



Lampiran 1 :

C 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. Ditarang 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. HOERBIGER KOMPRESOTAMA INDONESIA

HOERBIGER

SURAT KETERANGAN PENELITIAN
No. 154/HKI/VII/13

Yang bertanda tangan di bawah ini:
Nama : Ir. Roy Firman Bastari
Jabatan : Sales Manager

Dengan ini menyatakan bahwa
Nama : Tiomsar Michael M
NIM : 34090431

Adalah bonar telah melakukan penelitian terhadap PT. Hoerbiger Kompresotama Indonesia sejak bulan Juni 2013 sampai dengan bulan Juli 2013, sebagai persyaratan Tugas Akhir di Institut Bisnis & Informatika Kwik Kian Gie.

Demikian surat keterangan ini dibuat untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Cikarang, 31 Juli 2013
Hormat kami,

Ir. Roy Firman Bastari
Sales Manager

PT. HOERBIGER KOMPRESOTAMA INDONESIA

OFFICE / WORKSHOP
JABABEKA 2 J BLOK CC NO. 28
KAWASAN INDUSTRI JABABEKA
KIPR GOMBONG, CIKARANG UTARA
KABUPATEN JAWA BARAT 17834 INDONESIA

Telepon : +62-21 852-5054-55
Faks : +62-21 852-4771
Email : info@hoerbiger.com
info@hoerbiger@hoerbiger.com
Website : www.hoerbiger.com



Lampiran 2

Laporan Hasil Pemeriksaan Operasional

Jakarta, 27 Juli 2013

Kepada Yth,

Managing Director PT Hoerbiger Kompresotama Indonesia

Cikarang

Perihal: Laporan Pemeriksaan Operasional Bagian Penjualan

Dengan Hormat,

Kami telah melakukan pemeriksaan operasional atas bagian penjualan pada PT Hoerbiger Kompresotama Indonesia yang berakhir pada bulan Juli 2013. pemeriksaan operasional ini meliputi struktur organisasi, prosedur pengamatan fisik, kuesioner, wawancara, serta observasi. Dalam melakukan audit operasional ini kami menggunakan tahap-tahap audit operasional.

I Ruang Lingkup

Pemeriksaan terhadap pelaksanaan bagian penjualan untuk menilai apakah bagian penjualan telah dilaksanakan sesuai dengan SOP (*Standar Operational Procedure*) PT Hoerbiger Kompresotama Indonesia, dan juga menilai efektifitas dan efisiensi pengendalian internal penjualan.

© Hak cipta milik IBIKKG (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.



II Penemuan Audit

- Ⓒ Hak cipta milik IBI RKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)
- a. Perusahaan tidak memiliki *standard operational procedure* baik secara tertulis maupun dalam bentuk *flow chart*
 - b. Penerimaan piutang pelanggan tidak dilakukan tepat waktu sesuai dengan yang tertera pada surat perjanjian
 - c. Tidak adanya fungsi *controller* seperti auditor internal atau manager operasional dalam perusahaan
 - d. Adanya beberapa fungsi yang dijalankan secara tidak terpisah. Fungsi penjualan tidak terpisah dari fungsi pemberi otorisasi kredit dan fungsi penagihan piutang tidak terpisah dari fungsi akuntansi
 - e. Tidak dilakukannya *review* atas kinterja secara periodik dalam masing masing bagian dalam perusahaan

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

III Temuan, Dampak, dan Rekomendasi

1. Temuan

Perusahaan tidak memiliki *standard operational procedure* baik secara tertulis maupun dalam bentuk *flow chart*

Dampak

Kegiatan operasi tidak dijalankan secara selaras oleh seluruh karyawan

Rekomendasi

Prosedur secara tertulis maupun dalam bentuk *flowchart* sebaiknya dibuat untuk memudahkan para karyawan untuk memahami prosedur yang ada dalam perusahaan

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.



2. Temuan

Penerimaan piutang pelanggan tidak dilakukan tepat waktu sesuai dengan yang tertera pada surat perjanjian

Dampak

Perusahaan mengalami keterlambatan penerimaan pendapatan.

Rekomendasi

Perusahaan secara tertulis membuat sanksi atas keterlambatan pembayaran piutang kepada pelanggan

Perusahaan secara tertulis membuat sanksi atas keterlambatan pembayaran piutang kepada pelanggan

Temuan

Tidak adanya fungsi *controller* seperti auditor internal atau manager operasional dalam perusahaan

Dampak

Setiap bagian dalam perusahaan dapat melakukan kesalahan dan kemungkinan kecurangan, maka diperlukan tindakan pengawasan.

Rekomendasi

Perusahaan memerlukan auditor internal untuk menjaga, meminimalisasi kesalahan, dan menghindari resiko kecurangan oleh pihak keuangan, dan manager operasional untuk mengawasi jalannya kegiatan operasional perusahaan

© 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.



4. Temuan

Adanya beberapa bagian yang menjalankan fungsi lebih dari satu. Bagian Penjualan melakukan fungsi penjualan dan fungsi pemberi otorisasi kredit dan Bagian Keuangan & Administrasi melakukan fungsi penagihan dan fungsi akuntansi

Dampak

Adanya peluang penyelewengan atau penyalahgunaan wewenang akibat dari tidak terpisahnya fungsi yang terkait yaitu fungsi pemberi otorisasi kredit dengan fungsi penjualan dan fungsi penagihan dengan fungsi akuntansi.

Rekomendasi

Pemisahan fungsi perlu dilakukan. Terutama fungsi penjualan dengan fungsi pemberi otorisasi kredit dan fungsi pencatat piutang untuk mengurangi potensi terjadinya kecurangan atau *fraud*

5. Temuan

Tidak dilakukannya *review* atas kinerja secara periodik dalam masing-masing bagian dalam perusahaan

Dampak

Masing – masing bagian dalam perusahaan tidak mengetahui apakah kinerjanya telah efektif atau belum.

Rekomendasi

Harus dilakukan *review* atas kinerja masing-masing bagian secara periodik untuk mengetahui tingkat efektifitas dan melakukan perbaikan atas langkah kinerja yang tidak efektif agar kinerja semakin baik dan efektifitas meningkat.

© 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.



Dari hasil pemeriksaan laporan hasil pemeriksaan operasional kegiatan operasional penjualan pada PT Hoerbiger Kompresotama Indonesia berada pada kategori "sedang"

yang masih dapat dikatakan efektif dan efisien

Demikian laporan hasil pemeriksaan ini dibuat. Terima kasih atas kerjasama dan bantuannya.

Hormat Saya

Tiomsar Michael
Auditor

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang
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 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


Program Kerja Audit Review

1 Nomor	Hak Cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)	Internal Control Questionnaires dan Langkah – Langkah Kerja	Pelaksanaan Langkah Kerja	
			Pelaksana	Waktu
1 a.	Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang	<p>Preliminary survey Melihat kondisi kantor, gudang dan pabrik</p> <p>Langkah kerja: Melakukan observasi pada perusahaan yang dituju</p> <p>Membuat memoranda survei</p>	Tiomsar	06-06-2013
		<p>Langkah kerja: Melakukan observasi menyeluruh pada bagian penjualan</p>	Tiomsar	10-06-2013
		<p>Melakukan wawancara dengan pihak manajemen</p>	Tiomsar	13-06-2013
		<p>Melakukan pengumpulan dokumen pada bagian penjualan</p>	Tiomsar	16-06-2013
		<p>Review and testing of management control system</p> <p>Internal Control Questionnaires</p> <p>Membuat kuesioner berdasarkan teori yang sesuai dengan kondisi perusahaan</p>	Tiomsar	20-06-2013
		<p>Langkah kerja: Mencari berdasarkan buku Mulyadi dan Sukrisno Agoes</p>	Tiomsar	21-06-2013
		<p>Membagikan kuesioner</p> <p>Langkah kerja: Membagikan kuesioner ke masing-masing bidang</p>	Tiomsar	24-06-2013
		<p>Melakukan wawancara</p> <p>Langkah kerja: Melakukan wawancara ke masing-masing bidang</p>	Tiomsar	24-06-2013
		<p>Detailed Examination</p> <p>Temuan Audit Pasti</p> <p>Membuat temuan audit pasti berdasarkan hasil kuesioner, observasi, dan wawancara</p>		

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.
- b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
- penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.



 IBIKKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)	Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang	Langkah kerja: Menghitung hasil kuesioner Mendapatkan data temuan audit pasti berdasarkan kuesioner, observasi, dan wawancara	Tiomsar Tiomsar	14-07-2013 20-07-2013
		Mendapatkan bukti dokumentasi Langkah kerja: Melakukan dokumentasi berupa pemotretan sebagai bukti dokumentasi.	Tiomsar	31-07-2013

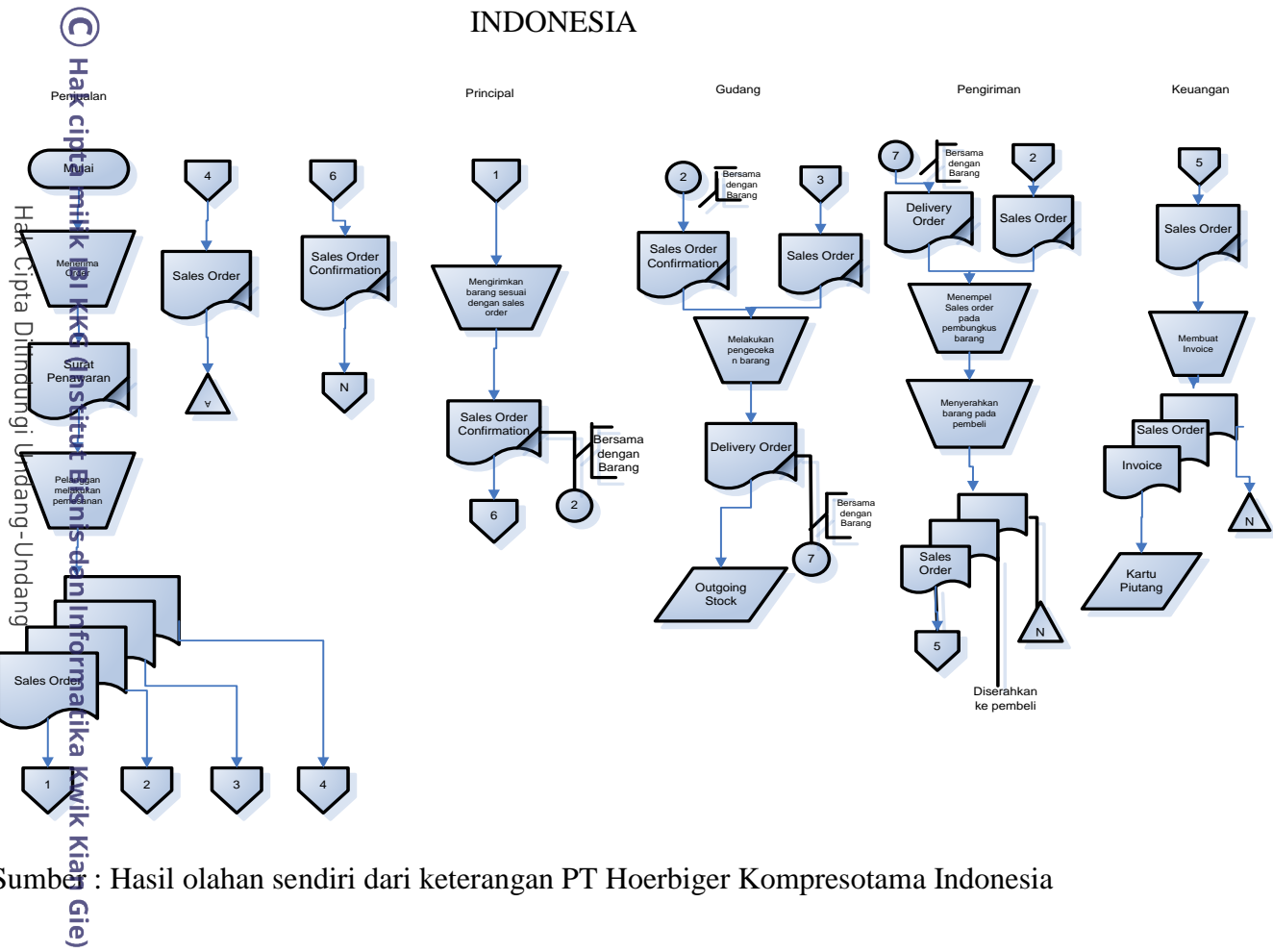
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

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



Lampiran 4

FLOWCHART SIKLUS PENJUALAN PT HOERBIGER KOMPRESOTAMA INDONESIA



Sumber: Hasil olahan sendiri dari keterangan PT Hoerbiger Kompresotama Indonesia

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.



Lampiran 5

Dokumentasi

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



Barang yang dikirim dan belum dirakit



Mesin Mesin yang digunakan

Instititir- Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie



Mesin Mesin yang digunakan



Mesin Mesin yang digunakan

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



LAMPIRAN 6

Daftar Pertanyaan Wawancara Pengendalian Intern

Tanggal : 24 Juni 2013
 Oleh : Tiomsar Michael S.
 Responden : Bapak Dedy Iskandar
 Jabatan : Finance Adm Manager

1. Apakah perusahaan memiliki SOP (*Standar Operational Procedure*) Pada Bagian Penjualan secara tertulis?

Tidak, namun Tertera dalam job deskripsi untuk masing masing bagian divisinya. Sebagai contoh langkah prosedur penjualan Sales Engineer : Sales Engineer deskripsi ruang lingkup tanggung jawab dalam pekerjaannya yaitu

1. Mengerti atas pengetahuan produk parts (*product knowledge*) yang akan ditawarkan.
2. Melakukan penjelasan produk melalui diskusi, presentasi kepada pembeli
3. Melakukan parts upgrade dengan teknikal desain produk atas memenuhi permintaan pembeli ataupun Sales yang menawarkannya.
4. Mendapatkan permintaan penawaran / *inquiri* dari pembeli
5. Menawarkan / *quotation* harga parts sesuai dengan deskripsi pembeli
6. Melampirkan sertifikat Garansi dan Warranty yang diminta pembeli
7. Menerangkan bahwa harga yang ditawarkan adalah wajar
8. Mensuplai parts yang ditawarkan sesuai dengan waktu
9. Membuat tanda terima dari pembeli
10. Mendapatkan hasil *quality control* parts / *QC* bahwa telah sesuai dari pembeli
11. Membuatkan penagihan / *Invoice* dilengkapi dokumen pendukung
12. Melaporkan / membuat list setiap terjadinya penjualan parts kepada pembeli

2. Apakah prosedur pada bagian penjualan sudah cukup jelas dan dimengerti oleh karyawan/staff terkait?

Prosedur belum dapat jelas dimengerti karena ketidakadaan SOP dan dipahami oleh karyawan / staff marketing hanya memahami lewat job description.

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

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.



3. Apakah kebijakan pada bagian penjualan sudah cukup jelas dan dimengerti oleh karyawan/staff terkait?

Secara kebijakan, belum secara jelas dan dimengerti, karena kebijakan dilakukan disesuaikan dengan kondisi yang terjadi. Berbeda kondisi, berbeda juga kebijakan yang dilakukan.

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

4. Apakah perusahaan pernah mengalami masalah mengenai prosedur dan kebijakan yang telah ditetapkan oleh perusahaan?

Perusahaan pernah mengalami masalah mengenai prosedur. Diantaranya :

- Jika harga dasar penawaran belum diterima dari supplier/sourcing
- Membuat estimasi harga dasar yang jauh dari perkiraan
- Kenaikan harga dasar yang signifikan dari tahun sebelumnya
- Keterlambatan penerimaan barang dari suppliers

5. Apakah ada kekurangan pada proses pelaksanaan aktivitas penjualan PT Hoerbiger Kompresotama Indonesia di periode berjalan?

Tidak ada kekurangan pada proses pelaksanaan prosedur. Karena prosedur diterapkan sesuai dengan ketentuan yang ada. Namun ada kekurangan pada sisi kebijakan perusahaan karena penerapan kebijakan harus disesuaikan dengan kondisi yang ada.



6. Apakah perusahaan berencana akan mengubah prosedur penjualan beserta kebijakan-kebijakan yang terkait guna memperbaiki proses penjualan yang sudah ditetapkan sekarang?

Perusahaan akan berencana mengubah kebijakan kebijakan yang terkait agar disesuaikan dengan kondisi penjualan dan kondisi pasar. Namun belum akan melakukan perubahan pada prosedur penjualan.

7. Apakah dokumen-dokumen penjualan PT Hoerbiger Kompresotama Indonesia bernomor urut tercetak dan hanya diotorisasi oleh orang-orang tertentu saja?

Setiap dokumen – dokumen penjualan PT Hoerbiger bernomor urut tercetak dan hanya diotorisasi oleh bagian bertugas menangani dokumen tersebut. Misal: Delivery Order diotorisasi Bagian Warehouse

8. Apakah ada dilakukannya *review* atas kinerja masing masing bagian dalam perusahaan?

Tidak pernah dilakukannya review atas kinerja. Tolak ukur kinerja masing masing bagian adalah pencapaian masing masing bagian tersebut.

9. Apakah setiap penjualan yang terjadi selalu mendapatkan surat pesanan (*Purchase Order*) dari pembeli?

Setiap penjualan yang terjadi selalu mendapatkan purchase order dari pembeli barang .

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. Ditarang 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.

10. Apakah setiap penjualan yang terjadi selalu berdasarkan pada *price list*?

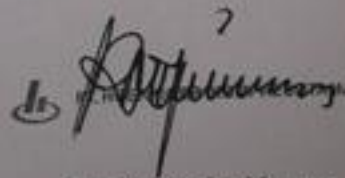
Perusahaan tidak memiliki price list seperti pada umumnya. Price list yang digunakan adalah price list dari barang barang yang terdahulu.

Penetapan harga berdasarkan price list harga barang terdahulu disesuaikan dengan kondisi pembeli barang. Apabila pembeli barang pernah melakukan pembelian sebelumnya terhadap barang tersebut maka ditetapkan harga berdasarkan price list harga barang terdahulu. Namun apabila pembeli barang belum pernah melakukan pembelian barang sebelumnya, maka harus dilakukan

11. Apakah dilakukan adanya perputaran pekerjaan antar pegawai untuk mengurangi resiko terjadinya kecurangan?

Tidak pernah dilakukan adanya perputaran pekerjaan antar pegawai, karena keterbatasan sumber daya manusia di perusahaan

Disetujui Oleh


INDONESIA
Sales Marketing Manager



Daftar Pertanyaan Wawancara Pengendalian Intern

Tanggal : 24 Juni 2013

Oleh : Tiomsar Michael S.

Responden : Bapak Dedy Iskandar

Jabatan : Finance Adm Manager

1. Apakah perusahaan memiliki SOP (*Standar Operational Procedure*) Pada Bagian Penjualan secara tertulis?

Tidak, namun Tertera dalam job deskripsi untuk masing masing bagian divisinya. Sebagai contoh langkah prosedur penjualan Sales Engineer :
Sales Engineer deskripsi ruang lingkup tanggung jawab dalam pekerjaannya yaitu

1. Mengerti atas pengetahuan produk parts (*product knowledge*) yang akan ditawarkan.
2. Melakukan penjelasan produk melalui diskusi, presentasi kepada pembeli
3. Melakukan parts upgrade dengan teknikal desain produk atas memenuhi permintaan pembeli ataupun Sales yang menawarkannya.
4. Mendapatkan permintaan penawaran / *inquiri* dari pembeli
5. Menawarkan / *quotation* harga parts sesuai dengan deskripsi pembeli
6. Melampirkan sertifikat Garansi dan Warranty yang diminta pembeli
7. Menerangkan bahwa harga yang ditawarkan adalah wajar
8. Mensuplai parts yang ditawarkan sesuai dengan waktu
9. Membuat tanda terima dari pembeli
10. Mendapatkan hasil *quality control* parts / QC bahwa telah sesuai dari pembeli
11. Membuatkan penagihan / Invoice dilengkapi dokumen pendukung
12. Melaporkan / membuat list setiap terjadinya penjualan parts kepada pembeli

2. Apakah prosedur pada bagian penjualan sudah cukup jelas dan dimengerti oleh karyawan/staff terkait?

Prosedur belum dapat jelas dimengerti karena ketidakadaan SOP dan dipahami oleh karyawan / staff marketing hanya memahami lewat job description.

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



3. Apakah kebijakan pada bagian penjualan sudah cukup jelas dan dimengerti oleh karyawan/staff terkait?

Secara kebijakan, belum secara jelas dan dimengerti, karena kebijakan dilakukan disesuaikan dengan kondisi yang terjadi. Berbeda kondisi, berbeda juga kebijakan yang dilakukan.

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

4. Apakah perusahaan pernah mengalami masalah mengenai prosedur dan kebijakan yang telah ditetapkan oleh perusahaan?

Perusahaan pernah mengalami masalah mengenai prosedur. Diantaranya :

- Jika harga dasar penawaran belum diterima dari supplier/sourcing
- Membuat estimasi harga dasar yang jauh dari perkiraan
- Kenaikan harga dasar yang signifikan dari tahun sebelumnya
- Keterlambatan penerimaan barang dari suppliers

5. Apakah ada kekurangan pada proses pelaksanaan aktivitas penjualan PT Hoerbiger Kompresotama Indonesia di periode berjalan?

Tidak ada kekurangan pada proses pelaksanaan prosedur. Karena prosedur diterapkan sesuai dengan ketentuan yang ada. Namun ada kekurangan pada sisi kebijakan perusahaan karena penerapan kebijakan harus disesuaikan dengan kondisi yang ada.



6. Apakah perusahaan berencana akan mengubah prosedur penjualan beserta kebijakan-kebijakan yang terkait guna memperbaiki proses penjualan yang sudah ditetapkan sekarang?

Perusahaan akan berencana mengubah kebijakan kebijakan yang terkait agar disesuaikan dengan kondisi penjualan dan kondisi pasar. Namun belum akan melakukan perubahan pada prosedur penjualan.

7. Apakah dokumen-dokumen penjualan PT Hoerbiger Kompresotama Indonesia bernomor urut tercetak dan hanya diotorisasi oleh orang-orang tertentu saja?

Setiap dokumen – dokumen penjualan PT Hoerbiger bernomor urut tercetak dan hanya diotorisasi oleh bagian bertugas menangani dokumen tersebut. Misal: Delivery Order diotorisasi Bagian Warehouse

8. Apakah ada dilakukannya review atas kinerja masing masing bagian dalam perusahaan?

Tidak pernah dilakukannya review atas kinerja. Tolak ukur kinerja masing masing bagian adalah pencapaian masing masing bagian tersebut.

9. Apakah setiap penjualan yang terjadi selalu mendapatkan surat pesanan (*Purchase Order*) dari pembeli?

Setiap penjualan yang terjadi selalu mendapatkan purchase order dari pembeli barang .

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.

10. Apakah setiap penjualan yang terjadi selalu berdasarkan pada *price list*?

Perusahaan tidak memiliki price list seperti pada umumnya. Price list yang digunakan adalah price list dari barang barang yang terdahulu.

Penetapan harga berdasarkan price list harga barang terdahulu disesuaikan dengan kondisi pembeli barang. Apabila pembeli barang pernah melakukan pembelian sebelumnya terhadap barang tersebut maka ditetapkan harga berdasarkan price list harga barang terdahulu. Namun apabila pembeli barang belum pernah melakukan pembelian barang sebelumnya, maka harus dilakukan

11. Apakah dilakukan adanya perputaran pekerjaan antar pegawai untuk mengurangi resiko terjadinya kecurangan?

Tidak pernah dilakukan adanya perputaran pekerjaan antar pegawai, karena keterbatasan sumber daya manusia di perusahaan

Disetujui Oleh



PT HOKUSIDER KOMPRESOTAMA INDONESIA

Dedy Iskandar



Kuesioner Pengendalian Intern Bagian Penjualan

PT. Hoerbiger Kompresotama Indonesia

Pertanyaan	Ya	Tidak	Keterangan
Organisasi			
1. Apakah fungsi penjualan terpisah dari fungsi pemberi otorisasi kredit?		V	Customer Policy
2. Apakah fungsi pencatat piutang terpisah dari fungsi penjualan dan fungsi pemberi otorisasi kredit?	V		Famdan Sales
3. Apakah fungsi pencatat piutang terpisah dari fungsi penerimaan kas?		V	FA
4. Apakah fungsi penjualan terpisah dari fungsi penerima kas?	V		FA dan Sales
5. Apakah perusahaan memiliki prosedur operasional (SOP) tercetak dan dikomunikasikan kepada seluruh karyawan?		V	Tidak Tertulis
6. Apakah transaksi penjualan tunai dilaksanakan oleh fungsi penjualan, fungsi penerima kas, fungsi pengiriman barang, dan fungsi akuntansi?	V		Material Stock
7. Apakah transaksi retur penjualan dilakukan oleh fungsi penjualan, fungsi penerimaan barang, fungsi pencatat piutang, dan fungsi akuntansi lain?	V		All Involve
Sistem Otorisasi dan Prosedur Pencatatan			
8. Apakah penerimaan order dari pembeli dalam sistem penjualan kredit diotorisasi oleh yang berwenang? (Bagian Pemberi Otorisasi Kredit)	V		Admin
9. Apakah persetujuan pemberian kredit diberikan oleh yang berwenang? (Bagian Pemberi Otorisasi Kredit)	V		Admin
10. Apakah pengiriman barang kepada pelanggan diotorisasi oleh pihak yang berwenang? (Bagian Pengiriman)	V		Bukti Terima
11. Apakah penetapan harga jual, syarat penjualan, syarat pengangkutan barang, dan potongan penjualan berada di tangan yang berwenang? (Bagian Penjualan)	V		Sales

© Hak cipta milik IBIKKG dan diterbitkan di bawah lisensi dari Informa (Kwik Kian Gie) Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie

1. Dilarang mengutip atau menyalin sebagian atau seluruh isi laporan ini untuk keperluan akademik atau penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, atau untuk tujuan lain tanpa izin IBIKKG.
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



12. Apakah terjadinya piutang diotorisasi oleh yang berwenang? (Bagian Pencatat Piutang)	V		Admin
13. Apakah penerimaan order dari pembeli dalam sistem penjualan tunai diotorisasi oleh pihak yang berwenang? (Bagian Penjualan)	V		Admin
14. Apakah penerimaan kas dari penjualan tunai diotorisasi oleh yang berwenang? (Bagian Penerimaan Kas)	V		Admin
15. Apakah penyerahan barang kepada pembeli dalam sistem penjualan tunai diotorisasi oleh yang berwenang? (Bagian Pengiriman)	V		Admin
16. Apakah formulir penjualan dilengkapi dengan nomor urut tercetak (<i>prenumbered</i>)?	V		Admin
17. Apakah penghapusan piutang diotorisasi oleh yang berwenang? (Bagian Pencatat Piutang)		V	Pimpinan
18. Apakah pencatatan terjadinya penjualan kredit didasarkan pada faktur penjualan yang didukung dengan surat order pengiriman dan surat muat (<i>bill of lading</i>)?	V		Admin
19. Apakah pencatatan terjadinya penjualan tunai didasarkan pada faktur penjualan tunai yang didukung dengan bukti kas?	V		Admin
20. Apakah pencatatan berkurangnya piutang karena retur penjualan didasarkan pada memo kredit yang didukung dengan laporan penerimaan barang?	V		Admin
21. Apakah pencatatan ke dalam kartu piutang, jurnal penjualan, dan jurnal umum diotorisasi oleh yang berwenang? (Bagian Pencatat Piutang)	V		Admin
Praktik yang Sehat			
22. Apakah surat order pengiriman bernomor urut tercetak dan pemakaiannya dipertanggungjawabkan oleh fungsi penjualan?	V		Admin
23. Apakah faktur penjualan bernomor urut tercetak dan pemakaiannya dipertanggungjawabkan oleh fungsi penjualan?	V		Admin

Copyright © IBIKKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

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



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

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Ditarang 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.

24. Apakah faktur penjualan tunai bernomor urut tercetak dan pemakaiannya dipertanggungjawabkan oleh fungsi penjualan?	V		Admin
25. Apakah memo kredit bernomor urut tercetak dan pemakaiannya dipertanggungjawabkan oleh fungsi pemberi otorisasi kredit?		V	Tidak ada Memo Kredit Sudah Ada di Faktur
26. Apakah bagian akuntansi memeriksa ketepatan dalam faktur penjualan yaitu: a. Harga ? b. Perhitungan ? c. Syarat-syarat Kredit?	V V V		Admin
27. Apakah jumlah kas yang diterima dari penjualan tunai disetor seluruhnya segera ke bank?	V		Admin
28. Apakah penghitungan saldo kas yang ada di tangan fungsi penerima kas dilakukan secara periodik dan secara mendadak oleh fungsi pemeriksa intern?		V	Admin
29. Apakah secara periodik fungsi pencatatan piutang mengirim pernyataan piutang kepada setiap debitur?		V	Sudah termasuk di Invoice
30. Apakah secara periodik diadakan rekonsiliasi kartu piutang dengan rekening kontrol piutang di dalam buku besar?	V		Admin

Nama : Roy Firman Bastari, Ir.

Jabatan : Sales & Marketing Manager

Tanda Tangan : 
PT. HDERINGER KOMPRESOTARA *****SIA



Kuesioner Pengendalian Intern Bagian Penjualan

PT. Hoerbiger Kompresotama Indonesia

Pertanyaan	Ya	Tidak	Keterangan
1. Apakah fungsi penjualan terpisah dari fungsi pemberi otorisasi kredit?		V	Customer Policy
2. Apakah fungsi pencatat piutang terpisah dari fungsi penjualan dan fungsi pemberi otorisasi kredit?	V		FAm dan Sales
3. Apakah fungsi pencatat piutang terpisah dari fungsi penerimaan kas?		V	FA
4. Apakah fungsi penjualan terpisah dari fungsi penerima kas?	V		FA dan Sales
5. Apakah perusahaan memiliki prosedur operasional (SOP) tercetak dan dikomunikasikan kepada seluruh karyawan?		V	Tidak Tertulis
6. Apakah transaksi penjualan tunai dilaksanakan oleh fungsi penjualan, fungsi penerima kas, fungsi pengiriman barang, dan fungsi akuntansi?	V		Material Stock
7. Apakah transaksi retur penjualan dilakukan oleh fungsi penjualan, fungsi penerimaan barang, fungsi pencatat piutang, dan fungsi akuntansi lain?	V		All Involve
Sistem Otorisasi dan Prosedur Pencatatan			
8. Apakah penerimaan order dari pembeli dalam sistem penjualan kredit diotorisasi oleh yang berwenang? (Bagian Pemberi Otorisasi Kredit)	V		Admin
9. Apakah persetujuan pemberian kredit diberikan oleh yang berwenang? (Bagian Pemberi Otorisasi Kredit)	V		Admin
10. Apakah pengiriman barang kepada pelanggan diotorisasi oleh pihak yang berwenang? (Bagian Pengiriman)	V		Bukti Terima
11. Apakah penetapan harga jual, syarat penjualan, syarat pengangkutan barang, dan potongan penjualan berada di tangan yang berwenang? (Bagian Penjualan)	V		Sales

© Hak Optamilik BIKKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

1. Ditarama mengutip sebagai referensi atau sumber penulisan karya ilmiah, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, pendirian 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.



12. Apakah terjadinya piutang diotorisasi oleh yang berwenang? (Bagian Pencatat Piutang)	V		Admin
13. Apakah penerimaan order dari pembeli dalam sistem penjualan tunai diotorisasi oleh pihak yang berwenang? (Bagian Penjualan)	V		Admin
14. Apakah penerimaan kas dari penjualan tunai diotorisasi oleh yang berwenang? (Bagian Penerimaan Kas)	V		Admin
15. Apakah penyerahan barang kepada pembeli dalam sistem penjualan tunai diotorisasi oleh yang berwenang? (Bagian Pengiriman)	V		Admin
16. Apakah formulir penjualan dilengkapi dengan nomor urut tercetak (<i>prenumbered</i>)?	V		Admin
17. Apakah penghapusan piutang diotorisasi oleh yang berwenang? (Bagian Pencatat Piutang)		V	Pimpinan
18. Apakah pencatatan terjadinya penjualan kredit didasarkan pada faktur penjualan yang didukung dengan surat order pengiriman dan surat muat (<i>bill of lading</i>)?	V		Admin
19. Apakah pencatatan terjadinya penjualan tunai didasarkan pada faktur penjualan tunai yang didukung dengan bukti kas?	V		Admin
20. Apakah pencatatan berkurangnya piutang karena retur penjualan didasarkan pada memo kredit yang didukung dengan laporan penerimaan barang?	V		Admin
21. Apakah pencatatan ke dalam kartu piutang, jurnal penjualan, dan jurnal umum diotorisasi oleh yang berwenang? (Bagian Pencatat Piutang)	V		Admin
Praktik yang Sehat			
22. Apakah surat order pengiriman bernomor urut tercetak dan pemakaiannya dipertanggungjawabkan oleh fungsi penjualan?	V		Admin
23. Apakah faktur penjualan bernomor urut tercetak dan pemakaiannya dipertanggungjawabkan oleh fungsi penjualan?	V		Admin

Hak Cipta Milik IBIKKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

1. Diizinkan untuk mengutip dan mendistribusikan kembali dengan syarat tidak diperjualbelikan dan tidak untuk kepentingan komersial.
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



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

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Ditarang 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 menggunakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.

24. Apakah faktur penjualan tunai bernomor urut tercetak dan pemakaiannya dipertanggungjawabkan oleh fungsi penjualan?	V		Admin
25. Apakah memo kredit bernomor urut tercetak dan pemakaiannya dipertanggungjawabkan oleh fungsi pemberi otorisasi kredit?		V	Tidak ada Memo Kredit Sudah Ada di Faktur
26. Apakah bagian akuntansi memeriksa ketepatan dalam faktur penjualan yaitu: a. Harga ? b. Perhitungan ? c. Syarat-syarat Kredit?	V V V		Admin
27. Apakah jumlah kas yang diterima dari penjualan tunai disetor seluruhnya segera ke bank?	V		Admin
28. Apakah penghitungan saldo kas yang ada di tangan fungsi penerima kas dilakukan secara periodik dan secara mendadak oleh fungsi pemeriksa intern?		V	Admin
29. Apakah secara periodik fungsi pencatatan piutang mengirim pernyataan piutang kepada setiap debitur?		V	Sudah termasuk di Invoice
30. Apakah secara periodik diadakan rekonsiliasi kartu piutang dengan rekening kontrol piutang di dalam buku besar?	V		Admin

Nama : Dedy Iskandar

Jabatan : Finance & Adm Manager

Tanda Tangan :



PT. HOERBIDER KOMPRESOTAMA INDONESIA

Dedy Iskandar

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. Ditarang 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.



ESTIMATION		ACTUAL		VARIANCE
PROJECT NUMBER	2003-365-001	CUSTOMER	PT. TIV KULLEN	
DATE	11 MARCH 2013	SALES PERSON	EDHY R.	
SEGMENT	SA-10	TPC	10%	
QUOTATION		INVOICE		
Quotation Number	BO	Invoice Number		
Quotation Date		Invoice Date		
Amount (IDR)		Amount (IDR)	203.365.001	
Equivalent (USD/SGD)		Equivalent (USD/SGD)	37.500.00	
Exchange Rate		Exchange Rate	7.322.5011	
MATERIAL COST		MATERIAL COST		
PO Number		PO Number	081111-1/11/13 (102576)	
PO Date		PO Date	21 MARCH 2013	
Supplier		Supplier	HIVITAS	
Amount (IDR)		Amount (IDR)	34.403.000.00	
Equivalent (USD/SGD)		Equivalent (USD/SGD)		
Exchange Rate		Exchange Rate		
FOH/INWARD FREIGHT (5%)		FOH/INWARD FREIGHT (5%)		
Amount (IDR)		Amount (IDR)	14.667.752	
Equivalent (USD/SGD)		Equivalent (USD/SGD)		
Exchange Rate		Exchange Rate		
TOTAL COGS (IDR)		TOTAL COGS (IDR)		
Equivalent (USD/SGD)		Equivalent (USD/SGD)	49.855.752.00	
Exchange Rate		Exchange Rate		
MARGIN		MARGIN		
		Amount (IDR)	344.199.299.00	
		Equivalent (USD/SGD)		
		Exchange Rate		

[Signature]
Sales Manager

15/06

Sales Person

[Signature]
Sales

- Ditarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
 - Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
 - Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
- 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. Ditaring 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.

Sales Order Confirmation

HOERBIGER
HOERBIGER KT Asia Services Pte Ltd.
77 Joo Koon Circle
Singapore, 629097 SG
Tel: + 65 6897 8036
Fax: + 65 6897 8037
info-hktas@hoerbiger.com
www.hoerbiger.com
UEN : 198500992D
GST REG NO: M2-0070037-6

Sold-to: 12130
Company
PT Hoerbiger Kompressotama Indonesia
Jin Jabebeka TOB Block CC No. 28
Chikarang Bekasi, Jawa Barat
10160 JAKARTA
INDONESIA

Ship-to: 12130
Company
PT Hoerbiger Kompressotama Indonesia
Jin Jabebeka TOB Block CC No. 28
Chikarang Bekasi, Jawa Barat
10160 JAKARTA
INDONESIA

Incoterms : EXW Singapore
Payment Terms : 100% WITHIN 45 DAYS FROM DELIVERY


TIRTA INVESTAMA KLATEN

Item	Part no. / Revision Part Description	Order Qty	Unit	Unit Price	Amount	Curr.
10	Hoerb. no: 1386327 ✓ Descr.: PRESSURE BREAKER 0302-00 ✓ Repl. for: D5603203E11 ✓	1	PC ✓	1.984.000,00 ✓	1.984.000,00 ✓	IDR ✓
Mode of delivery: Air						
20	Hoerb. no: 1386388 ✓ Descr.: SEALING RING 0308-00 ✓ Repl. for: D0603203T13 ✓	8	PC ✓	872.000,00 ✓	6.976.000,00 ✓	IDR ✓
Mode of delivery: Air						
30	Hoerb. no: 1333497 ✓ Descr.: PRESSURE BREAKER 0302-00 ✓ Repl. for: D5803207H527 ✓	3	PC ✓	2.218.000,00 ✓	6.648.000,00 ✓	IDR ✓
Mode of delivery: Air						
40	Hoerb. no: 1333818 ✓ Descr.: MAIN SEAL 0377-00 ✓ Repl. for: D2703200M57 ✓	12	PC ✓	2.320.000,00 ✓	27.840.000,00 ✓	IDR ✓
Mode of delivery: Air						
Down Pay./Settlement					0,00 IDR	
Tax 0,00 %					0,00 IDR	
Total					43.448.000,00 IDR	00 ✓

Total: IDR FOUR BILLIONS THREE HUNDRED FORTY-FOUR MILLION EIGHT HUNDRED THOUSAND



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.


HOERBIGER

PT. HOERBIGER KOMPRESOTAMA INDONESIA

DELIVERY ORDER

DO. Number : 053/DO-H/V/13
Date : 23 - 05 - 2013


PT. TIRTA INVESTAMA
000 ID KLATEN Plant
L. Gokro Delanggu, Desa Wangen
Klaten 57474
Phone : 0272-551686
Attn : Bpk. Christianto


Your Ref. PO. No : ZPM 4500209022 dd, March 11' 2013

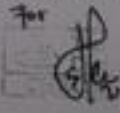
ITEM	QTY	DESCRIPTION	MATERIAL NUMBER
1	15 PC	BEARING SEAL STAGE 2 P/N 273671 TE	50235564

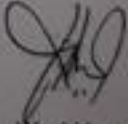
The goods are received in good condition.

The goods are sent by, PT Hoerbiger Kompresotama Indonesia


Customer


Delivery


Fernando
Quality Control


Wachidun
Warehouse

OFFICE/WORKSHOP
JABANGSERA 3 J BLDG CO NO. 38
INDONESIA

Tel: +62-21-893 5054-26
Fax: +62-21-893 4771




© Hak Cipta milik IBIKKG (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.



HOERBIGER

PT HOERBIGER KOMPRESOTAMA INDONESIA

INVOICE

Number : 2013.066
 Date : 23.05.2013
 Page : 1
 Cust.No : 192873
 DO No : -
 BAPP.No : 053/DO-HW/133
 Terms : 60 days

PT VERTA INVESTAMA
 Cycle 2-Tower Lt.10, 11, 12
 Jl. H. Rasuna Said Blok X-5 No.13, Setiabudi
 Jakarta Selatan 12950
 Attn: - Manager Keuangan

Yours Ref. PO. No. : ZGS 4500209022, dd. March 11' 2013

ITEM	QTY	DESCRIPTION	Material Number	U/PRICE (SGD)	TOTAL (SGD)
	15 PCS	BEARING SEAL STAGE2 P/N: 273671 TE	50235584	2,500.00	37,500.00


Sub Total : 37,500.00
 Vat 10 % : 3,750.00
Grand Total : 41,250.00

PAYMENT TO : PT. Hoerbiger Kompresotama Indonesia

DEUTSCHE BANK - JAKARTA
 American Dollar : A/C. No. 0014340-05-0 USD
 Rupiah : A/C. No. 0014340-00-0 IDR

DEUTSCHE BANK AG - SINGAPORE
 Singapore Dollar : A/C. No. 2551554-00-0 SGD

PT. BANK MANDIRI (Persero) Tbk,
 American Dollar : A/C. No. 125.000.525.065.9 USD
 Rupiah : A/C. No. 121.000.200.8963 IDR



METERAI PAMBAIHAN
 6000
 PT HOERBIGER KOMPRESOTAMA INDONESIA
 Dedy Iskandar
 Finance & Adm.Mgr.

Tel: +62-21 893 2234-55

