaikan temuan-temuan audit yang didapat dari proses pemeriksaan kepada manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui bagaimana menyampaikan temuan-temuan audit dengan baik dan benar kepada manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara exit meeting pada PT BPR AAA.	Mendokumentasikan pelaksanaan exit meeting dalam bentuk berita acara exit meeting dan sebagai bukti bahwa exit meeting benar-benar dilaksanakan antara pihak auditor dan pihak manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui kerangka berita acara exit meeting sesuai dengan standar KAP.
		Mengambil sample data dari kredit yang diberikan, simpanan deposito, dan simpanan tabungan untuk PT BPR BBB.	Untuk mempermudah prosedur vouching dan pengiriman surat konfirmasi.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memilih sample data sesuai standar KAP.
		Mengambil sample data dari aset tetap untuk PT BPR BBB.	Untuk mempermudah prosedur pemeriksaan aset tetap pada PT BPR BBB.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memilih sample data sesuai standar

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
				KAP.
15.	Senin, 22 Januari 2024	Membuat surat konfirmasi kredit yang diberikan dan surat konfirmasi penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) pada PT BPR BBB.	Untuk mengonfirmasi kebenaran saldo kredit yang diberikan dan penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) yang ada pada PT BPR BBB.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam membuat surat konfirmasi kredit yang diberikan dan surat konfirmasi penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara konfirmasi kredit dan konfirmasi penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA).	Mendokumentasikan pengiriman surat konfirmasi kredit dan konfirmasi penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) dalam bentuk berita acara konfirmasi kredit dan berita acara konfirmasi penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) dan sebagai bukti bahwa prosedur pengiriman surat konfirmasi kredit dan surat konfirmasi penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) telah dilaksanakan.	Mengetahui kerangka berita acara konfirmasi kredit dan berita acara konfirmasi penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) sesuai dengan standar KAP.
		Membuat surat konfirmasi pemegang saham PT BPR BBB.	Untuk mengetahui tentang keberadaan dan keterjadian data validitas saldo Modal (Ekuitas) yang dimiliki oleh PT. BPR BBB.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam membuat surat konfirmasi

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
				pemegang saham.
		Membuat berita acara konfirmasi pemegang saham pada PT BPR BBB.	Mendokumentasikan pengiriman surat konfirmasi pemegang saham dalam bentuk berita acara konfirmasi pemegang saham dan sebagai bukti bahwa prosedur pengiriman surat konfirmasi pemegang saham telah dilaksanakan.	Mengetahui kerangka berita acara konfirmasi pemegang saham sesuai dengan standar KAP.
		Melakukan pemeriksaan aset tetap pada PT BPR BBB dan mendokumentasikannya dalam bentuk foto.	Untuk mengetahui aset tetap yang dilaporkan pada laporan keuangan benar-benar ada dan masih dapat digunakan untuk kegiatan operasional PT BPR BBB.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memeriksa aset tetap yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara pemeriksaan aset tetap pada PT BPR BBB.	Mendokumentasikan pemeriksaan aset tetap dalam bentuk berita acara pemeriksaan fisik aset tetap dan sebagai bukti bahwa aset tetap benar-benar ada dan masih digunakan untuk kegiatan operasional.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan fisik aset tetap sesuai dengan standar KAP.
		Melakukan pemeriksaan cash opname pada PT BPR BBB.	Untuk memeriksa kesesuaian antara saldo kas yang ada dengan saldo kas yang dilaporkan pada laporan keuangan.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam pemeriksaan cash opname pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Membuat berita acara pemeriksaan cash opname pada PT BPR BBB.	Mendokumentasikan pemeriksaan cash opname dalam bentuk berita acara pemeriksaan cash opname dan sebagai bukti bahwa saldo kas yang ada sesuai dengan saldo kas yang dilaporkan.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan cash opname sesuai dengan standar KAP.

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Melakukan pemeriksaan stock opname pada PT BPR BBB.	Untuk memeriksa keberadaan dan kesesuaian jumlah persediaan yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan yang dilaporkan pada laporan keuangan.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam pemeriksaan stock opname pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Membuat berita acara pemeriksaan stock opname pada PT BPR BBB.	Mendokumentasikan pemeriksaan stock opname dalam bentuk berita acara pemeriksaan stock opname dan sebagai bukti bahwa persediaan benar-benar ada dan jumlah persediaan yang dimiliki sesuai dengan jumlah persediaan yang dilaporkan.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan stock opname sesuai dengan standar KAP.
16.	Selasa, 23 Januari 2024	Merekap sampling voucher kas masuk dan voucher kas keluar selama tahun 2023 pada PT BPR BBB.	Untuk memeriksa kebenaran saldo transaksi, kelengkapan otorisasi dan kesesuaian dalam penggolongan transaksi.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam merekap dan memeriksa sampling voucher kas masuk dan voucher kas

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
				keluar pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Melakukan trace back (penarikan mundur) akun kas pada PT BPR BBB.	Untuk memeriksa kesesuaian penyajian saldo kas sesuai dengan kondisi atau realita dan menyajikannya secara handal dan relevan.	Mengetahui bagaimana prosedur trace back (penarikan kembali) akun kas pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Menghitung penyusutan dan nilai buku dari aset tetap yang dimiliki oleh PT BPR BBB.	Untuk memeriksa kesesuaian penggolongan dan penyusutan dari aset tetap yang dimiliki Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan standar akuntansi yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam menghitung penyusutan dan nilai buku dari aset tetap yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dan standar akuntansi yang berlaku.

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Menghitung pendapatan bunga yang akan diterima dari kredit dan penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) pada PT BPR BBB.	Untuk memeriksa kesesuaian perhitungan pendapatan bunga yang akan diterima dari kredit dan penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) dengan standar akuntansi yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam menghitung pendapatan bunga yang akan diterima dari kredit dan penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Melakukan pemeriksaan pada dokumen pembukaan tabungan pada PT BPR BBB.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pembukaan tabungan yang ada dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen pembukaan tabungan dan dasar aturannya yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Melakukan pemeriksaan pada dokumen pembukaan deposito pada PT BPR BBB.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pembukaan deposito yang ada dengan SOP dan dasar aturannya	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen pembukaan deposito dan

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
			yang berlaku.	dasar aturannya yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
17.	Rabu, 24 Januari 2024	Melakukan pemeriksaan pada dokumen perjanjian kredit pada PT BPR BBB.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pemberian kredit yang ada pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen perjanjian kredit dan dasar aturannya yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Melakukan exit meeting dengan pihak manajemen PT BPR BBB.	Untuk menyampaikan temuan-temuan audit yang didapat dari proses pemeriksaan kepada manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui bagaimana menyampaikan temuan-temuan audit dengan baik dan benar kepada manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara exit meeting pada PT BPR BBB.	Mendokumentasikan pelaksanaan exit meeting dalam bentuk berita acara exit meeting dan sebagai bukti bahwa exit meeting benar-benar dilaksanakan antara pihak auditor dan pihak manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui kerangka berita acara exit meeting sesuai dengan standar KAP.
		Mengambil sample data dari kredit yang diberikan, simpanan deposito, dan simpanan tabungan untuk PT BPR CCC.	Untuk mempermudah prosedur vouching dan pengiriman surat konfirmasi.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memilih sample data sesuai standar KAP.
18.	Kamis, 25 Januari 2024	Membuat surat konfirmasi kredit yang diberikan dan surat konfirmasi penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) pada PT	Untuk mengonfirmasi kebenaran saldo kredit yang diberikan dan penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) yang ada pada PT	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam membuat surat konfirmasi kredit yang

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		BPR CCC.	BPR CCC.	diberikan dan surat konfirmasi penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA).
		Mengambil sample data dari aset tetap untuk PT BPR CCC.	Untuk mempermudah prosedur pemeriksaan aset tetap pada PT BPR CCC.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memilih sample data sesuai standar KAP.
		Membuat surat konfirmasi pemegang saham PT BPR CCC.	Untuk mengetahui tentang keberadaan dan keterjadian data validitas saldo Modal (Ekuitas) yang dimiliki oleh PT. BPR CCC.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam membuat surat konfirmasi pemegang saham.

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara konfirmasi pemegang saham pada PT BPR CCC.	Mendokumentasikan pengiriman surat konfirmasi pemegang saham dalam bentuk berita acara konfirmasi pemegang saham dan sebagai bukti bahwa prosedur pengiriman surat konfirmasi pemegang saham telah dilaksanakan.	Mengetahui kerangka berita acara konfirmasi pemegang saham sesuai dengan standar KAP.
		Melakukan pemeriksaan aset tetap pada PT BPR CCC dan mendokumentasikannya dalam bentuk foto.	Untuk mengetahui aset tetap yang dilaporkan pada laporan keuangan benar-benar ada dan masih dapat digunakan untuk kegiatan operasional PT BPR CCC.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memeriksa aset tetap yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara pemeriksaan aset tetap pada PT BPR CCC.	Mendokumentasikan pemeriksaan aset tetap dalam bentuk berita acara pemeriksaan fisik aset tetap dan sebagai bukti bahwa aset tetap benar-benar ada dan masih digunakan untuk kegiatan operasional.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan fisik aset tetap sesuai dengan standar KAP.
		Melakukan pemeriksaan cash opname pada PT BPR CCC.	Untuk memeriksa kesesuaian antara saldo kas yang ada dengan saldo kas yang dilaporkan pada laporan keuangan.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam pemeriksaan cash opname pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Membuat berita acara pemeriksaan cash opname pada PT BPR CCC.	Mendokumentasikan pemeriksaan cash opname dalam bentuk berita acara pemeriksaan cash opname dan sebagai bukti bahwa saldo kas yang ada sesuai dengan saldo kas yang dilaporkan.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan cash opname sesuai dengan standar KAP.

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
		Melakukan pemeriksaan stock opname pada PT BPR CCC.	Untuk memeriksa keberadaan dan kesesuaian jumlah persediaan yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan yang dilaporkan pada laporan keuangan.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam pemeriksaan stock opname pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Membuat berita acara pemeriksaan stock opname pada PT BPR CCC.	Mendokumentasikan pemeriksaan stock opname dalam bentuk berita acara pemeriksaan stock opname dan sebagai bukti bahwa persediaan benar-benar ada dan jumlah persediaan yang dimiliki sesuai dengan jumlah persediaan yang dilaporkan.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan stock opname sesuai dengan standar KAP.

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Menghitung penyusutan dan nilai buku dari aset tetap yang dimiliki oleh PT BPR CCC.	Untuk memeriksa kesesuaian penggolongan dan penyusutan dari aset tetap yang dimiliki Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan standar akuntansi yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam menghitung penyusutan dan nilai buku dari aset tetap yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dan standar akuntansi yang berlaku.
19.	Jumat, 26 Januari 2024	Melakukan pemeriksaan pada dokumen pembukaan tabungan pada PT BPR CCC.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pembukaan tabungan yang ada dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen pembukaan tabungan dan dasar aturannya yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Melakukan pemeriksaan pada dokumen pembukaan deposito pada PT BPR CCC.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pembukaan deposito yang ada dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen pembukaan deposito dan dasar aturannya yang berlaku pada

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
				Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Melakukan pemeriksaan pada dokumen perjanjian kredit pada PT BPR CCC.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pemberian kredit yang ada pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen perjanjian kredit dan dasar aturannya yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Menghitung pendapatan bunga yang akan diterima dari kredit dan penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) pada PT BPR CCC.	Untuk memeriksa kesesuaian perhitungan pendapatan bunga yang akan diterima dari kredit dan penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) dengan standar akuntansi yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam menghitung pendapatan bunga yang akan diterima dari kredit dan penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Merekap sampling voucher kas masuk dan voucher kas keluar selama tahun 2023 pada PT BPR CCC.	Untuk memeriksa kebenaran saldo transaksi, kelengkapan otorisasi dan kesesuaian dalam penggolongan transaksi.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam merekap dan memeriksa sampling voucher kas masuk dan voucher kas keluar pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
20.	Senin, 29 Januari 2024	Melakukan trace back (penarikan mundur) akun kas pada PT BPR CCC.	Untuk memeriksa kesesuaian penyajian saldo kas sesuai dengan kondisi atau realita dan menyajikannya secara handal dan relevan.	Mengetahui bagaimana prosedur trace back (penarikan kembali) akun kas pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Melakukan exit meeting dengan pihak manajemen PT BPR CCC.	Untuk menyampaikan temuan-temuan audit yang didapat dari proses pemeriksaan kepada manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui bagaimana menyampaikan temuan-temuan audit dengan baik dan benar kepada manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara exit meeting pada PT BPR CCC.	Mendokumentasikan pelaksanaan exit meeting dalam bentuk berita acara exit meeting dan sebagai bukti bahwa exit meeting benar-benar dilaksanakan antara pihak auditor dan pihak manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui kerangka berita acara exit meeting sesuai dengan standar KAP.
		Mengambil sample data dari aset tetap untuk PT BPR DDD.	Untuk mempermudah prosedur pemeriksaan aset tetap pada PT BPR DDD.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memilih sample data sesuai standar KAP.
21.	Selasa, 30 Januari 2024	Membuat surat konfirmasi kredit yang diberikan, surat konfirmasi penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA), dan surat konfirmasi	Untuk mengonfirmasi kebenaran saldo kredit yang diberikan, penempatan pada bank lain, dan simpanan dari bank lain yang ada pada	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam membuat surat konfirmasi kredit yang

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
		simpanan dari bank lain/antar bank pasiva (ABP) pada PT BPR DDD.	PT BPR DDD.	diberikan, surat konfirmasi penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA), dan surat konfirmasi simpanan dari bank lain/antar bank pasiva (ABP).
		Melakukan pemeriksaan aset tetap pada PT BPR DDD dan mendokumentasikannya dalam bentuk foto.	Untuk mengetahui aset tetap yang dilaporkan pada laporan keuangan benar-benar ada dan masih dapat digunakan untuk kegiatan operasional PT BPR DDD.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memeriksa aset tetap yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara pemeriksaan aset tetap pada PT BPR DDD.	Mendokumentasikan pemeriksaan aset tetap dalam bentuk berita acara pemeriksaan fisik aset tetap dan sebagai bukti bahwa aset tetap benar-benar ada dan masih digunakan untuk kegiatan operasional.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan fisik aset tetap sesuai dengan standar KAP.
		Melakukan pemeriksaan cash opname pada PT BPR DDD.	Untuk memeriksa kesesuaian antara saldo kas yang ada dengan saldo kas yang dilaporkan pada laporan keuangan.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam pemeriksaan cash opname pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Membuat berita acara pemeriksaan cash opname pada PT BPR DDD.	Mendokumentasikan pemeriksaan cash opname dalam bentuk berita acara pemeriksaan cash opname dan sebagai bukti bahwa saldo kas yang ada sesuai dengan saldo kas yang dilaporkan.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan cash opname sesuai dengan standar KAP.

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambah Kompetensi dan Pengalaman
		Melakukan pemeriksaan stock opname pada PT BPR DDD.	Untuk memeriksa keberadaan dan kesesuaian jumlah persediaan yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan yang dilaporkan pada laporan keuangan.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam pemeriksaan stock opname pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Membuat berita acara pemeriksaan stock opname pada PT BPR DDD.	Mendokumentasikan pemeriksaan stock opname dalam bentuk berita acara pemeriksaan stock opname dan sebagai bukti bahwa persediaan benar-benar ada dan jumlah persediaan yang dimiliki sesuai dengan jumlah persediaan yang dilaporkan.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan stock opname sesuai dengan standar KAP.

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
22.	Rabu, 31 Januari 2024	Menghitung penyusutan dan nilai buku dari aset tetap yang dimiliki oleh PT BPR DDD.	Untuk memeriksa kesesuaian penggolongan dan penyusutan dari aset tetap yang dimiliki Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan standar akuntansi yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam menghitung penyusutan dan nilai buku dari aset tetap yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dan standar akuntansi yang berlaku.
		Membuat surat konfirmasi pemegang saham PT BPR DDD.	Untuk mengetahui tentang keberadaan dan keterjadian data validitas saldo Modal (Ekuitas) yang dimiliki oleh PT. BPR DDD.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam membuat surat konfirmasi pemegang saham.
		Membuat berita acara konfirmasi pemegang saham pada PT BPR DDD.	Mendokumentasikan pengiriman surat konfirmasi pemegang saham dalam bentuk berita acara konfirmasi pemegang saham dan sebagai bukti bahwa prosedur pengiriman surat konfirmasi	Mengetahui kerangka berita acara konfirmasi pemegang saham sesuai dengan standar KAP.

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
			pemegang saham telah dilaksanakan.	
		Membuat surat konfirmasi agunan yang diambil alih (AYDA) pada PT BPR DDD.	Untuk mengetahui tentang keberadaan dan keterjadian data validitas Agunan Yang Diambil Alih yang dimiliki oleh PT. BPR DDD.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam membuat surat konfirmasi agunan yang diambil alih (AYDA).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara konfirmasi agunan yang diambil alih (AYDA) pada PT BPR DDD.	Mendokumentasikan pengiriman surat konfirmasi agunan yang diambil alih (AYDA) dalam bentuk berita acara konfirmasi agunan yang diambil alih (AYDA) dan sebagai bukti bahwa prosedur pengiriman surat konfirmasi agunan yang diambil alih (AYDA) telah dilaksanakan.	Mengetahui kerangka berita acara konfirmasi agunan yang diambil alih (AYDA) sesuai dengan standar KAP.
		Melakukan pemeriksaan pada dokumen pembukaan tabungan pada PT BPR DDD.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pembukaan tabungan yang ada dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen pembukaan tabungan dan dasar aturannya yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Melakukan pemeriksaan pada dokumen pembukaan deposito pada PT BPR DDD.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pembukaan deposito yang ada dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen pembukaan deposito dan dasar aturannya yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
23.	Kamis, 1 Februari 2024	Melakukan pemeriksaan pada dokumen perjanjian kredit pada PT BPR DDD.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pemberian kredit yang ada pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen perjanjian kredit dan dasar aturannya yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Merekap sampling voucher kas masuk dan voucher kas keluar selama tahun 2023 pada PT BPR DDD.	Untuk memeriksa kebenaran saldo transaksi, kelengkapan otorisasi dan kesesuaian dalam penggolongan transaksi.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam merekap dan memeriksa sampling voucher kas masuk dan voucher kas keluar pada Bank Perkreditan

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
				Rakyat (BPR).
		Melakukan trace back (penarikan mundur) akun kas pada PT BPR DDD.	Untuk memeriksa kesesuaian penyajian saldo kas sesuai dengan kondisi atau realita dan menyajikannya secara handal dan relevan.	Mengetahui bagaimana prosedur trace back (penarikan kembali) akun kas pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Melakukan exit meeting dengan pihak manajemen PT BPR DDD.	Untuk menyampaikan temuan-temuan audit yang didapat dari proses pemeriksaan kepada manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui bagaimana menyampaikan temuan-temuan audit dengan baik dan benar kepada manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara exit meeting pada PT BPR DDD.	Mendokumentasikan pelaksanaan exit meeting dalam bentuk berita acara exit meeting dan sebagai bukti bahwa exit meeting benar-benar dilaksanakan antara pihak auditor dan pihak manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui kerangka berita acara exit meeting sesuai dengan standar KAP.
24.	Jumat, 2 Februari 2024	Mengambil sample data dari kredit yang diberikan, simpanan deposito, dan simpanan tabungan untuk PT BPR EEE.	Untuk mempermudah prosedur vouching dan pengiriman surat konfirmasi.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memilih sample data sesuai standar KAP.
		Mengambil sample data dari aset tetap untuk PT BPR EEE.	Untuk mempermudah prosedur pemeriksaan aset tetap pada PT BPR EEE.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memilih sample data sesuai standar

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
				KAP.
		Membuat surat konfirmasi kredit yang diberikan, surat konfirmasi penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA), dan surat konfirmasi simpanan dari bank lain/antar bank pasiva (ABP) pada PT BPR EEE.	Untuk mengonfirmasi kebenaran saldo kredit yang diberikan, penempatan pada bank lain, dan simpanan dari bank lain yang ada pada PT BPR EEE.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam membuat surat konfirmasi kredit yang diberikan, surat penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA), dan surat konfirmasi simpanan dari bank lain/antar bank pasiva (ABP).
		Membuat surat konfirmasi pemegang saham PT BPR EEE.	Untuk mengetahui tentang keberadaan dan keterjadian data validitas saldo Modal (Ekuitas) yang dimiliki oleh PT. BPR EEE.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam membuat surat konfirmasi

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
				pemegang saham.
		Membuat berita acara konfirmasi pemegang saham pada PT BPR EEE.	Mendokumentasikan pengiriman surat konfirmasi pemegang saham dalam bentuk berita acara konfirmasi pemegang saham dan sebagai bukti bahwa prosedur pengiriman surat konfirmasi pemegang saham telah dilaksanakan.	Mengetahui kerangka berita acara konfirmasi pemegang saham sesuai dengan standar KAP.
		Membuat surat konfirmasi agunan yang diambil alih (AYDA) pada PT BPR EEE.	Untuk mengetahui tentang keberadaan dan keterjadian data validitas Agunan Yang Diambil Alih yang dimiliki oleh PT. BPR EEE.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam membuat surat konfirmasi agunan yang diambil alih (AYDA).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambah Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara konfirmasi agunan yang diambil alih (AYDA) pada PT BPR EEE.	Mendokumentasikan pengiriman surat konfirmasi agunan yang diambil alih (AYDA) dalam bentuk berita acara konfirmasi agunan yang diambil alih (AYDA) dan sebagai bukti bahwa prosedur pengiriman surat konfirmasi agunan yang diambil alih (AYDA) telah dilaksanakan.	Mengetahui kerangka berita acara konfirmasi agunan yang diambil alih (AYDA) sesuai dengan standar KAP.
		Menghitung penyusutan dan nilai buku dari aset tetap yang dimiliki oleh PT BPR EEE.	Untuk memeriksa kesesuaian penggolongan dan penyusutan dari aset tetap yang dimiliki Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan standar akuntansi yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam menghitung penyusutan dan nilai buku dari aset tetap yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dan standar akuntansi yang berlaku.

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambah Kompetensi dan Pengalaman
		Melakukan pemeriksaan aset tetap pada PT BPR EEE dan mendokumentasikan dalam bentuk foto.	Untuk mengetahui aset tetap yang dilaporkan pada laporan keuangan benar-benar ada dan masih dapat digunakan untuk kegiatan operasional PT BPR EEE.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memeriksa aset tetap yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Membuat berita acara pemeriksaan aset tetap pada PT BPR EEE.	Mendokumentasikan pemeriksaan aset tetap dalam bentuk berita acara pemeriksaan fisik aset tetap dan sebagai bukti bahwa aset tetap benar-benar ada dan masih digunakan untuk kegiatan operasional.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan fisik aset tetap sesuai dengan standar KAP.
		Melakukan pemeriksaan cash opname pada PT BPR EEE.	Untuk memeriksa kesesuaian antara saldo kas yang ada dengan saldo kas yang dilaporkan pada laporan keuangan.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam pemeriksaan cash opname pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara pemeriksaan cash opname pada PT BPR EEE.	Mendokumentasikan pemeriksaan cash opname dalam bentuk berita acara pemeriksaan cash opname dan sebagai bukti bahwa saldo kas yang ada sesuai dengan saldo kas yang dilaporkan.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan cash opname sesuai dengan standar KAP.
		Melakukan pemeriksaan stock opname pada PT BPR EEE.	Untuk memeriksa keberadaan dan kesesuaian jumlah persediaan yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan yang dilaporkan pada laporan keuangan.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam pemeriksaan stock opname pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara pemeriksaan stock opname pada PT BPR EEE.	Mendokumentasikan pemeriksaan stock opname dalam bentuk berita acara pemeriksaan stock opname dan sebagai bukti bahwa persediaan benar-benar ada dan jumlah persediaan yang dimiliki sesuai dengan jumlah persediaan yang dilaporkan.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan stock opname sesuai dengan standar KAP.
25.	Senin, 5 Februari 2024	Melakukan pemeriksaan pada dokumen pembukaan tabungan pada PT BPR EEE.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pembukaan tabungan yang ada dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen pembukaan tabungan dan dasar aturannya yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Melakukan pemeriksaan pada dokumen pembukaan deposito pada PT BPR EEE.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pembukaan deposito yang ada dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen pembukaan deposito dan dasar aturannya yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Melakukan pemeriksaan pada dokumen perjanjian kredit pada PT BPR EEE.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pemberian kredit yang ada pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen perjanjian kredit dan dasar aturannya yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
26.	Selasa, 6 Februari 2024	Menghitung pendapatan bunga yang akan diterima dari kredit dan penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) pada PT BPR EEE.	Untuk memeriksa kesesuaian perhitungan pendapatan bunga yang akan diterima dari kredit dan penempatan pada bank lain/antar bank aktiva (ABA) dengan standar	Mengetahui bagaimana prosedur dalam menghitung pendapatan bunga yang akan diterima dari kredit dan penempatan pada bank lain/antar

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahannya Kompetensi dan Pengalaman
			akuntansi yang berlaku.	bank aktiva (ABA) pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Merekap sampling voucher kas masuk dan voucher kas keluar selama tahun 2023 pada PT BPR EEE.	Untuk memeriksa kebenaran saldo transaksi, kelengkapan otorisasi dan kesesuaian dalam penggolongan transaksi.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam merekap dan memeriksa sampling voucher kas masuk dan voucher kas keluar pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Melakukan trace back (penarikan mundur) akun kas pada PT BPR EEE.	Untuk memeriksa kesesuaian penyajian saldo kas sesuai dengan kondisi atau realita dan menyajikannya secara handal dan relevan.	Mengetahui bagaimana prosedur trace back (penarikan kembali) akun kas pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Melakukan exit meeting dengan pihak manajemen PT BPR EEE.	Untuk menyampaikan temuan-temuan audit yang didapat dari proses pemeriksaan kepada manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui bagaimana menyampaikan temuan-temuan audit dengan baik dan benar kepada manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Membuat berita acara exit meeting pada PT BPR EEE.	Mendokumentasikan pelaksanaan exit meeting dalam bentuk berita acara exit meeting dan sebagai bukti bahwa exit meeting benar-benar dilaksanakan antara pihak auditor dan pihak manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui kerangka berita acara exit meeting sesuai dengan standar KAP.
27.	Rabu, 7 Februari 2024	Melakukan packing data-data yang telah dikumpulkan selama pemeriksaan audit dan pengecekan kembali terhadap data-data yang masih belum	-	-

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		terkumpul.		
28.	Kamis, 8 Februari 2024	Dalam perjalanan pulang dari lokasi klien.	-	-
29.	Senin, 12 Februari 2024	Dalam perjalanan menuju lokasi klien.	-	-
30.	Selasa, 13 Februari 2024	Mengambil sample data dari kredit yang diberikan, simpanan deposito, dan simpanan tabungan untuk PT BPR FFF.	Untuk mempermudah prosedur vouching dan pengiriman surat konfirmasi.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memilih sample data sesuai standar KAP.
		Mengambil sample data dari aset tetap untuk PT BPR FFF.	Untuk mempermudah prosedur pemeriksaan aset tetap pada PT BPR FFF.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memilih

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
				sample data sesuai standar KAP.
		Membuat surat konfirmasi kredit yang diberikan, surat konfirmasi bank (ABA), dan surat konfirmasi bank (ABP) pada PT BPR FFF.	Untuk mengonfirmasi kebenaran saldo kredit yang diberikan, penempatan pada bank lain, dan simpanan dari bank lain yang ada pada PT BPR FFF.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam membuat surat konfirmasi kredit yang diberikan, surat konfirmasi bank (ABA), dan surat konfirmasi bank (ABP).
		Membuat surat konfirmasi pemegang saham PT BPR FFF.	Untuk mengetahui tentang keberadaan dan keterjadian data validitas saldo Modal (Ekuitas) yang dimiliki oleh PT. BPR FFF.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam membuat surat konfirmasi pemegang saham.

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara konfirmasi pemegang saham pada PT BPR FFF.	Mendokumentasikan pengiriman surat konfirmasi pemegang saham dalam bentuk berita acara konfirmasi pemegang saham dan sebagai bukti bahwa prosedur pengiriman surat konfirmasi pemegang saham telah dilaksanakan.	Mengetahui kerangka berita acara konfirmasi pemegang saham sesuai dengan standar KAP.
		Menghitung penyusutan dan nilai buku dari aset tetap yang dimiliki oleh PT BPR FFF.	Untuk memeriksa kesesuaian penggolongan dan penyusutan dari aset tetap yang dimiliki Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan standar akuntansi yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam menghitung penyusutan dan nilai buku dari aset tetap yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dan standar akuntansi yang berlaku.

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Melakukan pemeriksaan aset tetap pada PT BPR FFF dan mendokumentasikannya dalam bentuk foto.	Untuk mengetahui aset tetap yang dilaporkan pada laporan keuangan benar-benar ada dan masih dapat digunakan untuk kegiatan operasional PT BPR FFF.	Meningkatkan ketelitian dan kecermatan dalam mengaudit dan meningkatkan kemampuan dalam memeriksa aset tetap yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Membuat berita acara pemeriksaan aset tetap pada PT BPR FFF.	Mendokumentasikan pemeriksaan aset tetap dalam bentuk berita acara pemeriksaan fisik aset tetap dan sebagai bukti bahwa aset tetap benar-benar ada dan masih digunakan untuk kegiatan operasional.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan fisik aset tetap sesuai dengan standar KAP.
		Melakukan pemeriksaan cash opname pada PT BPR FFF.	Untuk memeriksa kesesuaian antara saldo kas yang ada dengan saldo kas yang dilaporkan pada laporan keuangan.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam pemeriksaan cash opname pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara pemeriksaan cash opname pada PT BPR FFF.	Mendokumentasikan pemeriksaan cash opname dalam bentuk berita acara pemeriksaan cash opname dan sebagai bukti bahwa saldo kas yang ada sesuai dengan saldo kas yang dilaporkan.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan cash opname sesuai dengan standar KAP.
		Melakukan pengecekan terkait data-data yang perlu dikumpulkan untuk kegiatan pemeriksaan dan pembuatan laporan keuangan PT BPR FFF.	Untuk memeriksa kelengkapan data-data yang perlu dikumpulkan untuk kegiatan pemeriksaan dan pembuatan laporan keuangan PT BPR FFF.	Mengetahui data apa saja yang perlu dikumpulkan untuk kegiatan pemeriksaan dan pembuatan laporan keuangan yang sudah diaudit.
31.	Kamis, 15 Februari 2024	Melakukan pemeriksaan stock opname pada PT BPR FFF.	Untuk memeriksa keberadaan dan kesesuaian jumlah persediaan yang dimiliki oleh Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan yang dilaporkan pada laporan keuangan.	Mengetahui bagaimana prosedur dalam pemeriksaan stock opname pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahkan Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara pemeriksaan stock opname pada PT BPR FFF.	Mendokumentasikan pemeriksaan stock opname dalam bentuk berita acara pemeriksaan stock opname dan sebagai bukti bahwa persediaan benar-benar ada dan jumlah persediaan yang dimiliki sesuai dengan jumlah persediaan yang dilaporkan.	Mengetahui kerangka berita acara pemeriksaan stock opname sesuai dengan standar KAP.
		Melakukan pemeriksaan pada dokumen pembukaan deposito pada PT BPR FFF.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pembukaan deposito yang ada dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen pembukaan deposito dan dasar aturannya yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambahan Kompetensi dan Pengalaman
		Melakukan pemeriksaan pada dokumen perjanjian kredit pada PT BPR FFF.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pemberian kredit yang ada pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR) dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen perjanjian kredit dan dasar aturannya yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
		Melakukan pemeriksaan pada dokumen pembukaan tabungan pada PT BPR FFF.	Untuk memeriksa kesesuaian prosedur pembukaan tabungan yang ada dengan SOP dan dasar aturannya yang berlaku.	Mengetahui bagaimana prosedur pemeriksaan pada dokumen pembukaan tabungan dan dasar aturannya yang berlaku pada Bank Perkreditan Rakyat (BPR).
32.	Jumat, 16 Februari 2024	Melakukan exit meeting dengan pihak manajemen PT BPR FFF.	Untuk menyampaikan temuan-temuan audit yang didapat dari proses pemeriksaan kepada manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui bagaimana menyampaikan temuan-temuan audit dengan baik dan benar kepada manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).

No	Hari dan Tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat	Tambah Kompetensi dan Pengalaman
		Membuat berita acara exit meeting pada PT BPR FFF.	Mendokumentasikan pelaksanaan exit meeting dalam bentuk berita acara exit meeting dan sebagai bukti bahwa exit meeting benar-benar dilaksanakan antara pihak auditor dan pihak manajemen Bank Perkreditan Rakyat (BPR).	Mengetahui kerangka berita acara exit meeting sesuai dengan standar KAP.
		Dalam perjalanan pulang dari lokasi klien.		