

Kertas Kerja Pemeriksaan  
 Satuan Pengawas Intern PD BPR BKPD/BP/LPK Kabupaten Tasikmalaya.  
 Bidang KAS / TELLER

No	Aspek Yang Diperiksa	Hasil Temuan (disertai bukti)	Tindak Lanjut	Rekomendasi
01	Tidak memeriksa identitas dan atau mencocokkan tanda tangan nasabah serta persyaratan lainnya sesuai dengan ketentuan yang berlaku.			
02	Mengijinkan orang yang tidak berhak tanpa disertai surat kuasa untuk menarik simpanan nasabah sesuai dengan ketentuan yang berlaku.			
03	Terlambat membuku setoran nasabah sesuai dengan ketentuan yang berlaku.			
04	Menyalahgunakan setoran simpanan.			
05	Merekayasa dan atau menyalahgunakan tanda setoran dan atau tanda penarikan simpanan nasabah untuk kepentingan pribadi dan atau orang lain.			
06	Menyalahgunakan hadiah / bunga simpanan yang seharusnya menjadi hak nasabah.			
07	Melakukan pungutan yang tidak sah kepada nasabah.			
08	Menyalahgunakan dana simpanan nasabah			
09	Menyalahgunakan rekening simpanan pasif dan atau telah ditutup.			
10	Melakukan overbooking rekening simpanan tanpa didukung dokumen sumber yang sah.			
11	Merekayasa saldo rekening simpanan tanpa didukung dokumen sumber dan atau bukti pembukuan yang sah.			
12	Meminta imbalan berkaitan dengan pekerjaan untuk kepentingan pribadi dan atau pihak lain.			
13	Mengeluarkan kwitansi fiktif seolah-olah membayar komisi/insentif setoran deposito baru/perpanjangan.			
14	Melakukan setoran atau tambahan kas tidak sesuai dengan sistem dan prosedur yang berlaku.			
15	Melakukan pembukuan ganda, selain mempergunakan sistim komputerisasi pembukuan juga mempergunakan sistim pembukuan manual.			
16	Melakukan opname (pemeriksaan) sisa kas teller akhir hari dimana teller telah mengetahui lebih dahulu besarnya sisa kas teller.			
17	Menyalahgunakan uang kelebihan kas teller dengan tidak membukukannya kedalam lain-lain keuntungan.			
18	Ketekoran kas teller tidak dibuatkan berita acara sesuai ketentuan yang berlaku.			
19	Ketekoran kas teller tidak dibukukan sesuai prosedur yang berlaku.			
20	Membendel uang kas tidak sesuai ketentuan yang berlaku			
21	Terjadi pelampauan sisa kas teller yang tidak disetorkan ke kas induk.			
22	Melakukan pembukuan tanpa didukung oleh dokumen sumber dan atau dokumen pendukung yang lengkap, benar, sah dan			

Kertas Kerja Pemeriksaan  
 Satuan Pengawas Intern PD BPR BKPD/BP/LPK Kabupaten Tasikmalaya.  
 Bidang KAS / TELLER

	atau tidak sesuai dengan ketentuan yang berlaku.			
23	Melakukan pembayaran kepada orang yang tidak berhak menerima.			
24	Menginformasikan saldo rekening nasabah kepada orang lain yang tidak berhak.			
25	Menyalahgunakan sebagian / seluruh setoran untuk instansi lain (premi asuransi, Astek, PPh karyawan, dll).			
26	Teller membayar diluar batas kewenangannya tanpa meminta fiat kepada pejabat yang berwenang.			
27	Terdapat kas bon di kas kasir dan atau kas induk			

TANGGAL PEMERIKSAAN	
UNIT KERJA YANG DIPERIKSA	
Nama Pemeriksa dan Tanda Tangan	