



UNIVERSITAS GUNADARMA, FAKULTAS EKONOMI, PRODI AKUNTANSI

RENCANA PEMBELAJARAN SEMESTER

Mata Kuliah		Kode	Rumpun Mata Kuliah		Bobot (SKS)		Semester	Direvisi
Pemeriksaan Akuntansi Lanjut		IT022328			3	SKS	7	07 Maret 2024
OTORISASI		Pengembang RPS		Koordinator Mata Kuliah			Ka. Prodi	
		1. Dr. Dyah Mieta, SE., MM 2. Jessica Barus, SE., MMSI., Ak., CA		nama			Dr. Imam Subaweh, SE., MM., Ak., CA	
Capaian Pembelajaran Lulusan (CPL)	CPL-PRODI (Capaian Pembelajaran Lulusan Program Studi) Yang Dibebankan Pada Mata Kuliah							
	CPL 1	Mampu mengaplikasikan ilmu akuntansi (AP)						
	CPL 2	Mampu Menguasai konsep teoritis bidang ilmu Akuntansi dan audit secara umum (AK)						
	CPL 3	Mampu Mampu mengambil keputusan yang tepat berdasar pada analisis data/informasi akuntansi/keuangan dan informasi yang relevan lainnya (AM)						
	CPL 4	Bertanggung jawab secara profesional dan etik terhadap pencapaian hasil kelompok (ASK)						

Capaian Pembelajaran Mata Kuliah (CPMK)	CPMK 1 : Mengaplikasikan ilmu akuntansi seperti; menyajikan dan melaporkan bentuk laporan keuangan dan menguasai prinsip-prinsip akuntansi yang berlaku umum. [CPL 1] CPMK 2 : Mampu menguasai konsep teoritis secara mendalam tentang perencanaan, prosedur dan pelaporan audit. [CPL 2] CPMK 3 : Menguasai teknik, prinsip dan pengetahuan prosedural tentang penggunaan teknologi informasi. [CPL 2] CPMK 4 : Mampu menjelaskan Landasan Konseptual Auditing Teknologi Informasi. [CPL 2] CPMK 5 : Mampu melaksanakan Pengendalian terkait Audit Teknologi Informasi. [CPL 3] CPMK 6 : Mampu menjelaskan Tujuan Audit dan Prosedur Aplikasi Sistem Informasi Akuntansi. [CPL 3] CPMK 7 : Mampu mengimplementasikan praktik-praktik Auditing dengan pendekatan ilmu-ilmu Auditing, seperti; menyusun kertas kerja pemeriksaan audit dan meng-supervisi dan evaluasi hasil audit. [CPL 4]
Deskripsi Singkat MK	Fokus mata kuliah ini adalah identifikasi ancaman-ancaman utama, pengujian dan prosedur audit untuk bidang Sistem Operasi, Manajemen Data, Pengembangan Sistem, Perdagangan Elektronik, Struktur Organisasi, Pusat Komputer, Sistem ERP, serta Aplikasi Komputer (Siklus Pendapatan dan Pengeluaran). Pada mata kuliah ini juga akan dibahas Teknik dan Alat Audit Berbantuan Komputer (CAATT), Peranti Lunak ACL, serta isu-isu pengendalian computer.
Pustaka Utama	1. Hall, James dan Singelton, Tommie. (2009). Audit dan Assurance Teknologi Informasi-Buku 1. Salemba Empat. Jakarta. 2. Hall, James dan Singelton, Tommie. (2009). Audit dan Assurance Teknologi Informasi-Buku 2. Salemba Empat. Jakarta. 3. James A. Hall. (2011). <i>Information Technology Auditing and Assurance</i>. Third Edition. South-Western Cengage Learning. USA 4. Otero, Angel R. (2019). <i>Information Technology Control and Audit</i>. Fifth Edition. Tailor and Fracis Group. New York. 5. Ikatan Akuntan Publik Indonesia. (2021). Standar Profesional Akuntan Publik, Salemba Empat. Jakarta. 6. Draft Buku Referensi Audit Teknologi Informasi, Subaweh dkk. (2024). Litnus. Malang
Pustaka Pendukung	1. Aditya, A., Yusuf, A. A., & Prasojo, B. P. (2024). Studi Literatur Tentang Efektivitas Generalized Audit Software (GAS) Dalam Mendukung Pelaksanaan Audit Syariah Di Indonesia. <i>Accounting Research Journal</i>, 2(2), 90–101. https://doi.org/10.56244/accrual.v2i2.750 2. Isseptiani, I., & Subardjo, A. (2023). Penerapan SIA Siklus Pendapatan Dalam Pengendalian Internal Berdasarkan Kerangka Coso Pada PT. Duta Sarana <i>Jurnal Ilmu Dan Riset</i> http://jurnalmahasiswa.stiesia.ac.id/index.php/jira/article/download/5052/5065 3. Suginam. (2017). Pengaruh Peran Audit Internal Dan Pengendalian Intern Terhadap Pencegahan Fraud. <i>Riset & Jurnal Akuntansi</i>, 1(1), 22–28. https://media.neliti.com/media/publications/184106-ID-pengaruh-peran-audit-internal-dan-pengen.pdf 4. Sukasih, N. K., Susilawati, N. S., & Ariana, I. M. (2019). Aplikasi Siklus Pendapatan Berbasis Spreadsheet Untuk Usaha Kecil Yang Menggunakan Mesin Register Kas. <i>Jurnal Maneksi</i>, 8(1), 127–132. https://doi.org/10.31959/jm.v8i1.224 5. Susmoko, W. A., & Rani, U. (2023). Manfaat Teknik Audit Berbantuan Komputer Terhadap Kualitas Audit. <i>SENTRI: Jurnal Riset Ilmiah</i>, 2(4), 1004–1010. https://doi.org/10.55681/sentri.v2i4.697
Media Pembelajaran	1. Tayangan Presentasi , 2. Review textbook/Jurnal, 3. Laporan/tugas studio
Mata Kuliah Prasyarat	-

Minggu	Kemampuan Akhir Yang Diharapkan (Sub CPMK)	Bahan Kajian (Materi Pembelajaran)	Bentuk dan Metode Pembelajaran	Waktu	Pengalaman Belajar Mahasiswa	PENILAIAN			Re f
						Kriteria dan Bentuk	Indikator	Bobot	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Mengetahui pengertian pemeriksaan akuntansi lanjut yang terdiri dari jenis penguasaan, yaitu; jenis audit, perbedaan jasa atestasi dan assurance; struktur dan tahapan dalam audit teknologi informasi dan aktivitas pengendalian. [CPL 1; CPMK 1]	Pemeriksaan Akuntansi Lanjut: 1. Kontrak Perkuliahan Pengertian Auditing: 1. Auditing 2. Risiko Audit 3. Audit TI 4. Pengendalian Internal	Bentuk: Kuliah Metode: Problem Based Learning/ FGD	TM: (1x50") TT: (1x60") BM: (1x60")	Soal Komite Audit (Buku 1 Hal. 47) Proyek kunjungan situs web organisasi professional audit (Buku 1 Hal. 55)	Kriteria: Identifikasi peran komite audit dalam evaluasi system pengendalian Bentuk non-test: Jawaban kasus dan presentasi hasil proyek	Ketepatan dalam mengidentifikasi peran dan tanggung jawab komite audit atas system pengendalian internal Kelengkapan menyajikan informasi melalui kunjungan situs web AICPA, ISACA, IIA, dan ACFE	4	Buku 1,3,4

2	Menguasai jenis, komponen dasar jaringan, jenis aplikasi internet dan menguasai jenis perdagangan elektronik dan risiko internal maupun eksternalnya, sampai dengan menguasai pengendalian, tujuan dan prosedur audit dalam sistem jaringan, internet, dan e- commerce serta semua transaksi EDI (<i>electronic data interchange</i>) [CPL 2; CPMK 2]	Jenis dan Komponen Jaringan: 1. Jaringan 2. Internet Jenis Perdagangan: 1. Perdagangan elektronik 2. Risiko internal dan eksternal 3. Pengendalian Internet/E-Commerce	Bentuk: Kuliah Metode: Problem Based Learning/ FGD	TM: (1x50") TT: (1x60") BM: (1x60")	Studi kasus "Penilaian Pengendalian Internal dan pertukaran Data Elektronik" (Buku 1 Hal. 349)	Kriteria; Ketepatan, kesesuaian, kelengkapan bagan alir dokumen Bentuk non-test: Identifikasi berbagai kelemahan pengendalian dan keamanan system Menyusun rekomendasi untuk perbaikan pengendalian perusahaan	Ketepatan, kesesuaian identifikasi atas kelemahan pengendalian system pada kasus Santa'sAttic.com	4	Buku 1, 3, 4
3	Memahami berbagai isu pengendalian dan audit terkait dengan strukturisasi fungsi IT. Memahami pengendalian pusat komputer; dan Memahami peran penting dan elemen- elemen dasar pengendalian serta audit yang berkaitan	Pengendalian dan audit TI: 1. Struktur Fungsi Teknologi Informasi 2. Pusat Komputer 3. Pengendalian Sistem Operasi dan Pengendalian Keseluruhan 4. Pengendalian Keseluruhan	Bentuk: Kuliah Metode: Problem Based Learning/ FGD	TM: (1x50") TT: (1x60") BM: (1x60")	Soal Sistem Operasi (Buku 1 Hal. 122-123, nomor. 8, 14 &18)	Kriteria: Identifikasi keamanan sistem & sistem operasi PC. Bentuk non-test: Diskusi jawaban kasus dan presentasi hasil	Ketepatan dalam mengidentifikasi. Kelengkapan menyajikan makalah	6	Buku 1,3, 4

	dengannya. Memahami berbagai teknik pengendalian yang digunakan untuk menyediakan keamanan sistem operasi. Memahami berbagai tujuan dan prosedur audit yang dapat diaplikasikan dalam suatu audit operasional. Memahami berbagai risiko pada lingkungan TI dan pengendaliannya serta jejak audit (audit trail electronic data interchange) [CPL 2; CPMK 3]	Sistem 5. Sistem Komputer Pribadi							
--	---	---	--	--	--	--	--	--	--

4.	Memahami masalah operasional yg ada dalam pendekatan file datar terhadap manajemen data, hubungan antara komponen-komponen fundamental dari konsep basis data, karakteristik yang menentukan dari tiga model basis data, fitur-fitur operasional yang berkaitan dengan risiko penyebaran model basis data terpusat dan tujuan dan prosedur audit yang digunakan untuk menguji pengendalian manajemen data. [CPL 3; CPMK 3]	Manajemen Basis Data: 1. Pendekatan Manajemen Data. 2. Sistem Basis Data terpusat. 3. Basis Data dalam Lingkungan Terdistribusi. 4. Pengendalian dan Audit Sistem Manajemen Data	Bentuk: Kuliah Metode: Problem Based Learning/ FGD/ Self Learning/V Class	TM: (1x50") TT: (1x60") BM: (1x60")	Pertanyaan diskusi no 3, 12, 13, 14, 19 (Buku 1 Hal. 186-187)	Ketepatan dan Kesesuaian dalam menjelaskan prosedur pengendalian akses ke basis data dan system pemrosesan data terdistribusi Bentuk non-test: Ringkasan prosedur pengendalian atas akses ke basis data dan peran DBMS dan prosedur audit apa yang harus dilakukan	Ketepatan, kelengkapan deskripsi prosedur pengendalian system manajemen data dan prosedur auditnya.	4	Buku 1,3, 4
5.	Memahami berbagai kelas pengendalian, tujuan dan teknik pengendalian pemrosesan,	Pengendalian dalam Audit dan Jenis pengendalian: 1. Pengendalian aplikasi. 2. Menguji	Bentuk: Kuliah Metode: Problem Based Learning/	TM: (1x50") TT: (1x60")	Soal Komponen utama GDIS dan Pengendalian Aplikasi (Buku 1 Hal. 42-43, nomor.7, 1 & 8)	Kriteria: Identifikasi komponen GDIS & Pengendalian Aplikasi. Bentuk non-test:	Ketepatan dalam mengidentifikasi. Kelengkapan menyajikan makalah	6	Buku 2, 3, 4

	intervensi operator, dan pengendalian jejak audit. Memahami berbagai metode yang digunakan untuk membentuk pengendalian output yang efektif. Memahami perbedaan antara audit kotak hitam dan kotak putih. Memahami berbagai fitur utama dari CAATT. [CPL 3; CPMK 3]	berbagai pengendalian aplikasi komputer. 3. Alat dan Teknik Audit berbantuan komputer untuk menguji Pengendalian	FGD/ Self Learning/V Class	BM: (1x60")		Diskusi jawaban kasus dan presentasi hasil			
6.	Memahami komponen-komponen struktur data dan cara menggunakannya untuk melakukan operasi pemrosesan data. Memahami struktur basis data relasional dan prinsip-prinsip normalisasi. Memahami fitur,	Struktur Data : 1. Struktur Data 2. Modul Audit Melekat 3. Peranti Lunak Audit yang Digeneralisasi	Bentuk: Kuliah Metode: Problem Based Learning/ FGD/ Self Learning/V Class	TM: (1x50") TT: (1x60") BM: (1x60")	Soal Peranti Lunak Audit yang Digeneralisasi (Buku 2 Hal. 100)	Kriteria: Ketepatan dan kelengkapan Bentuk non-test: Mendeskripsikan kelebihan penggunaan peranti lunak audit computer untuk membantu proses audit, deskripsi tujuan audit yang difasilitasi peranti lunak yang digeneralisasi	Ketepatan dan kelengkapan dalam mendeskripsikan berbagai kelebihan software audit untuk membantu proses audit	4	Buku 2, 3, 4

	keunggulan, dan kerugian dari pendekatan modul audit melekat terhadap ekstraksi data. Memahami kemampuan dan fitur utama dari piranti lunak audit yang digeneralisasi. [CPL 3; CPMK 3]					(generalized audit software)			
7.	Mengenal fitur-fitur ACL yang umum digunakan Memahami manfaat perangkat lunak audit umum ACL dalam Analisis Data Memahami Langkah- langkah bagi auditor dalam merencanakan ACL sebagai Analisis Data [CPL 2; CPL 3; CPMK 3]	ACL dan Analisis Data: 1. Fitur ACL 2. Manfaat ACL 3. ACL dan Analisis Data	Bentuk: Kuliah Metode: Problem Based Learning/ FGD/ Self Learning/V Class	TM: (1x50") TT: (1x60") BM: (1x60")	Soal fitur ACL (Buku 1 Hal. 91, nomor.14, 16 & 17)	Kriteria: Identifikasi Fitur ACL Bentuk non-test: Diskusi jawaban kasus dan presentasi hasil	Ketepatan dalam mengidentifikasi. Kelengkapan menyajikan makalah	6	Buku 2, 3, 4,5
8.	Memahami fungsi umum dan elemen utama dalam sistem ERP.	Enterprise Resource Planning (ERP) dan Implikasinya: 1. Definisi dan	Bentuk: Kuliah Metode: Problem	TM: (1x50") TT: (1x60")	Soal Mengaudit Basis Data ERP (Buku 1 Hal. 406) Soal Kegagalan	Kriteria: Kesesuaian, ketepatan, kelengkapan pembuatan draf memo	Kesesuaian, ketepatan dan kelengkapan dalam pembuatan draf	4	Buku 1, 3, 4

	Memahami berbagai aspek konfigurasi ERP. Memahami tujuan penggudangan data. Mengetahui berbagai risiko terkait dengan implementasi ERP. Memahami implikasi pengendalian internal dan audit dalam ERP. Mengidentifikasi berbagai produk ERP terkemuka. [CPL 3; CPMK 3; CPMK 4]	konfigurasi ERP. 2. Penggudangan data. 3. Resiko terkait implementasi ERP. 4. Implikasi atas pengendalian internal dan audit.	Based Learning/ FGD/ Self Learning/V Class	BM: (1x60")	ERP (Buku 1 Hal. 407)	Bentuk non-test: Menyusun draf memo ke klien, deskripsi isu-isu utama yang dapat menyebabkan kegagalan ERP	memo berisi respons kepada klien atas usul klien untuk mengganti pengujian yang harus Anda lakukan sebagai auditor		
9.	Memahami tahapan dalam pengembangan sistem. Memahami berbagai masalah umum yang mengakibatkan kegagalan dalam proses pengembangan sistem. Memahami peran akuntan dalam	Pengembangan Audit Sistem : 1. Persiapan dalam pengembangan Sistem. 2. Pengadaan Sistem Informasi. 3. Siklus Hidup Pengembangan Sistem. 4. Mengendalikan	Bentuk: Kuliah Metode: Problem Based Learning/ FGD/ Self Learning/V Class	TM: (1x50") TT: (1x60") BM: (1x60")	Soal peran Akuntan dalam SDLC (Buku 1 Hal. 256, nomor.2)	Kriteria: Identifikasi peran akuntan dalam SDLC. Bentuk non-test: Diskusi jawaban kasus dan presentasi hasil	Ketepatan dalam mengidentifikasi. Kelengkapan menyajikan makalah	6	Buku 1, 3, 4

	pengembangan sistem. Memahami tujuan tahapan utama dalam analisis biaya manfaat atas sistem yang diusulkan. Memahami berbagai keunggulan dan kelemahan pilihan piranti lunak komersial. Memahami tujuan dari percobaan sistem. [CPL 4; CPMK 3; CPMK 4]	dan mengaudit Pengembangan Sistem.							
10	Memahami masalah Tata Kelola TI dan kerangka pengendalian Internal Mampu mengidentifikasi aplikasi yang sangat penting, perencanaan pemulihan dari bencana, tujuan dan prosedur auditnya. Memahami	Tata Kelola TI & Pengendalian Internal: 1. Tata Kelola Teknologi Informasi 2. Perencanaan Pemulihan Bencana 3. Outsourcing Fungsi Teknologi Informasi 4. COBIT (Control Objective for Information and Related Technology) 5. Prinsip kerangka COBIT 5	Bentuk: Kuliah Metode: Problem Based Learning/ FGD/ Self Learning/V Class	TM: (1x50") TT: (1x60") BM: (1x60")	Soal Rencana Pemulihan dari bencana (Buku 1 Hal. 128) Menjelaskan summary the audit process dan membuat contoh Management Letter from an IT Audit (Buku 5 Hal. 90-91)	Kriteria: Ketepatan, kesesuaian, kelengkapan deskripsi rencana pemulihan atas kelemahan keamanan computer.	Bentuk non-test: Deskripsi rencana pemulihan atas kelemahan keamanan computer. Ketepatan, kesesuaian deskripsi rencana pemulihan atas kelemahan keamanan computer, komponen yang seharusnya dimasukkan ke	4	Buku 3, 4,5

	resiko inherent atas outsourcing fungsi IT, serta implikasi auditnya (SAS 70) Mengenal COBIT sebagai salah satu panduan penerapan IT Governance Memahami Kerangka kerja COBIT 5, domain dan hubungan prinsip COBIT dengan tujuan tata Kelola. [CPL 4; CPMK 3; CPMK 4]						dalam disaster recovery plan		
11.	Memahami berbagai pekerjaan operasional terkait siklus pendapatan di tingkat teknologi yg berbeda. Memahami tujuan audit terkait siklus pendapatan. Memahami berbagai isu pengendalian siklus pendapatan. Memahami	Audit Pendapatan: 1. Gambaran umum Teknologi Siklus Pendapatan. 2. Tujuan Audit, Pengendalian, dan Uji Pengendalian Siklus Audit. 3. Uji Substantif Akun Siklus Pendapatan.	Bentuk: Kuliah Metode: Problem Based Learning/ FGD/ Self Learning/V Class	TM: (1x50") TT: (1x60") BM: (1x60")	Soal terkait siklus transaksi (Buku 3 Hal. 279, nomor.1)	Kriteria: Identifikasi tiga siklus transaksi yang terdapat pada semua bisnis. Bentuk non-test: Diskusi jawaban kasus dan presentasi hasil	Ketepatan dalam mengidentifikasi. Kelengkapan menyajikan makalah	6	Buku 2, 3, 4

	hubungan antara tujuan audit siklus pendapatan, pengendalian dan uji pengendalian. Memahami sifat dasar uji substantif siklus pendapatan. Menenal berbagai fitur dan fungsi umum ACL yg digunakan untuk melakukan uji. [CPL 4; CPMK 4]								
12.	Memahami tugas-tugas utama terkait dengan siklus pengeluaran. Memahami tujuan audit terkait dengan siklus pengeluaran. Mengenali berbagai isu pengendalian siklus pengeluaran terkait dengan berbagai alternatif teknologi. Mengenali hubungan antara tujuan audit siklus pengeluaran, pengendalian, dan uji pengendalian. Memahami sifat uji	Siklus Audit Pengeluaran: 1. Gambaran umum Teknologi Siklus Pengeluaran. 2. Tujuan Audit, Pengendalian, dan Uji Pengendalian Siklus Pengeluaran. 3. Uji Substantif Akun Siklus Pengeluaran.	Bentuk: Kuliah Metode: Problem Based Learning/ FGD/ Self Learning/V Class	TM: (1x50") TT: (1x60") BM: (1x60")	Soal Kecurangan Penggajian (Buku 2 Hal. 226) Soal Pengendalian Penggajian (Buku 2 Hal. 226)	Kriteria: Ketepatan, kesesuaian deskripsi Teknik pengendalian Bentuk non-test: Deskripsi Teknik pengendalian untuk mencegah kecurangan pada prosedur penggajian	Ketepatan, kesesuaian penjelasan Teknik-teknik pengendalian yang tepat untuk mencegah dan mendeteksi skema kecurangan pada prosedur penggajian.	4	Buku 2, 3, 4

	substantive dalam mencapai tujuan audit siklus pengeluaran. Menenal berbagai fitur dan fungsi umum dari ACL yg digunakan untuk melakukan uji substantive. [CPL 2; CPL 4; CPMK 4]								
13.	Memahami berbagai permasalahan terkait dengan etika bisnis. Mengetahui bahwa etika penting dalam mempelajari sistim informasi akuntansi. Memiliki pemahaman dasar mengenai etika yang terkait dengan penggunaan teknologi informasi. Memahami hal-hal yang membentuk perilaku curang. Mampu membedakan antara kecurangan pihak manajemen dan pihak	Etika Akuntansi: 1. Etika. 2. Kecurangan dan Akuntan.	Bentuk: Kuliah Metode: Problem Based Learning/ FGD/ Self Learning/V Class	TM: (1x50") TT: (1x60") BM: (1x60")	Soal kaji ulang, membedakan permintaan pembelia dengan pesanan pembelian (Buku 1 Hal. 223, nomor.1)	Kriteria: Identifikasi transaksi permintaan pembelian dengan pesanan pembelian. Bentuk non-test: Diskusi jawaban kasus dan presentasi hasil	Ketepatan dalam mengidentifikasi. Kelengkapan menyajikan makalah	6	Buku 2, 3, 4

	karyawan. Mampu menjelaskan berbagai dorongan yg memotivasi dilakukannya kecurangan. Mampu menjelaskan berbagai dorongan yg memotivasi dilakukannya kecurangan. Menenal baik peraturan anti kecurangan dan profesi anti kecurangan secara umum. CPL 4; CPMK 4]								
14.	Mengetahui berbagai skema umum kecurangan yang dilakukan oleh manajer dan karyawan. Menenal berbagai teknik umum antikecurangan yang digunakan dalam sistem manual dan sistem berbasis komputer. Menenal tanggung jawab auditor dalam SAS no.99.	Bentuk Kecurangan dan Mendeteksi Kecurangan: 1. Skema kecurangan. 2. Tanggung jawab auditor untuk mendeteksi kecurangan. 3. Teknik mendeteksi kecurangan.	Bentuk: Kuliah Metode: Problem Based Learning/ FGD/ Self Learning/V Class	TM: (1x50") TT: (1x60") BM: (1x60")	Soal skema kecurangan (Buku 2 Hal. 309-312) No. 1, 2, 3, 5, 6	Kriteria: Ketepatan, kesesuaian	Bentuk non-test: Deskripsi atas identifikasi jenis kecurangan, pengendalian yang tepat untuk kecurangan tersebut Ketepatan dan kesesuaian dalam menjelaskan prosedur pengendalian yang tepa tatas beberapa skema kecurangan, serta	4	Buku 2, 3, 4

	Mengenal penggunaan ACL untuk mendeteksi kecurangan CPL 4; CPMK 4]						isu etika yang terkait dengan kecurangan tersebut.		
--	---	--	--	--	--	--	---	--	--

FORMAT RANCANGAN TUGAS

Nama Mata Kuliah : Pemeriksaan Akuntansi Lanjutan
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Ekonomi

SKS : 3
Pertemuan ke : 1

A. TUJUAN TUGAS :

Mengidentifikasi peran dan tanggung jawab komite audit atas system pengendalian internal dan pelaporan keuangan

B. URAIAN TUGAS :

a. Obyek Garapan

- Peran dari pihak manajemen, komite audit, auditor eksternal dan bagian audit internal Micro Dynamics dalam pembentukan, pemeliharaan dan evaluasi system pengendalian internal
- Tanggung jawab komite audit dalam proses pelaporan keuangan
- Kunjungi situs web organisasi professional audit

b. Metode atau Cara pengerjaan

- Baca dan cermati Narasi soal Komite Audit, kemudian jelaskan peran dari masing-masing pihak di atas dalam pembentukan, pemeliharaan dan evaluasi system pengendalian internal serta tanggung jawab komite audit dalam proses pelaporan keuangan
- Kunjungi salah satu situs web organisasi professional audit seperti AICPA, IIA, ISACA, cari dan temukan informasi untuk menjawab daftar pertanyaan proyek pada Buku 1 Hal. 55, Buatlah jawaban Anda dalam satu bentuk ringkasan dan presentasikan hasil proyek Anda di depan kelas.

c. Deskripsi Luaran tugas yang dihasilkan

- Ringkasan-deskripsi

C. KRITERIA PENILAIAN (bobot)

Kriteria 1. Kelengkapan isi rangkuman

Kriteria 2. Kebenaran isi rangkuman

Nama Mata Kuliah : Pemeriksaan Akuntansi Lanjutan
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Ekonomi

SKS : 3
Pertemuan ke : 2

A. TUJUAN TUGAS :

Mengidentifikasi kelemahan pengendalian dan rekomendasi untuk memperbaiki pengendalian perusahaan

B. URAIAN TUGAS :

- a. Obyek Garapan
 - Kelemahan pengendalian dan system pada produsen online mainan anak-anak **Santa'sAttic.com**
- b. Metode atau Cara pengerjaan
 - Baca dan cermati Narasi soal kasus Santa'SAttic.com, lalu buat satu deskripsi yang menjelaskan apa saja kelemahan pengendlaian, kelemahan system dan keamanan yang terdapat pada Santa'SAttic.com, berikan rekomendais khusus untuk perbaikan kelemahan tersebut.
- c. Deskripsi Luaran tugas yang dihasilkan
 - Ringkasan-deskripsi

C. KRITERIA PENILAIAN (bobot)

Kriteria 1. Kelengkapan isi rangkuman

Kriteria 2. Kebenaran isi rangkuman

Nama Mata Kuliah : Pemeriksaan Akuntansi Lanjutan
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Ekonomi

SKS : 3
Pertemuan ke : 3

A. TUJUAN TUGAS :

Mengidentifikasi keamanan system dan system operasi PC

B. URAIAN TUGAS :

- a. Obyek Garapan
 - Keamanan system dan system operasi PC
- b. Metode atau Cara pengerjaan
 - Baca dan cermati Narasi soal diskusi pada Buku 1 Hal. 122-123 No 8, 14 dan 18.
- c. Deskripsi Luaran tugas yang dihasilkan
 - Makalah dan PPT

C. KRITERIA PENILAIAN (bobot)

Kriteria 1. Daya Tarik komunikasi/presentasi
tertulis

Kriteria 2. Daya Tarik komunikasi lisan

Nama Mata Kuliah : Pemeriksaan Akuntansi Lanjutan
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Ekonomi

SKS : 3
Pertemuan ke : 4

A. TUJUAN TUGAS :

Mengidentifikasi prosedur pengendalian akses ke basis data dan system pemrosesan data terdistribusi, peran DBMS dan prosedur audit apa yang harus dilakukan

B. URAIAN TUGAS :

- a. Obyek Garapan
 - Prosedur pengendalian akses ke basis data dan system pemrosesan data terdistribusi
- b. Metode atau Cara pengerjaan
 - Baca dan cermati pertanyaan diskusi no 3, 12, 13, 14, 19 pada Buku 1 Hal. 186, Berikan jawaban dalam bentuk deskripsi lengkap dan jelas.
- c. Deskripsi Luaran tugas yang dihasilkan
 - Ringkasan-deskripsi

C. KRITERIA PENILAIAN (bobot)

Kriteria 1. Kelengkapan isi rangkuman

Kriteria 2. Kebenaran isi rangkuman

Nama Mata Kuliah : Pemeriksaan Akuntansi Lanjutan
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Ekonomi

SKS : 3
Pertemuan ke : 5

A. TUJUAN TUGAS :

Mengidentifikasi komponen GDIS & Pengendalian Aplikasi.

B. URAIAN TUGAS :

- a. Obyek Garapan
 - Komponen utama GDIS dan pengendalian aplikasi
- b. Metode atau Cara pengerjaan
 - Baca dan cermati Narasi soal (Buku 1 Hal. 42-43, nomor.7, 1 & 8)
- c. Deskripsi Luaran tugas yang dihasilkan
 - Makalah dan PPT

C. KRITERIA PENILAIAN (bobot)

Kriteria 1. Daya Tarik komunikasi/presentasi
tertulis

Kriteria 2. Daya Tarik komunikasi lisan

Nama Mata Kuliah : Pemeriksaan Akuntansi Lanjutan
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Ekonomi

SKS : 3
Pertemuan ke : 6

A. TUJUAN TUGAS :

Mendeskripsikan kelebihan penggunaan peranti lunak audit computer untuk membantu proses audit, deskripsi tujuan audit yang difasilitasi peranti lunak yang digeneralisasi (generalized audit software)

B. URAIAN TUGAS :

- a. Obyek Garapan
 - Penggunaan peranti lunak audit computer untuk proses audit dengan GAS
- b. Metode atau Cara pengerjaan
 - Baca dan cermati Narasi Soal Peranti Lunak Audit yang Digeneralisasi (Buku 2 Hal. 100), deskripsikan berbagai kelebihan software audit untuk membantu proses audit
- c. Deskripsi Luaran tugas yang dihasilkan
 - Ringkasan-deskripsi

C. KRITERIA PENILAIAN (bobot)

Kriteria 1. Kelengkapan isi rangkuman

Kriteria 2. Kebenaran isi rangkuman

Nama Mata Kuliah : Pemeriksaan Akuntansi Lanjutan
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Ekonomi

SKS : 3
Pertemuan ke : 7

A. TUJUAN TUGAS :

Memperkenalkan fitur ACL

B. URAIAN TUGAS :

- a. Obyek Garapan
 - Fitur ACL
- b. Metode atau Cara pengerjaan
 - Baca dan cermati Narasi soal (Buku 1 Hal. 91, nomor.14, 16 & 17)
- c. Deskripsi Luaran tugas yang dihasilkan
 - Makalah dan PPT

C. KRITERIA PENILAIAN (bobot)

Kriteria 1. Daya Tarik komunikasi/presentasi
tertulis

Kriteria 2. Daya Tarik komunikasi lisan

Nama Mata Kuliah : Pemeriksaan Akuntansi Lanjutan
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Ekonomi

SKS : 3
Pertemuan ke : 8

A. TUJUAN TUGAS :

Mengidentifikasi pengauditan basis data ERP dan kegagalan ERP

B. URAIAN TUGAS :

- a. Obyek Garapan
 - Menyusun draf memo ke klien, deskripsi isu-isu utama yang dapat menyebabkan kegagalan ERP
- b. Metode atau Cara pengerjaan
 - Baca dan cermati Narasi Soal Mengaudit Basis Data ERP (Buku 1 Hal. 406) dan Soal Kegagalan ERP (Buku 1 Hal. 407) kemudian Buat memo berisi respons kepada klien atas usul klien untuk mengganti pengujian yang harus Anda lakukan sebagai auditor.
- c. Deskripsi Luaran tugas yang dihasilkan
 - Ringkasan-deskripsi

C. KRITERIA PENILAIAN (bobot)

Kriteria 1. Kelengkapan isi rangkuman

Kriteria 2. Kebenaran isi rangkuman

Nama Mata Kuliah : Pemeriksaan Akuntansi Lanjutan
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Ekonomi

SKS : 3
Pertemuan ke : 9

A. TUJUAN TUGAS :

Mengidentifikasi peran akuntan dalam SDLC

B. URAIAN TUGAS :

- a. Obyek Garapan
 - Peran akuntan dalam SDLC
- b. Metode atau Cara pengerjaan
 - Baca dan cermati Narasi soal Soal peran Akuntan dalam SDLC (Buku 1 Hal. 256, nomor.2)
- c. Deskripsi Luaran tugas yang dihasilkan
 - Makalah dan PPT

C. KRITERIA PENILAIAN (bobot)

Kriteria 1. Daya Tarik komunikasi/presentasi
tertulis

Kriteria 2. Daya Tarik komunikasi lisan

Nama Mata Kuliah : Pemeriksaan Akuntansi Lanjutan
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Ekonomi

SKS : 3
Pertemuan ke : 10

A. TUJUAN TUGAS :

Mengidentifikasi rencana pemulihan atas kelemahan keamanan computer.

B. URAIAN TUGAS :

a. Obyek Garapan

- Rencana pemulihan atas kelemahan keamanan computer.
- IT Audit process
- Management Letter from an IT Audit

b. Metode atau Cara pengerjaan

- Baca dan cermati Narasi Soal Rencana Pemulihan dari bencana (Buku 1 Hal. 128), lalu buat satu deskripsi yang menjelaskan rencana pemulihan atas kelemahan keamanan computer, komponen yang seharusnya dimasukkan ke dalam disaster recovery plan
- Baca dengan seksama the audit IT process pada Buku Otero, Hal.90-91, beri penjelasan atas process audit IT tersebut serta buatlah contoh surat yang ditujukan kepada manajemen Perusahaan (asumsikan Anda sebagai seorang IT auditor).

c. Deskripsi Luaran tugas yang dihasilkan

- Ringkasan-deskripsi

C. KRITERIA PENILAIAN (bobot)

Kriteria 1. Kelengkapan isi rangkuman

Kriteria 2. Kebenaran isi rangkuman

Nama Mata Kuliah : Pemeriksaan Akuntansi Lanjutan
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Ekonomi

SKS : 3
Pertemuan ke : 11

A. TUJUAN TUGAS :

Mengidentifikasi tiga siklus transaksi yang terdapat pada semua bisnis.

B. URAIAN TUGAS :

- a. Obyek Garapan
 - siklus transaksi yang terdapat pada semua bisnis.
- b. Metode atau Cara pengerjaan
 - Baca dan cermati Narasi Soal terkait siklus transaksi (Buku 3 Hal. 279, nomor.1)
- c. Deskripsi Luaran tugas yang dihasilkan
 - Makalah dan PPT

C. KRITERIA PENILAIAN (bobot)

Kriteria 1. Daya Tarik komunikasi/presentasi
tertulis

Kriteria 2. Daya Tarik komunikasi lisan

Nama Mata Kuliah : Pemeriksaan Akuntansi Lanjutan
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Ekonomi

SKS : 3
Pertemuan ke : 12

A. TUJUAN TUGAS :

Mengidentifikasi Teknik pengendalian untuk mencegah kecurangan pada prosedur penggajian

B. URAIAN TUGAS :

- a. Obyek Garapan
 - Teknik pengendalian untuk mencegah kecurangan pada prosedur penggajian
- b. Metode atau Cara pengerjaan
 - Baca dan cermati Narasi Soal Kecurangan Penggajian (Buku 2 Hal. 226) dan Soal Pengendalian Penggajian (Buku 2 Hal. 226), lalu buat satu deskripsi yang menjelaskan apa saja Teknik-teknik pengendalian yang tepat untuk mencegah dan mendeteksi skema kecurangan pada prosedur penggajian.
- c. Deskripsi Luaran tugas yang dihasilkan
 - Ringkasan-deskripsi

C. KRITERIA PENILAIAN (bobot)

Kriteria 1. Kelengkapan isi rangkuman

Kriteria 2. Kebenaran isi rangkuman

Nama Mata Kuliah : Pemeriksaan Akuntansi Lanjutan
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Ekonomi

SKS : 3
Pertemuan ke : 13

A. TUJUAN TUGAS :

Mengidentifikasi transaksi permintaan pembelian dengan pesanan pembelian.

B. URAIAN TUGAS :

- a. Obyek Garapan
 - transaksi permintaan pembelian dengan pesanan pembelian.
- b. Metode atau Cara pengerjaan
 - Baca dan cermati Soal kaji ulang, membedakan permintaan pembelia dengan pesanan pembelian (Buku 1 Hal. 223, nomor.1)
- c. Deskripsi Luaran tugas yang dihasilkan
 - Makalah dan PPT

C. KRITERIA PENILAIAN (bobot)

Kriteria 1. Daya Tarik komunikasi/presentasi
tertulis

Kriteria 2. Daya Tarik komunikasi lisan

Nama Mata Kuliah : Pemeriksaan Akuntansi Lanjutan
Program Studi : Akuntansi
Fakultas : Ekonomi

SKS : 3
Pertemuan ke : 14

A. TUJUAN TUGAS :

Mengidentifikasi jenis kecurangan, pengendalian yang tepat untuk kecurangan tersebut

B. URAIAN TUGAS :

- a. Obyek Garapan
 - jenis kecurangan, pengendalian yang tepat untuk kecurangan tersebut
- b. Metode atau Cara pengerjaan
 - Baca dan cermati Narasi Soal skema kecurangan (Buku 2 Hal. 309-312) No. 1, 2, 3, 5, 6, lalu buat satu deskripsi yang menjelaskan prosedur pengendalian yang tepa tatas beberapa skema kecurangan, serta isu etika yang terkait dengan kecurangan tersebut.
- c. Deskripsi Luaran tugas yang dihasilkan
 - Ringkasan-deskripsi

C. KRITERIA PENILAIAN (bobot)

Kriteria 1. Kelengkapan isi rangkuman

Kriteria 2. Kebenaran isi rangkuman