



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

LAPORAN TUGAS AKHIR

PROSEDUR ANALISIS EVALUASI KINERJA SEBAGAI AUDIT KINERJA PADA POLDA METRO JAYA



Disusun oleh:
Yuliana Nur Aafiyah
2104312006

**PROGRAM STUDI DIPLOMA TIGA AKUNTANSI
JURUSAN AKUNTANSI
POLITEKNIK NEGERI JAKARTA
TAHUN 2024**



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta

2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

LAPORAN TUGAS AKHIR

PROSEDUR ANALISIS EVALUASI KINERJA SEBAGAI AUDIT KINERJA PADA POLDA METRO JAYA



Disusun sebagai syarat untuk memperoleh gelar ahli madya Diploma III
Jurusan Akuntansi di Politeknik Negeri Jakarta

Disusun oleh:

Yuliana Nur Aafiyah

2104312006

**POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA**

PROGRAM STUDI DIPLOMA TIGA AKUNTANSI

JURUSAN AKUNTANSI

POLITEKNIK NEGERI JAKARTA

TAHUN 2024



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

PERNYATAAN ORISINALITAS LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN

Saya menyatakan dengan sebenar-benarnya bahwa di dalam Laporan Praktik Kerja Lapangan ini tidak terdapat karya ilmiah yang pernah diajukan oleh orang lain dan tidak terdapat karya atau pendapat orang lain kecuali yang secara tertulis dikutip dalam naskah ini dan disebutkan dalam sumber kutipan dan daftar pustaka.

Apabila ternyata di dalam naskah LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN ini dapat dibuktikan terdapat unsur-unsur PLAGIASI saya bersedia LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN ini digugurkan dan dibatalkan serta diproses sesuai dengan peraturan yang berlaku.

**POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA**

Jakarta, 25 Juni 2024

Mahasiswa,



(Yuliana Nur Aafiyah)

NIM. 2104312006



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

LEMBAR PERNYATAAN ORISINALITAS

Saya yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Yuliana Nur Aafiyah

NIM : 2104312006

Program Studi : Diploma Tiga Akuntansi

Jurusan : Akuntansi

Menyatakan bahwa yang dituliskan di dalam Laporan Tugas Akhir Tahun Akademik 2023/2024 ini adalah hasil karya saya sendiri bukan jiplakan (plagiasi) karya orang lain baik sebagian atau seluruhnya. Pendapat, gagasan, atau temuan orang lain yang terdapat di dalam Laporan Tugas Akhir telah saya kutip dan saya rujuk sesuai dengan etika ilmiah. Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenar-benarnya.

**POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA**

Depok, 03 Juli 2024



Yuliana Nur Aafiyah

NIM. 2104312006



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkannya dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



LEMBAR PENGESAHAN

Laporan Tugas Akhir ini diajukan oleh:

Nama : Yuliana Nur Aafiyah
NIM : 2104312006
Program Studi : Diploma Tiga Akuntansi
Judul Tugas Akhir : Prosedur Analisis Evaluasi Kinerja Sebagai Audit Kinerja Pada Polda Metro Jaya

Telah berhasil dipertahankan di hadapan Dewan Penguji dan diterima sebagai bagian persyaratan yang diperlukan untuk memperoleh gelar Ahli Madya pada Program Studi Diploma Tiga Akuntansi Jurusan Akuntansi Politeknik Negeri Jakarta.

DEWAN PENGUJI

Ketua Penguji : Ni Made Sri Wardani, S.E., M.Ak. ()
Anggota Penguji : Ridwan Zulpi Agha, S.E., M.Ak., CPIA ()

DISAHKAN OLEH KETUA JURUSAN AKUNTANSI

Ditetapkan di : Depok
Tanggal : 25/07/2024

**POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA**

Mengetahui,
Ketua Jurusan




Dr. Sabar Warsini, S.E., M.M.

NIP. 196404151990032002



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkannya dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

LEMBAR PERSETUJUAN LAPORAN TUGAS AKHIR

Nama Penyusun : Yuliana Nur Aafiyah
NIM : 2104312006
Jurusan / Program Studi : D3 Akuntansi / Akuntansi
Judul Laporan TA : Prosedur Analisis Evaluasi Kinerja Sebagai
Audit

Kinerja Pada Polda Metro Jaya

Disetujui oleh Pembimbing

Ridwan Zulpi Agha, S.E., M.Ak., CPIA

NIP. 198705142018031003

**POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA**

Diketahui Oleh

KPS Program Studi

Herbirowo Nugroho, S.E., M.Si., M.C.E., CPIA

NIP. 197202221999031003



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

LEMBAR PERSETUJUAN LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN

ANALISIS LAPORAN INDIKATOR KINERJA PELAPORAN ANGGARAN KEUANGAN SATKER JAJARAN POLDA METRO JAYA

Disusun Oleh:

Yuliana Nur Aafiyah/2104312006

Mengetahui,
Ketua Jurusan

Dr. Sabar Warsini, S.E., M.M.

NIP. 196404151990032002

Menyetujui,
Ketua Program Studi

Herbirowo Nugroho, S.E., M.Si.,
M.C.E., C.P.I.A.

NIP. 197202221999031003



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

**LEMBAR PERSETUJUAN
LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN**

POLDA METRO JAYA



(01 Februari s.d 30 April 2024)

**ANALISIS LAPORAN INDIKATOR KINERJA PELAPORAN
ANGGARAN KEUANGAN SATKER JAJARAN POLDA METRO JAYA**

Disusun oleh:

Yuliana Nur Aafiyah/2104312006

Menyetujui:

Penyelia (Perusahaan)	Dosen Pembimbing
	
Dian Puspasari, S.E.	Ridwan Zulpi Agha, S.E., M.Ak. CPIA NIP. 198705142018031003



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta

2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

KATA PENGANTAR

Puji syukur penulis panjatkan kepada Allah SWT, Tuhan Yang Maha Esa, atas berkat dan rahmat-Nya sehingga pelaksanaan dan Laporan Praktik Kerja Lapangan (PKL) di Polda Metro Jaya dapat penulis selesaikan dengan waktu yang ditentukan. Adapun tujuan dibuatnya Laporan Praktik Kerja Lapangan ini untuk memenuhi salah satu syarat menyelesaikan perkuliahan Program Diploma III Politeknik Negeri Jakarta dan mendeskripsikan kegiatan selama masa Praktik Kerja Lapangan yang bertempat di Polda Metro Jaya.

Penulis juga mengucapkan terima kasih kepada semua pihak yang telah membantu dan memberikan dukungan dalam Menyusun Laporan Praktik Kerja Lapangan ini, sehingga laporan ini dapat terselesaikan. Oleh karena itu, penulis mengucapkan terima kasih kepada:

1. Kedua orang tua dan keluarga yang telah mendoakan serta mendukung untuk proses pembelajaran selama Praktik Kerja Lapangan baik secara materi maupun non materi, serta selalu memberikan dukungan kepada penulis untuk semangat dalam menjalankan Praktik Kerja Lapangan.
2. Ibu Dian Puspasari, S.E. selaku penyelia Praktik Kerja Lapangan di Polda Metro Jaya yang telah memberikan ilmu serta bimbingan kepada penulis.
3. Pegawai, Staff dan Teknisi Polda Metro Jaya yang telah memberikan pengalaman dan ilmu kepada penulis.
4. Bapak Ridwan Zulpi Agha, S.E., M.Ak., CPIA selaku Sekretaris Jurusan serta selaku dosen pembimbing yang telah memberikan arahan dan bimbingan kepada penulis selama Laporan Praktik Kerja Lapangan ini.
5. Bapak Herbirowo Nugroho, S.E., M.Si., M.C.E., C.P.I.A. selaku Ketua Program Studi D3 Akuntansi Politeknik Negeri Jakarta.
6. Ibu Dr. Sabar Warsini, S.E., M.M. selaku Ketua Jurusan Akuntansi Politeknik Negeri Jakarta.



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

7. Seluruh dosen pengajar Jurusan Akuntansi Politeknik Negeri Jakarta yang telah memberikan ilmu dan pengalaman banyak kepada penulis selama perkuliahan.
8. Adhityo yang telah memberikan dukungan, semangat, keluh kesah dan hiburan kepada penulis.
9. Rekan-rekan seperjuangan AK6B khususnya anggota “cumlaude bersama” atas solidaritas dan dukungannya selama perkuliahan, terima kasih sudah berjuang bersama-sama.
10. Teman penulis, Davina Diva Putri Maharani yang telah bersama-sama menjalankan dan Menyusun Laporan Praktik Kerja Lapangan.

Penulis menyadari bahwa masih terdapat banyak kekurangan dalam laporan ini. Oleh karena itu, segala kritikan dan saran yang dapat membangun penulis akan di terima dengan baik. Akhir kata, penulis berharap semoga laporan praktik kerja lapangan ini dapat berguna bagi para pembaca dan pihak lain yang berkepentingan.

**POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA**

Jakarta, 25 Juni 2024

Yuliana Nur Aafiyah

NIM. 2104312006



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta

2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS

Sebagai civitas akademika Politeknik Negeri Jakarta, saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Yuliana Nur Aafiyah
NIM : 2104312006
Program Studi : Diploma Tiga Akuntansi
Jurusan : Akuntansi
Jenis Karya : Tugas Akhir

Demi pengembangan ilmu pengetahuan, menyetujui untuk memberikan kepada Politeknik Negeri Jakarta Hak Bebas Royalti Noneksklusif (Non-exclusive Royalty Free Right) atas karya ilmiah saya yang berjudul:

“Prosedur Analisis Evaluasi Kinerja Sebagai Audit Kinerja Pada Polda Metro Jaya”

Dengan hak bebas *royalty* noneksklusif ini Politeknik Negeri Jakarta berhak menyimpan, mengalihmedia atau mengformatkan, mengelola dalam bentuk pangkalan data (*database*), merawat, dan mempublikasikan tugas akhir saya selama tetap mencantumkan nama saya sebagai penulis/pencipta dan sebagai pemilik Hak Cipta.

Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya:

Dibuat di : Depok

Pada Tanggal : 20/08/2024

Yang Menyatakan,

Yuliana Nur Aafiyah



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta

2. Dilarang mengumumkannya dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Prosedur Analisis Evaluasi Kinerja Sebagai Audit Kinerja Pada Polda Metro Jaya

Yuliana Nur Aafiyah¹ Ridwan Zulpi Agha²

^{1,2}Program Studi Diploma Tiga Akuntansi, Jurusan Akuntansi, Politeknik Negeri
Jakarta

E-mail : yuliana.nur.aafiyah.ak21@mhs.w.pnj.ac.id.

ridwan.zulfiagha@akuntansi.pnj.ac.id.

Abstrak

Prosedur Analisis Evaluasi Kinerja merupakan salah satu aspek penting dalam proses evaluasi kinerja di Institusi Kepolisian. Penelitian ini berfokus pada analisis evaluasi kinerja yang dapat memberikan wawasan yang komprehensif tentang bagaimana proses evaluasi kinerja dapat dilakukan secara efektif dan objektif dalam konteks Kepolisian, serta berfokus pada pelaksanaan evaluasi kinerja di Polda Metro Jaya khususnya di Bidang Keuangan. Tujuan penelitian ini mencakup pengukuran dan pengujian indikator kinerja untuk membandingkan pencapaian dengan kriteria yang telah ditetapkan sebelumnya serta untuk mengukur tingkat kepatuhan terhadap peraturan perundang-undangan yang berlaku. Metode penulisan yang digunakan dalam penelitian ilmiah ini adalah metode deskriptif dan metode komparatif. Metode pengumpulan data dilakukan dengan wawancara, observasi langsung, dan studi dokumentasi. Hasil penelitian ini menyimpulkan bahwa analisis evaluasi kinerja dapat meningkatkan pencapaian tujuan kinerja secara menyeluruh serta memastikan kepatuhan terhadap peraturan hukum dan terkait kebijakan pada Polda Metro Jaya, namun terdapat beberapa temuan yang perlu diperbaiki yaitu kelemahan dalam pemantauan kinerja, dan kelemahan dalam pengawasan pengendalian internal.

Kata kunci : *Prosedur audit, Audit kinerja, Temuan, Indikator Kinerja.*



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Prosedur Analisis Evaluasi Kinerja Sebagai Audit Kinerja Pada Polda Metro Jaya

Abstract

Performance Evaluation Analysis Procedure is one of the important aspects in the performance evaluation process in Police Institutions. This research focuses on performance evaluation analysis that can provide a comprehensive insight into how the performance evaluation process can be conducted effectively and objectively in the Police context, and focuses on the implementation of performance evaluation at Polda Metro Jaya, especially in the Finance Division. The objectives of this research include measuring and testing performance indicators to compare achievements with predetermined criteria and to measure the level of compliance with applicable laws and regulations. The writing method used in this scientific research is descriptive method and comparative method. The data collection method is done by interview, direct observation, and documentation study. The results of this study conclude that performance evaluation analysis can improve the overall achievement of performance objectives and ensure compliance with legal regulations and related policies at Polda Metro Jaya, but there are several findings that need to be improved, namely weaknesses in performance monitoring, and weaknesses in internal control supervision.

Keywords : *Audit Procedures, Performance Audit, Findings, Performance Indicators.*

**POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA**



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :

- a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
- b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta

2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL	i
PERNYATAAN ORISINALITAS.....	ii
LEMBAR PERNYATAAN ORISINALITAS	iii
LEMBAR PENGESAHAN	iv
LEMBAR PERSETUJUAN LAPORAN TUGAS AKHIR	v
LEMBAR PERSETUJUAN	vi
LEMBAR PERSETUJUAN	vii
KATA PENGANTAR.....	viii
DAFTAR ISI.....	xiii
DAFTAR GAMBAR	xv
DAFTAR LAMPIRAN	xvi
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Tujuan Praktik Kerja Lapangan.....	3
1.3 Manfaat Praktik Kerja Lapangan.....	3
1.4 Metode Penelitian.....	4
1.5 Sistematika Penulisan.....	4
BAB II TINJAUAN PUSTAKA.....	7
2.1 Pengertian <i>Auditing</i>	7
2.2 Audit Kinerja.....	7
2.3 Prosedur Audit.....	8
2.4 Temuan Audit.....	8
2.5 Indikator Kinerja.....	8
2.6 Definisi Rengiat (Rencana Kegiatan).....	9
2.7 Definisi Aplikasi Puskeu Presisi.....	9
2.8 Definisi Absensi Abk Presisi.....	10
2.9 Definisi Laporan Hasil Pelaksanaan Giat Rekonsiliasi.....	10
2.10 Definisi BRI CMS (Cash Management System).....	10
2.11 Definisi Kopra Mandiri	10



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta

2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

2.12	Definisi Laporan Anev (Analisa Evaluasi)	10
2.13	Definisi Laporan Bulanan	10
2.14	Definisi Surat Perintah Membayar	10
2.15	Definisi Rekapitulasi Buku Penerimaan SP2D	11
BAB III GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN.....		12
3.1	Sejarah Singkat Polda Metro Jaya	12
3.2	Struktur Organisasi Polda Metro Jaya Bidang Keuangan	15
3.3	Bidang Usaha Polda Metro Jaya	17
3.4	Denah dan <i>Layout</i> Bidang Keuangan Polda Metro Jaya	18
BAB IV PEMBAHASAN.....		20
4.1	Kegiatan Selama Praktik Kerja Lapangan.....	20
4.1.1	Mengelola Absensi Aplikasi Abk Presisi	23
4.1.2	Membuat Laporan Hasil Giat Rekonsiliasi	24
4.1.3	Mengoperasikan Aplikasi CMS BRI.....	25
4.1.4	Mengoperasikan Aplikasi Kopra Mandiri.....	26
4.1.5	Membuat Laporan Analisis Evaluasi	29
4.1.6	Membuat Laporan Bulanan.....	30
4.1.7	Buku Penerimaan SP2D.....	32
4.2	Hasil dan Pembahasan	32
BAB V PENUTUP.....		38
5.1	Simpulan.....	38
5.2	Saran	39
DAFTAR PUSTAKA.....		40
LAMPIRAN.....		42



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta

2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

DAFTAR GAMBAR

Gambar 3.1	Logo Polda Metro Jaya	12
Gambar 3.2	Struktur Organisasi Bidang Keuangan Polda Metro Jaya	15
Gambar 3.3	Lokasi Gedung Promoter	18
Gambar 3.4	<i>Layout</i> Bidang Keuangan	19
Gambar 4.1	Membuat Rencana Kegiatan Harian Subbid Bia dan Apk	20
Gambar 4.2	Mengoperasikan Aplikasi Puskeu Presisi	21
Gambar 4.3	Membuat Surat Perintah Membayar	22
Gambar 4.4	Mengelola Absen Abk Presisi	23
Gambar 4.5	Membuat Laporan Hasil Giat Rekonsiliasi	24
Gambar 4.6	Mengoperasikan Aplikasi CMS BRI	25
Gambar 4.7	Mengoperasikan Aplikasi Kopra Mandiri	26
Gambar 4.8	Dokumen <i>List of Transaction</i>	27
Gambar 4.9	Dokumen <i>Latest of Transaction</i>	28
Gambar 4.10	Membuat Laporan Analisis Evaluasi	29
Gambar 4.11	Membuat Laporan Bulanan	30
Gambar 4.12	Dokumen Laporan Bulanan	31
Gambar 4.13	Menginput Buku Penerimaan SP2D	32



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta

2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1. Jurnal Harian PKL	42
Lampiran 2. Lembar Bimbingan Penulisan LPKL	53
Lampiran 3. Penilaian PKL (Penyelia)	55
Lampiran 4. Penilaian PKL (Dosen Pembimbing).....	56
Lampiran 5. Surat Keterangan PKL.....	57
Lampiran 6. Lembar Persetujuan untuk Sidang Tugas Akhir	58
Lampiran 7. Lembar Revisi Sidang Tugas Akhir – Dosen Penguji	59
Lampiran 8. Lembar Revisi Sidang Tugas Akhir – Dosen Pembimbing	60



POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

BAB I PENDAHULUAN

1.1 Latar Belakang

Praktik Kerja Lapangan/PKL (*job training* atau magang) adalah salah satu program akademik yang dilaksanakan oleh Mahasiswa Jurusan Akuntansi, Politeknik Negeri Jakarta (PNJ). Kegiatan ini memiliki tujuan agar mahasiswa dapat secara langsung merasakan dunia kerja yang sebenarnya dan bersosialisasi langsung dengan lingkungan kerja. Praktik Kerja Lapangan merupakan kegiatan yang wajib di laksanakan dan merupakan syarat kelulusan bagi mahasiswa program studi D3 Akuntansi, Jurusan Akuntansi, Politeknik Negeri Jakarta pada semester 6. Oleh karena itu, Politeknik Negeri Jakarta (PNJ) berusaha untuk mengarahkan mahasiswa melaksanakan Praktik Kerja Lapangan dimana hal ini dimaksudkan agar setelah lulus para mahasiswa diharapkan dapat menjadi lulusan yang siap bekerja dengan pengalaman yang telah dimiliki selama PKL berlangsung serta menciptakan tenaga kerja yang unggul dan memiliki kemampuan serta keahlian yang mumpuni.

Penulis melakukan Praktik Kerja Lapangan bertempat di Polda Metro Jaya Jl. Jenderal Sudirman No. Kav.55, Senayan,Kec.Kby.Baru, Kota Jakarta Selatan yaitu lembaga penegak hukum yang bertugas menjaga keamanan dan ketertiban di wilayah tersebut. Penulis di tempatkan di bagian Subbidang Bia dan Apk, Subbidang Dalverif, Subbidang Bensat (Bendahara Satker). Ruang lingkup pembelajaran penulis meliputi Pembuatan Rencana Kegiatan Subbid Bia dan Apk, Laporan Bulanan, Laporan Analisis Evaluasi, Rekapitulasi Pembayaran Tunjangan Kinerja (Tunkin), Absensi Tunkin Aplikasi Puskeu Presisi,dan lain-lain.

Selama proses Praktik Kerja Lapangan, penulis mendapatkan banyak pengalaman dan pengetahuan baru khususnya di bidang keuangan dan administrasi yaitu mengetahui gambaran secara keseluruhan mengenai aktivitas kegiatan tentang pengupload an gaji, pembayaran tunjangan kinerja ke aplikasi BRI CMS, dan Kopra Mandiri.



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Penulis berharap mampu untuk mengembangkan serta meningkatkan kemampuan yang dimiliki mahasiswa melalui kegiatan Praktik Kerja Lapangan ini dengan tujuan mengasah *softskill* dan menjadikan mahasiswa sebagai calon tenaga kerja yang berkualitas dan bisa bersaing di dalam dunia industri.

Audit adalah proses sistematis dan objektif untuk memperoleh dan mengevaluasi bukti secara independen mengenai informasi yang dapat diukur tentang entitas ekonomi tertentu, untuk memastikan dan melaporkan tingkat kesesuaian antara informasi yang diuji dengan kriteria yang telah ditetapkan (Messier, 2020). Audit tidak hanya untuk laporan keuangan, juga dilakukan untuk mengetahui kinerja unit-unit pelayanan serta melakukan pemantauan dan evaluasi kinerja penyelenggara pelayanan publik.

Tujuannya adalah untuk mengidentifikasi kepatuhan terhadap peraturan dan menilai aspek ekonomi, efisiensi dan efektivitas dalam pelaksanaan tugas dan fungsi di Polda Metro Jaya. Penelitian ilmiah ini akan mendalami evaluasi kinerja secara lebih rinci, memahami prosesnya dan mengungkapkan hasil temuan audit yang dapat membantu Polda Metro Jaya dalam meningkatkan pengendalian internal di Polda Metro Jaya.

Pada umumnya audit kinerja dilakukan dengan tujuan memastikan bahwa sumber daya digunakan secara efektif dan efisien serta meningkatkan transparansi dan akuntabilitas dalam manajemen organisasi atau entitas. Dalam penelitian ini terdapat permasalahan pada ketidakpatuhan terhadap ketentuan peraturan perundang-undangan dalam pengelolaan keuangan negara. Salah satunya permasalahan tersebut adalah kinerja satuan kerja, realisasi anggaran, dan penyerapan dana.

Proses evaluasi kinerja, dimana auditor melakukan *cross-check* dari informasi yang tertulis dalam laporan analisis evaluasi hingga mencapai bukti laporan evaluasi yang telah benar. Hal ini dilakukan untuk memastikan bahwa laporan analisis evaluasi tercatat dengan benar, lengkap dan sesuai. Oleh sebab itu, auditor akan memeriksa dokumen seperti laporan hasil giat rekonsiliasi,



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

rencana kegiatan, laporan bulanan, dan bukti pendukung lainnya untuk memastikan kebenaran dokumen.

Hasil temuan audit sangat penting dalam meningkatkan pengendalian internal instansi. Auditor akan mencatat apabila terjadi ketidaksesuaian dalam laporan analisis evaluasi. Misalnya, pemborosan dana program kegiatan tidak sesuai dengan rencana, penggunaan sumber daya tidak digunakan secara optimal untuk mencapai tujuan kegiatan. Tujuan audit ini agar instansi dapat mengidentifikasi kelemahan pengendalian internal instansi dan mengambil perbaikan yang diperlukan.

1.2 Tujuan Praktik Kerja Lapangan

Tujuan utama dari Praktik Kerja Lapangan di Polda Metro Jaya adalah sebagai berikut:

1. Memenuhi salah satu syarat kelulusan program studi D3 Akuntansi Politeknik Negeri Jakarta.
2. Agar mendapatkan pengalaman kerja di instansi pemerintahan dan gambaran umum secara nyata di Polda Metro Jaya.
3. Mengetahui berbagai aplikasi instansi pemerintahan yang digunakan di Polda Metro Jaya Bidang Keuangan.
4. Mengetahui proses kerja secara nyata di Polda Metro Jaya Bidang Keuangan termasuk Subbid Bia dan Apk, Subbid Dalverif dan Urkeu.

1.3 Manfaat Praktik Kerja Lapangan

Adapun manfaat yang penulis alami selama melaksanakan kegiatan Praktik Kerja Lapangan di Polda Metro Jaya sebagai berikut:

1. Bagi Mahasiswa
 - a. Melatih kedisiplinan dan rasa penuh tanggung jawab penulis.
 - b. Mengetahui proses dan kondisi kerja Bidang Keuangan secara langsung di Polda Metro Jaya.
2. Bagi Politeknik Negeri Jakarta



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkannya dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

- a. Membuka peluang kerjasama antara dunia pendidikan dengan pihak instansi.
 - b. Sebagai sarana tunjangan pendidikan guna promosi antar instansi dan Politeknik Negeri Jakarta.
3. Bagi Polda Metro Jaya
 - a. Membantu pekerjaan selama proses kegiatan di Bidang Keuangan.
 - b. Membantu meringankan beban kerja staff polri.

1.4 Metode Penelitian

Metode penelitian ini yaitu membahas prosedur evaluasi audit kinerja pada Polda Metro Jaya. Metode yang digunakan dalam menganalisa audit kinerja adalah analisa deskriptif dan analisa komparatif. Analisa deskriptif adalah pengumpulan data yang tidak menekankan pada angka dengan menggunakan kata-kata atau gambar-gambar. Analisa komparatif digunakan untuk mengidentifikasi dan menjelaskan perbedaan atau persamaan dalam data yang diambil dari berbagai kelompok atau periode waktu, sering digunakan dalam penelitian untuk melihat perubahan atau efek dari intervensi tertentu.

Metode pengumpulan data yang digunakan untuk penelitian ini ada dua, yaitu data primer dan data sekunder.

1. Data Primer yang digunakan adalah pengamatan secara langsung dengan melakukan evaluasi kinerja pada Polda Metro Jaya melalui kegiatan Praktik Kerja Lapangan.
2. Sedangkan data sekunder yang digunakan berupa data instansi seperti Indikator Kinerja Pelaksanaan Anggaran (IKPA). Dari pengumpulan dan analisis data yang sudah diperoleh kemudian dilakukan komparasi dengan teori yang relevan.

1.5 Sistematika Penulisan

Sistematika penulisan dibuat untuk mempermudah pembaca dalam memahami isi setiap bagian pada laporan tugas akhir. Sistematika penulisan dibuat sebagai gambaran singkat yang terdiri dari lima bagian yang berhubungan



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

antara bab satu dengan bab yang lainnya. Berikut ini adalah sistematika penulisan tugas akhir.

BAB I PENDAHULUAN

Pada bab ini berisi Latar Belakang, Tujuan, Manfaat, Metode Penulisan, serta Sistematika Penulisan. Latar Belakang menjelaskan hal-hal yang mendasari penulis untuk memilih topik tugas akhir yang dipilih. Tujuan penulisan menjelaskan mengenai hal-hal yang ingin penulis capai dalam menyusun laporan tugas akhir. Manfaat menjelaskan mengenai hal-hal yang timbul bagi penulis dan pihak terkait topik yang dibahas. Sistematika Penulisan menjelaskan mengenai hal-hal yang ada pada laporan tugas akhir untuk mempermudah pembaca dalam memahami bagian yang terdapat dalam laporan tugas akhir.

BAB II TINJAUAN PUSTAKA

Pada bab ini penulis akan membahas mengenai istilah-istilah yang terdapat dalam laporan tugas akhir. Istilah tersebut juga membahas mengenai landasan teori dalam penyusunan laporan tugas akhir yang bertujuan sebagai pengungkapan sumber data atau literature kepada pembaca yang sebelumnya belum diketahui.

BAB III GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN

Pada bab ini penulis akan membahas terkait Sejarah Singkat Polda Metro Jaya, Struktur Organisasi Polda Metro Jaya Bidang Keuangan, Bidang Usaha Polda Metro Jaya, serta Denah dan Layout Polda Metro Jaya.

BAB IV PEMBAHASAN

Pada bab ini penulis akan membahas kegiatan yang dilakukan selama Praktik Kerja Lapangan serta memaparkan rangkaian pembahasan mengenai prosedur analisis evaluasi kinerja sebagai audit kinerja pada Polda Metro Jaya.

BAB V PENUTUP

Pada bab ini penulis akan memberikan kesimpulan dan saran. Kesimpulan ini menjelaskan mengenai kegiatan Praktik Kerja Lapangan dan pengerjaan

Prosedur analisis evaluasi kinerja sebagai audit kinerja pada Polda Metro Jaya. Selain itu, bab ini juga berisikan saran yang berupa masukan dari penulis guna untuk evaluasi dan pengembangan kepada instansi.



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta





Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta

2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

BAB V PENUTUP

5.1 Simpulan

Berdasarkan pelaksanaan Praktik Kerja Lapangan pada Polda Metro Jaya yang dilakukan penulis sejak 1 Februari 2024 - 30 April 2024, dapat disimpulkan sebagai berikut:

1. Selama menjalani kegiatan Praktik Kerja Lapangan pada bagian Keuangan di Polda Metro Jaya penulis mendapat banyak pengetahuan, wawasan, dan ketrampilan dalam dunia kerja instansi.
2. Selama melaksanakan Praktik Kerja Lapangan penulis melakukan proses rencana kegiatan bulanan, harian dan tahunan Sub Bidang Pembiayaan dan Akuntabilitas Pelaporan Keuangan.
3. Pada Sub.Bidang Pengendalian dan Verifikasi penulis melakukan proses rencana kegiatan membuat laporan bulanan (Januari & Februari),Menjalankan pembayaran rekapan tunjangan kinerja dan dimasukan ke aplikasi MCM (*Mandiri Cash Management*) dan CMS BRI (*Cash Management System*) yang setiap bulan pembayaran dilakukan di aplikasi Kopra Mandiri dijalankan oleh Bidang Keuangan PMJ (Polda Metro Jaya) setiap satker yang sudah upload dan sudah dijalankan setiap bulan di setiap tanggal 16.Membuat laporan hasil pelaksanaan giat rekonsiliasi T.A.2023, Mengelola absen di aplikasi analisis beban kerja (ABK Presisi),Mengelola Laporan Analisis Evaluasi yang dibuat setelah kegiatan telah selesai.
4. Pada Sub.Bidang Bendahara Satuan Kerja (Bensat) penulis melakukan proses laporan kas bank, SPM, SP2D, bulan Februari - Maret 2024, kemudian di print dan diserahkan kepada Yuli Ernawati, S.E. selaku Ajun Komisaris Besar Polisi.Dalam kegiatan tersebut penulis dapat memahami mekanisme penggunaan dana kas dengan baik.



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta

2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

5. Penulis mendapatkan pengalaman banyak di Bidang Keuangan, selain itu penulis juga dapat mengasah *softskill* berupa pengalaman dan pembelajaran untuk menjadi pribadi yang disiplin, bertanggung jawab, tepat waktu, mandiri, dan memiliki inisiatif dalam melakukan tugas dan tanggung jawab yang telah diberikan oleh pembimbing di Bidang Keuangan.

5.2 Saran

Beberapa kegiatan Praktik Kerja Lapangan yang telah dilaksanakan oleh penulis sangat diharapkan berguna bagi beberapa pihak yang bersangkutan termasuk pihak Polda Metro Jaya. Berikut saran-saran yang dapat penulis sampaikan sebagai berikut:

1. Bagi Penulis

Sebaiknya harus mengerti terlebih dahulu bidang apa yang akan dikerjakan, dan perlu mengetahui beberapa informasi tentang tempat PKL, serta melakukan pencatatan data yang cukup untuk membuat laporan PKL.

2. Bagi Politeknik Negeri Jakarta

Mahasiswa/i yang akan melaksanakan kegiatan PKL harus diberikan pengarahan yang dibutuhkan sebelum melaksanakan PKL. Tujuan diadakannya pengarahan agar Mahasiswa/i yang akan melaksanakan PKL dapat mengerti dengan kegiatan yang akan dilaksanakan dan memiliki kinerja yang lebih baik.

3. Bagi Polda Metro Jaya

Sebaiknya dapat memberikan kesempatan kepada Mahasiswa/i yang akan melaksanakan PKL di Polda Metro Jaya agar Mahasiswa/i mendapatkan ilmu serta pengalaman lebih, pentingnya menjalankan komunikasi yang baik untuk seluruh ruangan bidang keuangan agar lebih efisien.



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta

2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

DAFTAR PUSTAKA

- Arens, A. A., Elder, R. J., & Beasley, M. S. (2020). *Auditing and Assurance Services : An Integrated Approach*.
- Agoes, S. (2020). *Auditing* (Pemeriksaan Akuntan) oleh Kantor Akuntan Publik.
- Agoes, S. (2020). *Auditing : Petunjuk Praktis Pemeriksaan Akuntan* oleh Akuntan Publik. Penerbit: Salemba Empat.
- Boynton, W. C., & Johnson, R. N. (2020). *Modern Auditing : Assurance Services and The Integrity of Finansial Reporting*.
- Bidang Keuangan Polda Metro Jaya. Diakses pada tanggal 11 mei 2024.web.polri.
- Divisi Humas Polri. Diakses pada tanggal 16 mei 2024. humas.polri.go.id.
- Hendra,S. (tim penyusun).(2020). *Pedoman Praktik Kerja Lapangan*. (1st Edition). Khalifah Mediatama Depok.
- Kepolisian Daerah Metro Jaya. Sejarah singkat Polda Metro Jaya. (Diakses pada 07/05/2024).Tribatanews.metro.
- Kaplan, R. S., & Norton, D. P. (2020). *The Balanced Scorecard: Translating Strategy into Action*. Harvard Business Review Press.
- Kopra Mandiri. (2024). " *Mandiri Cash Management* ".Diakses pada tanggal 21 Mei 2024.
- Niven, P. R. (2020). *Balanced Scorecard Evolution: A Dynamic Approach to Strategy Execution*. Wiley.
- Pusat Keuangan Polri. (2023). " *Informasi Anggaran Polri* ".(Diakses pada 13/05/2024)
- Putri, R. C., & Sulistyowati, E. (2020). ANALISIS MATERIALITAS PADA PROSEDUR AUDIT VOUCHING ATAS AKUN BEBAN



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

OPERASIONAL. *BALANCE: Jurnal Akuntansi, Auditing dan Keuangan*, 20(2), 154-167.

Silaen, Novia R., et al. Kinerja Karyawan CV Widina Media Utama, 2021.





LAMPIRAN

Lampiran 1. Jurnal Harian PKL



KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI JAKARTA
Jalan Prof. Dr. G. A. Siwabessy, Kampus UI, Depok 16425
Telepon (021) 7270036, Hunting, Fax (021) 7270034
Laman: <http://www.pnj.ac.id> e-pos: humas@pnj.ac.id

Lampiran 7. Format Jurnal PKL (Penyelia)

FORMAT JURNAL HARIAN PKL

Nama Mahasiswa	:	Yuitana Nur Hafiyah
NIM	:	2104312006
Program Studi	:	D3 Akuntansi
Nama Penyelia	:	Dian Puspasari, S.E.

No	Tanggal	Kegiatan	Tanda Tangan
			Penyelia
1.	01/02/2024	Rencana kegiatan mingguan Tahun 2024 subbid Bia dan APK	
2.	02/02/2024	Rencana kegiatan mingguan Tahun 2024 subbid Bia dan APK	
3.	05/02/2024	Rencana kegiatan mingguan Tahun 2024 subbid Bia dan APK	
4.	06/02/2024	Rencana kegiatan mingguan Tahun 2024 subbid Bia dan APK	
5.	07/02/2024	Rencana kegiatan bulanan Tahun 2024 subbid Bia dan APK. Bulan Januari - Maret 2024	
6.	08/02/2024	Rencana kegiatan bulanan Tahun 2024 subbid Bia dan APK. Bulan April - Juni 2024	

- Hak Cipta :**
- Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
 - Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



Lampiran 2. Lembar Bimbingan Penulisan LPKL



KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI JAKARTA
 Jalan Prof. Dr. G. A. Siwabessy, Kampus UI, Depok 16425
 Telepon (021) 7270036, Hunting, Fax (021) 7270034
 Laman: <http://www.pnj.ac.id> e-pos: humas@pnj.ac.id

Lampiran 6. Lembar Bimbingan Penulisan Laporan PKL

LEMBAR BIMBINGAN PENULISAN LAPORAN PKL

Nama Mahasiswa	:	Yuliana Nur Afiyah
NIM	:	2104312006
Program Studi	:	D3- Akuntansi
Nama Dosen Pembimbing	:	Ridwan Zulfir Agha, S.E., M.Ak.CPA

No	Tanggal	Kegiatan	Tanda Tangan
			Pembimbing
1.	16/04/2024	Pembahasan penulisan LPKL	
2.	30/04/2024	Perbaikan Bab 2 dan Konsultasi Bab 3	
3.	14/05/2024	Perbaikan isi LPKL Bab 3	
4.	28/05/2024	finalisasi LPKL	
5.	03/06/2024	Konsul Artikel	
6.	20/06/2024	Revisi Artikel	

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta

2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI JAKARTA

Jalan Prof. Dr. G. A. Siwabessy, Kampus UI, Depok 16425

Telepon (021) 7270036, Hunting, Fax (021) 7270034

Laman: <http://www.pnj.ac.id> e-pos: humas@pnj.ac.id

LEMBAR BIMBINGAN PENULISAN LAPORAN PKL

Nama Mahasiswa	:	Yuitara Nur Aanyah
NIM	:	2104212006
Program Studi	:	D3-Akuntansi
Nama Dosen Pembimbing	:	Ridwan Zulps Agha, S-E., M-Ak., CPA

No	Tanggal	Kegiatan	Tanda Tangan
			Pembimbing
7.	26/06/2024	Revisi Artikel	
8.	01/07/2024	ACC Artikel	



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Lampiran 3. Penilaian PKL (Penyelia)



KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI JAKARTA
 Jalan Prof. Dr. G. A. Siwabessy, Kampus UI, Depok 16425
 Telepon (021) 7270036, Hunting, Fax (021) 7270034
 Laman: <http://www.pnj.ac.id> e-pos: humas@pnj.ac.id

Lampiran 8. Format Penilaian PKL (Penyelia)

PENILAIAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN

Nama Mahasiswa	:	Yuliana Nur Aafiyah
NIM	:	2104312006
Program Studi	:	D3 - Akuntansi
Tempat PKL	:	polda metro jaya
Alamat PKL	:	Jl. Jenderal Sudirman NO. Kav. 55 Jakarta Selatan
Waktu PKL	:	01 februari 2024 sampai dengan 30 April 2024 (65 hari)
Nama Penyelia	:	Dian Puspasari, S.E.

Penilaian	Aspek yang dinilai	Angka	Tanda Tangan
Penyelia	Kehadiran	98	
	Kedisiplinan dan Sopan Santun	95	
	Kemampuan Berkomunikasi	90	
	Inisiatif dan Kreatifitas	90	
	Tanggung jawab	92	
	Kerjasama dalam Tim	91	
	Keterlibatan dalam kegiatan	90	
	Kemampuan mengidentifikasi masalah dan memberikan alternatif solusi atas masalah	88	
	Kemampuan menggunakan teknologi kekinian	95	
	Nilai Rata-rata	92,11	
	Nilai Akhir (Nilai Rata-rata x 60%)	55	

Nilai antara 1 sd 100

Jakarta, 30 April, 2024

(DIAN PUSPASARI, S.E.)



Lampiran 4. Penilaian PKL (Dosen Pembimbing)



KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI JAKARTA
Jalan Prof. Dr. G. A. Siwabessy, Kampus UI, Depok 16425
Telepon (021) 7270036, Ilunting, Fax (021) 7270034
Laman: http://www.pnj.ac.id e-pos: humas@pnj.ac.id

Lampiran 9. Format Penilaian PKL (Dosen Pembimbing)

PENILAIAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN

Table with 2 columns: Field and Value. Fields include Nama Mahasiswa, NIM, Program Studi, Tempat PKL, Alamat PKL, Waktu PKL, Judul Laporan PKL, and Nama Dosen Pembimbing.

Table with 4 columns: Penilaian, Aspek yang dinilai, Angka, and Tanda Tangan. Rows include criteria like Kedisiplinan dan Sopan Santun, Kemampuan mendeskripsikan objek PKL, and Sistematis Laporan PKL.

Summary table with 2 columns: Nilai dari and Nilai Akhir. Rows include Nilai Akhir dari Penyelia, Nilai Akhir dari Dosen Pembimbing, and Total Nilai.

Diisi oleh dosen Pembimbing

Depok, 28 Mei 2024
Dosen Pembimbing.

Handwritten signature of Ridwan Zulpi Agha

Ridwan Zulpi Agha, S.E., M.Ak., CPIA

NIP. 198705142018031003

- Hak Cipta :
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkannya dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :


a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta

2. Dilarang mengumumkannya dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Lampiran 5. Surat Keterangan PKL

KEPOLISIAN NEGARA REPUBLIK INDONESIA
DAERAH METROPOLITAN JAKARTA RAYA
BIDANG KEUANGAN



SURAT KETERANGAN
Nomor: SkeV/ 01 /IV/KEU./2024/Bidkeu

Yang bertanda tangan di bawah ini:

1. Nama : Ikhlas Putro Wasono, S.I.K., M.M.
2. NRP : 75070491
3. Pangkat : Komisaris Besar Polisi
4. Jabatan : Kepala Bidang Keuangan
5. Kesatuan : Polda Metro Jaya

Dengan ini menerangkan bahwa:

1. Nama : Yuliana Nur Aafiyah
2. NIM : 2104312006
3. Jurusan : Akuntansi
4. Program Studi: D3 Akuntansi
5. Universitas : Politeknik Negeri Jakarta


Adalah benar telah melaksanakan Magang di Satker Bidkeu Polda Metro Jaya terhitung sejak tanggal 1 Februari s.d. 30 April 2024. Selama Magang yang bersangkutan ditugaskan di Satker Bidkeu Polda Metro Jaya (Subbidbia dan APK, Subbidalverif dan Urkeu Subbagrenmin).


Selama menjalankan aktivitasnya yang bersangkutan telah mengerjakan tugas dengan baik dan penuh tanggung jawab.

Demikian surat keterangan ini dibuat dengan benar, untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Jakarta, 30 April 2024

KEPALA BIDANG KEUANGAN POLDA METRO JAYA


IKHLAS PUTRO WASONO, S.I.K., M.M.
KOMISARIS BESAR POLISI NRP 75070491





Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Lampiran 6. Lembar Persetujuan untuk Sidang Tugas Akhir

LEMBAR PERSETUJUAN UNTUK SIDANG TUGAS AKHIR

Pada tanggal 03/07/2024 tugas akhir yang disusun oleh:

Nama : Yuliana Nur Aafiyah

NIM : 2104312006

Judul :

“Prosedur Analisis Evaluasi Kinerja Sebagai Audit Kinerja Pada Polda Metro Jaya”

Telah disetujui untuk diteruskan ke tahap sidang akhir sesuai dengan jadwal yang akan ditetapkan kemudian.

Disetujui oleh
Pembimbing

Ridwan Zulphi Agha, S.E.,
M.Ak. C.P.I.A
NIP. 198705142018031003

Diketahui Oleh

KPS Program Studi

Tanggal 03 Juli 2024

Herbirowo Nugroho, S.E.,
M.Si., C.P.I.A.
NIP. 197202221999031003



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkannya dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Lampiran 7. Lembar Revisi Sidang Tugas Akhir – Dosen Penguji



KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN,
RISET, DAN TEKNOLOGI
POLITEKNIK NEGERI JAKARTA
JURUSAN AKUNTANSI
Jl. Prof. Dr. G. A. Siwabessy, Kampus UI, Depok, 16425
Telepon (021) 7863534, 7864827, 786426, 7270042, 7270035
Fax (021) 7270034, (021) 7270036 Hunting
Laman: <http://www.pnj.ac.id> e-pos: humas@pnj.ac.id

LEMBAR REVISI SIDANG TUGAS AKHIR – PENGUJI

1. Nama Mahasiswa : Yuliana Nur Aafiyah
2. NIM : 2104312006
3. Program Studi : D3 Akuntansi
4. Judul Tugas Akhir : Prosedur Analisis Evaluasi Kinerja Sebagai Audit Kinerja Pada Polda Metro Jaya
5. Dosen Penguji : Ni Made Sri Wardani, S.E.,M.Ak.

No.	Revisi	Hasil Revisi	Keterangan *)
1	Ada yang muncul di daftar pustaka tetapi tidak ada sitasinya (Kutipannya). Begitupun sebaliknya, ada di paragraf tetapi tidak ada di daftar pustaka	Sudah direvisi	ACC
2	Beberapa penulisan tidak sesuai dengan panduan	Sudah direvisi	ACC
3	Masih banyak kesalahan penulisan	Sudah direvisi	ACC
4	Penulisan kutipan/sitasi tidak sesuai	Sudah direvisi	ACC
5	Tidak ada halaman	Sudah direvisi	ACC

Catatan:
Revisi diisi Dosen Penguji
Hasil Revisi diisi mahasiswa apa saja yang sudah di perbaiki
Keterangan diisi Dosen dan ditulis kata ACC bila hasil revisi telah sesuai

Depok, 09 Juli 2024
Dosen Penguji

Ni Made Sri Wardani, S.E., M.Ak.
NIP. 198106122023212035

Note: Dosen memberikan tanda tangan setelah mahasiswa menyelesaikan revisi



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Lampiran 8. Lembar Revisi Sidang Tugas Akhir – Dosen Pembimbing



KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN,
 RISET, DAN TEKNOLOGI
POLITEKNIK NEGERI JAKARTA
 JURUSAN AKUNTANSI
 Jl. Prof. Dr. G. A. Siwabessy, Kampus UI, Depok, 16425
 Telepon (021) 7863534, 7864827, 786426, 7270042, 7270035
 Fax (021) 7270034, (021) 7270036 Hunting
 Laman: <http://www.pnj.ac.id> e-pos: humas@pnj.ac.id

LEMBAR REVISI SIDANG TUGAS AKHIR – PEMBIMBING

1. Nama Mahasiswa : Yuliana Nur Afiyah
2. NIM : 2104312006
3. Program Studi : D3 Akuntansi
4. Judul Tugas Akhir : Prosedur Analisis Evaluasi Kinerja Sebagai Audit Kinerja Pada Polda Metro Jaya
5. Dosen Pembimbing : Ridwan Zulpi Agha, S.E., M.Ak., CPIA.

No.	Revisi	Hasil Revisi	Keterangan *)
1	titahnya belum tepat		13/24
2	Tidak ada halaman		
3	Abstrak masih banyak typo		
4	masih banyak kesalahan penulisan		
5	Ada kata yang muncul tapi tidak di jelaskan		

Catatan:
 Revisi diisi Dosen Pembimbing
 Hasil Revisi diisi mahasiswa apa saja yang sudah di perbaiki
 Keterangan diisi Dosen dan ditulis kata ACC bila hasil revisi telah sesuai

Depok, 09 Juli 2024
 Dosen Pembimbing

(Ridwan Zulpi Agha, S.E., M.Ak., CPIA.)
 NIP. 198705142018031003

Note: Dosen memberikan tanda tangan setelah mahasiswa menyelesaikan revisi