

Evaluasi Pengendalian Internal Proses Pengiriman Dokumen Piutang Usaha atas Iklan dalam Aplikasi pada PT X = Evaluation Of Internal Control In The Process of Sending Accounts Receivable Documents for Advertisements in Applications at PT X

Irsyad Sulardi, author

Deskripsi Lengkap: <https://lib.ui.ac.id/detail?id=9999920557406&lokasi=lokal>

Abstrak

Laporan magang ini bertujuan untuk membahas mengenai evaluasi pengendalian internal proses pengiriman dokumen piutang usaha atas iklan dalam aplikasi pada PT X dan melakukan refleksi diri atas pengalaman yang telah didapat dari magang. PT X merupakan salah satu anak perusahaan dari PT A yang bergerak dalam industri e-commerce. Evaluasi pengendalian internal proses pengiriman dokumen piutang usaha atas iklan dalam aplikasi pada PT X menggunakan komponen aktivitas lingkungan pengendalian dan aktivitas pengendalian dari kerangka pengendalian internal Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO). Komponen aktivitas lingkungan pengendalian yang dievaluasi mencakup prinsip-prinsip lingkungan pengendalian. Berdasarkan hasil evaluasi, PT X belum menerapkan aktivitas lingkungan pengendalian dengan baik. Komponen aktivitas pengendalian yang dievaluasi terdiri dari verifikasi, otorisasi dan persetujuan, pemisahan tugas, pengendalian master data, dan pengendalian supervisi. Setelah melakukan evaluasi, PT X telah menjalankan pengendalian internal pada komponen pengendalian aktivitas verifikasi dan pengendalian supervisi sesuai dengan COSO. Namun belum menjalankan pengendalian internal pada komponen pengendalian aktivitas otorisasi dan persetujuan dan pemisahan tugas sesuai dengan COSO. Setelah melakukan refleksi diri dari pengalaman yang didapat pada saat melaksanakan magang, hal yang harus ditingkatkan kembali adalah komunikasi secara professional dengan media daring dan meningkatkan kedisiplinan selama bekerja.

..... This internship report aims to discuss the evaluation of internal control process of sending accounts receivable documents for advertisements in the application at PT X and to reflect on the experience that has been gained from the internship. PT X is a subsidiary of PT A which is engaged in the e-commerce industry. Evaluation of internal control process of sending accounts receivable documents for advertisements in applications at PT X uses the control environment activity and control activity component of the Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) internal control framework. The control environment activity includes the principles of the control environment. Based on the analysis results, PT X has not implemented environmental control activities properly. The control activity components evaluated consist of verification, authorization and approval, segregation of duties, master data control, and supervisory controls. After conducting the evaluation, PT X has implemented internal control on the components of the verification activity control and supervision control in accordance with COSO. However, it has not yet implemented internal control on the components of authorization and approval activities and segregation of duties in accordance with COSO. After reflecting on the experience gained during the internship, the thing that must be improved again is professional communication with online media and increasing discipline during work.