

Komite audit
PT. RINDANG MAS RAYA
Jl. Raya Cilegon,
Bukit Kawi Permai No.1

PT RINDANG MAS RAYA
PERHITUNGAN PETTY CASH
31 Desember 2018

WP: A/1

Fluctuation Fund Systems

Kas kecil dihitung oleh Auditor dengan kasir : Ibu Sri Devi

	Kuantitas	Satuan	Jumlah	Total
Uang Kertas	90	400.000	36.000.000	
	10	200.000	2.000.000	
	100	80.000	8.000.000	
	51	40.000	2.040.000	
	125	20.000	2.500.000	
				50.540.000
Uang Logam	108	4.000	432.000	432.000
	99	2.000	198.000	198.000
	150	400	60.000	60.000
Saldo fisik kas kecil				51.230.000

Pengeluaran-pengeluaran belum dikurangkan dari kas:

Account	Dibayar kpd	Tanggal	Jumlah
Miscellaneous Expense	Toko kue Irma	27-Dec-18	105.000
Supplies	CV Annida	31-Dec-18	1.855.000
Reparation & Maintenance	Bengkel Suhaeri	31-Dec-18	2.400.000
Inventory	CV Harun	27-Dec-18	4.410.000

Saldo catatan kas
Saldo menurut pembukuan
Selisih

8.770.000
60.000.000
60.000.000

Saldo kas ternyata termasuk bukti-bukti pengeluaran tersebut.

Usulan Koreksi Audit:

JP	Debit	Kredit
Miscellaneous Expense	105.000	
Supplies	1.855.000	
Reparation & Maintenance	2.400.000	
Inventory	4.410.000	
Petty cash		8.770.000

Arti tick mark:

penjumlahan secara Vertikal sudah benar

Catatan:

↓
Jurnal pengisian untuk mencatat kembali kas kecil

Prepared By :	Reviewed By :
<i>[Signature]</i> M. Rifki - ARIFANA	

WP: A/2

PERMINTAAN KONFIRMASI

Serang, 7 Januari 2019

Kepada
Bank Tabungan Negara, Tbk
Cabang Cilegon

Dengan hormat,

Untuk keperluan audit, kami minta bantuan Saudara untuk melengkapi dan menyampaikan formulir di bawah ini langsung kepada Auditor kami dengan menggunakan amplop terlampir.

Hormat kami,

Cika Wijaya
Direktur Keuangan

petang di sini

Kepada:
Auditor
PT. RINDANG MAS RAYA
Di tempat

Dengan hormat,

Pada penutupan buku tanggal 31 Desember 2018 catatan kami mengenai nasabah PT Rindang Mas Raya adalah sebagai berikut:

1. REKENING KORAN

Nomor Rekening	Nama Rekening	Jumlah	Catatan
736-121-9831	PT. RINDANG MAS RAYA	406.797.750,-	Rekening Giso

A/3

Hormat kami,
PT Tabungan Negara, Tbk

M. Hafidz Mulya Pratama, SE., M.Akt
Head of Corp. Banking

Description	Jumlah	Description	Jumlah
Saldo Bank menurut Cetak Persewaan	199.017.780	Saldo Per Book 1/ Kas di bank	406.797.750
Penerimaan Kas		Penerimaan kas	
		Deposit in transit	81.870.000
		Jumlah penerimaan	81.870.000
Pengeluaran Kas		Pengeluaran kas	
		Outstanding check	
		BA 761720 7-12	50.000.000
		BA 761721 28-12	81.250.000
		BA 761722 29-12	20.000.000
		BA 761723 30-12	45.500.000
		BA 761724 30-12	10.400.000
		BA 761725 30-12	34.500.000
		Jumlah pengeluaran	289.650.000
Kas bank setelah rekonsiliasi	199.017.780	Kas bank setelah rekonsiliasi	199.017.750

Usulan Koreksi Audit:

JE


Account receivable 4.300.000
Cash bank 4.300.000

Amendement:

* telah ditelusuri ke jurnal penerimaan kas

* telah ditelusuri ke jurnal pengeluaran kas

Selatan: ayat jurnal 1/ mencatat karena adanya cek kasang

Prepared By:	Reviewed By:
 29/09-21	
M. EFKI. ARIFMAN	

Indikator audit:
 1. RUMAH MAS KITA
 2. Raya Cikarang,
 3. Unit Kawi Permai No 1

ACCOUNT RECEIVABLE
 31 DESEMBER 2018

	Debit Jarak Tempo	31-40 hari	41-60 hari	akumulasi 90 hari	Jumlah	Konfirmasi yang dikirim 2-100	Pemeriksaan kas s.d 25-1-19	Keterangan lainnya kelebihan atau rugi dari
Toko Badi	12.000.000 ¹	6.000.000 ²	3.000.000 ³	1.120.000 ⁴	22.120.000 ⁵	positif	22.120.000	Sering terlambat
Toko Mirah	15.000.000 ¹		4.600.000 ²	2.600.000 ⁴	27.180.000 ⁵	positif	27.180.000	Sering terlambat mulai dipagut
Toko Sumber Ada	44.000.000 ¹				44.000.000 ⁵	positif	44.000.000	Debitur yang baik
PT. Cendekia Indonesia	16.340.000 ¹	380.160.000 ²			409.000.000 ⁵	positif	409.000.000	lambat selalu bayar
PT. Heco	50.000.000 ¹	60.000.000 ²	12.000.000 ³		122.000.000 ⁵	positif	122.000.000	lambat selalu bayar
PT. Hypekort	177.100.000 ¹	91.800.000 ²			269.000.000 ⁵	positif	269.000.000	lambat selalu bayar
Toko Ciba-ciba	30.000.000 ¹				30.000.000 ⁵	positif	30.000.000	
Saldo per Book		360.020.000	579.960.000	19.600.000	3.720.000		921.308.200	
Pengkreditan rekening Jawaban konfirmasi negatif		0	0	0	0			
Saldo Audited		360.020.000	579.960.000	19.600.000	3.720.000		921.308.200	

Tes Kewajaran
 Dikawat 90 hari = 100% x 3.720.000 = 3.720.000
 Dikawat 61-90 hari = 60% x 19.600.000 = 11.760.000
 Dikawat 31-60 hari = 30% x 579.960.000 = 173.988.000
 Perhitungan menurut Audit
 Dikawatkan per Book - Allowance For Bad debt
 Setelah:

66.276.000
 (43.900.000)
 22.376.000

Uraian Koreksi Audit:

22 beban kerugian piutang 25.720.000
 beban kerugian piutang 25.720.000

Audit checklist:

(*) Penjumlahan secara
 Vertikal telah benar

* telah ditelusuri ke
 buku konfirmasi
 piutang

Catatan: Ayat Jurnal untuk mencatat kekurangan
 beban kerugian piutang

Prepared by	Reviewed by
<i>[Signature]</i> M. Riky Asyraf	

WP : B/2

PERMINTAAN KONFIRMASI PIUTANG

Serang, 4 Januari 2019

Kepada
Yth.

Toko Budi

Dengan hormat,

Dalam rangka pemeriksaan umum atas laporan keuangan PT Rindang Mas Raya untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018, kami minta Saudara memberitahukan kebenaran Saldo Hutang Saudara kepada Auditor kami, seperti yang kami cantumkan dalam bagian bawah formulir ini atau menjelaskan langsung kepada Auditor kami apabila ada ketidakcocokan dengan catatan Saudara.

Pengiriman segera formulir di bawah ini ke alamat Auditor kami, sangat kami harapkan. Jika dalam jangka waktu 10 (sepuluh) hari sejak diterimanya formulir ini Saudara tidak memberi jawaban, maka Saldo Hutang Saudara yang tercantum di bagian bawah formulir ini, kami anggap benar.

Atas kesediaan dan bantuan Saudara, kami ucapkan terima kasih.

Hormat kami,

Cika Wijaya

Direktur Keuangan

----- potong di sini -----

Surat Konfirmasi No. /PU/ /2019

Kepada
Yth. Auditor

Dengan hormat,

Saldo Hutang kami kepada PT. Rindang Mas Raya per 31 Desember 2018 adalah sebesar Rp 22.120.000 dan US\$, adalah cocok ~~tidak cocok~~ *) dengan catatan kami.

Hormat kami, B/1

Wawan R

*) Coret yang tidak perlu, apabila ada ketidakcocokan, harap Saudara jelaskan di bawah ini atau dalam kertas terpisah.

Penjelasan mengenai ketidakcocokkan:

PERMINTAAN KONFIRMASI PIUTANG

Serang, 4 Januari 2019

Kepada
Yth.

Toko Mirah

Dengan hormat,

Dalam rangka pemeriksaan umum atas laporan keuangan PT Rintang Mas Raya untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018, kami minta Saudara memberitahukan kebenaran Saldo Hutang Saudara kepada Auditor kami, seperti yang kami cantumkan dalam bagian bawah formulir ini atau menjelaskan langsung kepada Auditor kami apabila ada ketidakcocokan dengan catatan Saudara.

Pengiriman segera formulir di bawah ini ke alamat Auditor kami, sangat kami harapkan. Jika dalam jangka waktu 10 (sepuluh) hari sejak diterimanya formulir ini Saudara tidak memberi jawaban, maka Saldo Hutang Saudara yang tercantum di bagian bawah formulir ini, kami anggap benar.

Atas kesediaan dan bantuan Saudara, kami ucapkan terima kasih.

Hormat kami,

Cika Wijaya,

Direktur Keuangan

petang di sini

Surat Konfirmasi No. /PU/ /2019

Kepada

Yth. Auditor

Dengan hormat,

Saldo Hutang kami kepada PT. Rintang Mas Raya per 31 Desember 2018 adalah sebesar Rp 27.188.200,- dan US\$, adalah cocok ~~tidak cocok~~ *) dengan catatan kami.

Hormat kami, B/1

Permadi

*) Coret yang tidak perlu, apabila ada ketidakcocokan, harap Saudara jelaskan di bawah ini atau dalam kertas terpisah.

Penjelasan mengenai ketidakcocokan:

WP: B/4

PERMINTAAN KONFIRMASI PIUTANG

Serang, 4 Januari 2019

Kepada
Yth.

Toko Sumber Ada

Dengan hormat,

Dalam rangka pemeriksaan umum atas laporan keuangan PT Rindang Mas Raya untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018, kami minta Saudara memberitahukan kebenaran Saldo Hutang Saudara kepada Auditor kami, seperti yang kami cantumkan dalam bagian bawah formulir ini atau menjelaskan langsung kepada Auditor kami apabila ada ketidakcocokan dengan catatan Saudara.

Penjurusan segera formulir di bawah ini ke alamat Auditor kami, sangat kami harapkan. Jika dalam jangka waktu 10 (sepuluh) hari sejak diterimanya formulir ini Saudara tidak memberi jawaban, maka Saldo Hutang Saudara yang tercantum di bagian bawah formulir ini, kami anggap benar.

Atas kesediaan dan bantuan Saudara, kami ucapkan terima kasih.

Hormat kami,

Cika Wijaya

Direktur Keuangan

petang di sini

Surat Konfirmasi No. /PU/ /2019

Kepada
Yth. Auditor

Dengan hormat,

Saldo Hutang kami kepada PT. Rindang Mas Raya per 31 Desember 2018 adalah sebesar Rp 44.000.000 dan US\$, adalah ~~cocok~~/ tidak cocok *) dengan catatan kami.

Hormat kami, B/I

Renata

*) Coret yang tidak perlu, apabila ada ketidakcocokan, harap Saudara jelaskan di bawah ini atau dalam kertas terpisah.

Penjelasan mengenai ketidakcocokan:

Kami telah membayar pada tanggal 6 Januari 2019 sebesar Rp. 10.000.000,- maka Saldo kami tinggal Rp. 34.000.000,-

WP : E/5

PERMINTAAN KONFIRMASI PIUTANG

Sering, 4 Januari 2019

Kepada
Yth.

PT Carrefour Indonesia

Dengan hormat,

Dalam rangka pemeriksaan umum atas laporan keuangan PT Rindang Mas Raya untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018, kami minta Saudara memberitahukan kebenaran Saldo Hutang Saudara kepada Auditor kami, seperti yang kami cantumkan dalam bagian bawah formulir ini atau menjelaskan langsung kepada Auditor kami apabila ada ketidakcocokan dengan catatan Saudara.

Pengiriman segera formulir di bawah ini ke alamat Auditor kami, sangat kami harapkan. Jika dalam jangka waktu 10 (sepuluh) hari sejak diterimanya formulir ini Saudara tidak memberi jawaban, maka Saldo Hutang Saudara yang tercantum di bagian bawah formulir ini, kami anggap benar.

Atas kesediaan dan bantuan Saudara, kami ucapkan terima kasih.

Hormat kami,

Cika Wijaya

Direktur Keuangan

----- potong di sini -----

Surat Konfirmasi No. /PU/ /2019

Kepada
Yth. Auditor

Dengan hormat,

Saldo Hutang kami kepada PT. Rindang Mas Raya per 31 Desember 2018 adalah sebesar Rp 407.000.000 dan US\$, adalah cocok ~~sesuai~~ *) dengan catatan kami.

Hormat kami,

Bambang W

*) Coret yang tidak perlu, apabila ada ketidakcocokkan, harap Saudara jelaskan di bawah ini atau dalam kertas terpisah.

Penjelasan mengenai ketidakcocokkan:

WT : B/6

PERMINTAAN KONFIRMASI PIUTANG

Serang, 4 Januari 2019

Kepada
Yth.
PT. Hero

Dengan hormat,

Dalam rangka pemeriksaan umum atas laporan keuangan PT Rindang Mas Raya untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018, kami minta Saudara memberitahukan kebenaran Saldo Hutang Saudara kepada Auditor kami, seperti yang kami cantumkan dalam bagian bawah formulir ini atau menjelaskan langsung kepada Auditor kami apabila ada ketidakcocokan dengan catatan Saudara.

Pengiriman segera formulir di bawah ini ke alamat Auditor kami, sangat kami harapkan. Jika dalam jangka waktu 10 (sepuluh) hari sejak diterimanya formulir ini Saudara tidak memberi jawaban, maka Saldo Hutang Saudara yang tercantum di bagian bawah formulir ini, kami anggap benar.

Atas kesediaan dan bantuan Saudara, kami ucapkan terima kasih.

Hormat kami,

Cika Wijaya
Direktur Keuangan

potong di sini

Surat Konfirmasi No. /PU/ /2019

Kepada
Yth. Auditor

Dengan hormat,

Saldo Hutang kami kepada PT. Rindang Mas Raya per 31 Desember 2018 adalah sebesar Rp 122.000.000 dan US\$, adalah cocok ~~tidak cocok~~ *) dengan catatan kami.

Hormat kami, B/1

Mulyadi

*) Coret yang tidak perlu, apabila ada ketidakcocokkan, harap Saudara jelaskan di bawah ini atau dalam kertas terpisah.

Penjelasan mengenai ketidakcocokkan:

WP: B/7

PERMINTAAN KONFIRMASI PIUTANG

Serang, 4 Januari 2019

Kepada
Yth.

PT. Hypermart

Dengan hormat,

Dalam rangka pemeriksaan umum atas laporan keuangan PT Rindang Mas Raya untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018, kami minta Saudara memberitahukan kebenaran Saldo Hutang Saudara kepada Auditor kami, seperti yang kami cantumkan dalam bagian bawah formulir ini atau menjelaskan langsung kepada Auditor kami apabila ada ketidakcocokan dengan catatan Saudara.

Pengisian segera formulir di bawah ini ke alamat Auditor kami sangat kami harapkan. Jika dalam jangka waktu 10 (sepuluh) hari sejak diterimanya formulir ini Saudara tidak memberi jawaban, maka Saldo Hutang Saudara yang tercantum di bagian bawah formulir ini, kami anggap benar.

Atas kesediaan dan bantuan Saudara, kami ucapkan terima kasih.

Hormat kami,

Cika Wijaya

Direktur Keuangan

----- potong di sini -----

Surat Konfirmasi No. /PU/ /2019

Kepada
Yth. Auditor

Dengan hormat,

Saldo Hutang kami kepada PT. Kami Sabar Sekali per 31 Desember 2018 adalah sebesar Rp 269.000.000 dan US\$, adalah cocok/~~tidak cocok~~ *) dengan catatan kami.

Hormat kami, B/I

Wawan R

*) Coret yang tidak perlu, apabila ada ketidakcocokkan, harap Saudara jelaskan di bawah ini atau dalam kertas terpisah.

Penjelasan mengenai ketidakcocokkan:

WP: B/8

PERMINTAAN KONFIRMASI PIUTANG

Serang, 4 Januari 2019

Kepada
Yth.

Toko Coba-Coba

Dengan hormat,

Dalam rangka pemeriksaan umum atas laporan keuangan PT Rindang Mas Raya untuk tahun yang berakhir pada tanggal 31 Desember 2018, kami minta Saudara memberitahukan kebenaran Saldo Hutang Saudara kepada Auditor kami, seperti yang kami cantumkan dalam bagian bawah formulir ini atau menjelaskan langsung kepada Auditor kami apabila ada ketidakcocokan dengan catatan Saudara.

Pengiriman segera formulir di bawah ini ke alamat Auditor kami, sangat kami harapkan. Jika dalam jangka waktu 10 (sepuluh) hari sejak diterimanya formulir ini Saudara tidak memberi jawaban, maka Saldo Hutang Saudara yang tercantum di bagian bawah formulir ini, kami anggap benar.

Atas kesediaan dan bantuan Saudara, kami ucapkan terima kasih.

Hormat kami,

Gla Wijaya

Direktur Keuangan

----- potong di sini -----

Surat Konfirmasi No. /PU/ /2019

Kepada
Yth. Auditor

Dengan hormat,

Saldo Hutang kami kepada PT. Rindang Mas Raya per 31 Desember 2018 adalah sebesar Rp 30.000.000 dan USD , adalah cocok ~~tidak cocok~~ *) dengan catatan kami.

Hormat kami, B/1

Wawan R

*) Coret yang tidak perlu, apabila ada ketidakcocokan, harap Saudara jelaskan di bawah ini atau dalam kertas terpisah.

Penjelasan mengenai ketidakcocokkan:

	Jumlah Dus	Penjualan	Harga Per Dus
Sales From Horeca			
PT. Carrefour Indonesia	2.683	1.228.814.000	458.000
PT. Hero	800	366.400.000	458.000
PT. Hypermart	1.938	887.609.000	458.000
	5.421	2.482.818.000	458.000
Sales From Traditional Outlet			
Toko Budi	2.042	935.236.000	458.000
Toko Mirah	1.821	834.018.000	458.000
Toko Sumber Ada	1.600	732.800.000	458.000
	5.463	2.502.054.000	458.000
	1.113	509.754.000	458.000
Others	1.113	509.754.000	458.000

Tes penghasilan tahun 2008 berdasarkan Printer's Report

	Horeca	Tradisional	Others
Jumlah dus	5.421	5.463	1.113
Harga Per Dus	458.000	458.000	458.000
Penghasilan menurut test	2.482.818.000	2.502.054.000	509.754.000
Penghasilan menurut buku	(2.477.252.500)	(2.159.406.680)	(508.650.000)
Selisih	5.565.500	342.447.320	1.109.000

Usulan Koreksi Audit:

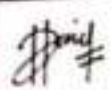
JP

Catatan:

Penyimpangan hasil tes yang kurang dari 7% dari hasil menurut buku tidak ada jurnal penyesuaian.

Artitick mark:

* berdasarkan kebijakan perusahaan
& telah ditelusuri ke neoca

Prepared By	Reviewed By
 M. RIZKI ARFANA	