

LAMPIRAN



POLITEKNIK YKPN

Yayasan Keluarga Pahlawan Negara Yogyakarta

Nomor : 249/POLTEK-YKPN/Sekr.X/2023
Hal : Pengantar Praktik Kerja Lapangan
Lamp : 1 Lembar fotokopi kartu mahasiswa

30 Oktober 2023

Kepada : Yth. Drs. Hadiono. Al., CPA., CA
Kantor Akuntan Publik Drs. Hadiono & Rekan
Gedung Griya HDN Jl. Kusbini No. 27 ,
Demangan, Gondokusuman, Yogyakarta
0274 555100

Dengan hormat,

Dengan ini kami beritahukan kepada Bapak/Ibu bahwa dalam rangka menyelesaikan studinya, mahasiswa kami diwajibkan untuk melakukan Praktik Kerja Lapangan (PKL) selama 50 hari atau 400 jam serta menyusun Tugas Akhir (TA) dalam bidang akuntansi atau bidang yang memiliki relevansi dengan bidang akuntansi. Pelaksanaan PKL diselenggarakan mulai tanggal 02 Januari 2024 sampai dengan tanggal 16 Februari 2024.

Sehubungan dengan hal tersebut, dengan ini kami mengajukan permohonan Praktik Kerja Lapangan (PKL) serta pengumpulan informasi tentang prosedur teknis praktik akuntansi tertentu, sesuai dengan permintaan mahasiswa, untuk keperluan penyusunan Tugas Akhir bagi mahasiswa sebagai berikut:

No.	No.Mhs	Nama	No.HP
1	2021125691	AMANAH MEI WULANDARI	081229322289
2	2021125699	FARRA DILLA PITALOKA	081563563979

Atas bantuan dan kerjasamanya kami ucapkan terima kasih.

Direktur,



Drs. Suturi, M.B.A., Ak., CA., CPA
NIDN: 0501076101

Kampus:

Jalan Gagak Rimang No. 2-4, Balapan, Yogyakarta
Telp. : (0274) 563516, 560159, 526317 Fax : (0274) 561591
E-mail: poltekykpn@poltekykpn.ac.id | Website: poltekykpn.ac.id

SURAT KETERANGAN

Saya yang bertanda tangan di bawah ini, Managing Partner Kantor Akuntan Publik "HADIONO DAN REKAN" Yogyakarta, menerangkan bahwa nama berikut :

No.	No. MHS	Nama
1	2021125691	Amanah Mei Wulandari
2	2021125699	Farra Dilla Pitaloka
3	2021125697	Dian Antika Sari
4	2021125719	Meisi Amy Wardani

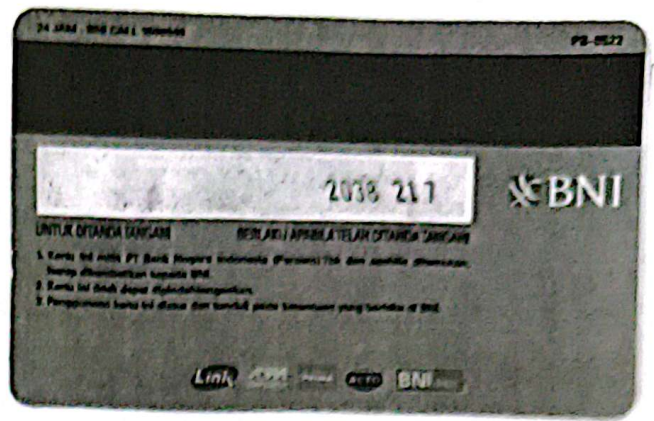
Yang bersangkutan adalah mahasiswi Program Studi D3 Akuntansi, Politeknik Yayasan Keluarga Pahlawan Negara Yogyakarta yang sedang Magang di Kantor Akuntan Publik Hadiono dan Rekan terhitung sejak tanggal 02 Januari 2024 sampai dengan 16 Februari 2024.

Demikian surat keterangan ini dibuat, agar dapat dipergunakan dengan sebagaimana mestinya.

Yogyakarta, 15 Januari 2024




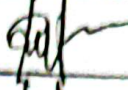
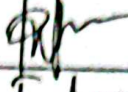

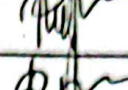
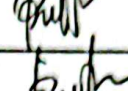

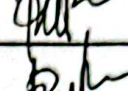
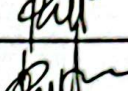

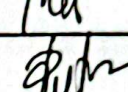
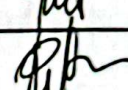






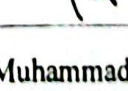
Drs. Hadiono, Ak., CPA., CA.
Managing Partner



PRESENSI PRAKTIK KERJA LAPANGAN

NAMA	: Amanah Mei Wulandari
NO. MHS	: 2021125691
INSTITUSI	: Kantor Akuntan Publik Hadiono & Rekan
ALAMAT	: Jalan Kusbini No. 27 Yogyakarta

No.	Hari, Tanggal	Jam Masuk	Jam Pulang	Tanda Tangan Pengawas
1	Senin, 4 Desember 2023	13.30	16.30	
2	Selasa, 5 Desember 2023	13.30	16.30	
3	Rabu, 6 Desember 2023	09.30	16.30	
4	Kamis, 7 Desember 2023	13.30	16.30	
5	Jumat, 8 Desember 2023	09.30	16.30	
6	Senin, 11 Desember 2023	Izin		
7	Selasa, 12 Desember 2023	13.30	16.00	
8	Rabu, 13 Desember 2023	09.30	16.30	
9	Kamis, 14 Desember 2023	13.30	16.00	
10	Jumat, 15 Desember 2023	09.30	16.30	
11	Senin, 1 Januari 2024	Libur tahun baru		
12	Selasa, 2 Januari 2024	09.34	17.32	
13	Rabu, 3 Januari 2024	09.28	17.00	
14	Kamis, 4 Januari 2024	09.30	17.03	
15	Jumat, 5 Januari 2024	09.30	17.05	
16	Senin, 8 Januari 2024	09.39	16.45	
17	Selasa, 9 Januari 2024	09.39	17.21	
18	Rabu, 10 Januari 2024	09.47	17.00	
19	Kamis, 11 Januari 2024	Libur		

20	Jumat, 12 Januari 2024	09.32	17.00	
21	Senin, 15 Januari 2024	09.26	17.27	
22	Selasa, 16 Januari 2024	09.33	16.30	
23	Rabu, 17 Januari 2024	09.37	16.45	
24	Kamis, 18 Januari 2024	09.25	17.00	
25	Jumat, 19 Januari 2024	09.11	17.03	
26	Senin, 22 Januari 2024	09.00	17.00	
27	Selasa, 23 Januari 2024	09.07	17.06	
28	Rabu, 24 Januari 2024	09.00	18.30	
29	Kamis, 25 Januari 2024	09.10	17.02	
30	Jumat, 26 Januari 2024	09.22	17.11	
31	Senin, 29 Januari 2024	09.11	17.00	
32	Selasa, 30 Januari 2024	09.00	16.30	
33	Rabu, 31 Januari 2024	09.20	16.00	
34	Kamis, 1 Februari 2024	09.00	17.00	
35	Jumat, 2 Februari 2024	09.25	19.30	
36	Senin, 5 Februari 2024	10.30	15.00	
37	Selasa, 6 Februari 2024	10.10	14.40	
38	Rabu, 7 Februari 2024	09.20	16.00	
39	Kamis, 8 Februari 2024	Libur Isra' Mi'raj Nabi Muhammad SAW		

40	Jumat, 9 Februari 2024	Cuti Bersama Tahun Baru Imlek		
41	Senin, 12 Februari 2024	10.00	17.00	
42	Selasa, 13 Februari 2024	12.45	17.00	
43	Rabu, 14 Februari 2024	Libur Pemilu		
44	Kamis, 15 Februari 2024	09.16	17.00	
45	Jumat, 16 Februari 2024	09.28	17.00	

Yogyakarta, 16 Februari 2023

Pembimbing dari Perusahaan/Institusi,



Rika Rumanti, S. E., ACPA.

Dokumen Audit

KETERANGAN	Periode per 31 Des 2023		CAIR/RIE Dr Cr		Periode Aliran CAIR/RIE Dr Cr		PILU/PIRIE Dr Cr		AUDITIR per 31 Des 2023	REVISI per 31 Des 2023	KETERANGAN KETERANGAN
	<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-start;"> <div style="width: 30%;"> <p>KANTOR AKUNTAN PUBLIK HADIONO DAN REKAN <small>Alamat: No. 123456789</small></p> <p>PT BPRS Aro WORKSHEET TAHUN 2023</p> </div> <div style="width: 30%; border: 1px solid black; padding: 2px;"> <p>Index: XXXX No. 1234 Date: _____</p> <p>Prepared By: _____</p> <p>Reviewed By: _____</p> </div> </div>										
2020300 DEPOSITO MUDHARABAH											
2020301	Deposito Mudharabah 1 Bin Perorangan										
2020302	Deposito Mudharabah 1 Bin Badan Hukum										
2020303	Deposito Mudharabah 3 Bin Perorangan										
2020304	Deposito Mudharabah 3 Bin Badan Hukum										
2020305	Deposito Mudharabah 6 Bin Perorangan										
2020306	Deposito Mudharabah 6 Bin Badan Hukum										
2020307	Deposito Mudharabah 12 Bin Perorangan										
2020308	Deposito Mudharabah 12 Bin Badan Hukum										
2020309	Deposito Mudharabah Muqayadah 12 Bin Prg										

Worksheet Audit (WS Audit)

	31 Desember 2023	31 Desember 2022
Deposito		
Deposito mudharabah 1 bulan perorangan	XXX	XXX
Deposito mudharabah 1 bulan badan hukum	XXX	XXX
Deposito mudharabah 3 bulan perorangan	XXX	XXX
Deposito mudharabah 3 bulan badan hukum	XXX	XXX
Deposito mudharabah 6 bulan perorangan	XXX	XXX
Deposito mudharabah 6 bulan badan hukum	XXX	XXX
Deposito mudharabah 12 bulan perorangan	XXX	XXX
Deposito mudharabah 12 bulan badan hukum	XXX	XXX
Deposito mudharabah muqayadah 12 bulan Perorangan	XXX	XXX
Jumlah deposito	XXX	XXX
Jumlah dana investasi tidak terikat	XXX	XXX

Worksheet Report (WS Report)



BPFRS xxx
Kas & Pendapatan Bunga
Audit Desember 31, 2023

Index		C. Lind
Prepared By/Date	wulan	13/01/2024
Reviewed By/Date		

Description	Ref	Periode 31/12/2023	CARISAS		Pas/PKR		Audirol 31/12/2023	Audirol 31/12/2023	Saldo Awal Ag	Saldo Akhir Ag
			Dr	Kr	Dr	Kr				
	LS	0			0					0
		0			0					0
		0			0					0
		0			0					0
		0			0					0
Total										

WS
Control

108 327.350

108 327.350

Isyarat
• Forbid
LS agreed to financial statement 2018
PK agreed to previous year

Working Paper (WP)

PT BPFRS xxx
Test of Detail Deposito
Audit 31 Desember 2023

Index		
Prepared By/Date	wulan	07/02/2023
Reviewed By/Date		09/02/2023

Audit Procedure
- vouching atas nasabah pada masing-masing deposito

Sample Deposito Sebagai Berikut

No.	Nomor Sampel	No Deposito	No Bilyet	Nama Nasabah	Tanggal Registrasi	Tanggal Jlh Tempo	JKW	Deposito	Walkthrough							
									1	2	3	4	5	6	7	
1																
2																
3																
4																
5																

Walkthrough (Test of Detail Deposito)



Client Name: PT BPFRS xxx
Materi: Pembukaan & Penutupan Deposito
Audit Year End: 31/12/2023

Prosedur (Detail)	Description	Berakhir	Siapa	Control	Asas
Pembukaan Deposito					
Nasabah	- Datang ke bank dengan membawa KTP, NPWP, Buku Pengantar pembukaan rekening tabungan dan ditanda tangani Manajer bank deposit	- Fotokopi identitas diri - Formulir pembukaan rekening tabungan - Foto Spandora - Akut multi-nasabah mutasi - NPWP - Surat keterangan di bank			
Customer Service	- Memeriksa dan mengisi formulir pembukaan rekening tabungan - Memeriksa data nasabah dalam sistem DB - Melakukan pemrosesan buku deposito kepada Supervisor operasional dan melakukan registrasi	- Fotokopi identitas diri - Formulir pembukaan rekening tabungan - Foto Spandora - Akut multi-nasabah mutasi - Surat keterangan di bank	- Input data nasabah DB	- Memeriksa data dan tanda tangan nasabah pada formulir dan fotokopi identitas diri	
Penegas Bank Official Deposito	- Memeriksa formulir deposito dari Customer Service - Memeriksa nomor buku deposito - Memeriksa buku deposito tanggal 31 dan dibri	- Formulir deposito - Buku deposito			

Narrative Deposito



[mohon dicetak diatas kop surat perusahaan]

[mohon dicetak diatas kop surat perusahaan]

Yogyakarta

PT

Attn: Divisi Akuntansi dan Keuangan

Sehubungan dengan peninjauan rutin inspeksi/audit atas laporan keuangan tahun PT per 31 Desember 2022, mohon kiranya terdapat di atas dan/atau lampiran kepada auditor kami:

Kantor Akuntan Publik Drs. Hadioono & Rekan
 Jl Kusabini No. 27 Yogyakarta
 Telp : (0274) 555-100
 Fax : (0274) 555-101
 Email : (atn)

Mohon beritahu (lengkap dan/atau tidak lengkap) kami pada hari Anda. **Berkas dan/atau hasil** yang kami harapkan dalam bentuk **hard copy** dan/atau **soft copy**.

PT

.....
 Direktur Utama

1. Rekening

- Buku Rekening
- Saldo rekening per 31 Desember 2022
- Tripartit buku bunga
- Bunga yang dianggarkan per 31 Desember 2022
- Bunga yang masih dibayarkan oleh nasabah

Masukan 2

3. Cetaklah Beritahu

- Buku Deposisi
- Buku rekening per 31 Desember 2022
- Tripartit yang berlaku
- Tripartit buku bunga
- Bunga yang dianggarkan per 31 Desember 2022
- Bunga yang masih dibayarkan oleh nasabah

5. Rekening Bank

- Buku Perkiraan
- Buku Rekening
- Buku rekening per 31 Desember 2022
- Tripartit yang berlaku
- Buku untuk pembukuan perusahaan
- Tripartit buku bunga
- Bunga yang dianggarkan per 31 Desember 2022
- Bunga yang masih dibayarkan oleh nasabah
- Buku cek/cek
- Info lainnya yang relevan

4. Laporan Keuangan

- Trial balance, neraca, dan/atau
- Laporan keuangan
- Jumlah Perseorangan
- Jumlah laporan keuangan perusahaan
- Jumlah laporan keuangan

8. Lainnya (mohon diinformasikan)

CATATAN
 JIKA TERDAPAT DATA YANG TIDAK TERLENGKAP, MOHON BERITAHU PERINGKAT TERLENGKAP. JIKA TERDAPAT DATA YANG SUDAH TERLENGKAP, MOHON BERITAHU.

Terimakasih dan salam hormat & tetap semangat bekerja kami. Kami berharap hasil peninjauan/audit yang kami harapkan dapat berjalan dengan lancar.

Hormat kami,

Surat Konfirmasi Bank

KONFIRMASI

Kepada Yth,
 Di
 Tempat
 Magelang

Dapak/Ibu yang terhormat,

Auditor kami, **KAP HADIOONO DAN REKAN - Registered Public Accountants**, saat ini sedang dalam peninjauan audit atas laporan keuangan kami. Sehubungan dengan hal tersebut, mohon berikan informasi terkait dengan investasi Anda per 31 Desember 2022.

a. Jumlah saham yang dimiliki
 b. Nilai nominal per lembar saham
 c. Jumlah nilai saham yang dimiliki
 d. Persentase kepemilikan

Jika jumlah yang dinyatakan tersebut di atas adalah BENAR, mohon untuk menandatangani bagian yang telah disediakan di sebelah BBT. Jika jumlah yang dinyatakan tersebut di atas adalah SALAH, mohon untuk menandatangani bagian yang telah disediakan di sebelah RBT dan berikan informasi yang Anda miliki, yang dapat membantu auditor kami untuk melakukan rekonstruksi selisih kepemilikan saham.

Setelah ditandatangani, mohon dikirimkan kembali kepada:

KAP DR. HADIOONO DAN REKAN
 Registered Public Accountants
 Jl Kusabini No. 27
 Yogyakarta
 Telp : (0274) 555-100
 Fax : (0274) 555-101
 Email : (atn)

Menperintahkan jangka waktu peninjauan audit yang terbatas, balasan dari Anda sangat kami hargai dan diharapkan dapat terpenuhi pada tanggal

Terima kasih atas perhatian dan kerja sama Anda.

Hormat kami,
 PT

.....
 Direktur Utama

KONFIRMASI

Informasi di atas telah sesuai dengan catatan kami. Informasi di atas tidak sesuai dengan catatan kami. Rincian terlampir.

Nama/Tandatangan, Tanggal Nama/Tandatangan, Tanggal

Surat Konfirmasi Modal

BERITA ACARA PEMERIKSAAN CASH OPNAME

PT.

Pada hari ini xxx tanggal xx bulan Januari 2024 kami yang bertanda tangan di bawah ini

Nama :

Jabatan : Auditor

Telah melakukan pemeriksaan terhadap Cash Opname PT. periode 1 Januari 2023 - 31 Desember 2023, yang dikelola oleh:

Nama :

Jabatan :

Dengan hasil sebagai berikut: (lihat lampiran)

Yogyakarta, Januari 2024

Mengetahui

Pemeriksa

1. Nama:

Tanda tangan :

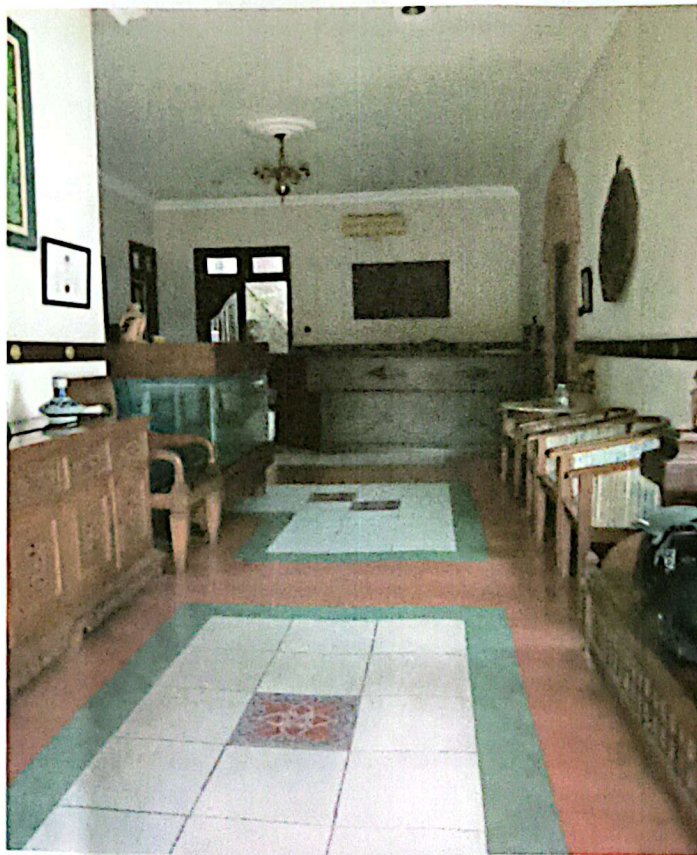
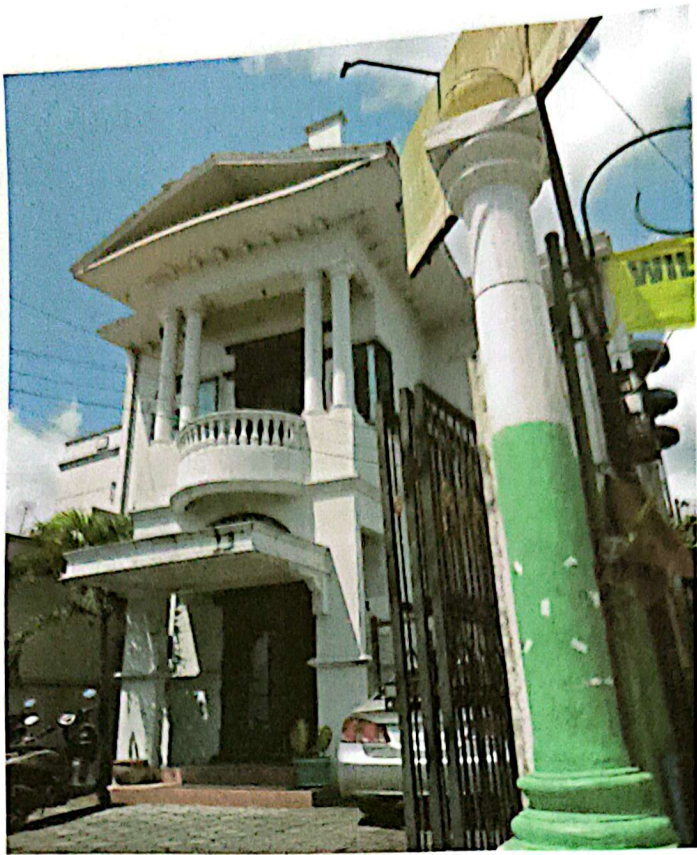
(.....)

	Pecahan	Banyaknya	Jumlah
UANG KERTAS	Rp 100.000,00		Rp
	Rp 75.000,00		Rp
	Rp 50.000,00		Rp
	Rp 20.000,00		Rp
	Rp 10.000,00		Rp
	Rp 5.000,00		Rp
	Rp 2.000,00		Rp
	Rp 1.000,00		Rp
UANG LOGAM	Rp 1.000,00		Rp
	Rp 500,00		Rp
	Rp 200,00		Rp
	Rp 100,00		Rp
	Rp 50,00		Rp
	Rp 25,00		Rp
TOTAL UANG TUNAI			Rp
LAIN-LAIN :			
Cek dan Pos Wesel untuk disetor			Rp
Cek-Cek Mundur			Rp
Bukti Pengeluaran Kas Kecil			Rp
Lain-lain			Rp
JUMLAH DANA YANG DIHITUNG			Rp

Dengan ini saya menyatakan bahwa dana diatas adalah milik PT. EPRS Aza telah dihitung didapan saya oleh wakil dari Kantor Akuntan Publik HADIONO DAN REKAN, tanggal xxx dari jam ... sampai jam ... dan telah dikembalikan kepada saya dengan keadaan seperti semula. Tidak ada dana lain yang dipercayakan pihak pemegang kas kepada saya, yang belum saya beritahukan.

Dana lain (dihitung pada waktu yang sama)

Berita Acara Cash Opname



Kantor Akuntan Publik Hadiono dan Rekan



Foto Bersama Pegawai dan Anak Magang Lainnya

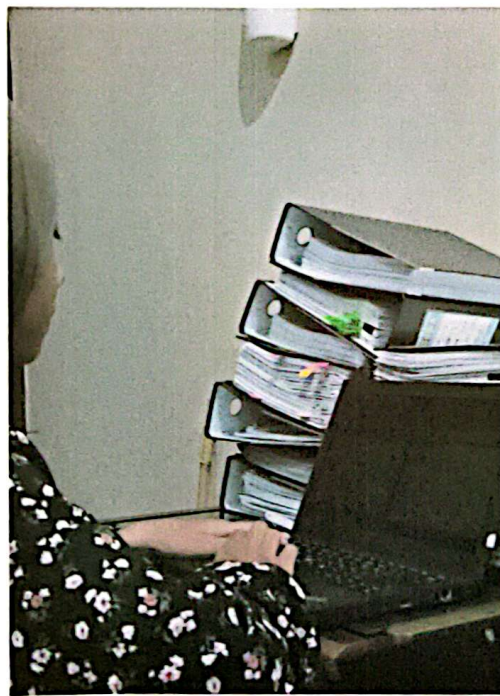


Foto Kegiatan Praktik Kerja Lapangan