**NEW CLIENT SURVEY**

**UMUM**

1. Nama perusahaan : PT XXXX

2. Alamat lengkap :

3. No. telepon/faksimili :

4. Identitas yang menghubungi

Nama :

No. telepon :

Posisi :

Alamat email :

5. Jenis industri :

6. Tahun pendirian : 2018

7. Tahun operasi komersial : 2018

8. Apakah perusahaan

tergabung dalam grup

usaha? : ~~⃝ Ya~~

⃝ Tidak

Jika ya, sebutkan nama grup usahanya.

**JENIS JASA YANG DIBUTUHKAN**

1. Jasa yang dibutuhkan : ⃝ Audit umum

~~⃝ Reviu~~

~~⃝ Due dilligence~~

~~⃝ Accounting Services~~

~~⃝ Perpajakan~~

~~⃝ Lain-lain, sebutkan \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~

2. Tanggal laporan keuangan

yang akan diaudit/direviu : 31 Desember 2021

3. Deadline yang diharapkan : 30 September 2022

**SEJARAH AUDIT DI PERUSAHAAN**

1. Apakah perusahaan pernah

diaudit oleh kantor akuntan

publik? : ⃝ Ya

~~⃝ Tidak~~

2. Tahun terakhir diaudit : 2020

3. Nama kantor akuntan publik :

4. Nama partner :

5. Opini :

6. Hal-hal yang diperhatikan :

7. Tujuan untuk diaudit : ~~⃝ Bank~~

~~⃝ Investor~~

~~⃝ Publik~~

⃝ Pemegang saham

⃝ Pajak

⃝ Otoritas Jasa Keuangan atau Bank Indonesia

⃝ Lain-lain, sebutkan

8. Apakah laporan audit

diserahkan kepada KPP

berkaitan dengan SPT

Tahunan? : ⃝ Ya

~~⃝ Tidak~~

~~Jika tidak, sebutkan alasannya.~~

9. Apakah laporan audit

diserahkan kepada pihak

ketiga? : ⃝ Ya, ke Otoritas Jasa Keuangan

~~⃝ Tidak~~

Jika ya, kepada siapa perusahaan memberikan laporan audit

tersebut dan alasannya.

10. Apakah laporan keuangan

perusahaan dikonsolidasi

dengan laporan keuangan

entitas induk? : ~~⃝ Ya~~

⃝ Tidak

~~Jika ya, sebutkan nama auditor entitas induk:~~

11. Apakah laporan keuangan

perusahaan akan

mengkonsolidasi laporan

keuangan entitas anak? : ~~⃝ Ya~~

⃝ Tidak

~~Jika ya, sebutkan nama entitas anak dan akuntan publik yang~~

~~akan melakukan audit atas laporan keuangan entitas anak:~~

**POSISI KEUANGAN SECARA UMUM**

1. Standar akuntansi yang

digunakan : ⃝ PSAK Umum

~~⃝ SAK ETAP~~

~~⃝ Lain-lain, sebutkan \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~

2. Mata uang fungsional: Rupiah

a. Mata uang untuk transaksi penjualan dan piutang usaha.

Perkiraan estimasi : \_\_%

⃝ Rp ~~⃝ USD ⃝ SGD~~

~~⃝ Yen ⃝ Lain-lain, sebutkan \_\_\_\_\_\_~~

b. Mata uang untuk transaksi pembelian dan utang usaha.

Perkiraan estimasi : \_\_%

⃝ Rp ~~⃝ USD ⃝ SGD~~

~~⃝ Yen ⃝ Lain-lain, sebutkan \_\_\_\_\_\_~~

c. Mata uang untuk transaksi pendanaan perusahaan. ⃝ Rp ~~⃝ USD ⃝ SGD~~

~~⃝ Yen ⃝ Lain-lain, sebutkan \_\_\_\_\_\_~~

d. Mata uang untuk simpanan dana perusahaan. ⃝ Rp ~~⃝ USD ⃝ SGD~~

~~⃝ Yen ⃝ Lain-lain, sebutkan \_\_\_\_\_\_~~

3. Gambaran ringkas

mengenai laporan keuangan

perusahaan

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nama akun/grup akun | Tahun berjalan  31 Desember 2021 | Tahun  sebelumnya  (diaudit/belum  diaudit) | Pergerakan | Penjelasan |
|  |  |  |  |  |
| Aset |  |  |  |  |
| Aset tetap |  |  |  |  |
| Aset lancar |  |  |  |  |
| Aset tidak lancar |  |  |  |  |
| Piutang pihak berelasi |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Liabilitas jangka pendek |  |  |  |  |
| Liabilitas jangka panjang |  |  |  |  |
| Pinjaman bank |  |  |  |  |
| Liabilitas sewa pembiayaan |  |  |  |  |
| Utang obligasi |  |  |  |  |
| Utang pihak berelasi |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Modal disetor |  |  |  |  |
| Saldo laba (defisit) |  |  |  |  |
| Ekuitas lain-lain |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| Penjualan |  |  |  |  |
| Beban pokok penjualan |  |  |  |  |
| Laba kotor |  |  |  |  |
| Beban operasional lainnya |  |  |  |  |
| Laba (rugi) dari operasional |  |  |  |  |
| Pajak penghasilan |  |  |  |  |
| Laba (rugi) neto |  |  |  |  |
| Pendapatan komprehensif lain |  |  |  |  |

4. Apakah perusahaan pernah

melakukan revaluasi aset

tetapnya? : ~~⃝ Pernah~~

⃝ Belum pernah

~~Jika pernah, kapan terakhir perusahaan melakukan revaluasi?~~

5. Apakah telah menghitung

liabilitas imbalan kerja? : ~~⃝ Ya~~

⃝ Belum

~~Jika ya, apakah perhitungan dilakukan secara internal atau~~

~~eksternal?~~

~~⃝ Internal~~

~~⃝ Eksternal~~

~~Sebutkan nama aktuaris yang menghitung:~~

6. Apakah perusahaan

melakukan impairment

terhadap akun-akun tertentu

dalam laporan keuangan? : ⃝ ~~Ya~~

⃝ Tidak

~~Jika ya, akun-akun mana yang diimpair?~~

7. Sebutkan pendanaan yang

diperoleh oleh perusahaan

dalam kegiatan operasional

maupun pendanaannya ~~: ⃝ Pinjaman bank~~

~~⃝ Lease~~

~~⃝ Obligasi~~

~~⃝ Pinjaman dari pihak berelasi~~

⃝ Pinjaman dari pemegang saham

~~⃝ Lain-lain, sebutkan \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~

8. Apakah perusahaan

mempunyai kewajiban untuk

publikasi laporan keuangan

ke publik? ~~: ⃝ Ya~~

⃝ Tidak

~~Jika ya, kepada siapa perusahaan harus melapor dan tanggal~~

~~maksimum pelaporan kapan?~~

**HUBUNGAN BERELASI**

1. Apakah dalam : ⃝ Ya

operasionalnya perusahaan  ~~⃝ Tidak~~

kerap melakukan transaksi

2. Transaksi apa yang sering

dilakukan oleh perusahaan

dengan pihak berelasinya? : ⃝ Pinjam meminjam jangka pendek

~~⃝ Penjualan~~

~~⃝ Pembelian~~

~~⃝ Pinjam meminjam jangka panjang~~

~~⃝ Lain-lain, sebutkan \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~

3. Sebutkan nama-nama yang

bisa diinformasikan sebagai

pihak berelasi yang sering

melakukan transaksi

dengan perusahaan : Li Xiaogang – Pemegang saham

4. Apakah pinjam meminjam : ~~⃝ Ya~~

diluar usaha dengan pihak ⃝ Tidak

berelasi diatur dalam ~~Jatuh tempo pinjaman?~~

perjanjian formal?

5. Apakah  ~~⃝ Ada~~

terdapat pengaturan ⃝ Tidak

mengenai jangka waktu  ~~Jika ada, sebutkan \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~

pinjaman dan suku bunga Suku bunga pinjaman?

pinjaman?  ~~⃝ Ada~~

⃝ Tidak

~~Jika ada, sebutkan \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~

**PERPAJAKAN**

1. Sejak kapan perusahaan

memiliki NPWP? : 5 September 2018

2. Apakah perusahaan

terdaftar sebagai PKP : ~~⃝ Ya~~

⃝ Tidak

Jika Ya, sejak kapan terdaftar sebagai PKP? 28 November 2020

3. Apakah perusahaan

menggunakan konsultan

pajak? ~~: ⃝ Ya~~

⃝ Tidak

~~Jika Ya, sejak sebutkan nama KKP?~~

4. Apakah perusahaan sedang

dalam pemeriksaan dari

KPP? ~~: ⃝ Ya~~

⃝ Tidak

~~Jika Ya, sebutkan tahun berapa yang diperiksa dan alasannya.~~

5. Kapan terakhir perusahaan

diperiksa oleh KPP? ~~: ⃝ Pernah~~

⃝ Tidak

~~Jika pernah, tahun terakhir pemeriksaan: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_~~

6. Apakah SPT Tahunan

disusun berdasarkan

laporan keuangan yang

telah diaudit? : ~~⃝ Ya~~

⃝ Tidak

~~Jika tidak, jelaskan alasannya.~~

**POTENSI KEWAJIBAN KONTIJENSI**

1. Apakah perusahaan

memiliki pengacara tetap ~~: ⃝ Ya~~

⃝ Tidak

~~Jika ya, jelaskan alasannya.~~

2. Apakah perusahaan sedang

mengalami gugatan hukum

di pengadilan? ~~: ⃝ Ya~~

⃝ Tidak

~~Jika ya, jelaskan alasannya.~~

3. Apakah perusahaan

berpotensi melakukan

pelanggaran hukum? ~~: ⃝ Ya~~

⃝ Tidak

~~Jika ya, jelaskan alasannya.~~

**SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL**

1. Apakah perusahaan sudah

memiliki SOP yang baku? ~~: ⃝ Ya~~

⃝ Tidak

2. Apakah perusahaan

memiliki divisi internal audit? ~~: ⃝ Ya~~

⃝ Tidak

3. Apakah perusahaan diaudit

oleh grup internat audit

secara berkala? ~~: ⃝ Ya~~

⃝ Tidak

**LAIN-LAIN**

1. Bahasa yang digunakan

dalam laporan keuangan

yang diaudit? : ~~⃝ Indonesia~~

~~⃝ Inggris~~

⃝ Bi language

~~⃝ China~~

2. Jumlah eksemplar yang

diminta : 3

3. Deadline penugasan : 30 September 2022