

LAMPIRAN

Laporan PKL Minggu I

Hari, tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat Kegiatan	Tambahan Keterampilan dan Pengalaman
Rabu, 27 Desember 2023	Memperkenalkan diri kepada auditor yang ada di KAP MNK & Rekan, penjelasan singkat tentang prosedur audit di KAP MNK & Rekan	Untuk membangun hubungan silaturahmi dan kepercayaan kepada para pegawai.	Menambah keterampilan dan kepercayaan diri.
	Pembagian kelompok team audit.	Memudahkan dalam beradaptasi dan berbaur dengan karyawan.	Mempermudah pengerjaan suatu pekerjaan.
Kamis, 28 Desember 2023	Merapikan laporan hasil pemeriksaan audit yang telah di draft.	Memudahkan auditor atau pihak yang berkepentingan untuk melihat berkasnya	Menambah ketelitian dan mengetahui format hasil pemeriksaan audit.
	Melakukan pos perincian kertas kerja pemeriksaan Bebek Pondok Galih	Untuk merapikan berkas kertas kerja audit yang telah selesai.	Memudahkan auditor atau pihak yang berkepentingan lainnya untuk melihat kembali berkasnya
Jumat, 29 Desember 2023	Mengedit Draft Laporan Hasil Pemeriksaan dan Berita Acara Bebek Pondok Galih.	Merapikan Draft sesuai format agar mempermudah pada saat penyuntingan draft laporan	Melatih ketelitian dan mengetahui bentuk LHP dan BA pemeriksaan Wajib Pajak
	Menyiapkan dokumen Mandatori Audit untuk Koperasi Pegawai UPN Veteran Yogyakarta	Mencetak dan menata lembar kerja untuk mandatori audit	Mengetahui format kertas kerja mandatori audit.
Sabtu, 30 Desember 2023	Menghitung Kas Kecil di Koperasi Pegawai UPN Veteran Yogyakarta cabang Babarsari	Menghitung jumlah fisik uang kas kecil di kasir untuk mengecek ketepatan dengan laporan	Mengetahui cara perhitungan kas kecil
	Melakukan perhitungan <i>stock opname</i> Koperasi Pegawai UPN Veteran Yogyakarta Cabang Babarsari	Untuk menghitung adanya selsisih atau tidak selisih persediaan fisik dengan catatan di akuntansi.	Mengetahui prosedur mengaudit persediaan oleh KAP MNK & Rekan.

Laporan PKL Minggu 2

Hari, tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat Kegiatan	Tambahkan Keterampilan dan Pengalaman
Senin, 1 Januari 2024	Libur Tahun Baru		
Selasa, 2 Januari 2024	Riview Draft Laporan Hasil Pemeriksaan Wajib Pajak Bebek Pondok Galih	Riview bertujuan untuk meningkatkan ketelitian dan kesesuaian dengan format yang sudah ditentukan.	Mengetahui format Laporan Hasil Pemeriksaan yang benar.
Rabu, 3 Januari 2024	Riview Draft Berita Acara Wajib Pajak Bebek Pondok Galih	Riview bertujuan untuk meningkatkan ketelitian dan kesesuaian dengan format yang sudah ditentukan.	Mengetahui format Berita Acara yang benar.
Kamis, 4 Januari 2024	Revisi Draft Berita Acara Wajib Pajak Bebek Pondok Galih	Menyunting ketidaksesuaian pada format Berita Acara bertujuan meningkatkan ketelitian.	Melatih ketelitian dan mengetahui bentuk LHP dan BA pemeriksaan yang benar.
Jumat, 5 Januari 2024	Vouching nota penjualan dari wajib pajak Warung Pak Lanjar	Melatih ketelitian terhadap jumlah saldo yang ada di buku besar dan menelusur kebenaran jumlah.	Memastikan kebenaran saldo buku besar dari setiap transaksi

Laporan PKL Minggu 3

Hari, tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat Kegiatan	Tambahan Keterampilan dan Pengalaman
Senin, 8 Januari 2024	Vouching nota penjualan dari wajib pajak Warung Pak Lanjar	Melatih ketelitian terhadap jumlah saldo yang ada di buku besar dan menelusur kebenaran jumlah.	Memastikan kebenaran saldo buku besar dari setiap transaksi
	Mengkonfirmasi Laporan Hasil Pemeriksaan ke Wajib Pajak Golden Geisha	Mengkomunikasikan temuan audit ke pada pihak Golden Geisha	Untuk penerimaan laporan audit dan penandatanganan berkas laporan audit
	Meminta Tanggapan Manajemen terhadap Laporan Hasil Pemeriksaan ke Wajib Pajak Kopi Rolas	Meminta tanggapan manajemen Kopi Rolas terhadap temuan audit	Mengevaluasi kekurangan terhadap Sitem Pengendalian Manajemen
Selasa, 9 Januari 2024	Voching nota penjualan dari wajib pajak Warung Pak Lanjar	Melatih ketelitian terhadap jumlah saldo yang ada di buku besar dan menelusur kebenaran jumlah.	Memastikan kebenaran saldo buku besar dari setiap transaksi
Rabu, 10 Januari 2024	Voching nota penjualan dari wajib pajak Warung Pak Lanjar	Melatih ketelitian terhadap jumlah saldo yang ada di buku besar dan menelusur kebenaran jumlah.	Memastikan kebenaran saldo buku besar dari setiap transaksi
Kamis, 11 Januari 2024	Riview Final Draft Laporan Hasil Pemeriksaan dan Berita Acara Wajib Pajak Bebek Pondok Galih	Riview bertujuan untuk meningkatkan ketelitian dan kesesuaian dengan format yang sudah ditentukan.	Mengetahui format Laporan Hasil Pemeriksaan dan Berita Acara yang benar.
	Mencetak Laporan Hasil Pemeriksaan dan Berita Acara Wajib Pajak Bebek Pondok Galih	Mencetak dan menata LHP dan BA untuk dibukukan agar memudahkan pemeriksaan	Untuk pengarsipan dokumen dan menjadi bukti pekerjaan auditor
Jumat, 12 Januari 2024	Voching nota penjualan dari wajib pajak Warung Pak Lanjar	Melatih ketelitian terhadap jumlah saldo yang ada di buku besar dan menelusur kebenaran jumlah.	Memastikan kebenaran saldo buku besar dari setiap transaksi

Laporan PKL Minggu 4

Hari, tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat Kegiatan	Tambahan Keterampilan dan Pengalaman
Senin, 15 Januari 2024	Membuat kertas kerja pemeriksaan Koperasi Pegawai UPN Veteran Yogyakarta	Untuk merinci akun-akun dan laba rugi dan untuk mengetahui saldo akhir per akun-akun setelah ada penyesuaiaan	Memahami prosedur audit di KAP didalam kertas kerja pemeriksaan dan sebagai catatan pekerjaan audit Koperasi Pegawai UPN Veteran Yogyakarta
Selasa, 16 Januari 2024	Masih melanjutkan kertas kerja pemeriksaan Koperasi Pegawai UPN Veteran Yogyakarta	Untuk merinci akun-akun dan laba rugi dan untuk mengetahui saldo akhir per akun-akun setelah ada penyesuaiaan	Memahami prosedur audit di KAP didalam kertas kerja pemeriksaan dan sebagai catatan pekerjaan audit Koperasi Pegawai UPN Veteran Yogyakarta
Rabu, 17 Januari 2024	Masih melanjutkan kertas kerja pemeriksaan Koperasi Pegawai UPN Veteran Yogyakarta	Untuk merinci akun-akun dan laba rugi dan untuk mengetahui saldo akhir per akun-akun setelah ada penyesuaiaan	Memahami prosedur audit di KAP didalam kertas kerja pemeriksaan dan sebagai catatan pekerjaan audit Koperasi Pegawai UPN Veteran Yogyakarta
Kamis, 18 Januari 2024	Mengedit Draft Laporan Hasil Pemeriksaan dan Berita Acara Golden Geisha.	Merapikan Draft sesuai format agar mempermudah pada saat penyuntingan draft laporan	Melatih ketelitian dan mengetahui bentuk LHP dan BA pemeriksaan Wajib Pajak
Jumat, 19 Januari 2024	Membuat berita acara Hotel Front One	Memudahkan auditor atau pihak yang berkepentingan untuk melihat berkasnya	Mengetahui format Berita Acara yang benar.

Laporan PKL Minggu 5

Hari, tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat Kegiatan	Tambahan Keterampilan dan Pengalaman
Senin, 22 Januari 2024	Membuat jurnal penyesuaian terkait penghapusan inventaris di tahun 2023 dan membuat <i>link</i> antara jurnal dan buku besar	Koreksi pada kode akun yang dibuat oleh bagian akuntansi agar sesuai SAK	Mempermudah tim audito dalam <i>review</i> laporan keuangan
Selasa, 23 Januari 2024	Menyortir LHP dan Berita Acara	Memudahkan auditor atau pihak yang berkepentingan untuk melihat berkasnya	Menambah ketelitian dan mengetahui format hasil pemeriksaan audit.
Rabu, 24 Januari 2024	Menyiapkan dokumen Cek Aset	Mencetak dan menata lembar kerja untuk cek aset	Mengetahui format kertas kerja cek aset.
Kamis, 25 Januari 2024	Melakukan perhitungan Aset Biro Umroh Permata Umat	Untuk menghitung adanya selisih atau tidak selisih aset fisik dengan catatan di akuntansi.	Mengetahui prosedur mengaudit aset oleh KAP MNK & Rekan.
Jumat, 26 Januari 2024	Melakukan vouching antara pembukuan kasir dengan bukti kas masuk dan kas keluar bulan Januari 2023 terkait prosedur audit laporan keuangan di Koperasi Pegawai UPN Veteran Yogyakarta	Memeriksa seluruh transaksi yang dicatat dalam pembukuan yang didukung oleh bukti kas masuk dan kas keluar	Menjalankan prosedur audit sesuai dengan standar audit
		Membuat catatan apabila terdapat selisih antara buku kas yang dimiliki kasir dengan bukti pendukung terkait kas masuk dan kas keluar.	Mendapatkan catatan yang akan disampaikan kepada manajemen berupa <i>management letter</i> terkait Sistem Pengendalian Internal Koperasi Pegawai UPN

Laporan PKL Minggu 6

Hari, tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat Kegiatan	Tambahan Keterampilan dan Pengalaman
Senin, 29 Januari 2024	Vouching antara pembukuan kasir dengan bukti kas masuk dan keluar bulan Februari 2023	Memeriksa kelengkapan dan ketepatan seluruh transaksi yang telah dicatat ke bukti kas masuk dan kas keluar. Membuat catatan apabila terdapat selisih antara pencatatan pembukuan dengan bukti kas keluar dan kas masuk	Menjalankan prosedur audit sesuai dengan standar audit Mendapatkan catatan yang akan disampaikan kepada manajemen berupa management letter terkait Sistem Pengendalian Internal Koperasi Pegawai UPN
Selasa, 30 Januari 2024	Vouching antara pembukuan kasir dengan bukti kas masuk dan keluar bulan Maret 2023	Memeriksa kelengkapan dan ketepatan seluruh transaksi yang telah dicatat ke bukti kas masuk dan kas keluar. Membuat catatan apabila terdapat selisih antara pencatatan pembukuan dengan bukti kas keluar dan kas masuk	Menjalankan prosedur audit sesuai dengan standar audit Mendapatkan catatan yang akan disampaikan kepada manajemen berupa management letter terkait Sistem Pengendalian Internal Koperasi Pegawai UPN
Rabu, 31 Januari 2024	Vouching antara pembukuan kasir dengan bukti kas masuk dan keluar bulan April 2023	Memeriksa kelengkapan dan ketepatan seluruh transaksi yang telah dicatat ke bukti kas masuk dan kas keluar. Membuat catatan apabila terdapat selisih antara pencatatan pembukuan dengan bukti kas keluar dan kas masuk	Menjalankan prosedur audit sesuai dengan standar audit Mendapatkan catatan yang akan disampaikan kepada manajemen berupa management letter terkait Sistem Pengendalian Internal Koperasi Pegawai UPN
Kamis, 1 Februari 2024	Vouching antara pembukuan kasir dengan bukti kas masuk dan keluar bulan Mei 2023	Memeriksa kelengkapan dan ketepatan seluruh transaksi yang telah dicatat ke bukti kas masuk dan kas keluar.	Menjalankan prosedur audit sesuai dengan standar audit
Jumat, 2 Februari 2024	Vouching antara pembukuan kasir dengan bukti kas masuk dan keluar bulan Juni 2023	Memeriksa kelengkapan dan ketepatan seluruh transaksi yang telah dicatat ke bukti kas masuk dan kas keluar.	Menjalankan prosedur audit sesuai dengan standar audit

Laporan PKL Minggu 7

Hari, tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat Kegiatan	Tambahan Keterampilan dan Pengalaman
Senin, 5 Februari 2024	Vouching antara pembukuan kasir dengan bukti kas masuk dan keluar bulan Juli 2023	Memeriksa kelengkapan dan ketepatan seluruh transaksi yang telah dicatat ke bukti kas masuk dan kas keluar. Membuat catatan apabila terdapat selisih antara pencatatan pembukuan dengan bukti kas keluar dan kas masuk	Menjalankan prosedur audit sesuai dengan standar audit Mendapatkan catatan yang akan disampaikan kepada manajemen berupa management letter terkait Sistem Pengendalian Internal Koperasi Pegawai UPN
Selasa, 6 Februari 2024	Vouching antara pembukuan kasir dengan bukti kas masuk dan keluar bulan Agustus 2023	Memeriksa kelengkapan dan ketepatan seluruh transaksi yang telah dicatat ke bukti kas masuk dan kas keluar. Membuat catatan apabila terdapat selisih antara pencatatan pembukuan dengan bukti kas keluar dan kas masuk	Menjalankan prosedur audit sesuai dengan standar audit Mendapatkan catatan yang akan disampaikan kepada manajemen berupa management letter terkait Sistem Pengendalian Internal Koperasi Pegawai UPN
Rabu, 7 Februari 2024	Vouching antara pembukuan kasir dengan bukti kas masuk dan keluar bulan September 2023	Memeriksa kelengkapan dan ketepatan seluruh transaksi yang telah dicatat ke bukti kas masuk dan kas keluar. Membuat catatan apabila terdapat selisih antara pencatatan pembukuan dengan bukti kas keluar dan kas masuk	Menjalankan prosedur audit sesuai dengan standar audit Mendapatkan catatan yang akan disampaikan kepada manajemen berupa management letter terkait Sistem Pengendalian Internal Koperasi Pegawai UPN
	Konfirmasi temuan audit ke pihak Koperasi Pegawai UPN Veteran Yogyakarta	Mengkomunikasikan temuan audit ke pada pihak Koperasi Pegawai UPN Veteran Yogyakarta	Untuk penerimaan laporan audit dan penandatanganan berkas laporan audit
Kamis, 8 Februari 2024	Libur Isra Mikraj		
Jumat, 9 Februari 2024	Libur Tahun Baru		

Laporan PKL Minggu 8

Hari, tanggal	Kegiatan	Tujuan dan Manfaat Kegiatan	Tambahan Keterampilan dan Pengalaman
Senin, 12 Februari 2024	Membuat konfirmasi piutang Koperasi Pegawai UPN Veteran Yogyakarta	Untuk mendeteksi kesesuaian jumlah piutang yang tercantum di neraca didukung oleh bukti dari pihak ekstern	Mengetahui benar atau tidaknya saldo piutang
	Menelusur setiap saldo akun pada laporan keuangan Koperasi Pegawai UPN Veteran Yogyakarta sampai buku besar dan jurnal	Memastikan setiap saldo yang ada di buku besar untuk masing-masing akun ditelusur kebenarannya sampai ke bukti dan jurnal	Mengetahui kebenaran saldo yang ada di buku besar masing-masing akun
		Memastikan setiap tahun 2023 sudah dilakukan penjumlahan dan posting ke buku besar oleh bagian akuntansi Koperasi Pegawai UPN Veteran Yogyakarta	Mengetahui kelengkapan jurnal dari setiap transaksi yang ada di buku besar masing-masing akun
Selasa, 13 Februari 2024	Voching bukti kas keluar dan masuk BMT AL-Munawwarah	Memeriksa kelengkapan dan ketepatan seluruh transaksi yang telah dicatat ke bukti kas masuk dan kas keluar.	Menjalankan prosedur audit sesuai dengan standar audit. Mendapatkan catatan yang akan disampaikan kepada manajemen.
Rabu, 14 Februari 2024	Libur Pemilu		
Kamis, 15 Februari 2024	Membuat konfirmasi utang Koperasi Pegawai UPN Veteran Yogyakarta	Untuk mendeteksi kesesuaian jumlah utang yang tercantum di neraca didukung oleh bukti dari pihak ekstern	Mengetahui benar atau tidaknya saldo utang
Jumat, 16 Februari 2024	Memasukan saldo perbuku 2022 ke kerta kerja 2023, mempersiapkan arus kas untuk tahun 2023 dengan memasukan saldo tahun 2022 dan membuat link anatara laporan keuangan dengan catatan atas laporan keuangan	Mengetahui saldo awal pada pembukuan perusahaan untuk menjadi dasar laporan arus kas 2023	Mempersiapkan pembuatan laporan arus kas 2023 dan Mempermudah kertas kerja apabila telah mempersiapkan link antara laporan



Nomor : 190/POLTEK-YKPN/Sekr.IX/2023
Hal : Pengantar Praktik Kerja Lapangan
Lamp : 1 Lembar fotokopi kartu mahasiswa

05 September 2023

Kepada : Yth.
Pimpinan
Kantor Akuntan Publik
Mahsun, Nurdiono, Kukuh & Rekan
Jl. Raya Berbah Utara No. 03, Kalitirto,
Berbah, Sleman
0274 2852002

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	2021125707	SAFITRI HANDAYANI	0895380728603

Atas bantuan dan kerjasamanya kami ucapkan terima kasih.

Direktur,


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

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



**SURAT PERNYATAAN
MENJAGA KERAHASIAAN DATA**

Saya yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Safuri Mandayani
Tempat, tanggal lahir : Sleman, 10 Februari 2002
NIK : 3404103002020005
Status : Peserta Program Praktek Kerja/Internship
No. Seluler : 0895380728603
Alamat e-mail : SAFURIH2002@gmail.com
Alamat Rumah : Sendan 1, Selamaneni, Kalasan, Sleman
Asal Perguruan Tinggi : Politeknik YKPN
Alamat PTN/PTS : Jl. Gajah Rimang, Klien, Gondokusuman, Yogyakarta
Fakultas/Jurusan : D3 Akuntansi
NIM : 2021125201
Alamat Domisili : Sendan 1, Selamaneni, Kalasan, Sleman

Dengan ini menyatakan bahwa :

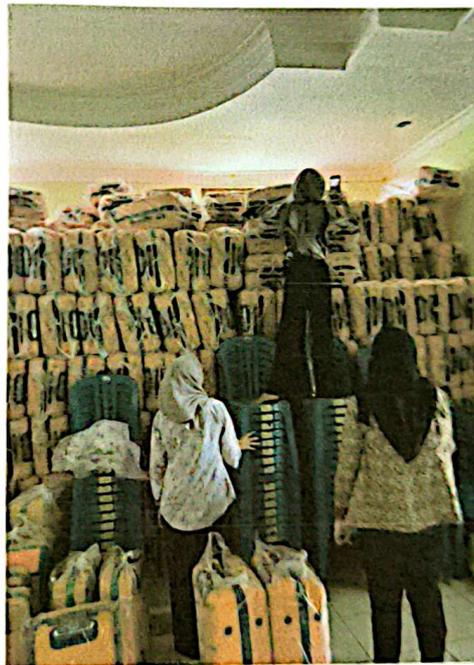
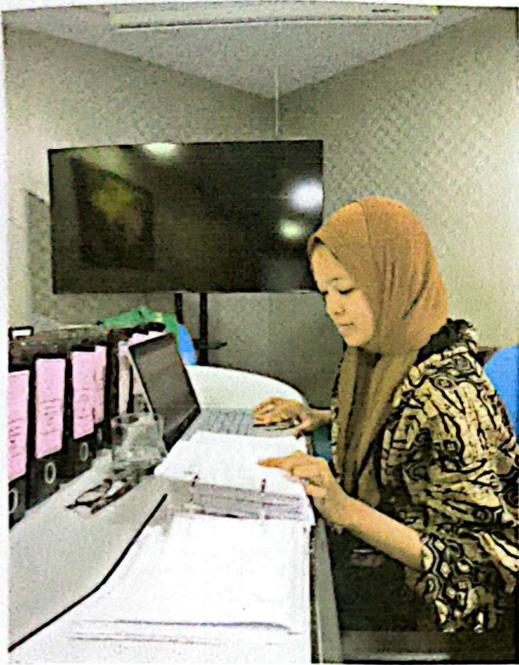
1. Saya akan menjaga dan merahasiakan seluruh data dan/atau informasi yang ada di Kantor Akuntan Publik Mahsun, Nurdiono, Kukuh & Rekan, baik yang berasal dari internal kantor maupun dari eksternal (klien), serta tidak akan mempergunakan untuk keperluan apapun, dan/atau memberikan/memberitahukan kepada pihak manapun, tanpa adanya persetujuan tertulis dari Pimpinan Kantor Akuntan Publik Mahsun, Nurdiono, Kukuh & Rekan dan/atau Klien yang bersangkutan;
2. Apabila saya terbukti melanggar pernyataan ini, saya siap bertanggung jawab sesuai dengan peraturan dan/atau perundang-undangan yang berlaku.

Demikian surat pernyataan ini saya buat dengan sebenar-benarnya, dan penuh rasa tanggung jawab.

Yogyakarta, 20 Februari 2024
Yang Membuat Pernyataan




(Safuri Mandayani)
Peserta Program Praktek Kerja/Internship



PRESENSI PRAKTIK KERJA LAPANGAN

NAMA	:	SAFITRI HANAYANI
NO MHS	:	2021125707
INSTITUSI	:	KANTOR AKUNTAN PUBLIK MAHSUN, NURDIONO, KUKUH, & REKAN
ALAMAT	:	

Politeknik YKPN
Yogyakarta Presensi Praktik
Kerja Lapangan

No	Hari, Tanggal	Jam Masuk	Jam Pulang	Tanda Tangan Pengawas
1	Rabu, 27 Desember 2023	8.30	16.30	f.
2	Kamis, 28 Desember 2023	08.30	16.30	f.
3	Jumat, 29 Desember 2023	09.00	17.00	f.
4	Sabtu, 30 Desember 2023	08.30	16.30	f.
5	Senin, 1 Januari 2024	Libur	Libur Tahun Baru	
6	Selasa, 2 Januari 2024	08.30	16.30	f.
7	Rabu, 3 Januari 2024	08.35	16.35	f.
8	Kamis, 4 Januari 2024	08.35	16.35	f.
9	Jumat, 5 Januari 2024	08.35	17.00	f.
10	Senin, 8 Januari 2024	08.30	18.30	f.
11	Selasa, 9 Januari 2024	08.40	16.30	f.

12	Rabu, 10 Januari 2024	08.30	16.30	f.
13	Kamis, 11 Januari 2024	08.40	16.30	f.
14	Jumat, 12 Januari 2024	08.37	17.00	f.
15	Senin, 15 Januari 2024	08.40	16.30	f.
16	Selasa, 16 Januari 2024	08.37	16.30	f.
17	Rabu, 17 Januari 2024	09.00	16.40	f.
18	Kamis, 18 Januari 2024	08.40	16.30	f.
19	Jumat, 19 Januari 2024	08.40	16.30	f.
20	Senin, 22 Januari 2024	08.40	16.40	f.
21	Selasa, 23 Januari 2024	08.50	16.50	f.
22	Rabu, 24 Januari 2024	08.40	16.40	f.
23	Kamis, 25 Januari 2024	08.50	17.05	f.
24	Jumat, 26 Januari 2024	08.50	16.30	f.

25	Senin, 29 Januari 2024	09.00	17.00	f.
26	Selasa, 30 Januari 2024	09.00	17.00	f.
27	Rabu, 31 Januari 2024	09.00	17.00	f.
28	Kamis, 1 Februari 2024	09.00	17.00	f.
29	Jumat, 2 Februari 2024	08.46	17.00	f.
30	Senin, 5 Februari 2024	09.00	17.00	f.
31	Selasa, 6 Februari 2024	09.00	17.00	f.
32	Rabu, 7 Februari 2024	09.00	17.00	f.
33	Kamis, 8 Februari 2024	Libur	Libur Isra Mikraj	
34	Jumat, 9 Februari 2024	Libur	Libur Tahun Baru Imlek	
35	Senin, 12 Februari 2024	09.00	18.15	f.
36	Selasa, 13 Februari 2024	09.00	17.00	f.
37	Rabu, 14 Februari 2024	Libur	Libur Pemilu	

38	Kamis, 15 Februari 2024	09.00	18.00	
39	Jumat, 16 Februari 2024	09.00	17.10	

Yogyakarta, 16 Februari 2024

Pembimbing di Kantor Akuntan
Pubik Mahsun, Nurdiono, Kukuh
dan Rekan



Fiky Sri Utami, S.Ak