

## LAMPIRAN

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

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

### **Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie**

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.



**Tabel 4.1**

**Program Audit Aktivitas Pengadaan Barang**

<b>Nama Perusahaan : PT. Catur Mitra Sejati Sentosa (Mitra 10 cabang Depok)</b>		<b>Periode Audit : Agustus 2021</b>		
<b>Program yang diaudit : Pengadaan Barang</b>				
<b>No.</b>	<b>Pernyataan</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Keterangan</b>
<b>Efektif</b>				
1.	Barang konsinyasi dan pesanan toko cabang diterima di gudang tepat waktu.	√		Sesuai kesepakatan pada kontrak penjualan.
2.	Terjalin komunikasi yang baik antara bagian gudang dan penjualan terkait masa berlaku barang yang dijual di toko untuk ditarik kembali ke gudang utama maupun gudang <i>supplier</i> .	√		
<b>Efisien</b>				
3.	Terdapat otorisasi dari bagian gudang atas barang yang keluar dari gudang sebelum ditata oleh karyawan pada rak display toko.	√		Koordinasi secara lisan dan terlebih dulu dilihat barangnya.
4.	Setiap barang yang rusak atau cacat yang akan dijual di toko dapat dikirim kembali ke gudang utama atau gudang <i>supplier</i> untuk barang konsinyasi untuk diretur.	√		Retur barang, apabila rusak saat sudah berada di gudang atau saat berada di rak display maka tidak bisa diretur ke gudang utama ataupun ke gudang <i>supplier</i> .
5.	Penyimpanan di gudang atas barang konsinyasi dipisahkan dari barang dagangan lainnya (non konsinyasi).		√	Setiap jumlah barang konsinyasi yang diterima selalu diberi label barcode dan diinput dalam Nota Barang Masuk secara tersistem.

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

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

**Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie**

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 mengemukakan 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**

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.

Ekonomis				
6.	Barang yang akan dititipkan untuk dijual, dikirim langsung dari gudang <i>supplier</i> sehingga pihak toko hanya tinggal menerima barang saja.	√		Ada beberapa barang yang langsung ke toko penerima, ada juga yang harus diproses dulu di gudang utama.
7.	Karyawan gudang melakukan pengecekan atas barang yang diterima dari gudang utama dan <i>supplier</i> terkait mutunya	√		Melalui tahap <i>Checking</i> di gudang pengerjaan barang.
8.	Karyawan gudang melakukan pengecekan atas barang yang diterima dari gudang utama dan <i>supplier</i> terkait spesifikasinya	√		Melalui tahap <i>Checking</i> di gudang pengerjaan barang.
9.	Karyawan gudang melakukan pengecekan atas barang yang diterima dari gudang utama dan <i>supplier</i> terkait kuantitasnya	√		Melalui tahap <i>Checking</i> di gudang pengerjaan barang.
<b>Diaudit Oleh :</b> <b>Kevin Alvianto</b>		<b>Jumlah Jawaban</b>		<b>Catatan :</b>
		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	
<b>Tanggal : 23 Agustus 2021</b>		<b>8</b>	<b>1</b>	

**Tabel 4.2**

**Program Audit Aktivitas Organisasi Fungsi Penjualan**

<b>Nama Perusahaan : PT. Catur Mitra Sejati Sentosa (Mitra 10 cabang Depok)</b>		<b>Periode Audit : Agustus 2021</b>		
<b>Program yang diaudit : Organisasi Fungsi Penjualan</b>				
<b>No.</b>	<b>Pernyataan</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Keterangan</b>
<b>Efektif</b>				
1.	Perusahaan memiliki <i>Standar Operation Procedure (SOP)</i> secara tertulis dalam melakukan aktivitas pada fungsi penjualan.	√		
2.	Penjualan produk ada pada <i>platform</i> lain tidak hanya secara <i>offline</i> .	√		Pemesanan barang secara online dapat melalui e-commerce Mitra 10 di alamat <a href="http://www.mitra10.com">www.mitra10.com</a> yang nantinya toko cabang terdekat dengan wilayah pelanggan akan menangani pesanan tersebut.
3.	Seluruh aspek pada fungsi penjualan cabang ditujukan kepada upaya memberikan kepuasan kepada pelanggan.	√		Mendorong kepuasan pelanggan dengan pramuniaga yang telah di tempatkan.
4.	Perusahaan dan toko cabang selalu mengetahui dan mengevaluasi hal-hal apa saja yang menyebabkan adanya kenaikan dalam penjualan.	√		Analisis konsumen oleh bagian tim <i>store manager</i> untuk mencari referensi barang yang up to date sesuai <i>trend</i> dan keinginan pasar.
<b>Efisien</b>				
5.	Terdapat pembagian tugas ( <i>Job Desc</i> ) secara tertulis pada bagian fungsi penjualan.	√		

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

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

**Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie**

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)**

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

**Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie**

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.

6.	Toko melayani transaksi pembayaran secara tunai/non-tunai (cash, kartu debit, kartu kredit, e-commerce pay).	√		
7.	Fungsi penjualan dan fungsi pelayanan konsumen terpisah secara terstruktur.	√		Kritik dan saran konsumen melalui <i>customer care</i> , email dan sosial media dikelola oleh kantor pusat.
8.	Pelayanan penjualan merupakan kegiatan dari bagian penjualan.	√		Pramuniaga selalu <i>stand by</i> untuk melayani konsumen.
9.	Toko telah menerapkan konsep penjualan yang berorientasi kepada kenyamanan dan kepuasan pelanggan.	√		Kenyamanan dan kepuasan konsumen yang utama.
<b>Ekonomis</b>				
10.	Perusahaan dan toko selalu melakukan evaluasi penjualan secara rutin sebagai upaya meminimalisasi pemborosan atas biaya penjualan yang muncul.	√		
11.	Upaya meningkatkan penjualan toko didukung oleh SDM dengan jumlah yang optimal.	√		Sangat memadai.
	<b>Diaudit Oleh :</b> <b>Kevin Alvianto</b>	<b>Jumlah Jawaban</b>		<b>Catatan :</b>
		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	
	<b>Tanggal : 23 Agustus 2021</b>	<b>11</b>	<b>0</b>	

**Tabel 4.3**  
**Program Audit Aktivitas Perencanaan Penjualan**

<b>Nama Perusahaan : PT. Catur Mitra Sehati Sentosa (Mitra 10 cabang Depok)</b>		<b>Periode Audit : Agustus 2021</b>		
<b>Program yang diaudit : Perencanaan Penjualan</b>				
<b>No.</b>	<b>Pernyataan</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Keterangan</b>
<b>Efektif</b>				
1.	Terdapat anggaran penjualan untuk menentukan target penjualan yang ingin dicapai masing-masing toko.		√	Perencanaan penjualan sudah dilakukan, tetapi tidak menetapkan target penjualan yang harus dicapai melalui anggaran.
2.	Anggaran yang ada telah disusun secara rinci.		√	Penentuan target penjualan melalui anggaran ditetapkan oleh <i>Head Office</i> , untuk target mandiri masing-masing toko ditentukan melalui trend penjualan dan kondisi pasar oleh <i>store manager</i> dan <i>regional manager</i> .
3.	Anggaran yang ada telah disusun secara lengkap.		√	
4.	Toko cabang memiliki rencana bisnis ( <i>Business Plan</i> ) untuk dibandingkan target penjualan per periode.	√		
<b>Efisien</b>				
5.	Toko cabang memiliki prosedur untuk melakukan perencanaan kondisi pasar secara tertulis.		√	<i>Store manager</i> melalui diskusi bersama <i>regional manager</i> an <i>GM Operational</i>
6.	Toko cabang membuat			

**© 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 mengemukakan 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)**

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

**Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie**

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.

	prediksi pasar secara komprehensif dan periodik untuk menyusun rencana penjualannya.	√		
7.	Toko cabang melakukan pengamatan terhadap keinginan pelanggan sebelum memutuskan rencana penjualan yang akan dilakukan.	√		Tanggung jawab bagian pimpinan toko cabang
8.	Toko cabang melakukan pengamatan terhadap sikap pelanggan sebelum memutuskan rencana penjualan yang akan dilakukan.	√		
9.	Toko cabang melakukan pengamatan terhadap perilaku pelanggan sebelum memutuskan rencana penjualan yang akan dilakukan.	√		
10.	Toko cabang memiliki <i>website / social media</i> sebagai sarana pemasaran produk.	√		Tidak hanya sebagai sarana pemasaran tetapi juga berfungsi sebagai toko <i>online</i> . Masing-masing toko juga memiliki social media seperti <i>Instagram</i> .
<b>Ekonomis</b>				
11.	Toko cabang telah menyusun anggaran promosi secara periodik.		√	tergantung kondisi, penyusunan anggaran untuk promosi tergantung dari <i>event</i> yang akan diadakan.
12.	Biaya iklan (promosi) yang diperlukan memang sesuai dengan peruntukannya dan sejalan dengan target penjualan.	√		
13.	Dalam penetapan target penjualan, setiap aspek pada fungsi penjualan selalu diminta peran	√		Dengan diskusi bersama, seluruh aspek karyawan

	sertanya.			memiliki peran dalam membaca <i>trend</i> pasar.
	<b>Diaudit Oleh : Kevin Alvianto</b>	<b>Jumlah Jawaban</b>		<b>Catatan :</b>
		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	
		<b>8</b>	<b>5</b>	
	<b>Tanggal : 23 Agustus 2021</b>			

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

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

**Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie**

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.



**Tabel 4.4**

**Program Audit Aktivitas Pencatatan Penjualan**

<b>Nama Perusahaan : PT. Catur Mitra Sejati Sentosa (Mitra 10 cabang Depok)</b>		<b>Periode Audit : Agustus 2021</b>		
<b>Program yang diaudit : Pencatatan Penjualan</b>				
<b>No.</b>	<b>Pernyataan</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Keterangan</b>
<b>Efektif</b>				
1.	Pencatatan seluruh transaksi penjualan dilakukan secara tepat waktu (sesuai dengan tanggal terjadinya transaksi).	√		
2.	Prosedur pencatatan tertulis mengharuskan pencatatan kas setiap hari.	√		Menunggu data dari penutupan masing-masing <i>shift</i> .
3.	Pencatatan atas transaksi penjualan harian dimasukkan ke dalam berkas induk ( <i>master file</i> ).	√		Untuk dikirimkan secara berkala ke Head Office untuk dicocokkan.
4.	Catatan atas transaksi penjualan di rekap dengan benar.	√		Jika terjadi kesalahan pencatatan, bagian <i>admin</i> akan mengecek kembali kesesuaian data yang ada di computer dengan nota BM.
<b>Efisien</b>				
5.	Pencatatan atas penjualan sudah terkomputerisasi	√		
6.	Faktur penjualan diotorisasi oleh team leader admin.	√		Sebelum dikirimkan ke <i>head office</i> .
7.	Jumlah yang diterima sudah sesuai dengan catatan penjualan	√		
<b>Ekonomis</b>				
8.	Setiap butir transaksi			

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

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

**Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie**

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 mengemukakan 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**

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.

	penjualan selalu dibuatkan faktur penjualan.	√		
9.	Faktur penjualan menggunakan nomor urut tercetak	√		
10.	Kasir menyetorkan uang hasil penjualan berdasarkan waktu <i>shift</i> langsung kepada bagian keuangan	√		Disetorkan setiap akhir shift dengan pic yang kemudian diteruskan ke masing-masing admin.
	<b>Diaudit Oleh : Kevin Alvianto</b>	<b>Jumlah Jawaban</b>		<b>Catatan :</b>
		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	
	<b>Tanggal : 23 Agustus 2021</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	

**Tabel 4.5**

**Program Audit Aktivitas Pengawasan Penjualan**

<b>Nama Perusahaan : PT. Catur Mitra Sejati Sentosa (Mitra 10 cabang Depok)</b>		<b>Periode Audit : Agustus 2021</b>		
<b>Program yang diaudit : Pengawasan Penjualan</b>				
<b>No.</b>	<b>Pernyataan</b>	<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	<b>Keterangan</b>
aktif				
1.	Manajemen toko cabang memiliki prosedur pengendalian untuk memastikan bahwa target rencana penjualan tahunan atau periode dapat tercapai.	√		
2.	Bagian fungsi penjualan telah melaksanakan rekomendasi-rekomendasi dari temuan yang dihasilkan oleh audit penjualan sebelumnya.	√		<i>Stock opname</i> dilakukan secara rutin oleh bagian internal audit.
3.	Supervisor berperan aktif dalam mengawasi aktivitas penjualan.	√		Team leader masing-masing subordinat terjun langsung ke toko
Efisien				
4.	Toko cabang mengendalikan aktivitas penjualannya melalui analisis biaya.	√		
5.	Toko cabang mengendalikan aktivitas penjualannya melalui analisis pasar	√		Melalui survei kepuasan konsumen.
6.	Toko cabang mengendalikan aktivitas penjualannya melalui audit penjualan	√		
7.	Toko cabang memberikan pelatihan serta <i>briefing</i> kepada para staf penjualan sesuai SOP perusahaan.	√		<i>Briefing</i> dilakukan setiap sebelum memulai shift karyawan.
8.	Toko cabang memberikan rapat evaluasi kepada para	√		Rapat evaluasi dilakukan setiap

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

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

**Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie**

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 mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



	staf penjualan.			akhir shift karyawan.
<b>Ekonomis</b>				
9.	Biaya promosi (iklan) dianalisis secara periodik menyesuaikan target penjualan dengan kondisi pasar.	√		Sesuai anggaran dari <i>Head Office</i> .
10.	Produktivitas penjualan dianalisis secara periodik menyesuaikan target penjualan dengan kondisi pasar.	√		Salah satu penyebab penurunan penjualan adalah sumber daya manusia
<b>Diaudit Oleh : Kevin Alvianto</b>		<b>Jumlah Jawaban</b>		<b>Catatan :</b>
		<b>Ya</b>	<b>Tidak</b>	
<b>Tanggal : 23 Agustus 2021</b>		<b>10</b>	<b>0</b>	

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

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

**Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie**

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.

# SURAT PERNYATAAN

: Kevin Alvianto  
: Jakarta, 24 April 1994  
: 36199160  
: Akuntansi  
: Audit

**C** Hak Cipta Milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

bertanggung jawab atas pernyataan di bawah ini ;

(sesuai Ijazah SLTA)

Lahir

terahir

Indonesia

Anggris :

OPERASIONAL PADA FUNGSI PENJUALAN PADA PT. CATUR

TRA SEJATI SENTOSA

OPERATIONAL AUDIT ON SALES FUNCTION AT PT. CATUR

TRA SEJATI SENTOSA

Memastikan dengan sebenarnya bahwa data di atas sudah sesuai dan akan digunakan untuk pencetakan

Transkrip Akademik, apabila dikemudian hari ada perbedaan data adalah diluar tanggung

jawab Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie.

22 10 - 2021

Yakin membuat pernyataan

  
00001  
MEMBRAL  
TAPPEL  
GEAFCAJX500725143

(Nama Lengkap)  
Kevin Alvianto

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mengacukan sumber.
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.