

## Evaluasi prosedur pengujian pengendalian pada siklus pendapatan PT DMV oleh KAP NYC = Evaluation of test of control procedure on PT DMV's revenue rycle by KAP NYC

Siti Hardianti Thalia Utami, author

Deskripsi Lengkap: <https://lib.ui.ac.id/detail?id=20520276&lokasi=lokal>

---

### Abstrak

Laporan magang ini membahas evaluasi atas prosedur pengujian pengendalian yang dilakukan oleh KAP NYC terhadap siklus pendapatan PT DMV, perusahaan pertambangan pasir besi. Berdasarkan analisis menggunakan teori audit dan standar audit yang berlaku, KAP NYC telah memenuhi seluruh rangkaian proses audit mulai dari pemahaman pengendalian dan pengujian pengendalian. Objektif audit terkait transaksi penjualan yang terjadi telah terpenuhi. Akan tetapi, dalam salah satu tahapan KAP NYC tidak menguji risiko dan defisiensi pengendalian. Oleh karena itu, penulis memberi rekomendasi untuk menggunakan matriks risiko pengendalian dalam mendeteksi defisiensi dan menguji risiko yang timbul. Pada akhir laporan, penulis juga menuliskan refleksi diri atas pengalaman yang didapatkan selama periode magang.

.....The internship report discusses the evaluation of test of control procedure performed by KAP NYC on revenue cycle of PT DMV, an iron sand mining company. According to the analysis which uses audit theory and audit standards applied, KAP NYC has performed all the audit process from understanding of internal control and test of control. All the transaction-related audit objectives have been fulfilled. However, in one of the steps KAP NYC did not assess the control risk and deficiencies. Therefore, the author gives recommendation to use control risk matrix on detecting deficiencies and assessing risk. At the end of the report the author also writes self-reflection on internship experience during the internship period.