

Lampiran I. Kertas Kerja Pemeriksaan

PTPF
ASETTETAP
PER31 OSEMBER 2012

KHERANGAN	INOEX	SALOO PER BOOK 31-0 es-12	0	AJEI RJE K	SALOO PER AUOIT 31-0cs-12	SALOO PERAUOIT 31-0,-11
HARGA PEROLEHIAN						
Inventaris Kantor	Rp	160.323.000,00	Rp	1.641.545.247,00	Rp	1.801.868.247,00
Kendaraan	Rp	496.071.000,00	Rp		Rp	496.071.000,00
	Rp	656.394.000,00	Rp	1.641.545.247,00	Rp	2.297.939.247,00
ASH OALAM PENYELESAIAN						
Bangunan Dalam Penyelesaian	Rp	1.622.705.247,00	Rp		Rp	
	Rp	1.622.705.247,00	Rp		Rp	
AKUMULASI PENYUSUTAN						
Inventaris Kantor	Rp	124.468.478,86	Rp		Rp	376.823.608,85
Kendaraan	Rp	134.353.416,65	Rp		Rp	135.007.999,96
	Rp	258.821.895,51	Rp		Rp	511.831.608,81
Total aset tetap	Rp	2.020.277.351,49	Rp	1.641.545.247,00	Rp	1.786.107.638,19

AIE # No. 26 27 28 29

</ Sesuai saldo audit tahun lalu

V- Sesuai saldo pel' book

-< Checked Footing

I Cross POOLing

Diperiksa secara sampling ke GL, bukti penerimaan kas, bukti pengeluaran kas, bukti sctium & tarikan bank, rincian aseil. SPK, kwitansi, RFP, BG, rekonsiliasi bank, RK. & RK bulan Januari '12.

Dibuat oleh
Parap Tanggal Perap

Diperiksa oleh
Tangs'!

Opini:

Lampiran 2 .Buku Besar Mebel & Peralatan Kantor

Bulan Januari-Juni

BUKU BESAR MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR JANUARI 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal Januari 2012			28,527,000.00
						28,527,000.00
				-	-	28,527,000.00

BUKU BESAR MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR FEBRUARI 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal Februari 2012			28,527,000.00
03/02/12	KK - 08	121.4	2 bh AC Daikin	13,050,000.00		41,577,000.00
03/02/12	KK - 10	121.4	7 bh AC Daikin	22,100,000.00		63,777,000.00
08/02/12	KK - 26	121.4	4 bh AC Panasonic	38,000,000.00		101,777,000.00
				73,150,000.00	-	101,777,000.00

BUKU BESAR MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR MARET 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal Maret 2012			101,777,000.00
26/03/12	KK - 49	121.4	4 buah TV untuk lobby	21,196,000.00		122,973,000.00
				21,196,000.00	-	122,973,000.00

BUKU BESAR MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR APRIL 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal April 2012			122,973,000.00
				-	-	122,973,000.00

BUKU BESAR MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR MEI 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal Mei 2012			122,973,000.00
05/05/12	KK - 11	121.4	Kursi	6,200,000.00		129,173,000.00
07/05/12	KK - 16	121.4	Kursi	22,350,000.00		151,523,000.00
				28,550,000.00	-	151,523,000.00

BUKU BESAR MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR JUNI 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal Juni 2012			151,523,000.00
						151,523,000.00
				-	-	151,523,000.00

Lampiran 3 .Buku Besar Mebel & Peralatan Kantor
Bulan Juli-Desember

BUKU BESAR MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
JULI 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
05/07/12	KK - 09	121.4	Saldo awal Juli 2012 Kursi	3,900,000.00		151,523,000.00 155,423,000.00
				3,900,000.00	-	155,423,000.00

BUKU BESAR MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
AGUSTUS 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal Agustus 2012			155,423,000.00 155,423,000.00
				-	-	155,423,000.00

BUKU BESAR MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
SEPTEMBER 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal September 2012			155,423,000.00 155,423,000.00
				-	-	155,423,000.00

BUKU BESAR MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
OKTOBER 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal Oktober 2012			155,423,000.00 155,423,000.00
				-	-	155,423,000.00

BUKU BESAR MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
NOVEMBER 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
26/11/12	BK - 39	121.4	Saldo awal November 2012 1 bh AC Panasonic	4,900,000.00		155,423,000.00 160,323,000.00
				4,900,000.00	-	160,323,000.00

BUKU BESAR MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
DESEMBER 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal Desember 2012			160,323,000.00 160,323,000.00
				-	-	160,323,000.00

Lampiran 4. Buku Besar Akumulasi Penyusutan Mebel & Peralatan Kantor Bulan Januari-Juni

BUKU BESAR AKUMULASI PENYUSUTAN MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
JANUARI 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
31/01/12	JM - 131	122.3	Saldo awal Januari 2012 Beban penyusutan mebel & perlengkapan kantor Januari 2012		19,357.84	28,102,416.70 28,181,774.34
				-	19,357.84	28,181,774.34

BUKU BESAR AKUMULASI PENYUSUTAN MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
FEBRUARI 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
29/02/12	JM - 133	122.3	Saldo awal Februari 2012 Beban penyusutan mebel & perlengkapan kantor Februari 2012		1,736,882.35	28,181,774.34 29,918,666.69
				-	1,736,882.35	29,918,666.69

BUKU BESAR AKUMULASI PENYUSUTAN MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
MARET 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
30/03/12	JM - 146	122.3	Saldo awal Maret 2012 Beban penyusutan mebel & perlengkapan kantor Maret 2012		2,523,270.83	29,918,666.69 32,441,937.52
				-	2,523,270.83	32,441,937.52

BUKU BESAR AKUMULASI PENYUSUTAN MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
APRIL 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
30/04/12	JM - 128	122.3	Saldo awal April 2012 Beban penyusutan mebel & perlengkapan kantor April 2012		8,356,604.18	32,441,937.52 40,798,541.68
				-	8,356,604.18	40,798,541.68

BUKU BESAR AKUMULASI PENYUSUTAN MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
MEI 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
31/05/12	JM - 148	122.3	Saldo awal Mei 2012 Beban penyusutan mebel & perlengkapan kantor Mei 2012		9,546,187.49	40,798,541.68 50,344,729.17
				-	9,546,187.49	50,344,729.17

BUKU BESAR AKUMULASI PENYUSUTAN MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
JUNI 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
29/06/12	JM - 153	122.3	Saldo awal Juni 2012 Beban penyusutan mebel & perlengkapan kantor Juni 2012		9,546,187.49	50,344,729.17 59,890,916.66
				-	9,546,187.49	59,890,916.66

Lampiran 5. Buku Besar Akumulasi Penyusutan Mebel &
Peralatan Kantor Bulan Juli-Desember

BUKU BESAR AKUMULASI PENYUSUTAN MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
JULI 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
31/07/12	JM - 159	122.3	Saldo awal Juli 2012 Beban penyusutan mebel & perlengkapan kantor Juli 2012		9,546,187.49	59,860,916.66 69,437,104.15
				-	9,546,187.49	69,437,104.15

BUKU BESAR AKUMULASI PENYUSUTAN MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
AGUSTUS 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
31/08/12	JM - 156	122.3	Saldo awal Agustus 2012 Beban penyusutan mebel & perlengkapan kantor Agustus 2012		9,546,187.49	69,437,104.15 78,983,291.64
				-	9,546,187.49	78,983,291.64

BUKU BESAR AKUMULASI PENYUSUTAN MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
SEPTEMBER 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
28/09/12	JM - 130	122.3	Saldo awal September 2012 Beban penyusutan mebel & perlengkapan kantor September 2012		9,546,187.49	78,983,291.64 88,529,479.13
				-	9,546,187.49	88,529,479.13

BUKU BESAR AKUMULASI PENYUSUTAN MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
OKTOBER 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
31/10/12	JM - 136	122.3	Saldo awal Oktober 2012 Beban penyusutan mebel & perlengkapan kantor Oktober 2012		9,546,187.49	88,529,479.13 98,075,666.62
				-	9,546,187.49	98,075,666.62

BUKU BESAR AKUMULASI PENYUSUTAN MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
NOVEMBER 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
30/11/12	JM - 141	122.3	Saldo awal November 2012 Beban penyusutan mebel & perlengkapan kantor November 2012		13,196,406.12	98,075,666.62 84,879,260.50
				-	13,196,406.12	111,272,072.74

BUKU BESAR AKUMULASI PENYUSUTAN MEBEL & PERLENGKAPAN KANTOR
DESEMBER 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
31/12/12	JM - 136	122.3	Saldo awal Desember 2012 Beban penyusutan mebel & perlengkapan kantor Desember 2012		13,196,406.12	111,272,072.74 124,468,478.86
				-	13,196,406.12	124,468,478.86

Lampiran 6. Buku Besar Aset Dalam Penyelesaian
Bulan Maret-Juli

BUKU BESAR ASET DALAM PENYELESAIAN
MARCT 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBIT (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
08/03/12	KK - 11	121.6	Saldo awal Maret 2012			-
30/03/12	JM - 151	121.6	Renovasi kantor termin 2	420.000.000.00		
			Aset dalam penyelesaian (koreksi pencatatan by renovasi)	420.000.000.00		
				840.000.000.00	-	840.000.000.00

BUKU BESAR ASET DALAM PENYELESAIAN
APRIL 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBIT (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
09/04/12	KK - 18	121.6	Saldo awal April 2012			840.000.000.00
30/04/12	JM - 127	121.6	Renovasi kantor (termin ke-3)	280.000.000.00		1.120.000.000.00
			Aset dalam penyelesaian (renovasi gedung)	280.000.000.00		1.400.000.000.00
				560.000.000.00	-	1.400.000.000.00

BUKU BESAR ASET DALAM PENYELESAIAN
MEI 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBIT (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal Mei 2012			1.400.000.000.00
						1.400.000.000.00
						1.400.000.000.00
				-	-	1.400.000.000.00

BUKU BESAR ASET DALAM PENYELESAIAN
JUNI 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBIT (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
14/06/12	KK - 26	121.6	Saldo awal Juni 2012			1.400.000.000.00
			Renovasi kantor (tambahan)	222.705.247.00		1.622.705.247.00
				222.705.247.00	-	1.622.705.247.00

BUKU BESAR ASET DALAM PENYELESAIAN
JULI 2012

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBIT (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal Juli 2012			1.622.705.247.00
						1.622.705.247.00
				-	-	1.622.705.247.00

Lampiran 7. Buku Besar Aset Dalam Penyelesaian
Bulan Agustus-Desember

**BUKU BESAR ASET DALAM PENYELESAIAN
AGUSTUS 2012**

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal Agustus 2012			1,622,705,247.00
						1,622,705,247.00
				-	-	1,622,705,247.00

**BUKU BESAR ASET DALAM PENYELESAIAN
SEPTEMBER 2012**

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal September 2012			1,622,705,247.00
						1,622,705,247.00
				-	-	1,622,705,247.00

**BUKU BESAR ASET DALAM PENYELESAIAN
OKTOBER 2012**

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal Oktober 2012			1,622,705,247.00
						1,622,705,247.00
				-	-	1,622,705,247.00

**BUKU BESAR ASET DALAM PENYELESAIAN
NOVEMBER 2012**

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal November 2012			1,622,705,247.00
						1,622,705,247.00
				-	-	1,622,705,247.00

**BUKU BESAR ASET DALAM PENYELESAIAN
DESEMBER 2012**

TGL	NO BUKTI	NO ACCOUNT	KETERANGAN	DEBET (Rp.)	KREDIT (Rp.)	SALDO (Rp.)
			Saldo awal Desember 2012			1,622,705,247.00
						1,622,705,247.00
				-	-	1,622,705,247.00

Lampiran S. Daftar Aktiva Teiap 2012

DAFTARAKTIVA TETAP
PT PF
PER 31 DESEMBER 2012

No.	Jenis Aktiva	Tahun	Harga Perolehan <i>std 2012</i>		Akum. Penyusutan <i>std 2012</i>		Nilai Buku 2012
INVENTARIS							
1	Processor Intel F412.26GHZ	23-Sep-04	Rp	10.782.000,00	Rp	10.782.000,00	Rp
2	Komputer Samsung	4-Aug-06	Rp	6.000.000,00	Rp	6.000.000,00	Rp -
3	LCD Monitor LG 17"	1S-Jan-07	Rp	1.820.000,00	Rp	1.820.000,00	Rp -
4	Printer Epson C5S Infus	1S-Jan-07	Rp	775.000,00	Rp	775.000,00	Rp -
5	Komputer Pentium 4	19-Jan-07	Rp	2.900.000,00	Rp	2.900.000,00	Rp -
6	Printer Epson C58 Infus	25-Jan-07	Rp	775.000,00	Rp	775.000,00	Rp
7	Kursi Kantor	9-May-0S	Rp	5.575.000,00	Rp	5.342.708,33	Rp 232.291,67
8	AC Daikin	2-Mar-12	Rp	35.150.000,00	Rp	17.575.000,00	Rp 17.575.000,00
9	AC Panasonic	8-Feb-12	Rp	38.000.000,00	Rp	19.000.000,00	Rp 19.000.000,00
10	TV Samsung	6-Mar-12	Rp	21.196.000,00	Rp	10.598.000,00	Rp 10.598.000,00
11	Kursi	7-May-12	Rp	28.550.000,00	Rp	14.275.000,00	Rp 14.275.000,00
12	Renovasi Kantor	14-Jun-12	Rp	222.705.247,00	Rp	111.352.623,50	Rp 111.352.623,50
13	AC Panasonic	26-Nov-12	Rp	4.900.000,00	Rp	2.450.000,00	Rp 2.450.000,00
			Rp	379.128.247,00	Rp	203.645.331,83	
KENDARAAN							
1	Mobil	30-Apr-10	Rp	137.200.000,00	Rp	74.495.312,50	Rp 62.704.687,50
2	New Avanza putih	1-Dec-11	Rp	167.900.000,00	Rp	44.598.437,50	Rp 123.301.562,50
3	New Avanza putih II	1-Aug-12	Rp	190.971.000,00	Rp	47.742.750,00	Rp 143.228.250,00
			Rp	496.071.000,00	Rp	166.836.500,00	

Lampiran 9. Ikhtisar Harga Perolehan dan Akumulasi Penyusutan

PT PF
DAFTAR ASET TETAP
PER 31 DESEMBER 2012

No.	Jenis Aktiva	Tahun	Harga Perolehan s/d 2011	Akum. Penyusutan s/d 2011	Nilai Buku 2011	Mutasi		Tarif	Harga Perolehan s/d 2012	Dasar Penyusutan s/d 2012	Beban Penyusutan 2012	Akum. Penyusutan s/d 2012	Nilai Buku 2012
						D	K						
1	INVENTARIS Processor Intel F4/2.26 GHZ	23/09/2004	10.782.000,00	10.782.000,00	-	-	-	50%	10.782.000,00	-	-	10.782.000,00	-
2	Komputer Samsung	04/08/2006	6.000.000,00	6.000.000,00	-	-	-	50%	6.000.000,00	-	-	6.000.000,00	-
3	LCD Monitor LG 17"	18/01/2007	1.820.000,00	1.820.000,00	-	-	-	50%	1.820.000,00	-	-	1.820.000,00	-
4	Printer Epson C58 Infus	18/01/2007	775.000,00	775.000,00	-	-	-	50%	775.000,00	-	-	775.000,00	-
5	Komputer Pentium 4	19/01/2007	2.900.000,00	2.900.000,00	-	-	-	50%	2.900.000,00	-	-	2.900.000,00	-
6	Printer Epson C58 Infus	25/01/2007	775.000,00	775.000,00	-	-	-	50%	775.000,00	-	-	775.000,00	-
7	Kursi Kantor	09/05/2008	5.575.000,00	5.110.416,67	464.583,33	-	-	50%	5.575.000,00	464.583,33	464.583,33	5.575.000,00	-
8	AC Daikin	03/02/2012				35.150.000,00		25%	35.150.000,00	35.150.000,00	8.055.208,33	8.055.208,33	27.094.791,67
9	AC Panasonic	08/02/2012				38.000.000,00		25%	38.000.000,00	38.000.000,00	8.708.333,33	8.708.333,33	29.291.666,67
10	TV Samsung	06/03/2012				21.196.000,00		50%	21.196.000,00	21.196.000,00	8.831.666,67	8.831.666,67	12.364.333,33
14	Perekam Telepon	05/03/2012				14.000.000,00		50%	14.000.000,00	14.000.000,00	5.833.333,33	5.833.333,33	8.166.666,67
16	Renovasi Kantor	06/04/2012				1.622.705.247,00		25%	1.622.705.247,00	1.622.705.247,00	304.257.233,81	304.257.233,81	1.318.448.013,19
15	Finger Print	30/04/2012				4.840.000,00		50%	4.840.000,00	4.840.000,00	1.815.000,00	1.815.000,00	3.025.000,00
11	Kursi	07/05/2012				28.550.000,00		50%	28.550.000,00	28.550.000,00	9.516.666,67	9.516.666,67	19.033.333,33
12	Kursi	05/07/2012				3.900.000,00		50%	3.900.000,00	3.900.000,00	975.000,00	975.000,00	2.925.000,00
13	AC Panasonic	26/11/2012				4.900.000,00		25%	4.900.000,00	4.900.000,00	204.166,67	204.166,67	4.695.833,33
	Total Inventaris (Saldo per Audit)		28.627.000,00	28.162.416,67	464.583,33	1.773.241.247,00	-		1.801.868.247,00	1.773.705.830,33	348.661.192,15	376.823.608,81	1.425.044.638,19
	Saldo per Book		28.627.000,00	28.162.416,67					160.323.000,00	-	96.306.062,16	124.468.478,86	35.854.521,14
	Selisih		-	(0,00)	464.583,33	1.773.241.247,00	-		1.641.545.247,00	1.773.705.830,33	252.355.129,99	252.355.129,95	1.389.190.117,05

Metode Penyusutan Saldo Menurun Berganda

Lampiran 10. Program Audit

KAP BUNTARAN & LISAWATI

No. Form : AT-PA/I-11

PROGRAM PEMERIKSAAN AKTIVA TETAP
Periode Pemeriksaan 31 Desember 2012

KLIEN : PT. PF

No.	Prosedur	Dilaksanakan Oleh	No. KKP	Tanggal & Paraf
1.	Buat ikhtisar harga perolehan aktiva tetap dengankolom: saldo awal, mutasi (tambah dan kurang), saldo klien, koreksi (debit dan kredit), saldo akhir, nilai buku, nilai pertanggungan asuransi dengan menggunakan formulir perhitungan aktiva tetap (menurut akuntansi).	Ronald	FA	11/02/2013
2.	Tanah			
	a. Dapatkan daftar lokasi tanah dan harganya serta bandingkan dengan saldo buku besar dan kertas kerja tahun lalu.	O	O	O
	b. Lihat sertifikat asli setiap tahun bila tidak dijaminakan.	O	O	O
	c. Cantumkan dalam KKP, atas nama sertifikat.	O	O	O
	d. Dapatkan fotocopy akte dari tanah yang dibeli selama periode pemeriksaan.	O	O	O
	e. Lakukan inspeksi atas tanah yang tercatat.	O	O	O
	f. Periksa penambahan dan pengurangan tanah dengan dokumen pendukungnya.	O	O	O
3.	Bangunan			
	a. Dapatkan daftar bangunan, luasnya dan harganya serta bandingkan dengan saldo buku besar dan kertas kerja tahun lalu.	O	O	O
	b. Cek ijin bangunan untuk luasnya.	O	O	O
	c. Periksa kontrak pembangunan pada tahun pembangunan.	O	O	O
	d. Amati fisik bangunan dan bandingkan dengan daftar 3a.	O	O	O
	e. Periksa penambahan dan pengurangan bangunan dengan dokumen pendukungnya.	O	O	O
4.	Prasarana			
	a. Dapatkan daftar lokasi prasarana dan harganya serta bandingkan dengan saldo buku besar dan kertas kerja tahun lalu.	O	O	O
	b. Periksa kontrak pembangunan pada tahun pembangunan.	O	O	O
	c. Amati fisik prasarana yang material dan bandingkan dengan daftar 4a.	O	O	O
	d. Periksa penambahan dan pengurangan prasarana dengan dokumen pendukungnya.	O	O	O
5.	Mesin-mesin dan Alat Lapangan			
	a. Dapatkan daftar mesin-mesin dan alat lapangan dan harganya, serta bandingkan dengan saldo buku besar dan kertas kerja tahun lalu.	O	O	O
	b. Periksa kontrak pembelian.	O	O	O
	c. Jika harganya material, lihat fisiknya.	O	O	O
	d. Periksa penambahan dan pengurangan mesin-mesin dan alat lapangan dengan dokumen pendukungnya.	O	O	O
6.	Kendaraan			
	a. Dapatkan daftar kendaraan (darat, laut, udara) dan harganya serta bandingkan dengan saldo buku besar dan kertas kerja tahun lalu.	X	X	X
	b. Lihat BPKB maupun sertifikatnya, bila tidak dijaminakan.	X	X	X
	c. Periksa penambahan dan pengurangan kendaraan dengan dokumen pendukungnya.	X	X	X
	d. Tandai kendaraan yang disimpan di kantor setelah jam kerja.	X	X	X

7.	Inventaris a. Dapatkan daftar inventaris, lokasinya dan harganya serta bandingkan dengan saldo buku besar dan kertas kerja tahun lalu. b. Dapatkan keterangan tentang batas minimum yang dikapitalisasi dan periksa akun biaya perbaikan dan pemeliharaan c. Periksa penambahan dan pengurangan investasi dengan dokumen pendukungnya dengan memperhatikan 7.b. d. Jika harganya material, lihat fisiknya.	Ronald	FA 6	12/02/2013
		Ronald	FA 6	12/02/2013
		Ronald	FA 6	12/02/2013
		Ronald	FA 6	12/02/2013
8.	Buat ikhtisar akumulasi penyusutan aktiva tetap dengan kolom: saldo awal, mutasi (tambah dan kurang), saldo klien, Koreksi (debit dan kredit), saldo akhir, alokasi penyusutan harga pokok, biaya umum, biaya penjualan dengan menggunakan formulir perhitungan aktiva tetap (menurut akuntansi).	Ronald	FA	14/02/2013
		Ronald	FA	14/02/2013
		Ronald	FA	15/02/2013
		Ronald	FA	15/02/2013
9.	Cantumkan metode dan persentase penyusutan serta konsistensi dengan tahun sebelumnya serta adakan tes perhitungan kembali biaya penyusutan.	Ronald	FA	15/02/2013
		Ronald	FA	15/02/2013
		Ronald	FA	15/02/2013
		Ronald	FA	15/02/2013
10.	Adakan analisa rugi/laba penjualan aktiva tetap ataupun yang dihapuskan, dan kemungkinan penurunan nilai aktiva tetap.	Ronald	FA	15/02/2013
		Ronald	FA	15/02/2013
		Ronald	FA	15/02/2013
		Ronald	FA	15/02/2013
11.	Telaah perjanjian sewa-menyewa (<i>leasing</i>).	Ronald	FA	15/02/2013
		Ronald	FA	15/02/2013
		Ronald	FA	15/02/2013
		Ronald	FA	15/02/2013
12.	Ketahuilah aktiva tetap yang dijaminkan untuk pinjaman bank.	Ronald	FA	15/02/2013
		Ronald	FA	15/02/2013
		Ronald	FA	15/02/2013
		Ronald	FA	15/02/2013
13.	Hitunglah penyusutan aktiva tetap berdasarkan undang-undang pajak penghasilan dengan menggunakan formulir penyusutan aktiva tetap (menurut PPh).	Ronald	FA	18/02/2013
		Ronald	FA	18/02/2013
		Ronald	FA	18/02/2013
		Ronald	FA	18/02/2013

Catatan :

- Tick Mark :
O : Tidak Berlaku
X : Tidak dikerjakan
- Diisi dengan tinta, tanpa tipp-ex
- Kesimpulan dicantumkan pada KKP

Ditelaah	Nama	Juliana
	Tanggal	: 23/02/2013
	Paraf	