



PEDOMAN TEKNIS PELAKSANAAN AUDIT LAPANGAN

**Satuan Pengawasan Intern
2021**

Audit Keuangan

01.

Kas dan Surat Hutang Piutang

02.

Kas Kecil

03.

Bank

04.

Deposito Berjangka

05.

Piutang Usaha

06.

Piutang Pegawai

07.

Piutang Lain-lain

08.

Uang Muka

09.

Persediaan

10.

Aktiva Tetap dan Penyusutan

11.

Aktiva Tetap Dalam Konstruksi – Tak Berwujud

12.

Passiva – Hutang Usaha

Audit Keuangan

13.

Passiva – Hutang Lain-lain

14.

Passiva – Hutang Jangka Panjang

15.

Modal

16.

Perpajakan

17.

Rekening Koran

18.

Pos-pos Transitori

19.

Pendapatan

20.

Beban Usaha

21.

Pendapatan dan Beban Lain-lain

22.

Penyaluran Pinjaman Program Kemitraan

23.

Penyaluran Dana Bantuan Bina
Lingkungan/Hibah

Audit Administrasi Dan Kesejahteraan Sumber Daya Manusia

01

Absensi Sebagai Dasar Pembayaran Tunjangan Pegawai

02

Perawatan Kesehatan

03

Pakaian Dinas dan Pakaian Olahraga

04

Sistem Pemberian Lembur dan Insentif Pegawai

05

Pembayaran Gaji dan Tunjangan

Audit Umum

01

Perjalanan Dinas

02

Pelayanan Tamu

03

Jamuan Rapat

04

**BBM dan
Perawatan
Kendaraan Dinas
Operasional**

05

**Bahan
Perlengkapan
Kantor**

06

Rumah Dinas

07

**Pengamanan
Kantor Pusat**

08

**Perawatan
Kebersihan Kantor**

09

**Perawatan Taman
dan Tanaman Hias**

10

**Penyediaan
Makanan dan
Minuman**

Audit Perencanaan Organisasi dan Sumber Daya Manusia

01

Penerimaan Pegawai

03

Reward dan Punishment

02

Pendidikan dan Latihan

04

Organisasi dan Tata Kerja
Perusahaan di Kantor
Pusat dan Cabang

Audit Pelayanan Kapal



01. Pemanduan dan Penundaan

02. Pelayanan Jasa Labuh dan Tambat

03. Pelayanan Air Kapal Melalui Pipa Dermaga dan Tongkang