**MODUL 5**

**Proses Bisnis dan Pengendalian Internal pada Siklus Pengeluaran 3 (Pembelian Aset Tetap)**

**Pertemuan 5**

**(*Waktu Pengerjaan 2x 170 Menit*)**

**Tujuan Instruksi Khusus (TIK)**

* **Kompetensi Umum:**
	+ Mampu menjelaskan konsep proses bisnis dan pengendalian internal pada siklus pengeluaran
* **Kompetensi Khusus**
* Mampu menjelaskan proses bisnis yang terjadi pada siklus ppengeluaran
* Mampu menggambarkan dokumen-dokumen yang terlibat pada siklus pengeluaran 3 (pembelian aset tetap)
* Mampu menjelaskan pengendalian internal yang harus diterapkan pada siklus pengeluaran 3 (pembelian aset tetap)

*Kerjakanlah seluruh soal di bawah ini sesuai dengan instruksi yang diminta pada lembar kerja yang tersedia.*  ***Soal dikerjakan secara berkelompok dengan diawasi oleh Asisten Praktik****. Mahasiswa diperkenankan untuk melihat catatan atau buku teks (open book), serta bertanya kepada asisten praktik.*

**KETENTUAN WAJIB OLEH MAHASISWA:**

***1. Mahasiswa wajib meiliki dan membaca buku Text Sistem Informasi Akuuntansi***

***2. Mahasiswa wajib menggunaka laptop/handphone untuk mengikuti kuliah ini dan mengerjakan tugas yang diberikan***

Berdasarkan materi yang telah anda pelajari, kerjakan modul ini. Jawablah dengan singkat, jelas dan padat.

1. Jelaskan dengan rinci, bagian/departemen apa saja yang terlibat dalam siklus pengeluaran 3 (pembelian aset tetap) ini? Apa yang dilakukan oleh masing-masing bagian/departemen tersebut?
2. Jelaskan dengan rinci proses-proses yang terdapat pada siklus pengeluaran 3 (pembelian aset tetap). apa yang dilakukan pada tiap proses? Apa input dan output dari masing-masing proses tersebut.
3. Jelaskan dokumen apa saja yang ada pada siklus pengeluaran 3 (pembelian aset tetap), sebutkan fungsi tiap dokumen, gambarkan layout tiap dokumen , apa isi dokumen tersebut, siap pembuat dokumen tersebut, siapa yang menyetujui dokumen tersebut, dan buatlah layout dokumen dan isi dokumen tersebut dengan dengan data yang benar.
4. Jelaskan apa saja ancaman yang dapat muncul pada siklus pengeluaran 3 (pembelian aset tetap) ini, pengendalian apa yang harus diterapkan,

**LEMBAR JAWABAN**

**Soal Nomor 1**

|  |  |
| --- | --- |
| Nama Departemen/bagian | Tugas yang dilakukan |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

**Soal Nomor 2**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nama Proses | Proses yang dilakukan | Input Proses | Output Proses  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**Soal Nomor 3**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nama Dokumen | Fungsi Dokumen | Isi Data pada Dokumen | Pembuat Dokumen  | Pihak yang menyetujui Dokumen  | Layout Dokumen (dengan isi datanya) |
|  |  |  |  |  | Boleh dikerjakan di luar kolom ini |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**Soal Nomor 4**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Ancaman yang muncul | Pengendalian yang diterapkan | Exposure jika tidak dilakukan pengendalian |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |