LAMPIRAN

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBIKKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

LAMPIRAN 1

PROGRAM KERJA AUDIT OPERASIONAL PENJUALAN

PT RIDHO PANELINDO JAYA

Nama Auditor : Stella Wati

Nama Perusahaan : PT RIDHO PANELINDO JAYA

Program yang Diaudit : Operasional Penjualan

No	Keterangan	Pelaksana	Tanggal		Waktu yang Diperlukan
			Rencana Selesai	Pelaksanaan	
	Audit Pendahuluan:				
1.	Mengetahui sejarah umum perusahaan	Stella	04 Okt 2017	02 Okt 2017	1 hari
2.	Memperoleh struktur organisasi perusahaan dan *job description*-nya	Stella	04 Okt 2017	02 Okt 2017	1 hari
3.	Mengobservasi gambaran proses penjualan dan mengumpulkan dokumen-dokumen terkait proses penjualan perusahaan	Stella	06 Okt 2017	04 Okt 2017	3 hari
			07 Okt 2017	06 Okt 2017	
			11 Okt 2017	07 Okt 2017	
4.	Pengamatan fisik tentang cara karyawan melakukan pekerjaannya	Stella	13 Okt 2017	11 Okt 2017	7 hari
			14 Okt 2017	13 Okt 2017	
			16 Okt 2017	14 Okt 2017	
			20 Okt 2017	16 Okt 2017	
			21 Okt 2017	20 Okt 2017	
			23 Okt 2017	21 Okt 2017	
			28 Okt 2017	23 Okt 2017	
5.	Melakukan wawancara dengan manajemen perusahaan	Stella	30 Okt 2017	28 Okt 2017	1 hari
6.	Pengajuan memoranda survei	Stella	17 Nov 2017	30 Okt 2017	1 hari
	***Review* dan Pengujian Pengendalian Manajemen:**				
7.	Mengajukan kuesioner efektivitas penjualan kepada Direktur, Dewan Komisaris, *Sales Executive*, dan Staff Administrasi	Stella	20 Nov 2017	22 Nov 2017	1 hari
8.	Pengumpulan data-data yang berkaitan dengan anggaran/target dan realisasi penjualan perusahaan untuk menentukan efektivitas kegiatan operasional penjualan perusahaan	Stella	22 Nov 2017	22 Nov 2017	1 hari

9.	Melakukan observasi atas prosedur penjualan, apakah sesuai dengan kebijakan yang perusahaan telah tetapkan atau tidak	Stella	24 Nov 2017 25 Nov 2017 29 Nov 2017	24 Nov 2017 25 Nov 2017 29 Nov 2017	3 hari
	Audit Lanjutan/Terinci:				
10.	Pengujian temuan sementara terhadap hasil efektivitas penjualan dan pengendalian internal • Perusahaan tidak memiliki *Standard Operating Procedure* baik secara tertulis maupun dalam bentuk *flow chart*	Stella	4 Des 2017	4 Des 2017	5 hari
	• Kurangnya tanggung jawab karyawan dalam menjalankan prosedur-prosedur penjualan yang telah ditetapkan		6 Des 2017	6 Des 2017 8 Des 2017	
	• Beberapa *sales* ada yang masih belum menguasai *product knowledge*		8 Des 2017	8 Des 2017	
	• Terkadang menggunakan nota kosong sebagai Faktur Penjualan		9 Des 2017	9 Des 2017 11 Des 2017	
	• Tidak ada rotasi karyawan		11 Des 2017	11 Des 2017	
11.	Melakukan wawancara seputar pelaksanaan prosedur penjualan pada perusahaan	Stella	13 Des 2017 16 Des 2017	13 Des 2017 16 Des 2017	2 hari
12.	Memperoleh kelengkapan dokumen-dokumen penjualan dengan menggunakan sampel	Stella	16 Des 2017	16 Des 2017	1 hari
13.	Pengumpulan data-data yang berkaitan dengan anggaran/target dan realisasi biaya penjualan perusahaan untuk menentukan efisiensi kegiatan operasional penjualan perusahaan	Stella	22 Nov 2017	22 Nov 2017	1 hari
14.	Mengajukan Temuan Audit Pasti ke perusahaan	Stella	23 Des 2017	22 Des 2017	1 hari
	Pelaporan:				
15.	Pelaporan dan Persetujuan Hasil Audit kepada pihak manajemen dan terkait dalam perusahaan	Stella	12 Jan 2018	6 Jan 2018	1 hari
16.	Pengajuan Surat Pernyataan Penelitian	Stella	13 Jan 2018	12 Jan 2018	1 hari

Diaudit oleh:	**Catatan:**	**Direview oleh:**
Stella Wati		

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
Hak cipta milik IBIKKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

LAMPIRAN 2

HASIL PENYEBARAN KUESIONER EFEKTIVITAS PENJUALAN

No	Responden				Jumlah Jawaban	
	1	2	3	4	Y	T
1	T	T	T	T	0	4
2	Y	Y	Y	Y	4	0
3	T	T	T	T	0	4
4	Y	Y	Y	Y	4	0
5	Y	Y	Y	Y	4	0
6	Y	Y	Y	Y	4	0
7	Y	Y	Y	Y	4	0
8	Y	Y	Y	Y	4	0
9	T	T	T	T	0	4
10	Y	Y	Y	Y	4	0
11	T	T	T	T	0	4
12	Y	Y	Y	Y	4	0
13	Y	Y	Y	Y	4	0
14	Y	Y	Y	Y	4	0
15	T	T	T	T	0	4
16	Y	Y	Y	Y	4	0
17	T	T	T	T	0	4
18	Y	Y	Y	Y	4	0
19	Y	Y	Y	Y	4	0
20	Y	Y	Y	Y	4	0
21	Y	Y	Y	Y	4	0
22	T	T	Y	T	1	3
23	Y	Y	Y	Y	4	0
24	Y	Y	Y	Y	4	0
25	Y	Y	Y	Y	4	0
26	Y	Y	Y	Y	4	0
27	T	T	T	T	0	4
28	Y	Y	Y	Y	4	0
29	T	Y	Y	Y	3	1
30	Y	Y	Y	Y	4	0
31	T	T	T	T	0	4
32	T	T	T	T	0	4
33	Y	Y	Y	Y	4	0
Jumlah Jawaban						
Ya	22	23	24	23	92	
Tidak	11	10	9	10		40

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
© Hak Cipta Milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

LAMPIRAN 3

Petunjuk Pengisian Kuesioner

Pertanyaan terdiri dari dua tipe pertanyaan yaitu pertanyaan tipe A dan B. Pertanyaan tipe A merupakan pertanyaan umum sedangkan pertanyaan tipe B merupakan pertanyaan khusus di mana pertanyaan ini merupakan pertanyaan pilihan tertutup dengan dua macam pilihan jawaban yang telah disediakan yaitu Y (Ya) dan T (Tidak). Berilah tanda "√" pada kolom jawaban yang Bapak/Ibu anggap paling tepat.

A. Pertanyaan Umum

1. Nama : .....
2. Jenis Kelamin : L / P *)
3. Pendidikan Terakhir : .....
4. Jabatan : .....
5. Lama Bekerja : .....

*) Coret yang tidak perlu

B. Pertanyaan Khusus

Berikut ini adalah pertanyaan mengenai peranan audit operasional pada perusahaan tempat Bapak/Ibu bekerja. Bapak/Ibu dimohon untuk memberikan tanggapan atas pertanyaan berikut ini dengan memberikan tanda (√) pada jawaban Bapak/Ibu anggap paling tepat.

Penelitian Kuesioner Efektivitas Penjualan

No.	Pertanyaan	Ya	Tidak	Keterangan
Target dan Realisasi Penjualan				
1.	Apakah budget penjualan selalu tercapai?			
2.	Apakah ada penilaian terhadap hasil penjualan dengan budget penjualan?			
3.	Apakah produk dipasarkan pada lokasi yang memadai?			

4.	Apakah tenaga pemasaran yang digunakan sudah efektif?			
5.	Apakah mutu produk selalu ditingkatkan tiap tahunnya?			
6.	Laporan penjualan yang dihasilkan sudah memuat informasi-informasi lengkap seperti: a. Jumlah pesanan b. Retur c. Informasi lainnya			
7.	Setiap unit dalam departemen penjualan telah mengintegrasikan diri untuk mencapai target penjualan.			
8.	Apakah realisasi biaya yang telah dikeluarkan oleh perusahaan untuk kegiatan penjualan tidak menyimpang dari biaya yang dianggarkan?			
9.	Apakah perusahaan menggunakan jasa biro iklan?			
10.	Apakah fasilitas penjualan yang ada dalam perusahaan mendukung efektivitas perusahaan?			

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBI KKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBI KKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Anggaran dan Realisasi Biaya Penjualan				
11.	Apakah kenaikan biaya penjualan tidak diikuti dengan kenaikan laba perusahaan?			
12.	Apakah biaya penjualan yang terealisir sesuai dengan biaya penjualan yang dianggarkan?			
13.	Analisis biaya penjualan berperan dalam meningkatkan laba.			
Pengendalian Internal Penjualan				
14.	Apakah bagian penjualan dipisahkan dengan: a. Bagian akuntansi? b. Bagian keuangan? c. Bagian penagihan?			
15.	Apakah perusahaan melakukan rolling karyawan?			
16.	Apakah perusahaan menggunakan daftar harga (*price list*)?			
17.	Apakah harga yang tercantum dalam faktur penjualan dibuat berdasarkan daftar harga?			

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Hak cipta milik IBIKKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

18.	Apakah setiap penjualan dilengkapi dengan dokumen penjualan yang lengkap?			
19.	Apakah order pembelian dari langganan harus disetujui oleh pejabat perusahaan yang berwenang mengenai harga, potongan harga, syarat kredit, dan syarat lainnya?			
20.	Apakah setiap pengiriman barang berdasarkan pada Surat Jalan?			
21.	Apakah Surat Jalan: a. Bernomor urut cetak (*prenumbered*)? b. Dicocokkan dengan barang yang dikirim? c. Penggunaannya dipertanggungjawabkan?			
22.	Apakah setiap Faktur Penjualan dibuat berdasarkan Surat Jalan?			
23.	Apakah Faktur Penjualan yang batal tersimpan untuk pemeriksaan?			
24.	Apakah bagian gudang mencocokkan terlebih dahulu setiap barang yang dikeluarkan dengan dokumen pendukungnya?			

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta dilindungi Undang Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBI KKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBI KKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

25.	Apakah pelanggan dikonfirmasi terlebih dahulu mengenai jumlah dan jenis barang yang dipesan sebelum barang dikirim?			
26.	Apakah diminta tanda terima barang kepada penerima dengan membubuhi cap perusahaan, tanda tangan, dan tanggal penerima barang pada dokumen pengiriman?			
27.	Apakah sering terjadi retur penjualan pada perusahaan?			
28.	Apakah pencatatan penjualan *up to date* dan sesuai dengan bukti yang ada?			
29.	Apakah bagian akuntansi melakukan pencatatan penjualan secara harian?			
30.	Apakah bagian akuntansi melakukan pencatatan melalui Surat Jalan dan Faktur Penjualan yang telah diotorisasi?			
31.	Apakah jumlah kas yang diterima dari penjualan tunai disetor seluruhnya ke bank?			

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
Hak cipta milik IBKKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBKKG.

32.	Apakah perusahaan mempunyai SOP (*Standart Operating Procedure*) secara tertulis?			
33.	Apakah ada *review* atas kinerja karyawan, khususnya bagian penjualan?			

Jakarta,

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

LAMPIRAN 3

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

LAMPIRAN 3

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

LAMPIRAN 4

Daftar Pertanyaan Wawancara PT Ridho Panelindo Jaya

1. Apakah prosedur dan kebijakan pada bagian penjualan sudah dibuat secara tertulis, tercetak dan dikomunikasikan kepada seluruh karyawan?
2. Apakah prosedur dan kebijakan pada bagian penjualan sudah cukup jelas dan dimengerti oleh karyawan/staff terkait?
3. Apakah perusahaan pernah mendapatkan masalah mengenai prosedur dan kebijakan penjualan yang telah ditetapkan oleh perusahaan?
4. Apakah selama menjalankan transaksi penjualan pada tahun 2015-2016 selalu didukung dengan formulir-formulir yang lengkap?
5. Apakah ada kelemahan/kekurangan pada proses pelaksanaan aktivitas penjualan PT Ridho Panelindo Jaya di periode berjalan?
6. Hambatan apa saja yang perusahaan pernah alami dalam proses pelaksanaan aktivitas penjualan? (disertai penjelasan singkat mengenai hambatan yang dialami)
7. Apakah perusahaan berencana akan mengubah prosedur penjualan beserta kebijakan-kebijakan yang terkait guna memperbaiki proses penjualan yang sudah ditetapkan sekarang?
8. Apakah perusahaan memiliki target penjualan setiap tahunnya?
9. Apakah dokumen-dokumen penjualan PT Ridho Panelindo Jaya bernomor urut tercetak dan hanya diotoritasi oleh orang-orang tertentu saja?
10. Apakah ada pemisahan tugas yang jelas antara departemen penjualan dengan departemen lainnya?
11. Apakah di dalam setiap melakukan pemesanan barang konsumen selalu mengajukan surat pesanan (*purchase order*) kepada perusahaan?
12. Apakah setiap penjualan yang terjadi selalu berdasarkan pada *price list*?
13. Apakah terjadi kerangkapan tugas dalam struktur organisasi?
14. Apakah kaitan biaya-biaya penjualan terhadap penjualan? Sudah efisienkah biaya tersebut?
15. Apakah dilakukan adanya perputaran pekerjaan antar pegawai untuk mengurangi risiko terjadi kecurangan?

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
© Hak Cipta milik IBIKKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

LAMPIRAN 4

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

LAMPIRAN 4

Hasil Wawancara PT Ridho Panelindo Jaya

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Data Narasumber

Nama : Julianto Ramadhan

Jabatan : Direktur

Kantor : PT Ridho Panelindo Jaya

Situasi Konkret

Pada hari Rabu tanggal 13 Desember 2017 jam 11, penulis datang ke PT Ridho Panelindo Jaya di Bekasi. Penulis langsung masuk dan naik ke atas ke tempat ruangan Direktur berada. Saat tiba di depan ruangan tersebut, penulis kemudian mengucapkan salam terlebih dahulu sebelum masuk ruangan. Setelah masuk ke dalam, penulis langsung menjelaskan maksud dan tujuan datang ke ruangannya. Penulis meminta ijin untuk melakukan wawancara dan beliaupun menyetujuinya. Pada saat itu, beliau sedang sibuk dan harus pergi ke lokasi lapangan. Sehingga beliau melakukan wawancara tertulis. Untuk jawaban wawancara tertulis yang masih kurang jelas disepakatilah hari dan jam untuk memulai wawancara. Pada hari Sabtu tanggal 16 Desember 2017 jam 10, penulis datang lagi untuk memenuhi janji wawancara yang telah disepakati. Penulis menjelaskan kembali pada narasumber bahwa wawancara ini bertujuan untuk menjadi data dalam penulisan skripsi penulis mengenai penjualan yang terjadi pada tahun 2015 dan 2016. Kemudian penulis mengeluarkan alat rekam dan meminta ijin untuk merekam wawancara kami.

Penulis : Selamat siang, Pak Julianto!

Informan : Selamat siang juga, Stella!

Penulis : Maaf ya Pak, mengenai wawancara tertulis kemarin masih ada yang kurang jelas nih Pak. Jadi saya akan melakukan wawancara lagi lebih lanjut supaya jelas Pak. Apa posisi Bapak di perusahaan ini?

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Insitut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

LAMPIRAN 4

Informan : Iya Stella, tidak apa-apa. Maaf ya kemarin saya sibuk jadinya wawancara tertulis. Posisi saya sebagai Direktur sudah berjalan 3 tahun sampai sekarang ini.

Penulis : Oohh 3 tahun. Apakah prosedur dan kebijakan pada bagian penjualan sudah dibuat secara tertulis, tercetak dan dikomunikasikan kepada seluruh karyawan? (1)

Informan : Prosedur dan kebijakan bagian penjualan belum dibuat secara tertulis maupun dalam *flow chart* tetapi setiap karyawan baru selalu sudah dikomunikasikan terlebih dahulu Stella.

Penulis : Lalu, apakah prosedur dan kebijakan pada bagian penjualan sudah cukup jelas dan dimengerti oleh karyawan/staff terkait? (2)

Informan : Sudah sangat jelas dimengerti oleh para karyawannya walaupun terkadang ada kesalahan (*human error*). Hal ini diperlukan agar aktivitas penjualan tidak terhambat. Kalau tidak dimengerti *operation*-nya tidak jalan dong Stel.

Penulis : Apakah perusahaan pernah mendapatkan masalah mengenai prosedur dan kebijakan penjualan yang telah ditetapkan oleh perusahaan, Pak? (3)

Informan : Sejauh ini sih tidak ada masalah, biasanya hanya terdapat masalah mengenai keterlambatan penagihan piutang. Namanya perusahaan kan pasti akan mencapai yang terbaik buat bisa berjalannya perusahaan ini, Stel.

Penulis : Iya, Pak. Kalau misalkan nih Pak, ada masalah itu kan pasti langsung ngomongnya kan sama Bapak atau ke siapa Pak?

Informan : Ke saya, Stel.

Penulis : Nah, Pak. Apakah selama menjalankan transaksi penjualan pada tahun 2015-2016 selalu didukung dengan formulir-formulir yang lengkap? (4)

Informan : Ya, untuk formulir-formulirnya sudah cukup lengkap Stell.

Penulis : Apakah ada kelemahan/kekurangan pada proses pelaksanaan aktivitas penjualan PT Ridho Panelindo Jaya di periode berjalan? (5)

Informan : Tentunya pasti setiap perusahaan masih ada kelemahan/kekurangan dimana sumber daya manusia di perusahaan, terkadang mereka bekerja kurang

bertanggung jawab. Ada beberapa juga *sales* ada yang masih belum menguasai *product knowledge*. Sehingga kan kalau ngomong sebagai seorang *sales* itu kurang menguasai *product* dan kurang bisa meyakinkan orang sehingga akan menjadi kendala. Penjualannya akan belum bisa maksimal ya. Itu kalau contoh seorang *sales* yang menjual sesuatu sama kita tetapi tidak bisa menjelaskan secara detail barang yang mereka tawarkan. Sehingga si pembeli akan ragu kan Stell? Apalagi pelaksana sistem adalah manusia yang tidak lepas dari kemungkinan *error*. Akan tetapi, perusahaan merasa kekurangan yang ada tidak terlalu berpengaruh untuk berjalannya aktivitas penjualan, terlebih kekurangan tersebut timbul dengan alasan penghematan biaya dan efisiensi waktu.

Penulis : Iya ragu, Pak.

Informan : Walaupun si pembeli sudah minat terhadap barang ini. Tapi, si penjualnya tidak bisa menjelaskan secara detail fungsi dan kegunaan dari barang yang ditawarkan. Dan jaminannya jaminan servicenya seperti apa. Kalau tidak bisa menjelaskan dengan detail, tidak bisa meyakinkan si pembeli otomatis kan penjualan dari si salesnya ini tidak akan maksimal gitu. Ya itu salah satu kelemahannya kalau bagian *sales* kurang menguasai *product knowledge*.

Penulis : Lalu, ada hambatan apa saja yang perusahaan pernah alami dalam proses pelaksanaan aktivitas penjualan? (6)

Informan : Hambatannya untuk saat ini, *schedule* yang tidak sesuai dengan penjualan. Kemudian, terkadang *customer* yang tidak membayar tagihannya.

Penulis : Apakah perusahaan berencana akan mengubah prosedur penjualan beserta kebijakan-kebijakan yang terkait guna memperbaiki proses penjualan yang sudah ditetapkan sekarang, Pak? (7)

Informan : Tidak. Untuk saat ini belum ada rencana perubahan, karena dengan kebijakan-kebjiakan yang ada sekarang ini, perusahaan merasa pelaksanaan prosedur penjualannya sudah berjalan cukup efektif.

Penulis : Apakah perusahaan memiliki target penjualan setiap tahunnya? (8)

Informan : Ya, pasti Stell. Target penjualan pasti ada. Bahkan hasil penjualannya cukup memuaskan bagi perusahaan sampai sekarang ini.

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

LAMPIRAN 4

Penulis : Setiap bulan atau setiap tahun?

Informan : Setiap bulan. Kita targetnya ada tahunan tapi dibagi *achievement*-nya dilihat dan akan di-*review* per bulan.

Penulis : Kalau misalkan ada yang tidak tercapai, gimana Pak?

Informan : Ya, kita punya evaluasi. Evaluasi kita itu berjalan semesteran. Jadi sambil berjalan juga kita bisa evaluasinya *by* bulan terus juga *attitude*. Jadi kalaupun dia jualannya bagus tapi *attitude*-nya tidak bagus ya mungkin kita juga akan evaluasi ya. *Attitude* kerjanya suka-suka tidak mengikuti aturan kantor. Udah keluar dari jalur aturan kantor ya. Jadi kita bisa ibaratnya bisa pemutusan hubungan kerja secara ini ya. Tapi kalau ngomong kita semua yang namanya penjualan *marketing* semua ada target. Mau jual apapun pasti ada target dan apalah semua pasti ada targetnya, Stell.

Penulis : Iya, Pak. Kalau misalkan pemutusan kerja itu dikomunikasikan dulu ya Pak ke Direktur Utama atau keputusan Bapak sendiri atau gimana Pak?

Informan : Iya dikomunikasikan ke Direktur Utama ya Wirda Andalia dengan saya.

Penulis : Apakah dokumen-dokumen penjualan PT Ridho Panelindo Jaya bernomor urut tercetak dan hanya diotoritasi oleh orang-orang tertentu saja? (9)

Informan : Ya, ada nomor urutnya dan hanya bagian tertentu yang bisa mengotorisasi sesuai dengan dokumen terkait, kecuali untuk faktur penjualan tunai (nota kosong), tidak ada nomor urut tercetaknya, karena sangat jarang dan hampir tidak pernah ada penjualan tunai/pelanggan yang melakukan pembelian secara tunai.

Penulis : Apakah ada pemisahan tugas yang jelas antara departemen penjualan dengan departemen lainnya? (10)

Informan : Ya, akan tetapi fungsi penjualan tidak terpisah dengan fungsi otorisasi kredit dan fungsi pencatat piutang, dengan tujuan efisiensi biaya dan waktu saat proses pemesanan barang, sehingga saat ada pengajuan pembelian kredit dari pelanggan dapat langsung diotorisasi sesegera mungkin.

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

LAMPIRAN 4

Penulis : Apakah di dalam setiap melakukan pemesanan barang konsumen selalu mengajukan surat pesanan (*purchase order*) kepada perusahaan? (11)

Informan : Ya, pasti selalu ada. Biasanya penjualan dilakukan oleh bagian *sales* dan *marketing*, setelah ada persetujuan, lalu muncul *Purchase Order* dari pembeli.

Penulis : Apakah setiap penjualan yang terjadi selalu berdasarkan pada *price list*? (12)

Informan : Ya selalu berdasarkan *price list*.

Penulis : Kalau misalkan ada perubahan harga langsung di kasih tahu ke *sales*-nya?

Informan : Terkadang ada yang melakukan negosiasi sehingga harga akan dirundingkan oleh *Sales Executive* setiap ada penjualan, baik penjualan umum maupun penjualan per proyek, tetapi tetap dengan patokan *price list* sehingga tidak terlalu berbeda jauh.

Penulis : Apakah terjadi kerangkapan tugas dalam struktur organisasi? (13)

Informan : Tidak, karena kan sudah ada tugasnya masing-masing jadi sudah ada bagian-bagiannya. Punya tugas tertentu. Tugas dari contohnya dari gudang, bagian administrasi, estimator, *engineering* pun ada semua jadi job desknya sudah jelas.

Penulis : Apakah kaitan biaya-biaya penjualan terhadap penjualan? Sudah efisienkah biaya tersebut? (14)

Informan : Ya, pasti setiap penjualan pasti ada kaitannya dengan biaya penjualan ya karena akan mempengaruhi margin perusahaan dan pastinya biayanya sudah efisien. Jadi *cost-cost* yang kita keluarkan. Karena kita berupa ada gaji tetap dan ada insentif. Insentif ini sesuai sama yang dijual sama si *sales*. *Sales* jual 1 ya insentifnya ya 1. Jual 2 ya 2. Semakin dia banyak jual semakin *cost* yang kita keluarkan ya begitu pula termasuk ibaratnya kita dia punya pemasukan *revenue* kita juga bertambah tapi *cost* kita juga bertambah.

Penulis : Apakah dilakukan adanya perputaran pekerjaan antar pegawai untuk mengurangi risiko terjadi kecurangan? (15)

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBIKKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

LAMPIRAN 4

Informan : Tidak ada perputaran pekerjaan karena alasannya mengurangi efisiensi kerja.

Penulis : Menurut Bapak pengendalian internal itu apa sih Pak?

Informan : Hah?

Penulis : Pengendalian internal itu apa?

Informan : Pengendalian internal?

Penulis : Iya Pak. Penting atau tidak?

Informan : Oh penting karena itu untuk menghindari untuk mencegah adanya penyelewengan ya. Penyelewengan yang terlalu jauh. Masalahnya perusahaan ini belum pernah dilaksanakan audit. Jujur saja, jadi kita tidak pernah ngendaliin secara berkala itu nanti kalau sudah terjadi temuan-temuan yang sifatnya penyelewengan nah itu bahaya. Rencananya tahun depan tahun 2018 akan kami melaksanakan internal audit. Untuk tahun ini kan Stella yang sebagai auditor pemula untuk penyusunan skripsi dan menambah ilmu dalam auditnya serta membantu saya untuk memberikan saran dan rekomendasi supaya perusahaan berjalan dengan lebih efektif dan efisien.

Penulis : Terima kasih atas kesempatan dan kepercayaan yang diberikan Bapak ke saya. Apakah perusahaan mempunyai *flowchart* di dalam SOP?

Informan : Apakah perusahaan mempunyai *flowchart*? *Flowchart* secara ini secara tertulis sih tidak. Tapi kalau ngomong *flowchart* struktur organisasi ada. Kalau *flowchart* proses-proses dari kegiatan di perusahaan ini tidak ada ya.

Penulis : Apakah karyawan telah melakukan tugasnya dengan penuh tanggung jawab?

Informan : Tidak semua ya. Disitu ya tugasnya kita yang belum tanggung jawab ya kita kasih arahan, kita kasih masukan. Yang sudah merasa melakukan tanggung jawabnya kita motivasi lagi untuk mempertahankan dan lebih bertanggung jawab. Jadi ga belum semua ya belum semua. Memang tujuannya harus kita bertanggung jawab terhadap perusahaan dan kerjaan kita. Tapi kan tidak semua orang seperti itu. Itu tugas kita mengingatkan ya ke mereka untuk bekerja lebih bertanggung jawab.

Penulis : Apakah data-data penjualan telah tersusun rapih?

Informan : Ya. Data-data penjualan itu kan kita file. Akan tersimpan, tersusun rapih apabila suatu hari ada dari pihak *customer* membutuhkan data-data kita siap memberikannya.

Penulis : Oke, Pak. Terima kasih banyak atas waktunya dan bantuannya ya Pak.

Informan : Iya sama sama, Stella.

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBIKKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

PT Ridho Panelindo Jaya

Laporan Penjualan

Periode : Januari - Desember 2015

Penjualan

Bulan	Target 2014	Target Penjualan	Realisasi Penjualan
Januari	30.000.000	70.000.000	75.262.000
Februari	30.000.000	75.000.000	76.124.500
Maret	32.000.000	75.000.000	75.144.000
April	32.000.000	75.000.000	77.898.000
Mei	35.000.000	75.000.000	78.455.000
Juni	35.000.000	80.000.000	81.624.500
Juli	37.000.000	80.000.000	81.576.000
Agustus	40.000.000	80.000.000	76.567.000
September	42.000.000	75.000.000	76.135.500
Oktober	45.000.000	75.000.000	77.197.000
November	50.000.000	75.000.000	76.926.000
Desember	66.000.000	75.000.000	74.242.000
Jumlah	474.000.000	910.000.000	927.151.500

Biaya (Expenses)

Bulan	Target 2014	Target Biaya Penjualan	Realisasi Biaya Penjualan
Januari	20.000.000	25.000.000	21.000.000
Februari	21.000.000	27.000.000	23.444.000
Maret	20.000.000	27.000.000	24.457.500
April	22.000.000	27.000.000	25.000.000
Mei	22.000.000	27.000.000	24.563.800
Juni	27.000.000	30.000.000	25.000.000
Juli	25.000.000	30.000.000	25.000.000
Agustus	20.000.000	27.000.000	22.224.000
September	22.000.000	25.000.000	21.984.795
Oktober	20.000.000	25.000.000	23.200.000
November	27.000.000	25.000.000	21.900.000
Desember	28.000.000	25.000.000	20.800.000
Jumlah	274.000.000	320.000.000	278.574.095

Bekasi, Desember 2015

PT. RIDHO PANELINDO JAYA

Nur Lolandela

Sales Executive

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

1. Dilindungi Undang-Undang
a. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa menyebutkan sumber:
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.

PT Ridho Panelindo Jaya

Laporan Biaya Penjualan

Periode : Januari - Desember 2015

Keterangan	Januari	Februari	Maret
Kaos & Sticker Promosi	11.000.000	11.680.000	12.300.000
Pembuatan Katalog	5.000.000	5.000.000	6.200.000
Banner	3.204.000	4.581.000	4.357.500
Telepon & Fax	1.055.000	1.769.000	1.100.000
ATK	356.000	-	100.000
Biaya Transport (BBM)	250.000	250.000	250.000
Biaya Pengiriman Barang	135.000	164.000	150.000
Jumlah	21.000.000	23.444.000	24.457.500

Keterangan	April	Mei	Juni
Kaos & Sticker Promosi	12.450.000	9.580.000	11.334.000
Pembuatan Katalog	5.500.000	7.200.000	7.230.000
Banner	4.468.000	5.100.000	4.200.000
Telepon & Fax	1.977.000	1.866.000	1.275.000
ATK	-	163.800	341.000
Biaya Transport (BBM)	350.000	350.000	350.000
Biaya Pengiriman Barang	255.000	304.000	270.000
Jumlah	25.000.000	24.563.800	25.000.000

Keterangan	Juli	Agustus	September
Kaos & Sticker Promosi	11.960.000	12.048.000	10.000.000
Pembuatan Katalog	5.890.000	4.389.000	5.100.000
Banner	4.750.000	3.591.000	4.080.000
Telepon & Fax	1.646.000	1.466.000	1.779.000
ATK	-	-	216.795
Biaya Transport (BBM)	385.000	395.000	400.000
Biaya Pengiriman Barang	369.000	335.000	409.000
Jumlah	25.000.000	22.224.000	21.984.795

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS

© Hak Cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

Keterangan	Oktober	November	Desember
Kaos & Sticker Promosi	11.360.000	10.456.000	10.800.000
Pembuatan Katalog	5.689.000	5.650.000	4.700.000
Banner	3.650.000	3.111.000	3.013.000
Telepon & Fax	1.438.000	1.866.000	1.379.000
ATK	280.000	-	155.000
Biaya Transport (BBM)	395.000	402.000	400.000
Biaya Pengiriman Barang	388.000	415.000	353.000
Jumlah	23.200.000	21.900.000	20.800.000

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBIKKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

PT Ridho Panelindo Jaya

Laporan Penjualan

Periode : Januari - Desember 2016

Penjualan

Bulan	Target 2015	Target Penjualan	Realisasi Penjualan
Januari	70.000.000	40.000.000	35.254.000
Februari	75.000.000	30.000.000	32.437.000
Maret	75.000.000	32.000.000	33.489.000
April	75.000.000	32.000.000	33.685.000
Mei	75.000.000	32.000.000	34.235.000
Juni	80.000.000	32.000.000	35.574.000
Juli	80.000.000	35.000.000	37.596.000
Agustus	80.000.000	35.000.000	37.899.000
September	75.000.000	35.000.000	31.153.000
Oktober	75.000.000	30.000.000	32.138.000
November	75.000.000	32.000.000	33.926.000
Desember	75.000.000	32.000.000	31.516.000
Jumlah	910.000.000	397.000.000	408.902.000

Biaya (Expenses)

Bulan	Target 2015	Target Biaya Penjualan	Realisasi Biaya Penjualan
Januari	25.000.000	25.000.000	20.780.000
Februari	27.000.000	22.000.000	21.379.000
Maret	27.000.000	22.000.000	20.985.800
April	27.000.000	22.000.000	21.000.000
Mei	27.000.000	22.000.000	21.790.200
Juni	30.000.000	22.000.000	20.900.000
Juli	30.000.000	22.000.000	21.300.000
Agustus	27.000.000	22.000.000	21.794.000
September	25.000.000	22.000.000	23.650.400
Oktober	25.000.000	25.000.000	23.200.000
November	25.000.000	25.000.000	22.850.000
Desember	25.000.000	22.000.000	21.985.000
Jumlah	320.000.000	273.000.000	261.614.400

Bekasi, Desember 2016

PT RIDHO PANELINDO JAYA

Nur Lolandela
Sales Executive

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini dengan cara apapun, termasuk kutipan langsung, parafrasa, tanpa menyebutkan sumber:
a. Mengutip dan menyebutkan sumber: Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

PT Ridho Panelindo Jaya

Laporan Biaya Penjualan

Periode : Januari - Desember 2016

Keterangan	Januari	Februari	Maret
Kaos & Sticker Promosi	10.050.000	10.900.000	10.007.000
Pembuatan Katalog	5.011.000	4.400.000	5.051.800
Banner	3.151.000	3.776.000	3.345.000
Telepon & Fax	1.370.000	1.450.000	1.463.000
ATK	383.000	-	242.000
Biaya Transport (BBM)	410.000	405.000	405.000
Biaya Pengiriman Barang	405.000	448.000	472.000
Jumlah	20.780.000	21.379.000	20.985.800

Keterangan	April	Mei	Juni
Kaos & Sticker Promosi	10.111.000	10.680.000	10.345.000
Pembuatan Katalog	4.670.000	5.170.000	4.740.000
Banner	3.250.500	3.245.700	3.480.000
Telepon & Fax	1.969.000	1.810.000	1.400.000
ATK	123.500	-	187.000
Biaya Transport (BBM)	408.000	408.000	410.000
Biaya Pengiriman Barang	468.000	476.500	338.000
Jumlah	21.000.000	21.790.200	20.900.000

Keterangan	Juli	Agustus	September
Kaos & Sticker Promosi	10.340.000	10.795.000	11.230.000
Pembuatan Katalog	5.180.000	5.144.000	9.090.000
Banner	3.267.000	3.290.000	-
Telepon & Fax	1.690.000	1.650.000	1.580.000
ATK	-	-	404.400
Biaya Transport (BBM)	415.000	410.000	410.000
Biaya Pengiriman Barang	408.000	505.000	936.000
Jumlah	21.300.000	21.794.000	23.650.400

© Hak Cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Keterangan	Oktober	November	Desember
Kaos & Sticker Promosi	11.056.000	11.342.000	10.516.000
Pembuatan Katalog	5.057.000	5.420.000	5.020.000
Banner	4.190.000	3.357.000	3.335.000
Telepon & Fax	1.650.000	1.710.000	1.674.000
ATK	277.000	-	411.000
Biaya Transport (BBM)	415.000	415.000	415.000
Biaya Pengiriman Barang	555.000	606.000	614.000
Jumlah	23.200.000	22.850.000	21.985.000

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBIKKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.

PT. RIDHO PANELINDO JAYA

BEST QUALITY & VALUE FOR ELECTRICAL PANELS SUPPLIER

Jl. Bintara 9 RT/RW 002/05 No. 37A Kec. Bekasi Barat Kel. Bintara 17134

Telp. 021-8861704 Fax. 021-4252614 *E-mail: Julianto.rpj@gmail.com*

PURCHASE ORDER

PO No: 009/RPJ-PO/IX/16

Kepada Yth,

Bpk. Irwan

PT. BAMBANG DJAJA (B&D Transformer)

Jl. Rungkut Industri III No. 56 Surabaya 60293, Indonesia

Dengan Hormat,

Sehubungan dengan penawaran yang Bapak berikan, maka dengan ini kami buatkan PO sebagai berikut :

NO	URAIAN	JUMLAH	HARGA PER UNIT	TOTAL HARGA
1	Trafo 3Ph 1250 kVA 20 kV / 400 V Dyn5 Standard trafo : IEC 76	1 Unit	Rp 130.000.000	130.000.000,00
			Sub Total	Rp 130.000.000
			PPN 10%	Rp 13.000.000
			Total Penawaran	**Rp 143.000.000**

Delivery Time : Ready Stock

Payment Terms : 30% DP

70% Pelunasan Sebelum Trafo Diambil

Warranty : 12 months warranty from delivery date

Demikian surat pemesanan ini kami sampaikan, atas perhatian dan kerjasamanya kami ucapkan terimakasih.

Bekasi, 23 September 2016

Hormat kami,

PT. RIDHO PANELINDO JAYA

Julianto Ramadhan

Direktur

HP. 081317067769

E-mail: *Julianto.rpj@gmail.com*

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

© Hak cipta milik IBIKKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

INDORAMA VENTURES

Certificate No. ID05/64644 | Certificate ID03/0119

PURCHASE ORDER

Name	: PT RIDHO PANELINDO JAYA	Offer No	: 090/JR/R1/RPJ/IX/2016
Address	: Jl. Angkasa Dalam I No. 1B Kemayoran Jakarta, 10610, INDONESIA	Order No	: PO/2016/1714-0
		Req.No	:
		Currency	: IDR
Fax	: 021 - 4252614	Dept.	: ELE
Tel	: 021 - 4252614	Contact	Feri Afrianto Email:feri@id.indorama.net Phone: Fax:
Email	: Julianto.rpj@gmail.com		
Attn	: Mr. Julianto Ramadhan		

Date	:		
Date	: 23/09/16		
Recv.	: SITT.O		
Page	1 of 2		
CC	: ZZZ		

SNo.	Item Code/Description/ Specifications	Unit	Quantity	Unit Price	Amount	Discount Amount	Net Value
	212024085	SET	1.00	14,362,000.00	14,362,000.00	718,100.00	13,643,900.00

PR# IND/2016/991
Delivery Date-07/10/16
Panel Control Electric, Complete Set Assy, Size : 60 x 50 x 20 cm,
include : Bus Bar
1. Breaker : 100 Amp. 3 phase, 1 ea
2. MCB, 20 Amp 1 phase, 10 ea
3. MCB, 16 Amp 1 phase, 10 ea
4. MCB, 10 Amp 1 phase, 10 ea
5. Meter Power KWH Type : Diris A60, without current transformer (CT), Brand : Socomec
Remarks-
Panel Control Electric
Box Uk: 500 (W) x 700 (H) x 200 (D) mm2, Wall Mounting, RPJ = 1 Unit
MCCB Easy Pact EZC100N 3P 100A, 18/15 KA , EZC100N, Schneider = 1 Unit
MCB 1P 20A, 10 KA, IC60H Schneider, 10 Unit
MCB 1P 16A, 10 KA , IC60H, Schneider , 10 Unit
MCB 1P 10A, 10 KA, IC60H, Schneider, 10 Unit
Digital Power Meter 110 ... 400 VAC / 120 ... 350 VDC Diris A20 SOCOMEC, 1 Lot
Current Transformer (CT) 100A / 5A , 192T 4010 SOCOMEC, 3 ea
Busbar - GC 1 Lot
Accessories-Import, 1 Lot
Assembly - RPJ

include testing & commisioning, packing

warranty 12 months after delivery and commisioning or 18 months after delivery.

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
Hak Cipta Milik Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa izin IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah tanpa merugikan kepentingan IBIKKG.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan IBIKKG dan menyebutkan sumber:
Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya ilmiah dalam bentuk apapun tanpa izin Pengelola Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie.

INDORAMA VENTURES

Certificate No. 1005/6/4644 | Certificate 1003/0119

PURCHASE ORDER

Name :	PT RIDHO PANELINDO JAYA	Offer No :	090/JR/R1/RPJ/IX/2016
Address :	Jl. Angkasa Dalam I No. 1B Kemayoran Jakarta, 10610, INDONESIA	Order No :	PO/2016/1714-0
		Req.No :	
		Currency :	IDR
Fax	021 - 4252614	Dept. :	ELE
Tel	021 - 4252614	Contact	Feri Afrianto Email:feri@id.indorama.net Phone: Fax:
Email	Julianto.rpj@gmail.com		
Attn	Mr. Julianto Ramadhan		

Date :			
Date :	23/09/16		
Recv. :	SITI.O		
Page	2 of 2		
CC :	ZZZ		

REMARKS :

Notes :

Total Value	: FIFTEEN MILLION EIGHT THOUSAND TWO HUNDRED NINETY RUPIAH ONLY	Amount	13,643,900.00
		Vat Amount @ 10.00 %	1,364,390.00
		Total Amt	15,008,290.00
Incoterms	: DDP Cilegon Site	Misc.Charges	
Payment Terms	: 30 days after invoice	Freight Charges	
Mode of Transportation	: Truck		
Specification	:		
Ship From	: Jakarta, INDONESIA		
Ship To	: PT.INDORAMA POLYPET INDONESIA Jl Raya Anyer KM 121 , Kepuh-Ciwandan, Cilegon, Banten, INDONESIA;VAT NO:31.443.196.6-417.000;		
Please indicate PO Number for reference in Invoice , Delivery Note etc.		Grand Amt	15,008,290.00

Invoice and Faktur Pajak to be issued in the Name of:

PT.INDORAMA POLYPET INDONESIA JL. RAYA ANYER KM.121, KEPUH-CIWANDAN,CILEGON-BANTEN - 42447.NPWP.NO:31.443.196.6-417.000

This "Order" together with any specific agreement between the parties and the "General Terms & Conditions of Purchase" of the Company will be binding between the Seller and the Company. In case of contradiction between the specific agreement and ¿General Terms & Conditions¿, the specific agreement shall prevail. For the Company's "General Terms & Conditions of Purchase" please refer to http://www.indoramaventures.com/pdf/ID_PTIPPI/Purchases.pdf

Seller's Acknowledgement	Authorized signature	Authorized signature
		S. Sanyal

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS

Hak Cipta Dilindungi Undang Undang

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

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

PT. INDORAMA POLYPET INDONESIA
Jakarta Office: Graha Irama, 16th Floor, Jl. H. R. Rasuna Said, Blok X-1, Kav. 1-2, Jakarta 12950, Indonesia
Tel: +62-(21) 5261555 (Hunting), Fax: +62 (21) 5264436
Site Office: Jl Raya Anyer Km. 121, Ciwandan, Cilegon, Banten 42447, Indonesia
Tel: +62-(254) 601715 (Hunting), Fax: +62 (254) 601697
www.indoramaventures.com

PT. RIDHO PANELINDO JAYA

BEST QUALITY & VALUE FOR ELECTRICAL PANELS SUPPLIER

Jl. Bintara 9 RT/RW 002/05 No. 37A Kec. Bekasi Barat Kel. Bintara 17134

Telp. 021-8861704 Fax. 021-4252614 E-mail: Julianto.rpi@gmail.com

Sales Order

SO Date	SO Number
Terms	Ship Date
Ship Via	Salesman
PO. No.	

Order by :

Ship To

Item	Item Description	Qty	Unit Price	Disc	Tax	Amount

Say :

Description:

Sub Total :

Discount :

PPN :

Estimated Freight :

Total Order :

Prepared By

Approved By

Date:

Date:

PT. RIDHO PANELINDO JAYA

BEST QUALITY & VALUE FOR ELECTRICAL PANELS SUPPLIER

Jl. Bintara 9 RT/RW 002/05 No. 37A Kec. Bekasi Barat Kel. Bintara 17134

Telp. 021-8861704 Fax. 021-4252614 E-mail: Julianto.rpi@gmail.com

Sales Order

SO Date	SO Number
Terms	Ship Date
Ship Via	Salesman
PO. No.	

Order by :

Ship To

Item	Item Description	Qty	Unit Price	Disc	Tax	Amount

Say :

Description:

Sub Total :

Discount :

PPN :

Estimated Freight :

Total Order :

Prepared By

Approved By

Date:

Date:

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

INVOICE

008/RPJ-INV/IV/16

PT. RIDHO PANELINDO JAYA

Jl. Angkasa Dalam 1 No. 1B
Kemayoran, Jakarta Pusat

Jakarta, 12 Mei 2016

To : **PT. INDORAMA POLYPET INDONESIA**
Jl. Raya Anyer KM. 121 Kepuh-Ciwandan
Cilegon, Banten, Indonesia
Tel. (0254) 601715, Fax. (0254) 601697
E-mail : www.indoramaventures.com

Proyek : Indorama Polypet

PO No : PO/2015/1797-0
PO Date : 28 September 2015

No	Nama Barang	Banyak	Harga Satuan	Total Harga
1	MODULE FEEDER MCCB 400A + Space door Dwg, 003/GA	1 Set	Rp 22.000.000,00	Rp 22.000.000,00
			Jumlah Harga Keseluruhan	Rp 22.000.000,00

Pelunasan 70%	Rp 15.400.000,00
PPN 10%	Rp 1.540.000,00
Jumlah yang Dibayar	**Rp 16.940.000,00**

Terbilang:
 # Enam Belas Juta Sembilan Ratus Empat Puluh Ribu Rupiah #

No. Rek : PERMATA BANK (Cab. Gunung Sahari) IDR
1210975302 / 701396294
a/n PT. RIDHO PANELINDO JAYA

Hormat Kami,

PT. RIDHO PANELINDO JAYA

Julianto Ramadhan

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

PT. RIDHO PANELINDO JAYA
Jl. Bintara 9 RT/RW 002/05 No. 37A
Kec. Bekasi Barat Kel. Bintara 17134
Telp. 021 - 4252614 / Fax. 021 - 4252614
Email : Julianto.rpj@gmail.com

SURAT JALAN

007/RPJ-SJ/X/16

Nama : **PT. RECON SARANA UTAMA**
Alamat : Jl. Kalibata Timur II No. 27 Kalibata 12740 Indonesia, PO BOX 3727 JKT
Telp. : 021-7988700/707, Fax. 021-7940984

Bekasi, 06 Oktober 2016

No.	Nama Barang	Jumlah
	PANEL DB UPS + Accessories :	**1 Set**
	Panel DB1 UPS 628	1 Koli
	Panel DB2 UPS 628	1 Koli
	Panel DB1 UPS 818	1 Koli
	Panel DB2 UPS 818	1 Koli

Diterima Oleh,

(.....)

Hormat Kami,

PT. RIDHO PANELINDO JAYA

(Ika.J)

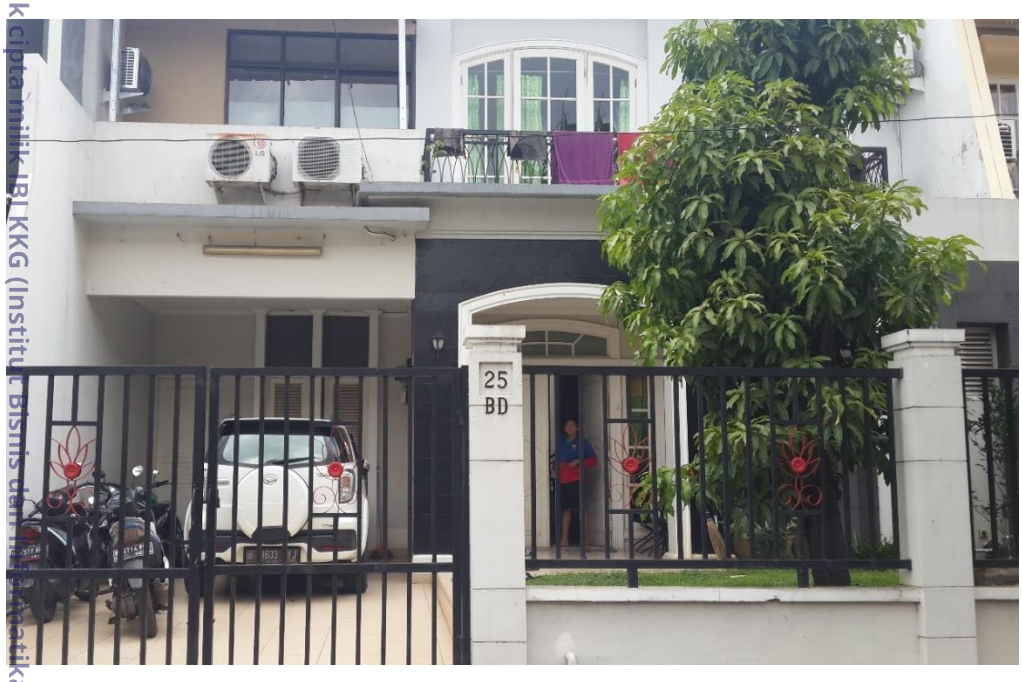
KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
© Hak Cipta milik IBIKKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

LAMPIRAN 6

FOTO PROSES PELAKSANAAN AUDIT OPERASIONAL PT RPJ

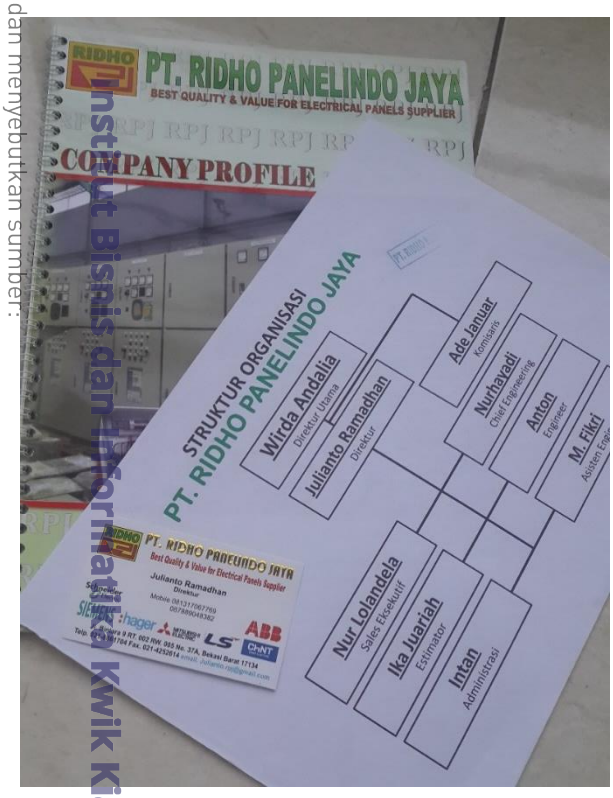
© Hak cipta milik IBIKKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)



Gambar 1

Kantor PT Ridho Panelindo Jaya di Jl. Bougenvil Indah V No. 25 BD, Harapan Indah Regency Blok B&D, Kelurahan Pejuang, Kecamatan Medan Satria, Kota Bekasi-17131

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



Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Gambar 2

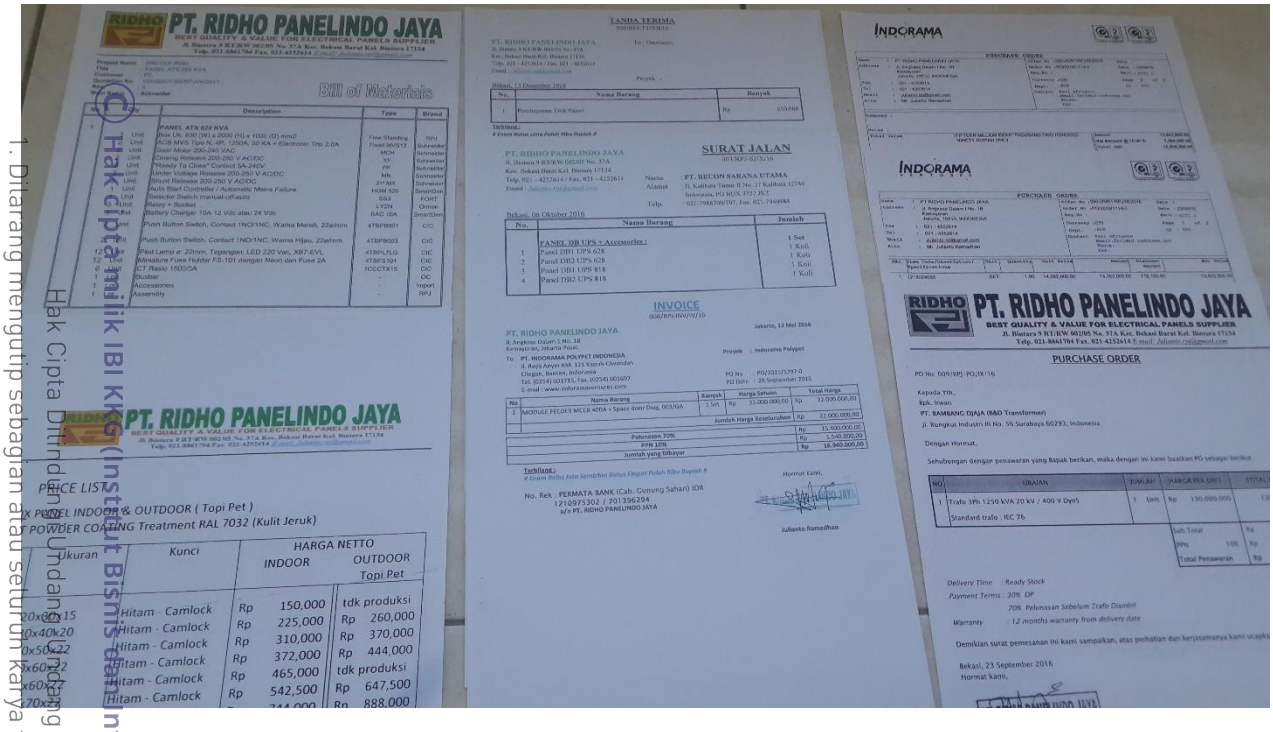
Tahap Pertama Audit Operasional :

Audit Pendahuluan

Memperoleh Sejarah dan

Struktur Organisasi PT RPJ

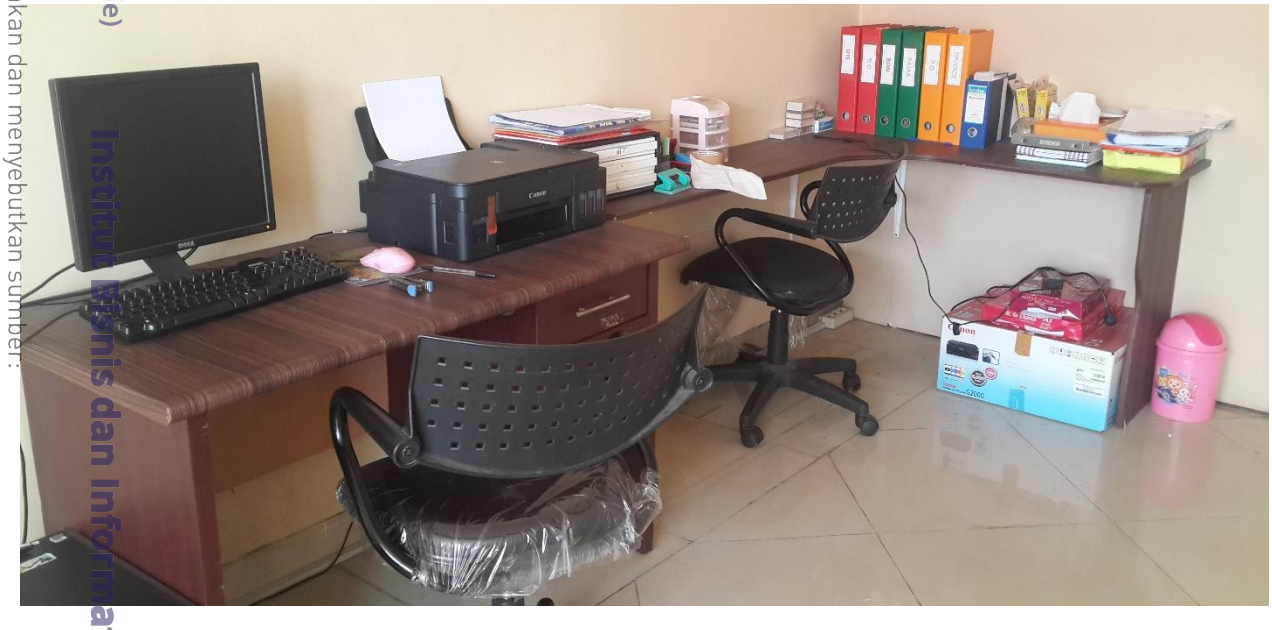
KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie



Gambar 3

Tahap Pertama Audit Operasional : Audit Pendahuluan

Observasi Proses Penjualan dan Pengumpulan Dokumen-Dokumen Proses Penjualan



Gambar 4

Tahap Pertama Audit Operasional : Audit Pendahuluan

Pengamatan Fisik Ruangan Kerja

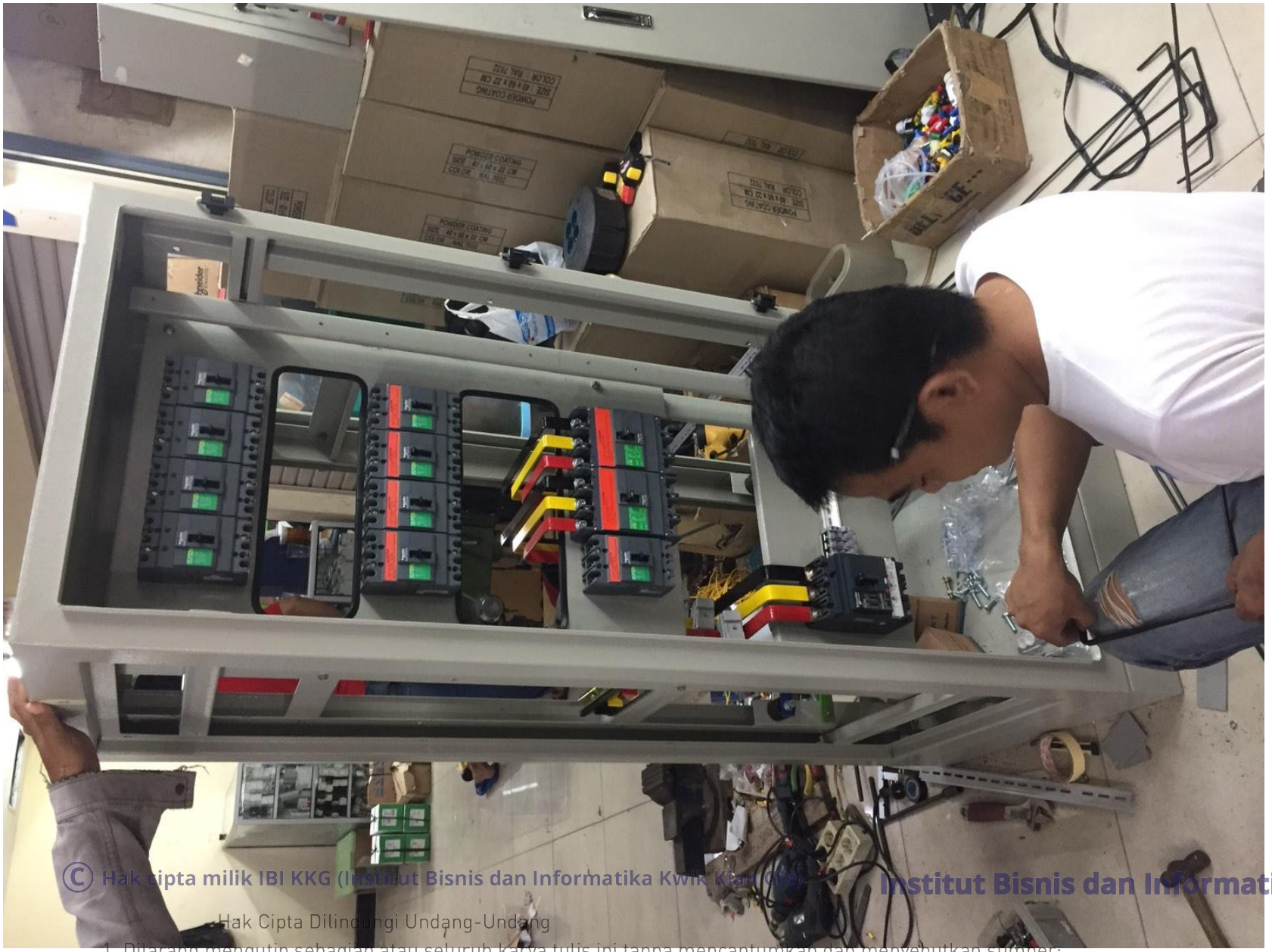
© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS



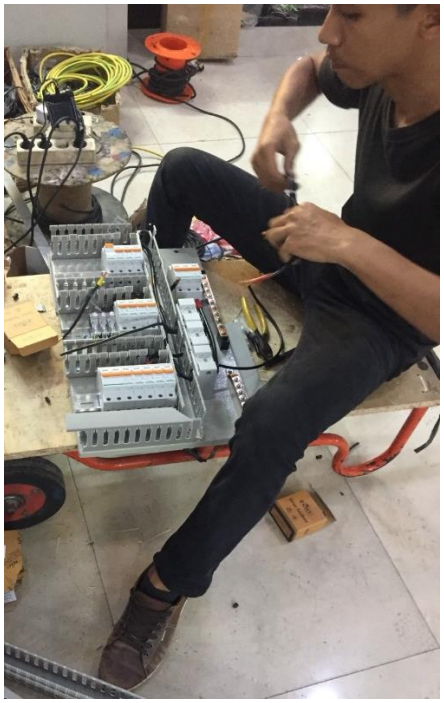
© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

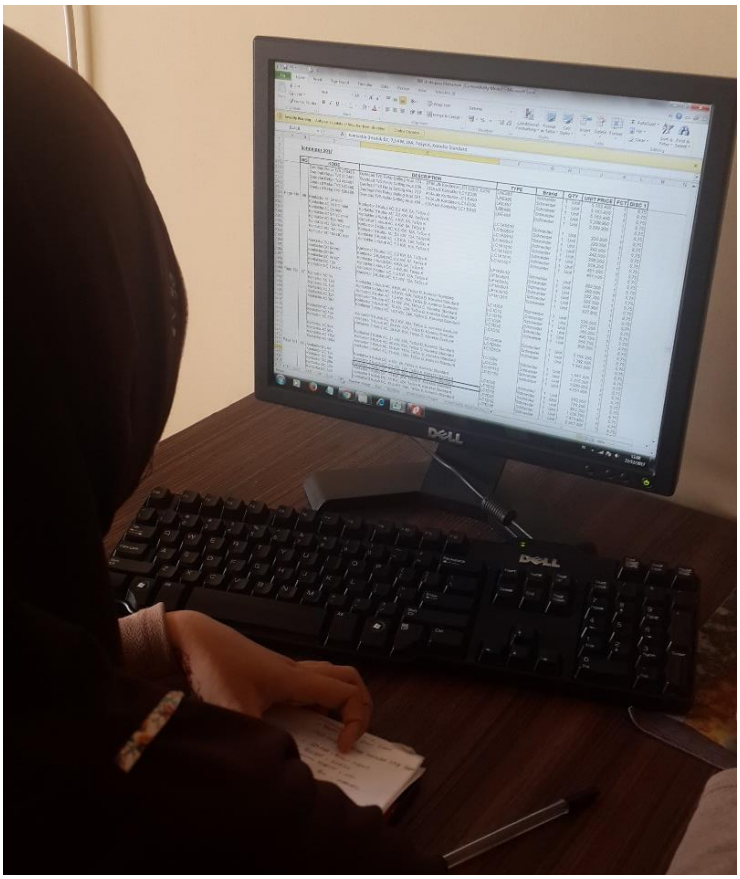
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS





Gambar 5

Tahap Pertama Audit Operasional : Audit Pendahuluan

Pengamatan Fisik Karyawan untuk Melakukan Pekerjaannya

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

Gambar 6

Tahap Kedua Audit Operasional : *Review* dan Pengujian Pengendalian Manajemen

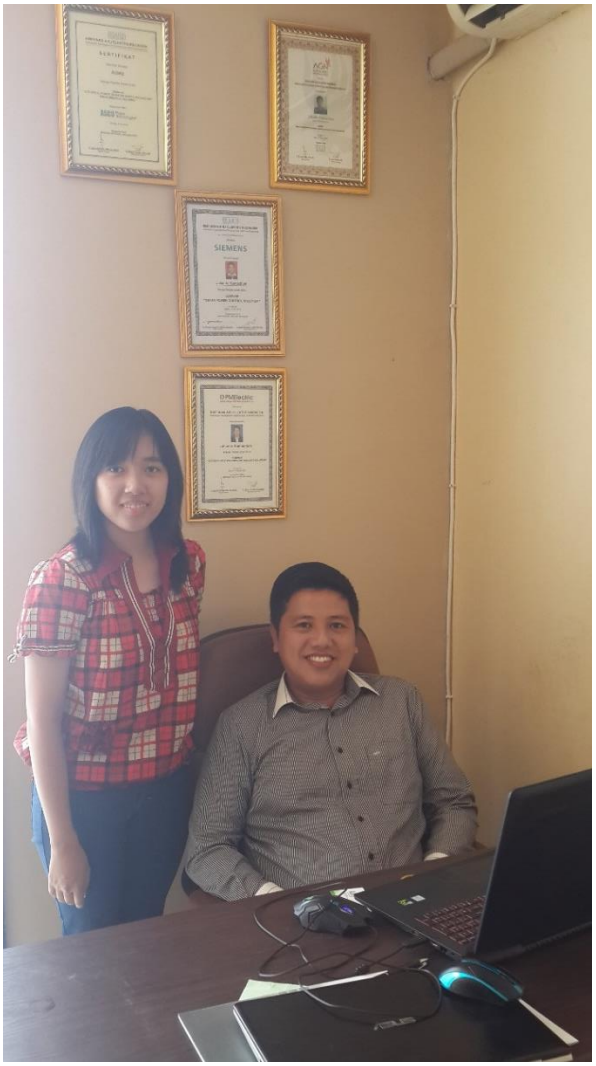
Mengajukan Kuesioner Efektivitas Penjualan kepada Direktur (Pak Julianto Ramadhan)

Gambar 7

Tahap Kedua Audit Operasional : *Review* dan Pengujian Pengendalian Manajemen

Dokumen yang digunakan dalam penjualan lengkap dan tersusun rapi

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie



Gambar 8

Tahap Ketiga Audit Operasional : Audit Lanjutan/Terinci

Melakukan wawancara seputar pelaksanaan prosedur penjualan PT RPJ dengan Pak Julianto Ramadhan selaku Direktur pada tanggal 16 Desember 2017

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Gambar 9

Tahap Keempat Audit Operasional : Pelaporan

Pelaporan dan Persetujuan Hasil Audit kepada Direktur dan Administrasi

Bapak Julianto Ramadhan (Direktur), Penulis dan Ibu Intan (Administrasi)

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS
© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.

PT. RIDHO PANELINDO JAYA
BEST QUALITY & VALUE FOR ELECTRICAL PANELS SUPPLIER
Jl. Bintara 9 RT/RW 002/05 No. 37A Kec. Bekasi Barat Kel. Bintara 17134
Telp. 021-8861704 Fax. 021-4252614 E-mail: Julianto.rpj@gmail.com

KWIK KIAN GIE SCHOOL OF BUSINESS

SURAT KETERANGAN

No. : 03/SK/RPJ/I/18

Yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama	: Julianto Ramadhan
Jabatan	: Direktur

Dengan ini menerangkan dengan benar bahwa:

Nama	: Stella Wati
NIM	: 34140022
Program Studi	: Akuntansi
Konsentrasi	: Pemeriksaan Akuntansi (Audit)
Asal Sekolah	: Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

Bahwa yang bersangkutan telah melaksanakan penelitian dan pengamatan (observasi) di perusahaan kami (PT Ridho Panelindo Jaya) guna mendapatkan data sebagai bahan penyusunan Skripsi sebagai salah satu syarat untuk memperoleh gelar Sarjana Strata Satu (S1) Ekonomi mengenai Audit Operasional Penjualan. Penelitian tersebut telah dilaksanakan mulai tanggal 2 Oktober 2017 s/d 23 Desember 2017 dan perusahaan telah menerima hasil penelitian audit operasional tersebut.

Kami, PT Ridho Panelindo Jaya mengucapkan terima kasih atas penelitian dan saran-saran yang diberikan.

Demikian surat keterangan ini dibuat untuk dipergunakan sebagaimana mestinya oleh yang berkepentingan.

Jakarta, 12 Januari 2018

PT. RIDHO PANELINDO JAYA

Julianto Ramadhan
Direktur

© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie
Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.