

PAKET RINGKAS UPDATESAK

Daftar Dokumen PBC yang Diminta Auditor

Dokumen yang disiapkan klien sebelum lapangan audit, per area dan per akun.

Umum

Dokumen	Status	Catatan
☐ Akta pendirian dan perubahan terakhir beserta SK Kemenkum		
☐ NIB, NPWP, izin usaha		
☐ Struktur organisasi dan susunan pengurus		
☐ Notulen RUPS dan rapat Direksi tahun berjalan		
☐ Neraca saldo dan buku besar akhir tahun		

Kas dan Bank

Dokumen	Status	Catatan
☐ Rekening koran Desember dan Januari		
☐ Rekonsiliasi bank per rekening		
☐ Berita acara kas opname		

Piutang dan Pendapatan

Dokumen	Status	Catatan
☐ Umur piutang per pelanggan		
☐ Daftar penjualan per bulan dan per pelanggan		
☐ Kontrak penjualan atau proyek beserta addendum		
☐ Perhitungan cadangan kerugian kredit		

Persediaan

Dokumen	Status	Catatan
☐ Hasil stock opname dan rekonsiliasi		
☐ Kartu persediaan dan metode biaya		
☐ Analisis barang lambat laku		

Aset Tetap dan Sewa

Dokumen	Status	Catatan
☐ Daftar aset tetap beserta mutasi		
☐ Faktur pembelian aset signifikan		
☐ Bukti kepemilikan (sertifikat, BPKB)		
☐ Kontrak sewa dan perhitungan PSAK 116		
☐ Polis asuransi aset		

Utang dan Pembiayaan

Dokumen	Status	Catatan
☐ Perjanjian kredit dan surat persetujuan kredit		
☐ Perhitungan covenant		
☐ Umur utang usaha		
☐ Rincian beban akrual		

Pajak

Dokumen	Status	Catatan
☐ SPT Tahunan PPh Badan dan rekonsiliasi fiskal		
☐ SPT Masa PPN dan PPh		
☐ Surat ketetapan atau sengketa pajak		

Karyawan

Dokumen	Status	Catatan
☐ Laporan aktuaris imbalan kerja		
☐ Rekap gaji dan BPJS		
☐ Data karyawan untuk aktuaris		

Pihak Berelasi dan Lainnya

Dokumen	Status	Catatan
☐ Daftar pihak berelasi dan transaksinya		
☐ Daftar perkara hukum		
☐ Peristiwa penting setelah tanggal neraca		