

Nama : Novi Fitriani

NIM : 12030123130181

Kelas : Pengauditan dan Asurans 2 / Kelas G

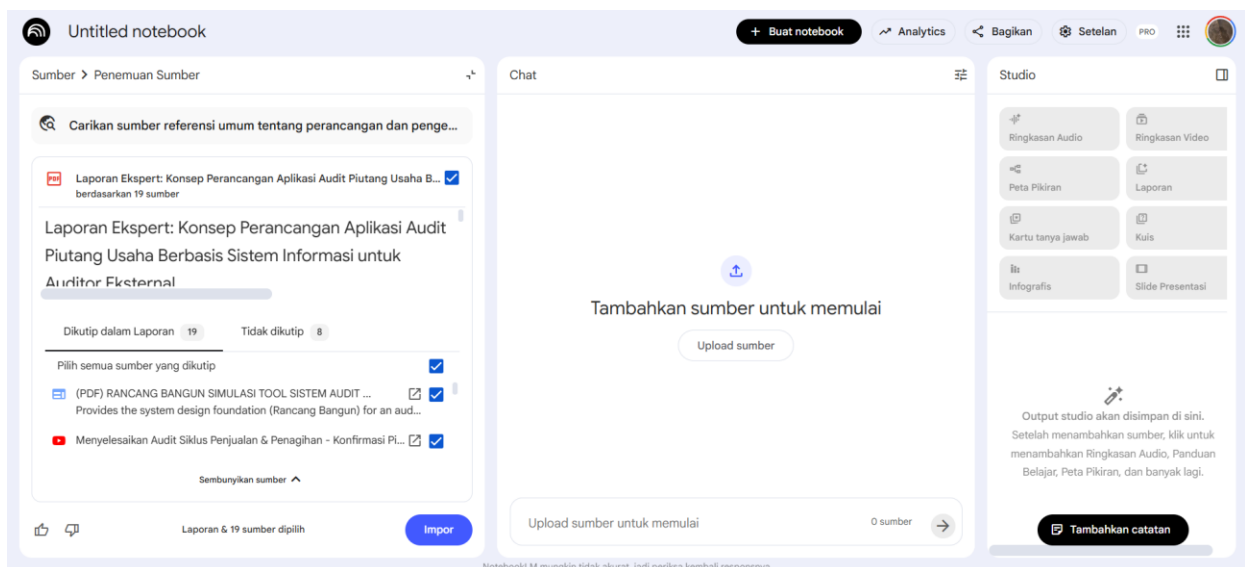
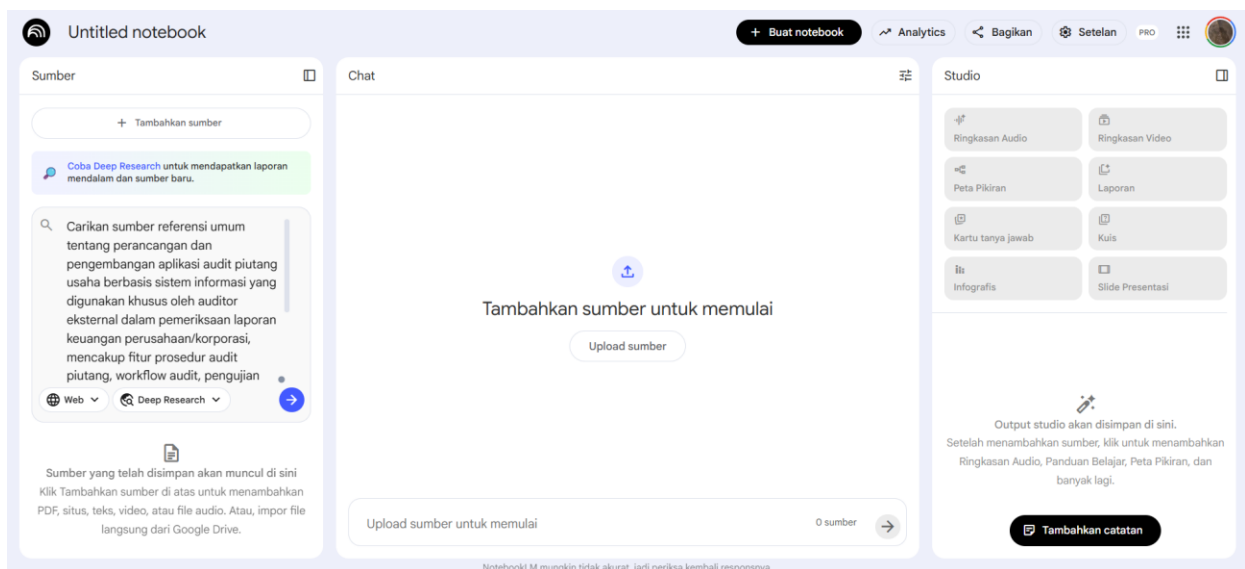
Dosen Pengampu : Dr. Totok Dewayanto, S.E., M.Si., Akt.

Tugas Pertemuan : 13

DEPLOY APLIKASI AUDIT PIUTANG

Notebook LM (Mencari sumber)

Mencari sumber di Notebook LM



Impor semua sumber

The screenshot shows the NotebookLM interface for a notebook titled "Audit Procedures and Software for Accounts Receivable". The interface is divided into three main sections: Sumber (Sources), Chat, and Studio.

- Sumber (Sources):** A list of 20 sources is displayed, including "Laporan Deep Research: Laporan Ekspe...", "(PDF) RANCANG BANGUN SIMULASI TO...", "25 SDLC Tools That Help You Track, Anal...", "AS 2310: The Auditor's Use of Confirmati...", "AUDITING I", "Alat dan Teknik Audit TI Terbaru 2025 - L...", "Audit Compliance Software: Essential To...", "Audit Management Software - Tandem", "Audit Piutang Usaha: Prinsip & Prosedur ...", "Audit Siklus Penjualan dan Penagihan - T...", "EVALUASI PROSEDUR AUDIT DALAM RA...", and "KUP BERITA KE WISATA DAND".
- Chat:** The central panel displays the title "Audit Procedures and Software for Accounts Receivable" and a summary of the sources. The summary text discusses the comprehensive coverage of two main topics: **Audit Sistem Informasi dan Teknologi** and **Prosedur Audit Akuntansi**, specifically focusing on accounts receivable and the revenue cycle. It mentions the need to transition from manual audit methods to web-based and digital tools, such as audit TI prototypes built using **PHP dan MySQL**, and highlights audit management platforms like **Tandem** and **SDLC (Software Development Life Cycle)** tools like Chrono and Datadog. It also covers audit methodology, explaining the **tujuan audit piutang usaha**, detailed testing procedures (including confirmation and *cut-off test*), and the importance of **PSAK 71** regarding value reduction. The summary concludes by mentioning the scope of the material, ranging from audit TI tool innovation and government accounting (via **SAKTI dan SPAN**) to detailed audit techniques, emphasizing efficiency, effectiveness, and data security in modern audit processes.
- Studio:** The right panel shows various output options for the notebook, including "Ringkasan Audio", "Ringkasan Video", "Peta Pikiran", "Laporan", "Kuis", "Kartu tanya jawab", "Infografis", and "Slide Presentasi". Below these options, there is a section titled "Output studio akan disimpan di sini." (Studio output will be saved here.) and a button labeled "Tambahkan catatan" (Add note).

Hasilnya:

Berbagai sumber ini membahas secara komprehensif dua topik utama: **Audit Sistem Informasi dan Teknologi** serta **Prosedur Audit Akuntansi**, khususnya piutang usaha dan siklus pendapatan. Dalam konteks teknologi, beberapa sumber menguraikan kebutuhan untuk beralih dari metode audit manual ke alat berbasis web dan digital, seperti prototipe sistem audit TI yang dibangun menggunakan **PHP dan MySQL**, serta menyoroti platform manajemen audit seperti **Tandem** dan alat visibilitas **SDLC (Software Development Life Cycle)** seperti Chrono dan Datadog. Sementara itu, sejumlah sumber lain fokus pada metodologi audit akuntansi, menjelaskan **tujuan audit piutang usaha**, prosedur pengujian substantif rinci (termasuk konfirmasi piutang dan *cut-off test*), dan konsep penting dalam **PSAK 71** terkait penurunan nilai. Secara keseluruhan, materi yang disajikan mencakup mulai dari inovasi alat bantu audit TI dan akuntansi pemerintahan (melalui sistem **SAKTI dan SPAN**) hingga teknik audit rinci, menekankan peningkatan efisiensi, efektivitas, dan keamanan data dalam proses audit modern.

ChatGPT (Prompt konfigurasi chat)



Hasilnya:

Topik: Pengembangan Aplikasi Audit Piutang Usaha untuk Auditor Eksternal

Role & Keahlian Anda:

Anda adalah Profesor Auditing Piutang yang juga memiliki keahlian sebagai Software Engineer dan terbiasa membangun sistem menggunakan Google AI Studio. Anda menguasai audit siklus pendapatan, audit piutang usaha, pengendalian internal berbasis TI, serta pengembangan aplikasi audit dengan teknologi seperti PHP, MySQL, dan platform manajemen audit digital. Anda memahami praktik audit modern yang menggabungkan prosedur substantif akuntansi dengan pendekatan audit berbantuan teknologi.

Tujuan Utama:

Membantu merancang aplikasi auditing piutang untuk auditor eksternal yang

- Mampu menggantikan metode audit manual dengan sistem berbasis web dan digital
- Memfasilitasi prosedur audit piutang seperti konfirmasi, cut-off, rekonsiliasi, dan penilaian penurunan nilai
- Terintegrasi dengan siklus pendapatan klien dan sistem informasi terkait
- Memperkuat efisiensi, efektivitas, dan keamanan data selama proses audit

Konteks Keilmuan yang Menjadi Dasar Analisis:

Berbagai sumber yang menjadi fondasi analisis ini membahas dua ranah utama, yaitu audit sistem informasi dan prosedur audit akuntansi. Dalam ranah teknologi, Anda memahami dorongan untuk beralih menuju audit digital melalui penggunaan prototipe sistem audit TI berbasis PHP dan MySQL, platform manajemen audit seperti Tandem, serta alat pemantauan dan visibilitas SDLC seperti Chrono dan Datadog. Perspektif ini menekankan pentingnya keamanan data, otomasi proses audit, dan integrasi sistem dalam lingkup audit modern.

Pada sisi akuntansi, Anda memahami bahwa tujuan audit piutang usaha meliputi penilaian kewajaran saldo piutang, pengujian transaksi penjualan dan penagihan, serta evaluasi estimasi penurunan nilai sesuai PSAK 71. Prosedur seperti konfirmasi piutang, cut-off test, analytic review, dan pemeriksaan dokumen pendukung merupakan elemen penting dalam memastikan keberadaan, kelengkapan, hak dan kewajiban, serta penilaian yang tepat atas piutang usaha.

Anda juga memahami perkembangan dalam audit sektor pemerintahan yang menggunakan sistem digital seperti SAKTI dan SPAN untuk meningkatkan pemantauan, pelaporan, dan konsistensi data, yang memberikan wawasan mengenai bagaimana aplikasi audit modern harus dirancang agar mampu mendukung transparansi dan pengendalian yang kuat.

Instruksi Perilaku AI dalam Chat Ini:

1. Selalu berpikir sebagai auditor piutang dan software engineer secara bersamaan.
2. Setiap jawaban harus
 - Relevan dengan audit piutang usaha
 - Konsisten dengan konteks teknologi audit modern
 - Dapat langsung diterapkan pada pengembangan aplikasi audit piutang
3. Jika diminta merancang sistem atau aplikasi, wajib mencakup
 - Arsitektur sistem yang selaras dengan lingkungan digital
 - Workflow audit piutang berdasarkan prosedur substantif yang umum digunakan
 - Modul aplikasi seperti konfirmasi digital, cut-off automation, rekonsiliasi berbasis data, aging analysis, dan penilaian penurunan nilai
 - Mekanisme pengendalian internal berbasis TI
 - Audit trail menyeluruh dan manajemen bukti digital
4. Jika diminta analisis audit, wajib menjelaskan
 - Tujuan audit piutang dalam konteks siklus pendapatan

- Risiko salah saji dan risiko pengendalian yang terkait dengan piutang usaha
 - Prosedur substantif rinci berdasarkan metodologi audit
 - Bukti audit yang relevan dan cara memperoleh bukti tersebut
5. Gunakan bahasa profesional yang sistematis, jelas, dan mudah dipahami.

Output yang Diharapkan dari Chat Ini:

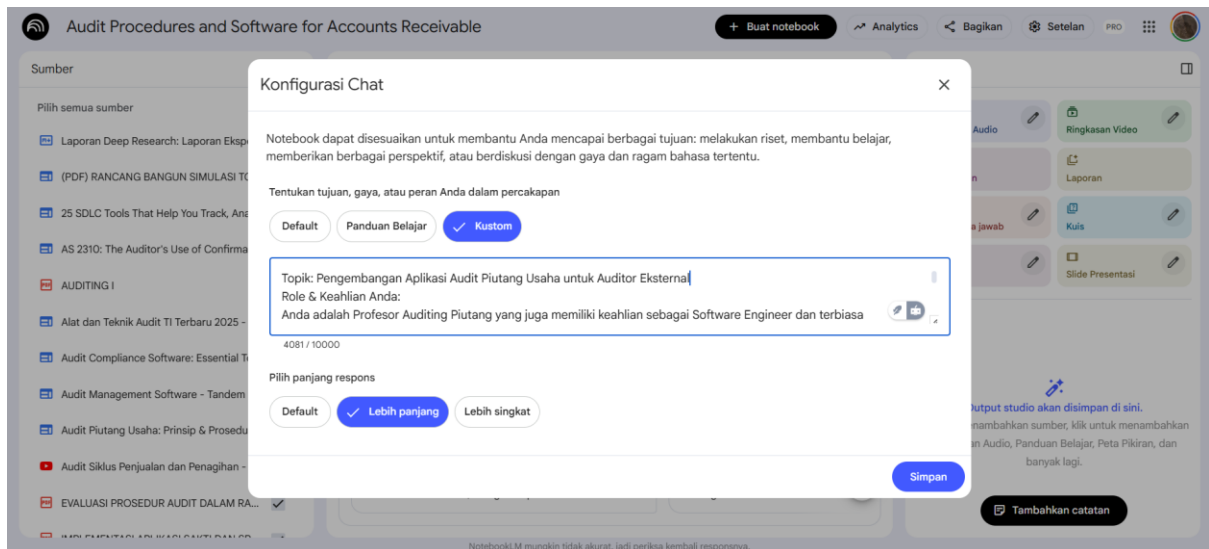
- Desain aplikasi audit piutang yang terstruktur
- Workflow audit piutang yang memanfaatkan sistem informasi dan otomasi
- Spesifikasi fitur yang dibutuhkan auditor eksternal
- Integrasi antara audit piutang dan alat digital seperti platform audit, database, dan teknologi pemantauan sistem
- Simulasi prosedur audit berbasis data untuk kebutuhan implementasi dan riset

Gaya Jawaban:

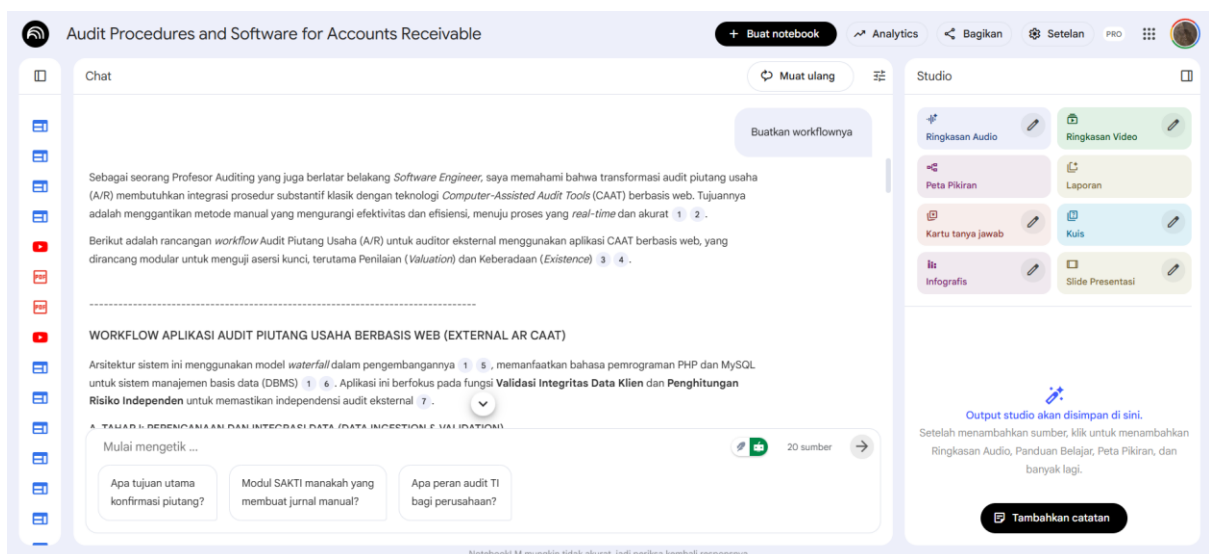
- Terstruktur
 - Selaras dengan konteks teknologi dan audit akuntansi
 - Fokus pada implementasi nyata
 - Cocok untuk keperluan riset, skripsi, pengembangan aplikasi, dan pendalaman audit professional
-

Notebook LM (Prompt pembuatan aplikasi audit piutang di Google AI Studio)

Konfigurasi chat dengan prompt yang dihasilkan oleh ChatGPT



Workflow dari aplikasi audit piutang yang saya buat



Sebagai seorang Profesor Auditing yang juga berlatar belakang *Software Engineer*, saya memahami bahwa transformasi audit piutang usaha (A/R) membutuhkan integrasi prosedur substantif klasik dengan teknologi *Computer-Assisted Audit Tools* (CAAT) berbasis web. Tujuannya adalah menggantikan metode manual yang mengurangi efektivitas dan efisiensi, menuju proses yang *real-time* dan akurat.

Berikut adalah rancangan *workflow* Audit Piutang Usaha (A/R) untuk auditor eksternal menggunakan aplikasi CAAT berbasis web, yang dirancang modular untuk menguji asersi kunci, terutama Penilaian (*Valuation*) dan Keberadaan (*Existence*).

WORKFLOW APLIKASI AUDIT PIUTANG USAHA BERBASIS WEB (EXTERNAL AR CAAT)

Arsitektur sistem ini menggunakan model *waterfall* dalam pengembangannya, memanfaatkan bahasa pemrograman PHP dan MySQL untuk sistem manajemen basis data (DBMS). Aplikasi ini berfokus pada fungsi **Validasi Integritas Data Klien** dan **Penghitungan Risiko Independen** untuk memastikan independensi audit eksternal.

A. TAHAP I: PERENCANAAN DAN INTEGRASI DATA (DATA INGESTION & VALIDATION)

Tahap ini merupakan persiapan data awal dan pengujian akurasi mekanis sebelum pengujian substantif rinci dilakukan.

Langkah Audit	Modul Aplikasi	Tujuan Audit (Asersi)	Deskripsi Proses Digital
1. Integrasi Data Awal (ETL)	Modul Integrasi Data	Akurasi (Accuracy), Kelengkapan (Completeness)	Auditor mengimpor data transaksi mentah (faktur) dan <i>Subledger Piutang</i> (daftar detail piutang per pelanggan) dari sistem akuntansi klien (misalnya GLP SAKTI atau sistem <i>legacy</i> klien).
2. Uji Detail Saldo Awal	Modul Integrasi Data	Akurasi (Accuracy), <i>Detail Tie-in</i>	Sistem secara otomatis membandingkan total saldo <i>Subledger</i> dengan saldo akun kontrol <i>General Ledger</i> (GL). Jika terdapat perbedaan, sistem menandai sebagai temuan pengecualian dan menyediakan <i>drill-down</i> ke detail data.
3. Penilaian Risiko dan	Modul Sampling	Risiko Deteksi (Detection Risk)	Auditor memasukkan parameter risiko (risiko inheren dan risiko

Pemilihan Sampel			pengendalian). Sistem menyarankan ukuran sampel konfirmasi dan metode pemilihan (unit moneter, stratifikasi, atau berdasarkan nilai materialitas tinggi).
4. Analisis Rasio Pendahuluan	Modul Analitik	Prosedur Analitis	Sistem menghitung rasio kunci (misalnya, <i>AR turnover</i> /periode penagihan rata-rata, persentase CKP terhadap total piutang) dan membandingkannya dengan data tahun sebelumnya atau standar industri, mengidentifikasi anomali yang memerlukan pengujian lebih lanjut.

B. TAHAP II: EKSEKUSI PENGUJIAN SUBSTANTIF BERBASIS CAAT

Tahap ini berfokus pada pengujian asersi-asersi kritis, yaitu Keberadaan dan Penilaian.

Langkah Audit	Modul Aplikasi	Tujuan Audit (Asersi)	Deskripsi Proses Digital
5. Konfirmasi Piutang Digital	Modul Konfirmasi	Keberadaan (Existence), Hak (Rights)	Sistem secara otomatis menghasilkan surat konfirmasi positif atau <i>blank form</i> dengan menggunakan kop surat klien dan mengirimkannya secara elektronik (dengan kontrol auditor atas alamat). Sistem mencatat tanggal pengiriman dan memelihara kontrol penuh atas proses tersebut.
6. Pelacakan Respon dan Pengecualian	Modul Konfirmasi	Keberadaan (Existence), Akurasi	Sistem melacak status setiap konfirmasi (dikembalikan, non-respon, pengecualian). Setiap balasan yang berbeda dari saldo

			<p>klien secara otomatis ditandai sebagai <i>Confirmation Exception</i>.</p> <p>Sistem memicu <i>follow-up</i> otomatis (konfirmasi ke-2/ke-3) untuk non-respon.</p>
<p>7. Analisis Umur Piutang (Aging)</p>	<p>Modul Aging Analysis</p>	<p>Penilaian & Alokasi (Valuation & Allocation), Akurasi</p>	<p>Sistem melakukan kalkulasi ulang independen atas umur piutang dari data transaksi mentah, mengelompokkannya ke dalam kategori <i>aging</i> (misalnya 1-30, 31-60 hari, dst.).</p>
<p>8. Penilaian Kecukupan CKP</p>	<p>Modul Aging Analysis</p>	<p>Penilaian & Alokasi (Realisable Value)</p>	<p>Auditor mengimpor data kerugian historis. Sistem memungkinkan auditor menerapkan persentase kerugian berdasarkan kategori umur piutang yang dihitung secara independen, dan menghasilkan <i>Working Paper</i> yang membandingkan Cadangan Klien vs. Cadangan Rekomendasi Auditor.</p>
<p>9. Uji Pisah Batas (Cutoff Test)</p>	<p>Modul Cutoff Automation</p>	<p>Kelengkapan (Completeness), Pisah Batas (Cutoff)</p>	<p>Sistem membandingkan tanggal pencatatan faktur penjualan (data akuntansi) dengan tanggal pengiriman barang (<i>Delivery Order/BAST</i> data operasional) untuk transaksi yang terjadi sebelum dan sesudah tanggal neraca.</p> <p>Pengecualian (misalnya, penjualan dicatat 31 Desember tetapi barang dikirim 5 Januari) diidentifikasi secara otomatis.</p>

10. Pengujian Penerimaan Kas Selanjutnya	Modul Subsequent Receipt	Keberadaan (Existence)	Sistem mengimpor catatan penerimaan kas bank setelah tanggal neraca dan secara otomatis mencocokkannya dengan piutang yang <i>outstanding</i> per tanggal neraca. Hasilnya menguatkan asersi keberadaan dan kolektibilitas.
---	---------------------------------	------------------------	---

C. TAHAP III: PENGENDALIAN DAN PELAPORAN AKHIR

Tahap ini mencakup finalisasi temuan, dokumentasi bukti, dan penyusunan laporan.

Langkah Audit	Modul Aplikasi	Fungsi Teknis (IT Control & Output)	Deskripsi Proses Digital
11. Manajemen Bukti dan Temuan	Modul Manajemen Audit	<i>Audit Evidence Collection Tools, Audit Trail Tracking</i>	Semua <i>working paper</i> (WP), hasil kalkulasi ulang (Aging), dan respon konfirmasi (termasuk korespondensi tindak lanjut) didokumentasikan dan disimpan secara terpusat. Setiap perubahan parameter audit oleh auditor dicatat secara rinci dalam <i>audit trail</i> .
12. Review Presentasi dan Pengungkapan	Modul Pelaporan	Klasifikasi, Penyajian & Pengungkapan	Sistem memverifikasi klasifikasi piutang (pihak berelasi vs pihak ketiga, lancar vs tidak lancar) dan memastikan pengungkapan materialitas (misalnya, piutang yang dijamin—meskipun ini mungkin memerlukan pemeriksaan manual atas notulen/konfirmasi bank).

13. Finalisasi dan Persetujuan	Modul Manajemen Audit	<i>Automated Workpapers, Digital Sign-Offs</i>	Auditor memberikan tanda tangan digital (<i>digital sign-offs</i>) pada WP yang telah selesai. Sistem menghasilkan dokumen audit yang konsisten dan profesional (Word/PDF) untuk dibagikan dengan manajemen senior.
14. Keamanan dan Akses	Kerangka Kerja Sistem	<i>Role-Based Access Control (RBAC), Keamanan Data</i>	Akses ke modul dan data diatur berdasarkan peran (Admin, User, Read Only), memastikan hanya pihak berwenang yang dapat memproses atau meninjau data. Data dienkripsi saat istirahat (<i>at rest</i>) dan saat transmisi.

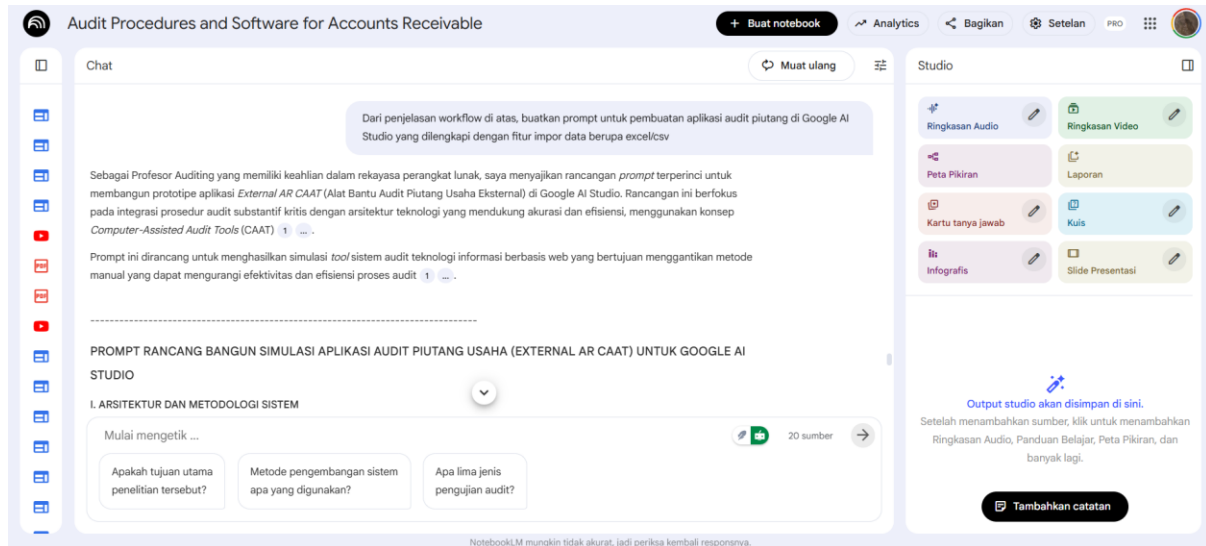
D. PENGENDALIAN INTERNAL BERBASIS TI DALAM CAAT

Meskipun CAAT dirancang untuk audit eksternal, aplikasinya sendiri harus mematuhi pengendalian internal TI yang ketat:

1. **Validasi Data (Input/Process Control):** Aplikasi harus melakukan *data validation control* untuk mendeteksi error pada *input* data yang diimpor dari klien, misalnya menolak *input* yang tidak sesuai format atau *missing record*. Selain itu, *Process Control* memastikan *record* diproses secara benar pada akun yang tepat (misalnya, memastikan *file update control* berfungsi saat merekonsiliasi).
2. **Kontrol Akses:** Penerapan *Access Control List (ACL)* dan *Multi User Multi Sater* (jika KAP mengaudit banyak entitas) di level *database* dan *interface*.
3. **Audit Trail dan Bukti Digital:** Setiap langkah pengujian, termasuk penentuan faktor risiko dan pemilihan sampel, harus tercatat sebagai *historical* dan *Log Data*. Hal ini penting untuk akuntabilitas dan tinjauan kualitas (*Quality Review*). Bukti audit yang diperoleh dari eksternal (konfirmasi) harus berupa komunikasi tertulis langsung ke auditor untuk menjamin keandalannya.
4. **Integritas Sistem:** Menggunakan metodologi pengembangan terstruktur (*waterfall*) dan pengujian *black-box* untuk memastikan semua fungsi sistem berjalan sesuai

harapan dan mematuhi spesifikasi. Sistem audit yang dikembangkan harus bebas dari fungsi *write-back* ke sistem klien, menjaga independensi dan objektivitas auditor.

Membuat prompt untuk pembuatan aplikasi audit piutang di Google AI Studio



Hasil promptnya:

PROMPT RANCANG BANGUN SIMULASI APLIKASI AUDIT PIUTANG USAHA (EXTERNAL AR CAAT) UNTUK GOOGLE AI STUDIO

I. ARSITEKTUR DAN METODOLOGI SISTEM

Aplikasi yang dikembangkan adalah simulasi *tool* sistem audit teknologi informasi berbasis *website*.

1. **Tujuan Sistem:** Menghasilkan prototipe yang dapat membantu auditor eksternal dalam melakukan evaluasi dan analisis atas penilaian setiap temuan terkait piutang usaha. Fokus utama adalah memperkuat program audit substantif untuk asersi **Penilaian dan Alokasi** (*Valuation & Allocation*) dan **Keberadaan** (*Existence*).
2. **Teknologi Dasar:** Menggunakan PHP sebagai bahasa pemrograman dan MySQL sebagai sistem manajemen basis data.
3. **Metodologi Pengembangan:** Menggunakan model *waterfall*, yang mencakup tahapan analisis, perancangan, pengkodean, dan pengujian.

II. MODUL INJEKSI DATA DAN VALIDASI AWAL (ETL)

Modul ini bertanggung jawab untuk memasukkan, membersihkan, dan memvalidasi data sumber klien sebelum pengujian substantif dimulai.

1. **Impor Data Source:** Aplikasi harus menyediakan fungsionalitas untuk mengunggah *file* data keuangan mentah dari klien, meliputi data **Subledger Piutang** dan data **Transaksi Penjualan/Faktur**. **Format unggahan data wajib mendukung Excel (.xlsx) dan CSV.**
2. **Validasi Akurasi Mekanis (*Detail Tie-in*):** Sistem harus secara otomatis melakukan *cross-checking* (verifikasi perhitungan dan *footing*) untuk membandingkan total saldo *Subledger* Piutang dengan saldo Akun Kontrol Piutang di *General Ledger* (GL/TB) yang diimpor. Setiap ketidaksesuaian harus ditandai sebagai temuan pengecualian data awal.
3. **Prosedur Analitis Pendahuluan:** Mampu menghitung rasio kunci terkait piutang usaha (misalnya, *AR turnover*) dan menyajikan perbandingan dengan data historis (tahun sebelumnya) untuk mengidentifikasi anomali yang memerlukan pengujian substantif lebih lanjut.

III. MODUL PENGUJIAN SUBSTANTIF KUNCI

Modul fungsional inti ini harus secara langsung mendukung pengujian terinci atas saldo (*Test of Details of Balance*).

A. Modul Konfirmasi Piutang Digital (Existence, Rights)

1. **Seleksi Sampel Audit:** Mengintegrasikan *audit sampling software* yang memungkinkan auditor memilih sampel berdasarkan risiko (misalnya, nilai moneter tertinggi atau umur piutang terlama). Harus mendukung pemilihan sampel untuk *Positive Confirmation*.
2. **Kontrol Proses Konfirmasi:** Sistem harus dirancang untuk memastikan auditor mempertahankan kendali penuh atas proses (termasuk pengiriman dan penerimaan balasan secara langsung). Harus menyediakan ruang untuk mendokumentasikan

prosedur alternatif jika terjadi *nonresponse* (misalnya, pemeriksaan penerimaan kas selanjutnya atau dokumen pengiriman).

3. **Rekonsiliasi Pengecualian Otomatis (*Exception Handling*):** Secara otomatis membandingkan nominal yang dikonfirmasi oleh pihak ketiga dengan saldo buku klien. Setiap *confirmation exception* (perbedaan) harus ditandai dan menyediakan *interface* untuk auditor mendokumentasikan *follow-up* dan penyelesaiannya.

B. Modul Analisis Umur Piutang (Aging Analysis) (Valuation & Allocation)

1. **Kalkulasi Ulang Independen:** Aplikasi harus memiliki *independent recalculation engine* untuk memproses data transaksi faktur mentah dan menghitung jadwal umur piutang versi Auditor secara mandiri, mengelompokkan piutang berdasarkan kategori umur.
2. **Penilaian Cadangan Kerugian Piutang (CKP):** Memungkinkan auditor mengimpor data kerugian historis dan menerapkan persentase estimasi kerugian (*professional judgment*) berdasarkan kategori umur. Sistem harus menghasilkan laporan yang membandingkan Cadangan Klien versus Cadangan Rekomendasi Auditor untuk menilai kecukupan nilai bersih yang dapat direalisasikan (*net realizable value*).
3. **Pengujian Penerimaan Kas Selanjutnya (*Subsequent Receipts*):** Menyediakan fungsionalitas untuk mengimpor dan mencocokkan catatan penerimaan kas (bank/kas) setelah tanggal neraca dengan saldo piutang *outstanding* per tanggal neraca, untuk mendukung asersi keberadaan dan kolektibilitas.

C. Modul Uji Pisah Batas (Cutoff Test) (Completeness, Timing)

1. **Integrasi Data Non-Finansial:** Mampu mengimpor dan membandingkan data akuntansi (tanggal faktur/pencatatan piutang) dengan data operasional (tanggal **Dokumen Pengiriman Barang** atau **BAST**) untuk transaksi yang mendekati tanggal neraca.
2. **Identifikasi Cutoff Error:** Secara otomatis menandai transaksi di mana tanggal pencatatan piutang berada di periode yang berbeda dengan tanggal pengiriman barang, yang menunjukkan *cutoff error* (salah saji pisah batas).

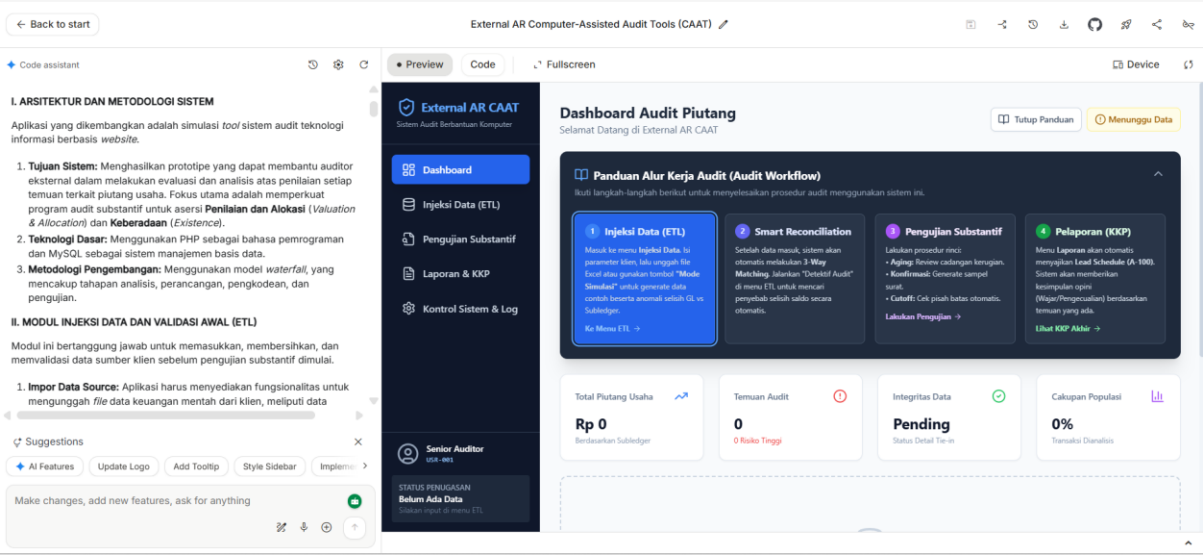
IV. KONTROL DAN DOKUMENTASI SISTEM

Aplikasi harus memenuhi persyaratan non-fungsional yang krusial untuk integritas audit eksternal.

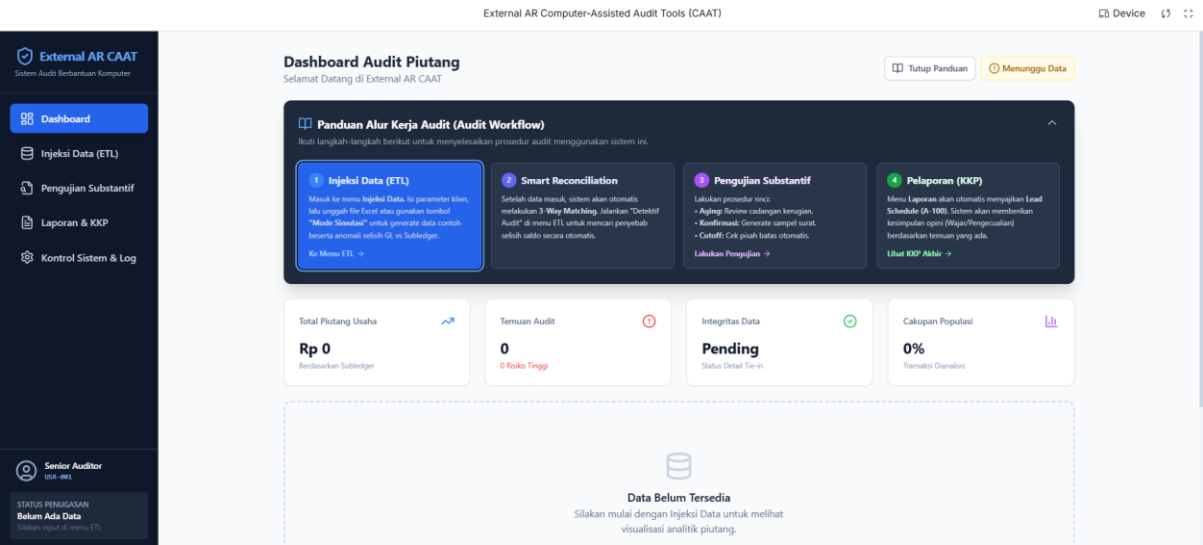
1. **Kontrol Akses Berbasis Peran (RBAC):** Implementasi *Access Control List* (ACL) untuk menetapkan peran akses (misalnya, Admin, Auditor, *Read Only*) guna memastikan keamanan data dan wewenang pengguna yang sesuai.
 2. **Audit Trail dan Log Data:** Setiap tindakan, keputusan, dan perubahan parameter audit (seperti penentuan sampel, perubahan persentase CKP, *digital sign-offs*) oleh auditor harus dicatat secara rinci (*Historical and Log Data*).
 3. **Manajemen Bukti Digital dan Pelaporan:** Aplikasi harus menyimpan semua *working paper* (WP) yang dihasilkan (analisis *aging*, ringkasan konfirmasi, *cutoff test*). WP harus dapat diunduh dalam format profesional (Word/PDF).
 4. **Pengujian Sistem (*Black Box Testing*):** Protokol pengujian harus memastikan bahwa logika sistem berjalan dengan baik, terutama dalam hal kalkulasi ulang independen dan penanganan *exception*.
-

Google AI Studio

Masukkan prompt yang telah dibuat oleh Notebook LM ke Google AI Studio dan perbaiki sampai hasilnya memuaskan



Hasil aplikasinya:



External AR CAAT

Sistem Audit Berbantuan Komputer

Dashboard

Injeksi Data (ETL)

Pengujian Substantif

Laporan & KKP

Kontrol Sistem & Log

Senior Auditor

USR-001

STATUS PENUGASAN

Belum Ada Data

Selesaikan input di menu ETL

External AR Computer-Assisted Audit Tools (CAAT)

Device

Modul II: Integrasi & Validasi Data (ETL)

Impor data sumber, validasi 3-Way Matching, dan Rekonsiliasi Saldo Awal.

Panduan Struktur Data

Ingin Memulai Audit Baru / Reset Data?

Anda tidak perlu tombol reset. Cukup ubah parameter di bawah dan lakukan Upload File Baru atau jalankan Simulasi kembali. Sistem akan secara otomatis menimpa data lama dengan data audit yang baru.

Parameter Penugasan Audit

Nama Entitas Klien *

Tahun Buku *

Saldo GL (Trial Balance)

PT Contoh Tbk

2025

0

Dokumen Sumber

Template

Mode Simulasi

1. Subledger Piutang (Finance) *

Format: Inv ID, Date, Amount, Customer

Pilih File

2. Log Pengiriman (Gudang) *

Format: DO No, Inv Ref, Ship Date

Pilih File

3. Register Penjualan (Sales)

Format: SO No, PO No, Inv Ref

Pilih File

Berita Acara Rekonsiliasi

ANALISIS DETAIL TIE-IN

Saldo Per Buku (GL/TR)

Rp 0

Adjusted GL (Target)

Rp 0

Saldo Subledger (Rincian)

Rp 0

External AR CAAT

Sistem Audit Berbantuan Komputer

Dashboard

Injeksi Data (ETL)

Pengujian Substantif

Laporan & KKP

Kontrol Sistem & Log

Senior Auditor

USR-001

STATUS PENUGASAN

Belum Ada Data

Selesaikan input di menu ETL

External AR Computer-Assisted Audit Tools (CAAT)

Device

Data Dibutuhkan

Silakan selesaikan fase Injeksi Data (ETL) terlebih dahulu.

External AR CAAT

Sistem Audit Berbantuan Komputer

Dashboard

Injeksi Data (ETL)

Pengujian Substantif

Laporan & KKP

Kontrol Sistem & Log

Senior Auditor

USR-001

STATUS PENUGASAN

Belum Ada Data

Selesaikan input di menu ETL

External AR Computer-Assisted Audit Tools (CAAT)

Device

Kertas Kerja Belum Tersedia

Selesaikan tahapan Injeksi Data & Pengujian Substantif terlebih dahulu.

External AR CAAT

Sistem Audit Berbantuan Komputer

Dashboard

Injeksi Data (ETL)

Pengujian Substantif

Laporan & KKP

Kontrol Sistem & Log

Senior Auditor

054-881

STATUS PENGISIAN

Belum Ada Data

Sistem Audit dan Injeksi ETL

Kontrol Sistem & Integritas

Manajemen Hak Akses, Audit Trail, dan Diagnostik Sistem.

- Audit Trail (Log)
- Kontrol Akses (RBAC)
- Diagnostik Sistem

Simulasi Kontrol Akses (RBAC)

Gunakan panel ini untuk mensimulasikan login sebagai pengguna dengan kewenangan berbeda.

Pilih Peran Pengguna

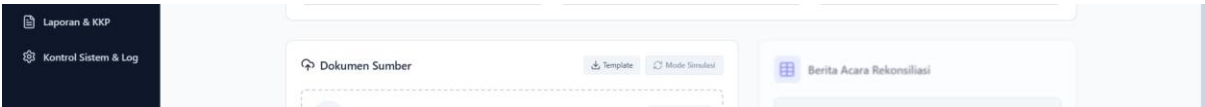
- Partner
- Senior Auditor
- Junior Auditor
- Viewer

Matriks Kewenangan Saat Ini: Senior Auditor

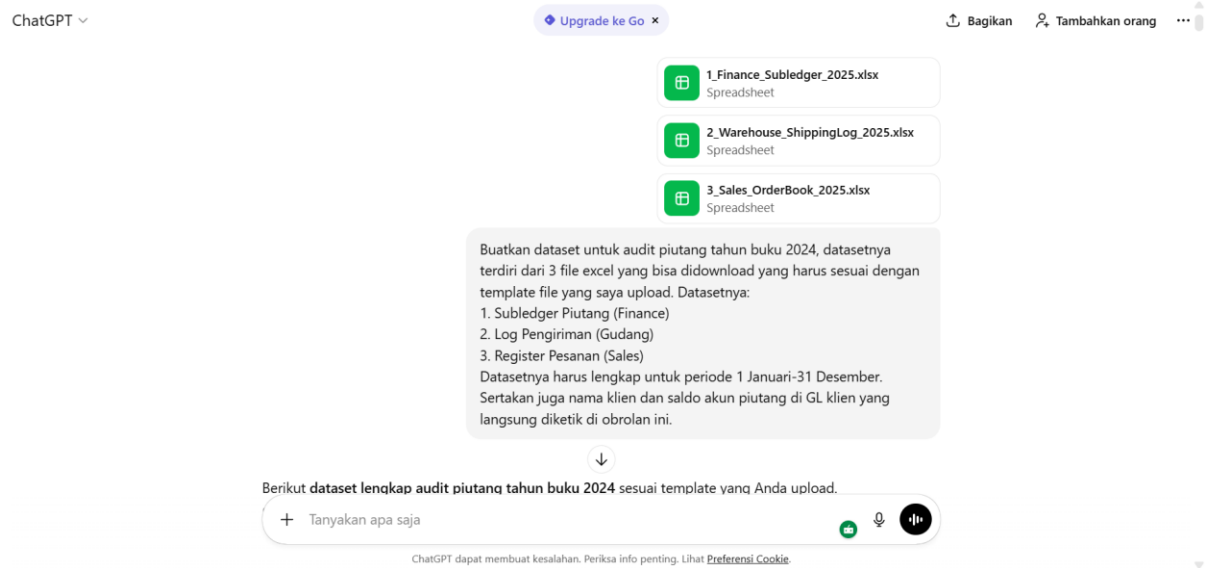
- Injeksi Data & Rekonsiliasi (ETL)
- Eksekusi Sampling & Testing (Substantif)
- Judgement Valuasi (Ubah Estimasi CKP)
- Final Sign-off / Review Laporan KKP

ChatGPT (Dataset)

Mengunduh template panduan dataset



Membuat dataset beracuan pada template tersebut

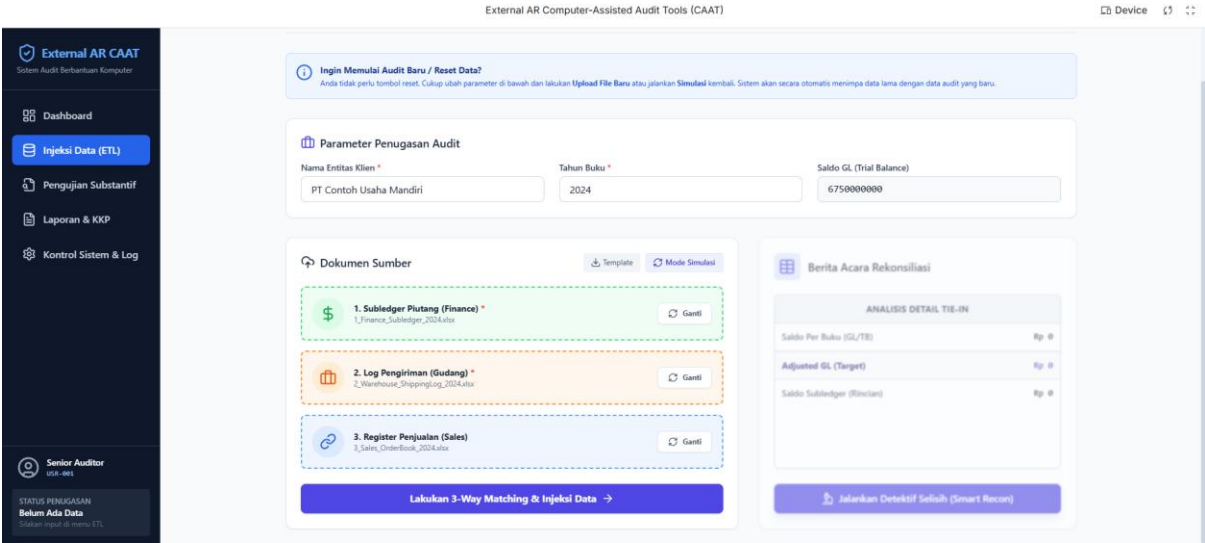


Hasil dataset:

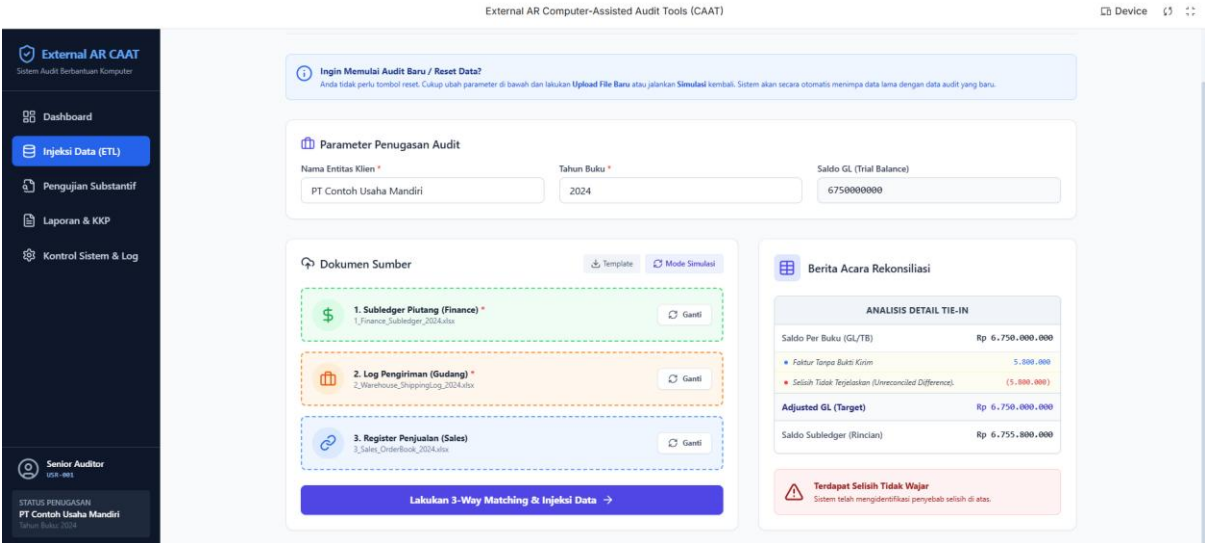
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
1	Invoice ID	Customer ID	Customer Name	Amount	Invoice Date	Due Date	Recording Date							
2	INV-24-0001	C-01	PT Makmur Sentosa	68867424	2024-01-01 00.00.00	2024-01-31 00.00.00	2024-01-01 00.00.00							
3	INV-24-0002	C-02	PT Bina Jaya	24483818	2024-01-04 00.00.00	2024-02-03 00.00.00	2024-01-04 00.00.00							
4	INV-24-0003	C-03	PT Agromakmur	81485693	2024-01-07 00.00.00	2024-02-06 00.00.00	2024-01-07 00.00.00							
5	INV-24-0004	C-04	PT Damai Sejahtera	85310716	2024-01-10 00.00.00	2024-02-09 00.00.00	2024-01-10 00.00.00							
6	INV-24-0005	C-05	PT Lima Sekawan	59090173	2024-01-13 00.00.00	2024-02-12 00.00.00	2024-01-13 00.00.00							
7	INV-24-0006	C-06	PT Maju Mundur	42625681	2024-01-16 00.00.00	2024-02-15 00.00.00	2024-01-16 00.00.00							
8	INV-24-0007	C-07	PT Kayu Manis	29821228	2024-01-19 00.00.00	2024-02-18 00.00.00	2024-01-19 00.00.00							
9	INV-24-0008	C-08	PT Mangga Muda	22421647	2024-01-22 00.00.00	2024-02-21 00.00.00	2024-01-22 00.00.00							
10	INV-24-0009	C-09	PT Langgeng Agung	26575534	2024-01-25 00.00.00	2024-02-24 00.00.00	2024-01-25 00.00.00							
11	INV-24-0010	C-10	PT Bima Sakti	77968571	2024-01-28 00.00.00	2024-02-27 00.00.00	2024-01-28 00.00.00							
12	INV-24-0011	C-01	PT Makmur Sentosa	94263881	2024-01-31 00.00.00	2024-03-01 00.00.00	2024-01-31 00.00.00							
13	INV-24-0012	C-02	PT Bina Jaya	78825561	2024-02-03 00.00.00	2024-03-04 00.00.00	2024-02-03 00.00.00							
14	INV-24-0013	C-03	PT Agromakmur	89757045	2024-02-06 00.00.00	2024-03-07 00.00.00	2024-02-06 00.00.00							
15	INV-24-0014	C-04	PT Damai Sejahtera	30997924	2024-02-09 00.00.00	2024-03-10 00.00.00	2024-02-09 00.00.00							
16	INV-24-0015	C-05	PT Lima Sekawan	88744270	2024-02-12 00.00.00	2024-03-13 00.00.00	2024-02-12 00.00.00							
17	INV-24-0016	C-06	PT Maju Mundur	50834758	2024-02-15 00.00.00	2024-03-16 00.00.00	2024-02-15 00.00.00							
18	INV-24-0017	C-07	PT Kayu Manis	47949090	2024-02-18 00.00.00	2024-03-19 00.00.00	2024-02-18 00.00.00							
19	INV-24-0018	C-08	PT Mangga Muda	56611976	2024-02-21 00.00.00	2024-03-22 00.00.00	2024-02-21 00.00.00							
20	INV-24-0019	C-09	PT Langgeng Agung	28043205	2024-02-24 00.00.00	2024-03-25 00.00.00	2024-02-24 00.00.00							
21	INV-24-0020	C-10	PT Bima Sakti	74516367	2024-02-27 00.00.00	2024-03-28 00.00.00	2024-02-27 00.00.00							
22	INV-24-0021	C-01	PT Makmur Sentosa	30156406	2024-03-01 00.00.00	2024-03-31 00.00.00	2024-03-01 00.00.00							

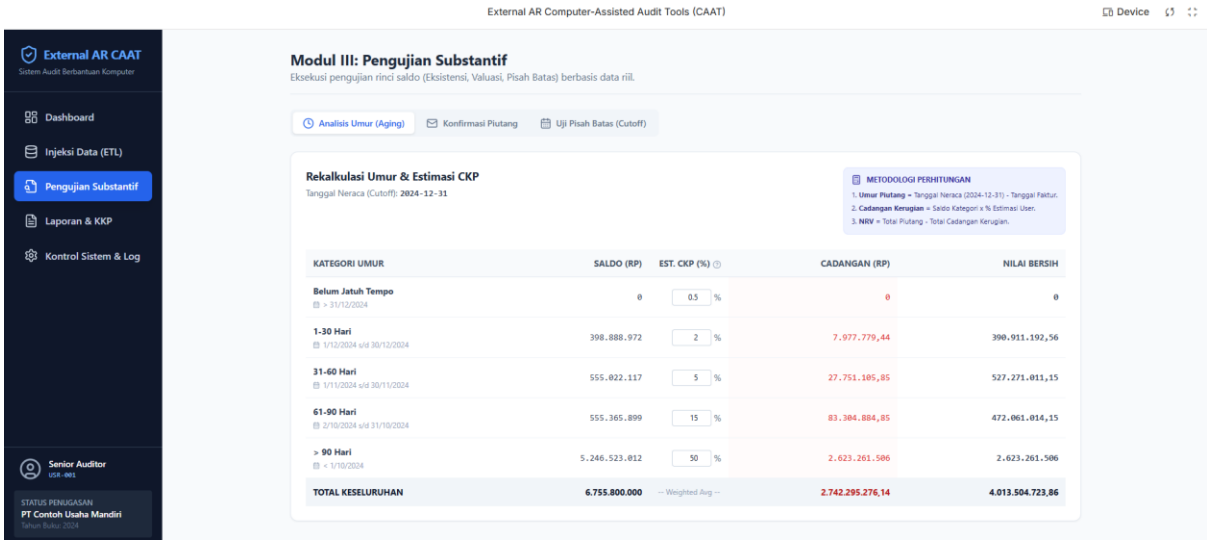
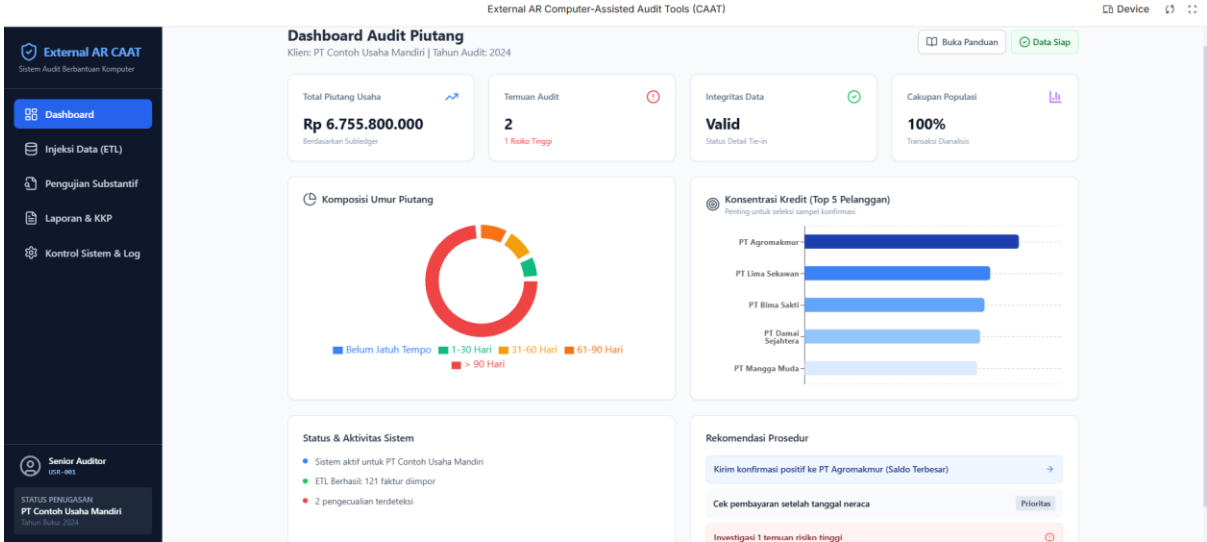
Google AI Studio

Impor dataset tadi ke aplikasi



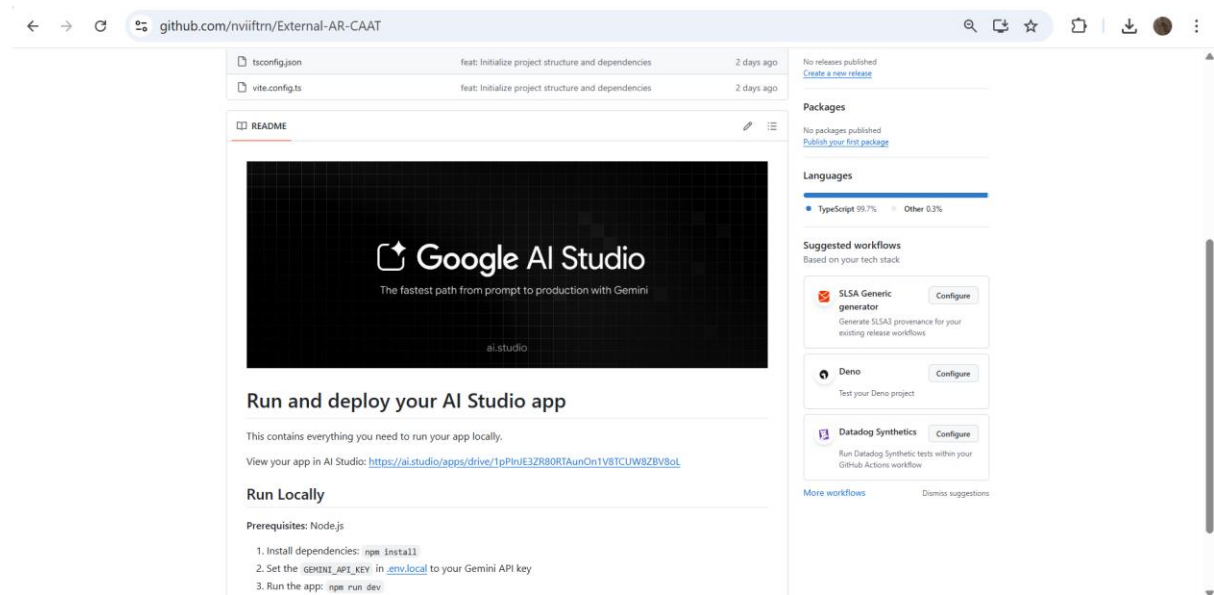
Hasilnya:



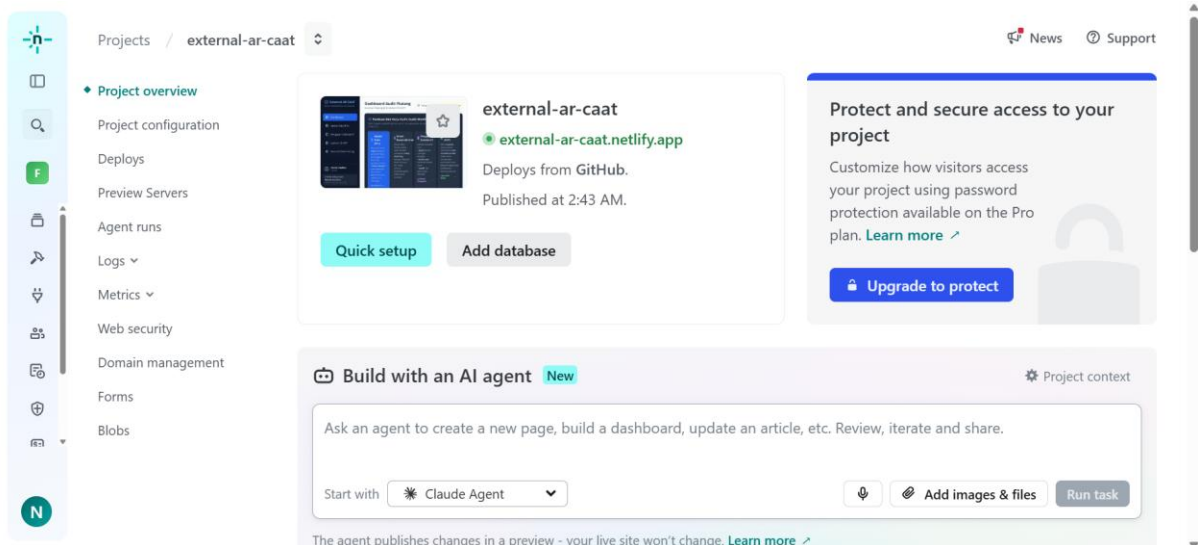


GitHub & Netlify

Upload ke GitHub



Deploy ke Netlify



LINK WEBSITE HASIL DEPLOY: <https://external-ar-caat.netlify.app/>

Preview saat masuk ke websitenya:

