

Audit program kemitraan pada PT PHR = Audit of the partnership program at PT PHR

Panji Hutomo Raharjo, author

Deskripsi Lengkap: <https://lib.ui.ac.id/detail?id=20507606&lokasi=lokal>

Abstrak

Tujuan utama dari pembuatan laporan magang adalah untuk mengevaluasi prosedural audit yang telah dilakukan oleh KAP CCC pada program kemitraan PT PHR untuk periode yang berakhir di 31 Desember 2019. Fokus pembahasan terletak pada prosedur audit pada akun piutang yang di gunakan untuk menyalurkan pinjaman pada program kemitraan PT PHR kepada mitra binaan di wilayah sampel audit. Program kemitraan merupakan bentuk tanggung jawab perusahaan kepada masyarakat yang hanya diterapkan bagi BUMN. Proses audit yang dijalankan meliputi Perencanaan Audit, menitik beratkan pada pemahan peraturan Menteri BUMN beserta standar posedur operasi PT PHR, pengujian dan pengumpulan bukti, kemudian yang terakhir evaluasi beserta pelaporan, dalam proses audit terdapat biaya jasa administrasi yang di berikan PT PHR kepada mitra binaan tidak sesuai dengan biaya yang ditetapkan dalam perauran menteri BUMN, walaupun demikian tidak ditemukan temuan yang material atas audit program kemitraan PT PHR di daerah sampel, lebih lanjut prosedur audit yang dilakukan tim auditor KAP CCC telah sesuai dengan standar yang berlaku.

.....The main purpose of making this report is to evaluate the procedural audit that has been carried out by KAP CCC in the PT PHR partnership program for the period ended on 31 December 2019. The focus of the discussion was on the audit procedures on accounts receivable that used to send loans to the PT PHR partnership program to fostered partners in the audit sample area. A partnership program is a form of corporate responsibility to the community that is only applied to SOE`s. The audit process includes Audit Planning, focusing on the Minister of SOE regulation simultaneously with PT PHR`s operating procedures, testing and collecting evidence, then finally evaluation and reporting in the audit process, there occur administrative fees that provided by PT PHR to the fostered partners is difference accordance with the costs specified in the Minister of SOE regulation, although no material findings were found on the audit of the PT PHR partnership program in the sample areas, further the audit procedures performed by auditors KAP CCC team are in accordance with applicable standards.