

PELAKSANAAN AUDIT INTERNAL BIDANG KEUANGAN UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH JAKARTA

I. Pendahuluan

Berkenaan dengan Audit atas Laporan Keuangan Universitas Muhammadiyah Jakarta tahun buku 2018/2019 yang akan dilaksanakan oleh Kantor Akuntan Publik, maka akan dilakukan sampel dalam pemeriksaan tersebut.

Agar pemeriksaan berlaku secara menyeluruh, maka untuk fakultas yang tidak dijadikan sampel, akan dilakukan pemeriksaan oleh auditor internal, dalam hal ini adalah Satuan Pengawas Internal (SP).

II. Obyek Pemeriksaan

Untuk Penugasan dalam rangka Audit atas Laporan Keuangan UMJ tahun anggaran 2018/2019 maka ditentukan objek audit adalah Fakultas yang tidak dilaksanakan sampling oleh KAP yakni :

1. Fakultas Ekonomi dan Bisnis
2. Fakultas Ilmu Keperawatan
3. Fakultas Ilmu Sosial dan Politik
4. Fakultas Ilmu Pendidikan
5. Fakultas Kesehatan Masyarakat
6. Fakultas Pertanian
7. Fakultas Hukum

III. Tim Pemeriksa

Pemeriksa adalah Satuan Pengawasan Internal (SPI) dengan tenaga auditor Dosen Fakultas Ekonomi program studi Akuntansi dari FEB yang dibentuk berupa Adhock

IV. Waktu Pelaksanaan

Pemeriksaan akan berlangsung dalam 2 bulan, sejak bulan Juli sampai dengan bulan Agustus 2020

V. Ruang Lingkup Pemeriksaan

Pemeriksaan meliputi pemeriksaan terhadap transaksi Keuangan d Fakultas, yang terdiri dari

- Penerimaan
Seluruh penerimaan baik penerimaan uang kuliah, uang laboratorium, uang ujian, pendapatan lain lain
- Pengeluaran
Biaya biaya, pengeluaran pengadaan aset pemberian pinjaman dll
- Asset keuangan
Saldo dan mutasi Bank, kas, piutang
- Asset tetap
Meliputi pencatatan dan penyusutan
- Sistim pengendalian intern
- SOP

Pemeriksaan menggunakan beberapa prosedur audit

- Observasi
- Konfirmasi
- Rekalkulasi
- Vouching
- Inspeksi
- DII

VI. Hasil Pemeriksaan

Terhadap hasil pemeriksaan akan dilakukan pembahasan dengan pimpina fakultas, dengan demikian diharapkan dapat dilakukan tindak lanjut sehingga terdapat perbaikan untuk masa yang akan datang.

VII. Penutup

Laporan Hasil Pemeriksaan akan disampaikan kepada Retor serta Pimpinan Fakultas oleh SPI pada awal September 2020.

Jakarta, 5 Juli 2020

Siti Asmanah SE.Ak.MSi

Kepala Satuan Pengawasan Intern