

## LAMPIRAN

### LAMPIRAN 1 Penelitian Terdahulu

No	Nama Peneliti/ Tahun	Judul Penelitian	Hasil Penelitian
1	Maulidi & Ratnawati, 2023	Internal Audit untuk Menilai Objek dengan COSO Framework pada Koperasi Simpan Pinjam pada Dinas Pekerjaan Umum dan Penataan Ruang	Pengendalian internal dapat meningkatkan kinerja yang telah diprogram agar sesuai dengan Coso Framework menjadi survive dan selalu meningkatkan persaingan, memberikan sebuah efektivitas terhadap berbagai pemeriksaan dan pemantauan.
2	Kurniawati & Amiranto, 2023	Peran Audit Internal atas Persediaan Barang dagangan berbasis COSO Framawork Pada CV. Zidan Jaya Surabaya	COSO Framaework Kerangka Kerja Terintegrasi pada CV. Zidan Jaya Surabaya mempunyai beberapa permasalahan terkait dengan persediaan barang karena kurang efektivnya pengendalian internal sehingga tidak terkontrol mulai dari melakukan pemesanan pembelian, penerimaan dan penyimpanan, dokumentasi, hingga metode pencatatan persediaan barang dagangan.

No	Nama Peneliti/ Tahun	Judul Penelitian	Hasil Penelitian
3	Fadillah et al., 2021	Peran dan Manfaat Implementasi Information Technology (IT) dalam Audit Internal	Perkembangan teknologi informasi ini membantu proses audit sehingga kegiatan audit dapat dilakukan dengan lebih efektif dan efisien. Teknologi informasi memberikan kemudahan dalam proses audit mulai dari mempersiapkan informasi-informasi yang dibutuhkan dalam proses audit, membuat kertas kerja audit, mendeteksi kecurangan ( <i>fraud</i> ), pengawasan, menyusun laporan audit hingga menyimpan semua file terkait
4	Jansen et al., dalam buku PwC 2019	Re-inventing Internal Controls in the Digital Age	Teknologi dapat meningkatkan kualitas, ketelitian dan efisiensi pengendalian internal. Juga mempertimbangkan memasukkan teknologi ke dalam kerangka pengendalian dengan cara yang aman, dengan mempertimbangkan risiko yang timbul akibat penggunaan teknologi

No	Nama Peneliti/ Tahun	Judul Penelitian	Hasil Penelitian
5	DeloitteESGNow- Using the COSO Framework to Establish Internal Controls Over Sustainability Reporting (ICSR), 2023	Using the COSO Framework to Establish Internal Controls Over Sustainability Reporting (ICSR)	Penerapan kerangka COSO dalam proses pelaporan keberlanjutan dan mulai mengidentifikasi. Memberikan data yang lengkap, akurat, dan andal kepada pemangku kepentingan dalam pengambilan keputusan
6	Pizzi et al., 2021	Assessing the impacts of digital transformation on internal auditing: A bibliometric analysis	Kurangannya fleksibilitas mengenai dampak disruptif yang disebabkan oleh transformasi digital, dampak yang disebabkan oleh transformasi digital pada audit internal dianggap lebih mirip dengan kesempatan daripada hambatan
7	Yanadim Sard et al., 2022)	The Impact of Digital Transformation on the Internal Audit Quality and its Reflection on Enhancing the Quality of Financial Reporting "An Empirical Study"	Munculnya transformasi digital dan hubungannya dengan peningkatan kualitas audit internal dan perannya dalam menilai risiko dan meningkatkan kualitas pelaporan keuangan

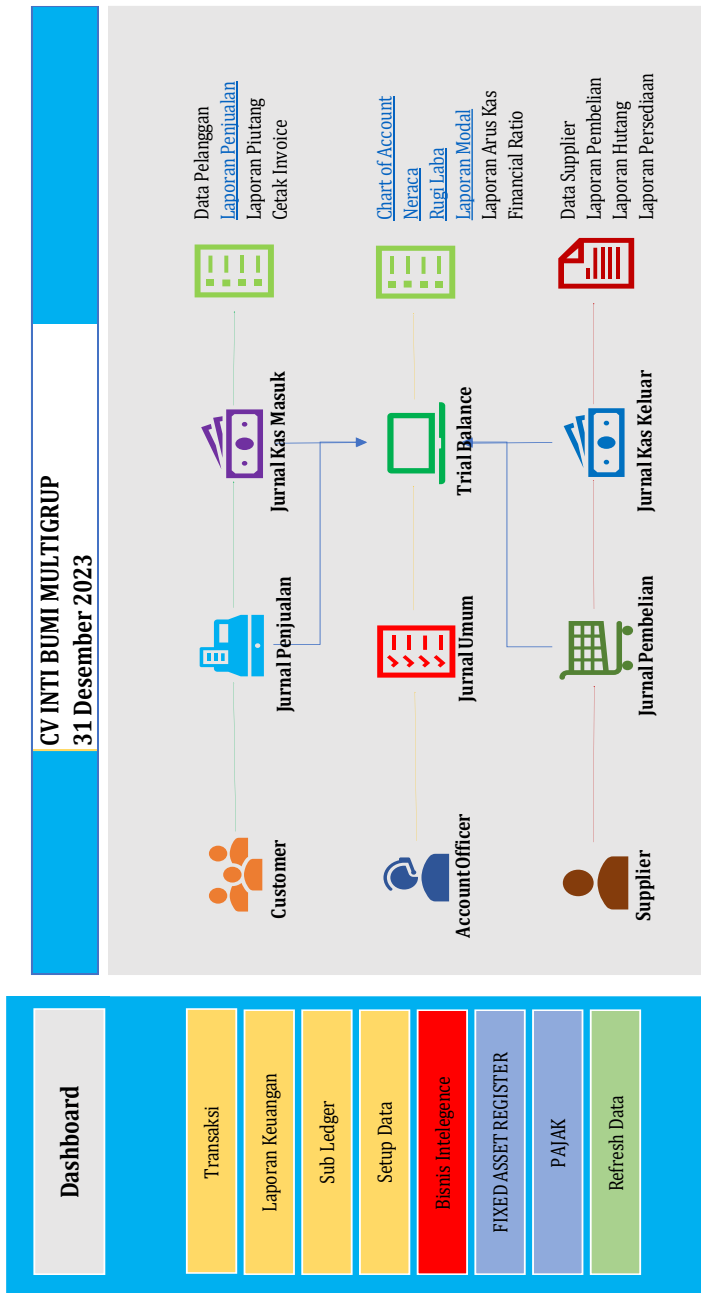
No	Nama Peneliti/ Tahun	Judul Penelitian	Hasil Penelitian
8	Hayyuning Tyas Rosdiani, 2011	Pengaruh Sistem Pengendalian Internal, Audit Laporan Keuangan, dan Penerapan Good Corporate Governance Terhadap Kualitas Laporan Keuangan	Terdapat pengaruh yang signifikan antara Sistem Pengendalian Internal, Audit Laporan Keuangan dan penerapan Good Corporate Governance terhadap Kualitas Laporan Keuangan
9	Diana Sari, 2012	Pengaruh Pengendalian Internal Terhadap Transparansi Laporan Keuangan Daerah	Pengendalian internal dapat peningkatan transparansi laporan keuangan pemerintah Kota Cimahi
10	Ni Luh Nyoman Ari Udiyanti, et al., 2014	Pengaruh Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan, Sistem Pengendalian Internal dan Kompetensi Staf Akuntansi Terhadap Kualitas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah (Studi Kasus pada SKPD Kabupaten Buleleng)	Terdapat pengaruh yang positif dan signifikan antara Penerapan Standar Akuntansi Pemerintahan, Sistem Pengendalian Internal dan Kompetensi Staf Akuntansi terhadap Kualitas Laporan Keuangan Pemerintah Daerah
11	Abdusai Jamaludin, 2021	Peranan Audit Internal dalam Menunjang Efektivitas Pengendalian Internal Penjualan	Peranan Audit internal dalam menunjang efektivitas pengendalian internal PT. AGRONESIA Divisi Barang. Hal ini karena efektifitas pengendalian intern penjualan dan aktiva akan terlindungi

## LAMPIRAN 2 Daftar Wawancara

1. Bagaimana proses penyusunan laporan keuangan di perusahaan?
2. Apa saja laporan keuangan yang biasa disusun di perusahaan?
3. Apakah perusahaan pernah mengalami kendala dalam penyusunan laporan keuangan? Jika ya, apa kendalanya dan bagaimana cara anda mengatasinya?
4. Apakah perusahaan memiliki karyawan yang bertanggung jawab dalam penyusunan laporan keuangan? Jika ya, bagaimana cara anda memastikan bahwa mereka memiliki keterampilan dan pengetahuan yang cukup dalam bidang akuntansi dan keuangan?
5. Berapa lama periode untuk menyusun laporan keuangan Perusahaan?
6. Apakah anda mengetahui seberapa penting laporan keuangan itu?
7. Apakah anda bisa mengetahui kinerja keuangan Perusahaan dari laporan keuangan yang dibuat?
8. Bagaimana anda menilai kinerja keuangan perusahaan?
9. Apa saja indikator keuangan yang biasa Anda gunakan untuk menilai kinerja keuangan perusahaan?
10. Apakah perusahaan Anda menggunakan perangkat lunak akuntansi atau aplikasi manajemen bisnis untuk membantu dalam penyusunan laporan keuangan?
11. Bagaimana Anda memastikan bahwa laporan keuangan yang disusun akurat dan sesuai dengan standar akuntansi yang berlaku?
12. Seberapa efektif laporan keuangan ini dibuat untuk menilai kinerja keuangan perusahaan?
13. Apakah perusahaan memiliki bagian atau fungsi akuntansi atau pembukuan?
14. Apakah diadakan audit keuangan (internal) secara periodik?
15. Apakah bagian keuangan telah membuat rekapitulasi pembayaran gaji?
16. Bagaimana perusahaan mengidentifikasi dan mengelola risiko keuangan?
17. Bagaimana penerapan sistem fungsi keuangan di perusahaan/entitas?
18. Bagaimana prosedur keuangan dijalankan dalam perusahaan/entitas?
19. Bagaimana perencanaan dan pengendalian pembelian di perusahaan

20. Bagaimana perencanaan dan pengendalian utang di perusahaan?
21. Bagaimana perencanaan dan pengendalian piutang di perusahaan?

LAMPIRAN 3 Program Pengolahan Keuangan



Dashboard

CV INTI BUMI MULTIGRUP

Jurnal Umum  
Per 31-Dec-23

No	Tanggal	Cost Center	Salesman	No Dokumen	Lawan Transaksi	Referensi	COA Transaksi	Debit	Kredit	Keterangan
1	31-Jan-22	IKT Sumter		JU-10001			Office Rental	5.000.000,00		Beban Sewa Bulan Januari
1	31-Jan-22	IKT Sumter		JU-10001			Uang Muka Sewa		5.000.000,00	Beban Sewa Bulan Januari
2	28-Feb-22	IKT Sumter		JU-10001			Office Rental	5.000.000,00		Beban Sewa Bulan Februari
2	28-Feb-22	IKT Sumter		JU-10001			Uang Muka Sewa		5.000.000,00	Beban Sewa Bulan Februari

General Jurnal

Transaksi Penjualan

Transaksi Pembelian

Transaksi Kas Masuk

Transaksi Kas Keluar



No.	Tanggal	Cost Center	Salesman	No Dokumen	Kode Transaksi	COA Expenses	Nama Suplier	Nama Barang	Jumlah	Harga Satuan	Total	PPN%	PPN	PPH%	PPH	Total Tagihan	Keterangan	Status
1	01-Jan-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Baju	500,00	60,000,00	30,000,000,00	11%	3,300,000,00	-	-	33,300,000,00	Pembelian Barang	
2	01-Jan-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Sepatu	500,00	7,500,000,00	37,500,000,00	11%	4,125,000,00	-	-	41,625,000,00	Pembelian Barang	
3	01-Jan-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Topi	500,00	45,000,00	22,500,000,00	11%	2,475,000,00	-	-	24,975,000,00	Pembelian Barang	
4	02-Jan-22	JKT Suiter				Pembelian	PT SONY Indonesia	Motherboard	500,00	80,000,000,00	40,000,000,00	11%	4,400,000,00	-	-	44,400,000,00	Pembelian Barang	
5	02-Jan-22	JKT Suiter				Pembelian	PT SONY Indonesia	Processor Intel	500,00	60,000,00	30,000,000,00	11%	3,300,000,00	-	-	33,300,000,00	Pembelian Barang	
6	03-Jan-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Toshiba	Power Supply	500,00	200,000,00	10,000,000,00	11%	1,100,000,00	-	-	11,100,000,00	Pembelian Barang	
7	03-Jan-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Toshiba	HDD	500,00	60,000,000,00	30,000,000,00	11%	3,300,000,00	-	-	33,300,000,00	Pembelian Barang	
8	04-Jan-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Sansung	Casing	500,00	12,500,000,00	6,250,000,00	11%	687,500,00	-	-	6,937,500,00	Pembelian Barang	
9	04-Jan-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Sansung	Memory	500,00	20,000,000,00	10,000,000,00	11%	1,100,000,00	-	-	11,100,000,00	Pembelian Barang	
10	01-Mar-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Baju	500,00	60,000,00	30,000,000,00	11%	3,300,000,00	-	-	33,300,000,00	Pembelian Barang	
11	01-Mar-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Sepatu	500,00	7,500,000,00	37,500,000,00	11%	4,125,000,00	-	-	41,625,000,00	Pembelian Barang	
12	01-Mar-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Topi	500,00	45,000,00	22,500,000,00	11%	2,475,000,00	-	-	24,975,000,00	Pembelian Barang	
13	01-May-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Baju	500,00	60,000,00	30,000,000,00	11%	3,300,000,00	-	-	33,300,000,00	Pembelian Barang	
14	01-May-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Sepatu	500,00	7,500,000,00	37,500,000,00	11%	4,125,000,00	-	-	41,625,000,00	Pembelian Barang	
15	01-May-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Topi	500,00	45,000,00	22,500,000,00	11%	2,475,000,00	-	-	24,975,000,00	Pembelian Barang	
16	01-Jul-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Baju	500,00	60,000,00	30,000,000,00	11%	3,300,000,00	-	-	33,300,000,00	Pembelian Barang	
17	01-Jul-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Sepatu	500,00	7,500,000,00	37,500,000,00	11%	4,125,000,00	-	-	41,625,000,00	Pembelian Barang	
18	01-Jul-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Topi	500,00	45,000,00	22,500,000,00	11%	2,475,000,00	-	-	24,975,000,00	Pembelian Barang	
19	01-Jul-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Baju	500,00	60,000,00	30,000,000,00	11%	3,300,000,00	-	-	33,300,000,00	Pembelian Barang	
20	01-Jul-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Sepatu	500,00	7,500,000,00	37,500,000,00	11%	4,125,000,00	-	-	41,625,000,00	Pembelian Barang	
21	01-Jul-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Topi	500,00	45,000,00	22,500,000,00	11%	2,475,000,00	-	-	24,975,000,00	Pembelian Barang	
22	01-Aug-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Baju	500,00	60,000,00	30,000,000,00	11%	3,300,000,00	-	-	33,300,000,00	Pembelian Barang	
23	01-Aug-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Sepatu	500,00	7,500,000,00	37,500,000,00	11%	4,125,000,00	-	-	41,625,000,00	Pembelian Barang	
24	01-Aug-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Topi	500,00	45,000,00	22,500,000,00	11%	2,475,000,00	-	-	24,975,000,00	Pembelian Barang	
25	01-Oct-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Baju	500,00	60,000,00	30,000,000,00	11%	3,300,000,00	-	-	33,300,000,00	Pembelian Barang	
26	01-Oct-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Sepatu	500,00	7,500,000,00	37,500,000,00	11%	4,125,000,00	-	-	41,625,000,00	Pembelian Barang	
27	01-Oct-22	JKT Suiter				Pembelian	PT Carefour	Topi	500,00	45,000,00	22,500,000,00	11%	2,475,000,00	-	-	24,975,000,00	Pembelian Barang	
28	01-Nov-22	JKT Suiter				Pembelian Biaya	MR Office Equipment	MR General Indonesia Jasa Perbaikan	1,00	70,000,000,00	70,000,000,00	11%	7,700,000,00	2%	1,400,000,00	76,300,000,00	Pembelian Jasa	

Dashboard

General Jurnal

Transaksi Penjualan

Transaksi Pembelian

Transaksi Kas Masuk

Transaksi Kas Keluar

Transaksi Kas Masuk										
No	Tanggal	Gost Cent	Salesman	No Dokumen	Cash Account	Kode Transaksi	Lawan Transaksi	Referensi	Kas Masuk	Keterangan
1	1-Jan-22	IKT Sunter		CBPVI0001	Cash in Bank BCA - IDR	Piutang Usaha	Andara	INV100001	3.000.000,00	Pembayaran Invoice
2	1-Jan-22	IKT Sunter		CBPVI0002	Cash in Bank BCA - IDR	Piutang Usaha	Mitra Bersama	INV100002	4.000.000,00	Pembayaran Invoice
3	1-Jan-22	IKT Sunter		CBPVI0003	Cash in Bank BCA - IDR	Setoran Modal Bp XXXXX			500.000.000,00	Setoran Modal Awal
4	1-Jan-22	IKT Sunter		CBPVI0004	Cash on Bank Mandiri IDR	Bank Loan			800.000.000,00	Pinjaman Bank
5										
6										
7										
8										
9										

Transaksi Kas Keluar										
No	Tanggal	Cost Center	Salesman	No Dokumen	Cash Account	Kode Transaksi	Lawan Transaksi	Referensi	Kas Keluar	Keterangan
1	10-Jan-22	IKT Sunter		CBPVI0001	Cash in Bank BCA - IDR	Hutang Usaha	PT Carefour	LBM10001	50.000.000,00	Pembayaran Ke 1
2	5-Jan-22	IKT Sunter		CBPVI0002	Cash in Bank BCA - IDR	Kendaraan			#####	1 Unit Mobil Box
3	6-Jan-22	IKT Sunter		CBPVI0003	Cash in Bank BCA - IDR	Investaris Kantor			6.000.000,00	1 Unit PC untuk kantor
4	6-Jan-22	IKT Sunter		CBPVI0004	Cash in Bank BCA - IDR	Investaris Kantor			5.000.000,00	1 Unit ACRuang Kantor
5	7-Jan-22	IKT Sunter		CBPVI0005	Cash in Bank BCA - IDR	Electricity			500.000,00	Bayar PLN
6	8-Jan-22	IKT Sunter		CBPVI0006	Cash in Bank BCA - IDR	Uang Muka Sewa			60.000.000,00	Sewa Kantor Tahun 2022
7	30-Apr-22	IKT Sunter		CBPVI0007	Cash in Bank BCA - IDR	Hutang PPN			1.717.771,00	Bayar PPN Masa Mei 2022
8	30-Jun-22	IKT Sunter		CBPVI0008	Cash in Bank BCA - IDR	Hutang PPN			7.205.759,00	Bayar PPN Masa Juni 2022
9	31-Dec-22	IKT Sunter		CBPVI0009	Cash in Bank BCA - IDR	Hutang PPN			37.462.480,00	Bayar PPN Masa Des 2022

## Dashboard

General Jurnal

Transaksi Penjualan

Transaksi Pembelian

Transaksi Kas Masuk

Transaksi Kas Keluar

## Dashboard

General Jurnal

Transaksi Penjualan

Transaksi Pembelian

Transaksi Kas Masuk

Transaksi Kas Keluar

<b>CV INTI BUMI MULTIGRUP</b>		<b>Nomor Inv</b> <b>INV100002</b>	
Alamat :			
NPWP :			
<b>Invoice</b>			
<b>Kepada :</b>			
Nama	Mitra Bersama	Tanggal Inv	07-Jan-22
Alamat	Jakarta - Indonesia	Tgl It Tempo	
		No PO	
Tlp	000-0000000	No SJ	
<b>Qty</b>	<b>Keterangan</b>	<b>Harga/Unit</b>	<b>TOTAL</b>
30	Topi	90.000	2.700.000
16	Baju	105.000	1.680.000
<b>Sub Total</b>			4.380.000
<b>Diskon</b>			31.900
<b>PPN</b>			478.291
<b>Potongan PPh</b>			-
<b>Total Invoice</b>			4.826.391
<b>Remark</b>			
Authorized Signature			

Dashboard

Print Invoice

Print Surat Jalan

Print Kwitansi

**Cara Cetak Invoice**

1. Dari Sheet "Penjualan", letakkan cursor pada cell no invoice yang akan di cetak, kemudian klik tombol "Cetak Invoice"
2. Dari Sheet "Invoice" masukkan nomor invoice yang akan dicetak, kemudian klik "Print Invoice"

**CV INTI BUMI MULTIGRUP** Nomor SJ **INV100002**  
Alamat :  
NPWP :

---

**Surat Jalan**

---

**Kepada :**

Nama Mitra Bersama	Tanggal SJ 07-Jan-22
Alamat Jakarta - Indonesia	
Tip 000-00000000	

Qty	Keterangan
30	Topi
16	Baju

**Remark** Authorized Signature

---

---

- Dashboard
- Print Surat Jalan

	( )
Terbilang Rp. <b>4.850.301</b>	]akarat 7]umlah 2022
Untuk pembayaran : Pembayaran INVA100005	
Uang sejumlah : <b>Rubiah</b> Empat]uta Delapan Ratus Dua Puluh Enam Ribu Tiga Ratus Sembilan Puluh Dua	
Diperiksa dari : <b>Mida Belasmas</b>	
Alamat Lengkap • Nama Kota • Provinsi 021.0000000 <b>CV INVA BUMI MULTI GRUP</b> No Kuitansi INVA100005	No : INVA100005 <b>KUITANSI</b>

Dashboard		CV INTI BUMI MULTIGRUP			
		Laporan Laba rugi December 31, 2023			
		Periode 2023	%	Periode 2022	%
<ul style="list-style-type: none"> <li>Neraca</li> <li>Rugi Laba</li> <li>Perubahan Modal</li> <li>Cash Flow</li> <li>Analisa Laporan Keuangan</li> <li>Trial Balance</li> <li>Buku Besar</li> </ul>	Pendapatan				
	5.1   <i>Penjualan Barang</i>	972.941.000	100,00%	-	0,00%
	5.2   <i>Pendapatan Jasa</i>	275.000.000	28,26%	-	0,00%
	<b>Total Pendapatan</b>	<b>1.247.941.000</b>	<b>100,00%</b>		<b>0,00%</b>
	Harga Pokok Penjualan				
	6.1   <i>Harga Pokok Penjualan</i>	538.005.000	43,11%	-	0,00%
	6.2   <i>Factory Overhead</i>	(700.000)	-0,06%	-	0,00%
	<b>Total Harga Pokok Penjualan</b>	<b>537.305.000</b>	<b>43,06%</b>		<b>0,00%</b>
	<b>Gross Profit</b>	<b>710.636.000</b>	<b>56,94%</b>		<b>0,00%</b>
	Biaya Operasional				
	7.1   <i>Biaya Gaji dan Upah</i>	88.400.000	7,08%	-	0,00%
	7.2   <i>Biaya Kantor</i>	10.500.000	0,84%	-	0,00%
	7.3   <i>Biaya Pemasaran</i>	-	0,00%	-	0,00%
	7.4   <i>Biaya Perbaikan</i>	70.000.000	5,61%	-	0,00%
	7.5   <i>Biaya Penyusutan</i>	-	0,00%	-	0,00%
	7.9   <i>Biaya Oprasional Lainnya</i>	-	0,00%	-	0,00%
	<b>Total Biaya Operasional</b>	<b>168.900.000</b>	<b>13,53%</b>		<b>0,00%</b>
	<b>Lab a Operasi</b>	<b>541.736.000</b>	<b>43,41%</b>		<b>0,00%</b>
	Pendapatan (Biaya) Lain-Lain				
	8.1   <i>Bagian Laba (Rugi) Pers Asosiasi</i>	-	0,00%	-	0,00%
8.1   <i>Pendapatan Lain-Lain</i>	-	0,00%	-	0,00%	
8.2   <i>Biaya Lain-Lain</i>	-	0,00%	-	0,00%	
<b>Total Pendapatan/ Biaya Lain -Lain</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>	
Lab a Sebelum Pajak	541.736.000	55,68%	-	0,00%	
9.1   <i>Pajak Penghasilan</i>	-	0,00%	-	0,00%	
<b>Lab a Bersih</b>	<b>541.736.000</b>	<b>55,68%</b>		<b>0,00%</b>	

Dashboard		CV INTI BUMI MULTIGRUP	
NERACA		Per December 31, 2023	
		Periode 2023	periode 2022
Neraca	Aktiva Lancar		
	Kas	-	-
	Bank	989.113.990	-
	Investasi Sementara	-	-
	Piutang Usaha Pihak Ketiga	1.372.714.510	-
	Piutang Usaha Inter Co	-	-
	Piutang Lain-Lain Pihak Ketiga	-	-
	Piutang Lain-Lain Inter Co	-	-
	Penyisihan piutang Ragu-ragu	-	-
	Persediaan	218.945.000	-
	Beban Dibayar Dimuka	55.500.000	-
	Uang Mula Pembelian	-	-
	Aktiva Lancar Lainnya	-	-
	<b>Total Aktiva Lancar</b>	<b>2.636.273.500</b>	<b>-</b>
	Aktiva Tidak Lancar		
	Piutang Jangka Panjang	-	-
	Tanah dan Bangunan	-	-
	Aktiva Tetap Lainnya	161.000.000	-
	Akumulasi Penyusutan	-	-
	Investasi Pada Perusahaan Asosiasi	-	-
	Investasi Jangka Panjang Lainnya	-	-
	Harta Tidak Berwujud	-	-
	Aktiva Pajak Tangguhan	-	-
	Aktiva Tidak Lancar Lainnya	-	-
	<b>Total Aktiva Tidak Lancar</b>	<b>161.000.000</b>	<b>-</b>
	<b>Total Assets</b>	<b>2.797.273.500</b>	<b>-</b>
	Kewajiban Lancar		
	Hutang Usaha Pihak Ketiga	865.737.500	-
	Hutang Usaha Inter Co	-	-
	Hutang Bunga	-	-
	Hutang Pajak	1.400.000	-
	Hutang Dividen	-	-
	Biaya Yang Masih Harus Dibayar	88.400.000	-
	Hutang Bank	800.000.000	-
	Hutang Jangka Panjang Yg Jatuh Tempo	-	-
	Kewajiban Lancar Lainnya	-	-
	<b>Total Kewajiban Lancar</b>	<b>1.755.537.500</b>	<b>-</b>
	Kewajiban Tidak Lancar		
	Hutang Usaha Jangka Panjang Pihak Ketiga	-	-
	Hutang Usaha Jangka Panjang Inter Co	-	-
	Kewajiban Pajak Tangguhan	-	-
	Long term liabilities	-	-
	Long term liabilities	-	-
	Kewajiban Tidak Lancar Lainnya	-	-
	<b>Total Kewajiban Tidak Lancar</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Modal		
	Modal Saham	500.000.000	-
	Agio Saham	-	-
	Penarikan Modal	-	-
	Dividen	-	-
	Laba Ditahan Tahun Tahun Sebelumnya	-	-
	Laba Ditahan Tahun Ini	541.736.000	-
	<b>Total Modal</b>	<b>1.041.736.000</b>	<b>-</b>
	<b>Total Kewajiban dan Modal</b>	<b>2.797.273.500</b>	<b>-</b>

## Dashboard

Neraca

Rugi Laba

Perubahan Modal

Cash Flow

### CV INTI BUMI MULTIGRUP LAPORAN PERUBAHAN MODAL Per December 31, 2023

	Periode 2023	periode 2022
Saldo Awal Periode	-	-
Penambahan		
Modal Saham	500.000.000	-
Agio Saham	-	-
Laba (Rugi) Tahun Berjalan	541.736.000	-
Total Penambahan	1.041.736.000	-
Pengurangan		
Penarikan Modal	-	-
Dividen	-	-
Total Pengurangan	-	-
Saldo Akhir Periode	1.041.736.000	-



CV INTI BUMI MULTIGRUP	
LAPORAN ARUS KAS	
Per Desember 31, 2023	
Dashboard	Periode 2023    periode 2022
	<b>Arus Kas dari kegiatan Usaha</b>
	Laba Bersih <b>541.736.000,00</b>
Neraca	Penyesuaian laba bersih terhadap kas
Rugi Laba	- Depresiasi -
Perubahan Modal	- Berkurang (Bertambah) nya Piutang Usaha (1.372.714.510,00)
Cash Flow	- Berkurang (Bertambah) nya Persediaan Barang (218.945.000,00)
Analisa Laporan Keuangan	- Berkurang (Bertambah) nya Uang Muka (55.500.000,00)
Trial Balance	- Berkurang (Bertambah) nya Aktiva Tetap (161.000.000,00)
Buku Besar	- Bertambah (Berkurang) nya Hutang Usaha 865.737.500,00
	- Bertambah (Berkurang) nya Hutang Biaya 88.400.000,00
	- Bertambah (Berkurang) nya Hutang Pajak 1.400.000,00
	<b>Total Penambahan (Pengurangan) Kas dari kegiatan usaha (852.622.010,00)</b>
	<b>Arus Kas dari kegiatan Investasi</b>
	- Penerimaan (Pembelian) property 500.000.000,00
	- Penerimaan (Pembelian) saham
	- Penerimaan (Pengeluaran) anak perusahaan
	<b>Total Penambahan (Pengurangan) Kas dari kegiatan usaha 500.000.000,00</b>
	<b>Arus Kas dari kegiatan Financial</b>
	- Penerimaan (Pembayaran) Pinjaman Bank 800.000.000,00
	- Pembayaran Deviden -
	- Pinjaman dari perusahaan afiliasi
	- Hutang Jangka Panjang
	<b>Total Penambahan (Pengurangan) Kas dari kegiatan usaha 800.000.000,00</b>
	<b>Total Penambahan (Pengurangan) Kas 989.113.990,00</b>
	( Operation - Investment + Financing )
	<b>Saldo Kas Awal Periode -</b>
	<b>Saldo Kas Akhir Periode 989.113.990,00</b>
	<b>Cash at the End of the month 989.113.990,00</b>

Dashboard
Neraca
Rugi Laba
Perubahan Modal
Cash Flow
Analisa Laporan Keuangan
Trial Balance
Buku Besar

=

**Financial Ratio**

	Periode 2023	periode 2022
<b>Liquidity Ratio</b>		
<i>Current Ratio</i>	1,50	-
<i>Cash Ratio</i>	0,56	-
<i>Quick Ratio</i>	1,35	-
<i>Working Capital to Tot. Assets</i>	0,31	-
<b>Leverage Ratio</b>		
<i>Debt to Equity Ratio</i>	1,69	-
<i>Debt to Total Capital Ratio</i>	0,63	-
<i>Long term debt to equity ratio</i>		
<i>Tangible Assets debt coverage</i>		
<i>Times interest earned ratio</i>		
<b>Activity Ratio</b>		
<i>Total Assets Turn Over</i>	0,45	-
<i>A/R Turn Over</i>	0,91	-
<i>Collection Period</i>	-	-
<i>Inventory Turn Over</i>	2,45	-
<i>Inventory Days</i>	12,22	-
<i>Working Capital Turn Over</i>	0,31	-
<b>Profitability Ratio</b>		
<i>Gross Profit Margin</i>	0,57	-
<i>Operating Income Ratio</i>	0,43	-
<i>Operating Ratio</i>	0,57	-
<i>Net Profit Margin</i>	0,43	-
<i>Rate of Return on Total Assets</i>	0,19	-
<i>Rate of Return on Investment</i>	3,36	-
<i>Rate of Return on Equity</i>	0,52	-

<b>Liquidity Ratio</b>	
<i>Current Ratio</i>	Current Assets / Current Liabilities
<i>Cash Ratio</i>	Cash / Current Liabilities
<i>Quick Ratio</i>	Cash + A/R Trade / Current Liabilities
<i>Working Capital</i>	Current Asset - Current Liabilities
<i>Working Capital to Tot. Assets</i>	Working Capital / Total Assets
<b>Leverage Ratio</b>	
<i>Debt to Equity Ratio</i>	Total Liabilities / Equity
<i>Debt to Total Capital Ratio</i>	Total Liabilities / Total Assets
<i>Long term debt to equity ratio</i>	Long term Debt / Equity
<i>Tangible Assets debt coverage</i>	
<i>Times interest earned ratio</i>	EBIT / Times Interest
<b>Activity Ratio</b>	
<i>Total Assets Turn Over</i>	Net Sales / Total Assets
<i>A/R Turn Over</i>	Net Sales / Account Receivable
<i>Collection Period</i>	Receivables x period / Net Sales
<i>Inventory Turn Over</i>	COGS / Inventory
<i>Inventory Days</i>	Inventory x Period / COGS
<i>Working Capital Turn Over</i>	Net sales / Working Capital
<b>Profitability Ratio</b>	
<i>Gross Profit Margin</i>	Gross profit / Net Sales
<i>Operating Income Ratio</i>	Operating Income / Net sales
<i>Operating Ratio</i>	COGS + Total Expenses / Net Sales
<i>Net Profit Margin</i>	NPAT / Net Sales
<i>Rate of Return on Total Assets</i>	EBIT / Total Assets
<i>Rate of Return on Investment</i>	NPAT / Total Investasi
<i>Rate of Return on Equity</i>	NPBT / Equity

CV INTI BUMI MULTIGRUP		Periode	Periode	Periode	Periode	Periode		
Neraca Saldo		01-Jan-23	01-Feb-23	01-Mar-23	01-Apr-23			
Per		31-Jan-23	28-Feb-23	31-Mar-23	30-Apr-23			
						4.613.947,020		
COA	Nama Akun	Saldo Awal	Saldo Jan	Saldo Feb	Saldo Apr	Mutasi Debit	Mutasi Kredit	Saldo Akhir
10100-00	Cash on Hand-IDR	-	-	-	-	-	-	-
10315-00	Cash in Bank BCA - IDR	-	-	-	-	-	-	-
10317-00	Cash on Bank Mandiri IDR	-	-	-	-	-	507.000.000	189.113.990
10520-00	Cash in Bank BNI - IDR	-	-	-	-	-	800.000.000	800.000.000
10900-00	Clearing Account	-	-	-	-	-	-	-
11000-00	Piutang Usaha	-	-	-	-	-	-	-
11100-00	Piutang Kepada PT ABC	-	-	-	-	-	1.379.714.510	1.372.714.510
11101-00	Piutang Kepada PT DEF	-	-	-	-	-	-	-
12500-00	Inventory	-	-	-	-	-	-	-
12501-00	Persediaan Barang AAAAA	-	-	-	-	-	799.825.000	580.880.000
12501-00	Persediaan Barang BBBBB	-	-	-	-	-	-	-
13500-00	Prepaid	-	-	-	-	-	-	-
13501-00	Uang Muka Sewa	-	-	-	-	-	-	-
13502-00	Uang Muka Pembelian	-	-	-	-	-	60.000.000	10.000.000
13601-00	Uang Muka Pajak - PPh 22	-	-	-	-	-	-	-
13602-00	Uang Muka Pajak - PPh 23	-	-	-	-	-	-	-
13603-00	Uang Muka Pajak - PPh 25	-	-	-	-	-	5.500.000	5.500.000
15000-00	Fixed Asset	-	-	-	-	-	-	-
15100-00	Tanah	-	-	-	-	-	-	-
15200-00	Bangunan	-	-	-	-	-	-	-
15300-00	Kendaraan	-	-	-	-	-	150.000.000	150.000.000
15400-00	Inventaris Kantor	-	-	-	-	-	11.000.000	11.000.000

## Dashboard

Neraca

Rugi Laba

Perubahan Modal

Cash Flow

Analisa Laporan Keuangan

Trial Balance

Buku Besar



CV INTIBUMI MULTIGRUP

Kartu Hutang

Periode 31-Dec-2023

No	Kode Vendor	Nama Vendor	Saldo Awal	Tambah	Kurang	Saldo Akhir
1	VJKT1001	PT SONY Indonesia	-	(77.700.000,00)	-	(77.700.000,00)
2	VJKT1002	PT Toshiba	-	(44.400.000,00)	-	(44.400.000,00)
3	VJKT1003	PT Samsung	-	(18.037.500,00)	-	(18.037.500,00)
4	VJKT1004	PT Carefour	-	(699.300.000,00)	(50.000.000,00)	(649.300.000,00)
5	VJKT1005	PT Polygon	-	-	-	-
6	VJKT1006	PT Hardware	-	-	-	-
7	VJKT1007	PT NIKE	-	-	-	-
8	VJKT1008	PT Adidas	-	-	-	-
9	VJKT1009	PT Metrodata	-	-	-	-
10	VJKT1010	PT General Indonesia	-	(76.300.000,00)	-	(76.300.000,00)
11	VJKT1011	PT Gramedia	-	-	-	-
			-	(915.737.500,00)	(50.000.000,00)	(865.737.500,00)

Dashboard

Kartu Hutang

Kartu Piutang

Kartu Stok

CV INTIBUMI MULTIGRUP

Kartu Piutang

Periode 31-Dec-2023

No	Kode Custome	Nama Customer	Saldo Awal	Tambah	Kurang	Saldo Akhir
1	CJKT10001	Andara	-	368.430.756,00	3.000.000,00	365.430.756,00
2	CJKT10002	Mitra Bersama	-	335.450.658,00	4.000.000,00	331.450.658,00
3	CJKT10003	Sejahtera	-	376.083.096,00	-	376.083.096,00
4	CJKT10004	Maju Mapan	-	81.750.000,00	-	81.750.000,00
5	CJKT10005	Selaras	-	130.800.000,00	-	130.800.000,00
6	CJKT10006	Sinar Harapan	-	87.200.000,00	-	87.200.000,00
7	CJKT10007	Dunia Baru	-	-	-	-
			-	1.379.714.510,00	7.000.000,00	1.372.714.510,00

Dashboard

Kartu Hutang

Kartu Piutang

Kartu Stok

CV INTI BUMI MULTIGRUP		Kartu Stok Barang		Lokasi Gudang		All		Periode		31-Dec-2023				
No	Item Type	Kode Fis	Nama Barang	Satuan	Avg Cost	Saldo Awal		Pembelian		Penjualan		Saldo Akhir		
						Qty (Aw)	Cost (Aw)	Qty (In)	Cost (In)	Qty (Out)	Cost (Out)	Qty (Ak)	Cost (Ak)	Total (Ak)
1	Merchandise	R001	Baju	Pes	60,000.00	-	-	3,500.00	60,000.00	2,992.00	60,000.00	508.00	60,000.00	30,480,000.00
2	Merchandise	R002	Sepatu	Pes	75,000.00	-	-	3,500.00	75,000.00	2,942.00	75,000.00	558.00	75,000.00	41,850,000.00
3	Merchandise	R003	Topi	Pes	45,000.00	-	-	3,500.00	45,000.00	3,063.00	45,000.00	487.00	45,000.00	19,665,000.00
4	Assembly	A1001	Desktop Komputer	Pes	2725,000.00	-	-	-	-	-	-	10.00	2,725,000.00	27,250,000.00
5	Raw Material	R1001	Motherboard	Pes	800,000.00	-	-	50.00	800,000.00	-	-	35.00	800,000.00	28,000,000.00
6	Raw Material	R1002	Processor Intel	Pes	600,000.00	-	-	50.00	600,000.00	-	-	35.00	600,000.00	21,000,000.00
7	Raw Material	R1003	Power Supply	Pes	200,000.00	-	-	50.00	200,000.00	-	-	35.00	200,000.00	7,000,000.00
8	Raw Material	R1004	HDD	Pes	600,000.00	-	-	50.00	600,000.00	-	-	35.00	600,000.00	21,000,000.00
9	Raw Material	R1005	Casing	Pes	125,000.00	-	-	50.00	125,000.00	-	-	35.00	125,000.00	4,375,000.00
10	Raw Material	R1006	Memory	Pes	200,000.00	-	-	50.00	200,000.00	-	-	10.00	200,000.00	2,000,000.00
12	Merchandise	E1001	Mouse	Pes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Assembly	A1002	Computer Game	Pes	3,265,000.00	-	-	-	-	-	-	5.00	3,265,000.00	16,325,000.00
						756,250,000.00		538,005,000.00		218,945,000.00				

**Dashboard**

Kartu Hitung

Kartu Piutang

Kartu Stok

COA	Kategori 1	Kategori 2	Nama Akun	Tanggal	Cost Center	Saldo Awal
<b>Dashboard</b>						
10100-00	1. Aktiva Lancar	1.1 Kas	Cash on Hand-IDR	01/01/22	KT Sunter	
10515-00	1. Aktiva Lancar	1.2 Bank	Cash in Bank BCA - IDR	01/01/22	KT Sunter	
10517-00	1. Aktiva Lancar	1.2 Bank	Cash on Bank Mandiri IDR	01/01/22	KT Sunter	
10520-00	1. Aktiva Lancar	1.2 Bank	Cash in Bank BNI - IDR	01/01/22	KT Sunter	
10900-00	1. Aktiva Lancar	1.2 Bank	Clearing Account	01/01/22	KT Sunter	
11000-00	1. Aktiva Lancar	1.3 Piutang Usaha Pihak Ketiga	Piutang Usaha	01/01/22	KT Sunter	
11100-00	1. Aktiva Lancar	1.3 Piutang Usaha Pihak Ketiga	Piutang Kepada PT ABC	01/01/22	KT Sunter	
11101-00	1. Aktiva Lancar	1.3 Piutang Usaha Pihak Ketiga	Piutang Kepada PT DEF	01/01/22	KT Sunter	
12500-00	1. Aktiva Lancar	1.4 Persediaan	Inventory	01/01/22	KT Sunter	
12501-00	1. Aktiva Lancar	1.4 Persediaan	Persediaan Barang AAAAA	01/01/22	KT Sunter	
12501-00	1. Aktiva Lancar	1.4 Persediaan	Persediaan Barang BBBBB	01/01/22	KT Sunter	
13500-00	1. Aktiva Lancar	1.5 Beban Dibayar Dimuka	Prepaid	01/01/22	KT Sunter	
13501-00	1. Aktiva Lancar	1.5 Beban Dibayar Dimuka	Uang Muka Sewa	01/01/22	KT Sunter	
13502-00	1. Aktiva Lancar	1.5 Beban Dibayar Dimuka	Uang Muka Pembelian	01/01/22	KT Sunter	
13601-00	1. Aktiva Lancar	1.5 Beban Dibayar Dimuka	Uang Muka Pajak - PPh 22	01/01/22	KT Sunter	
13602-00	1. Aktiva Lancar	1.5 Beban Dibayar Dimuka	Uang Muka Pajak - PPh 23	01/01/22	KT Sunter	
13603-00	1. Aktiva Lancar	1.5 Beban Dibayar Dimuka	Uang Muka Pajak - PPh 25	01/01/22	KT Sunter	
15000-00	2. Aktiva Tidak Lancar	2.0 Fixed Asset	Fixed Asset	01/01/22	KT Sunter	
15100-00	2. Aktiva Tidak Lancar	2.1 Tanah dan Bangunan	Tanah	01/01/22	KT Sunter	
15200-00	2. Aktiva Tidak Lancar	2.1 Tanah dan Bangunan	Bangunan	01/01/22	KT Sunter	
15300-00	2. Aktiva Tidak Lancar	2.2 Aktiva Tetap Lainnya	Kendaraan	01/01/22	KT Sunter	
15400-00	2. Aktiva Tidak Lancar	2.2 Aktiva Tetap Lainnya	Inventaris Kantor	01/01/22	KT Sunter	
16000-00	2. Aktiva Tidak Lancar	2.3 Akumulasi Penyusutan	Ac. Depreciation	01/01/22	KT Sunter	
16200-00	2. Aktiva Tidak Lancar	2.3 Akumulasi Penyusutan	AK Penyusutan Bangunan	01/01/22	KT Sunter	
16300-00	2. Aktiva Tidak Lancar	2.3 Akumulasi Penyusutan	AK Penyusutan Kendaraan	01/01/22	KT Sunter	
16400-00	2. Aktiva Tidak Lancar	2.3 Akumulasi Penyusutan	AK Penyusutan Inventaris	01/01/22	KT Sunter	
19000-00	2. Aktiva Tidak Lancar	2.4 Aktiva Tidak Lancar Lainnya	Others Assets	01/01/22	KT Sunter	
19010-00	2. Aktiva Tidak Lancar	2.5 Investasi	Investasi langka Panjang La Investment	01/01/22	KT Sunter	

## Dashboard

Setup Vendor

Setup Customer

Setup COA

Setup Product

Setup Employee

Setup Cost Center

Setup Saldo Awal

## Dashboard

Setup Vendor

Setup Customer

Setup COA

Setup Product

Setup Employee

Setup Cost Center

Setup Saldo Awal

### Master Product

No	Item Type	Kategori Barang	Kode Barang	Nama Barang	Satuan	Standart Pric	Standart Co	Barcode
1	Merchandise	Fashion	F0001	Baju	Pcs		60.000,00	
2	Merchandise	Fashion	F0002	Sepatu	Pcs		75.000,00	
3	Merchandise	Fashion	F0003	Topi	Pcs		45.000,00	
4	Assembly	Electronic	A1001	Desktop Komputer	Pcs		2.725.000,00	
5	Raw Material	Electronic	R1001	Motherboard	Pcs		800.000,00	
6	Raw Material	Electronic	R1002	Processor Intel	Pcs		600.000,00	
7	Raw Material	Electronic	R1003	Power Suply	Pcs		200.000,00	
8	Raw Material	Electronic	R1004	HDD	Pcs		600.000,00	
9	Raw Material	Electronic	R1005	Casing	Pcs		125.000,00	
10	Raw Material	Electronic	R1006	Memory	Pcs		200.000,00	
11	Services	Services	S10001	Jasa Perbaikan	Unit		-	
12	Merchandise	Electronic	E10001	Mouse	Pcs		-	
13	Assembly	Electronic	A10002	Computer Game	Pcs		3.265.000,00	



Dashboard		Gaji											
No	Nama	Jabatan	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov
1	TONI	Salesman	5.500.000	5.500.000									
2	DONI	Salesman	6.000.000	6.000.000									
3	AGUS	Salesman	6.500.000	6.500.000									
4	SISKA	Salesman	5.500.000	5.500.000									
5	BUDI	Salesman	5.200.000	5.200.000									
6													
7													
8													
9													
10													
11													
12													
13													
14													
15													
16													
17													
18													

## LAMPIRAN 4 Cek Turnitin

COSO			
ORIGINALITY REPORT			
<b>17%</b>	<b>17%</b>	<b>9%</b>	<b>11%</b>
SIMILARITY INDEX	INTERNET SOURCES	PUBLICATIONS	STUDENT PAPERS
PRIMARY SOURCES			
<b>1</b>	<b>businessdocbox.com</b> Internet Source		<b>2%</b>
<b>2</b>	<b>Submitted to Universitas Dian Nuswantoro</b> Student Paper		<b>1%</b>
<b>3</b>	<b>www.coursehero.com</b> Internet Source		<b>1%</b>
<b>4</b>	<b>e-journal.unipma.ac.id</b> Internet Source		<b>1%</b>
<b>5</b>	<b>eprints.mercubuana-yogya.ac.id</b> Internet Source		<b>1%</b>
<b>6</b>	<b>www.1300numberreporting.com</b> Internet Source		<b>1%</b>
<b>7</b>	<b>jurnaluniv45sby.ac.id</b> Internet Source		<b>1%</b>
<b>8</b>	<b>journal.amikveteran.ac.id</b> Internet Source		<b>1%</b>
<b>9</b>	<b>digilibadmin.unismuh.ac.id</b> Internet Source		<b>1%</b>

10	<a href="http://univ45sby.ac.id">univ45sby.ac.id</a> Internet Source	1%
11	<a href="http://repository.ub.ac.id">repository.ub.ac.id</a> Internet Source	1%
12	<a href="http://lib.ui.ac.id">lib.ui.ac.id</a> Internet Source	1%
13	<a href="http://repository.widyatama.ac.id">repository.widyatama.ac.id</a> Internet Source	1%
14	<a href="http://verihubs.com">verihubs.com</a> Internet Source	1%
15	<a href="http://accurate.id">accurate.id</a> Internet Source	1%
16	<a href="http://lummatun.com">lummatun.com</a> Internet Source	1%
17	<a href="http://store.penerbitwidina.com">store.penerbitwidina.com</a> Internet Source	1%

Exclude quotes  On

Exclude matches  < 1%

Exclude bibliography  On

LAMPIRAN 5 *Letter of Acceptance* (LoA)

UNIVERSITAS 45 SURABAYA  
**FAKULTAS EKONOMI**

JURUSAN : MANAJEMEN & AKUNTANSI (STATUS TERAKREDITASI)  
 Komplek Gedung Juang 45 Jatim, Jl. Mayjen Sungkono, Surabaya Telp.  
 (031) 5624940

**SURAT KETERANGAN PENERBITAN JURNAL**

Nomor : 11.2.29/016/FE/XII/2023

Yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : **Dr. Ir. Achmad Daengs GS, SE.,MM.,CPPM.,CPE**  
 Jabatan : Pemimpin Redaksi Jurnal Ekonomika45

Menerangkan bahwa Saudara :

**Nama : Debby Yusriliana Rahmawati, Tri Ratnawati**  
**Fakultas Ekonomi dan Bisnis / Akuntansi, Universitas 17 Agustus 1945 Surabaya**

Telah menyerahkan artikel yang layak untuk dipublikasikan.

Judul Artikel :

**INTERNAL AUDIT COSO FRAMEWORK PADA FUNGSI KEUANGAN  
 BERBASIS DIGITAL UNTUK MENILAI KINERJA KEUANGAN DI CV.  
 INTI BUMI MULTIGRUP**

Yang akan diterbitkan di Jurnal Ekonomika 45 Volume 11. No. 2, JUNI 2024.  
 e-issn 2798-575X (online,) p-issn 2354-6581 (print)

Telah di check melalui aplikasi Turnitin dan memenuhi syarat untuk di terbitkan.  
 Demikian surat keterangan ini kami berikan kepada yang bersangkutan untuk  
 dipergunakan sebagaimana mestinya.

Surabaya, 19 Desember 2023  
 Pemimpin Redaksi  
 Jurnal Ekonomika '45



**Dr. Ir. Achmad Daengs GS, SE.,MM.,CPPM.,CPE**  
 NIRA.991510710161004814023

LAMPIRAN 6 Kartu Bimbingan



UNIVERSITAS 17 AGUSTUS 1945 (UNTAG) SURABAYA  
**FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS**

Kampus: Jl. Semolowaru 45 Surabaya 60118, Telp (031) 5931800 Pst 140&141 E-mail: feb@untag-sby.ac.id

SEMESTER  
 Gasal / Genap  
 2023 / 2024

**KARTU BIMBINGAN SKRIPSI**



Nama Mahasiswa / NBI : *Debby Yusiliana, R / 122200000000000000*  
 Nama Pembimbing : *Prof. Dr. Tri Ratnawati Ak.*  
 Judul Skripsi : *Internal Audit Coso Framework pada Fungsi Keuangan Berbasis Digital Untuk Menilai Kinerja Keuangan di CV Inti Bumi Multigrup.*

Mulai Program Skripsi : Semester *7* Thn. Ak. .... Selesai Bimbingan Tanggal .....

No.	HARI / TANGGAL	KONSENTRASI		PARAF
		BAB / HAL	KETERANGAN REVISI	
1	<i>Senin, 11/9/23</i>	<i>judul</i>	<i>Konsultasi</i>	<i>Paul</i>
2	<i>Senin, 11/9/23</i>	<i>"</i>	<i>Aca</i>	<i>Paul</i>
3	<i>Senin, 02/10/23</i>	<i>Bab I</i>	<i>II, III Konsul. revisi</i>	<i>Paul</i>
4	<i>Senin, 09/10/23</i>	<i>"</i>	<i>IV</i>	<i>Paul</i>
		<i>Bab II, V</i>	<i>Konsultasi</i>	<i>Paul</i>
		<i>"</i>	<i>IV, V Revisi</i>	<i>Paul</i>
		<i>"</i>	<i>I, IV, V Aca</i>	<i>Paul</i>

Perpanjangan I \_\_\_\_\_  
 Semester : \_\_\_\_\_  
 Th. Ak. : \_\_\_\_\_  
 Paraf Kajur : \_\_\_\_\_

Surabaya, *18/12-2023*  
  
 Prof. Dr. Tri Ratnawati, MS, Ak, CA, CPA.  
 (Nama dan tanda tangan Pembimbing)