

**SELF AUDIT DENGAN MELAKUKAN PEMBUATAN DATABASE
RECAPITULATION AND FILLING PROJECT (STUDI KASUS DI PT.
ADI SARANA ARMADA TBK. CABANG JAKARTA 2)**

Oleh:

Nama : Enggal Wacanen

NIM : 33180241

Skripsi

Diajukan sebagai salah satu syarat untuk
memperoleh gelar Sarjana Akuntansi

Program Studi Akuntansi
Konsentrasi Pemeriksaan Akuntansi



KWIK KIAN GIE
SCHOOL OF BUSINESS

INSTITUT BISNIS DAN INFORMATIKA KWIK KIAN GIE

JAKARTA

MARET 2022

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.





PENGESAHAN

SELF AUDIT DENGAN MELAKUKAN PEMBUATAN DATABASE RECAPITULATION AND FILLING PROJECT (STUDI KASUS DIPT. ADI SARANA ARMADA TBK. CABANG JAKARTA 2)

Diajukan Oleh

Nama : Enggal Wacanen

NIM : 33180241

Jakarta, 6 Maret 2022

Disetujui Oleh :

Pembimbing

(Dr. Hanif Ismail, S.E., M.M., M.Ak.)

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

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

Institut

INSTITUT BISNIS DAN INFORMATIKA KWIK KIAN GIE

JAKARTA

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan
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
tanpa izin IBIKKG.

PENGESAHAN

SELF AUDIT DENGAN MELAKUKAN PEMBUATAN DATABASE RECAPITULATION AND FILLING PROJECT (STUDI KASUS DI PT. ADI SARANA ARMADA TBK. CABANG JAKARTA 2)

Diajukan Oleh

Nama : Enggal Wacanen

NIM : 33180241

Jakarta, 6 Maret 2022

Disetujui Oleh :

Pembimbing

(Dr. Hanif Ismail, S.E., M.M., M.Ak.)

INSTITUT BISNIS DAN INFORMATIKA KWIK KIAN GIE

JAKARTA



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.



ABSTRAK

Enggal Wacanen/ 33180241/ 2022/ *Self Audit* dengan Melakukan Pembuatan *Database Recapitulation and Filling Project* (Studi Kasus di PT. Adi Sarana Armada Tbk. Cabang Jakarta 2) Pembimbing : Dr. Hanif Ismail, S.E., M.M., M.Ak

Tujuan dari penulisan skripsi ini adalah : 1) Untuk mengetahui peran *Self audit* sebagai bagian dari *Internal audit* 2) Untuk mengetahui faktor-faktor apa saja yang perlu dilakukan dalam proses *Internal audit* 3) Untuk memberikan ide baru guna mengefisienkan kinerja *Self audit*.

Self Audit sama dengan mengevaluasi pekerjaan orang itu sendiri berdasarkan kegiatan yang berorientasi pada tujuan, pekerjaan aktual dan hasil yang dicapai (performa atau kinerja) akan dibandingkan dengan tujuan yang direncanakan. Tujuan utama dari *Self Audit* adalah untuk mengevaluasi dan meningkatkan kinerja, dengan terus-menerus memeriksa baik kinerja yang memungkinkan dengan hasil yang ingin dicapai.

Penulisan skripsi ini menggunakan pendekatan kualitatif yang menekankan pada persepsi dan pemahaman penelitian untuk menjelaskan secara spesifik *Self Audit* dan mendapatkan solusi praktis berdasarkan data yang diperoleh. Pendekatan kualitatif dilakukan dengan cara mendeskripsikan membahas dan menganalisis data yang diperoleh. Hal ini bertujuan untuk mendapatkan penjelasan deskriptif yang jelas dan lengkap mengenai sudut pandang. Teknik analisis yang digunakan adalah interpretasi data yang diperoleh dan pengolahannya.

PT. Adi Sarana Armada melaksanakan *Self Audit* yang merupakan bagian dari internal audit. *Self Audit* dijalankan oleh *Admin Marketing* dan *Account Officer* dengan melakukan pemeriksaan ulang terkait data CMD (*Customer Master Data*). Selama proses ada 409 dokumen yang diperiksa dengan 336 diantaranya merupakan dokumen *customer* aktif dan 103 diantaranya merupakan dokumen *customer* non aktif.

Dalam penelitian ini, Peneliti menyimpulkan bahwa adanya *Self Audit* merupakan standar kelola yang telah dilaksanakan oleh PT. Adi Sarana Armada. Dalam implementasinya ada inefisiensi di bidang administrasi yang kemudian Peneliti membuat suatu *project* untuk memberikan *improvement* kepada perusahaan. Hasil *project* yang peneliti buat sampai saat ini masih digunakan dengan baik oleh perusahaan. Dalam hal ini Peneliti menyarankan perusahaan lebih memperhatikan proses rekapitulasi data dan penyimpanan dokumen. Guna mempermudah dalam proses pencarian data kembali. Untuk *Account Officer* dan *Business Representative Officer* lebih memperhatikan kembali dalam penyimpanan dokumen dan tidak hanya menitikberatkan dalam fungsi *Admin Marketing*. Dikarenakan tetap diperlukannya koordinasi ketiga fungsi ini.

Kata Kunci : *Self Audit, Internal Audit, Customer Master Data*



ABSTRACT

Enggal Wacanen/ 33180241/2022 *Self Audit by Making Database Recapitulation and Filling Project (Case Study at PT. Adi Sarana Armada Tbk. Jakarta Branch 2)/ Advisory : Dr. Hanif Ismail, S.E., M.M., M.Ak*

The purpose of writing this thesis are: 1) To know the role of self audit as part of internal audit 2) To find out what factors need to be done in the internal audit process 3) To provide new ideas to streamline self audit performance.

Self Audit is the same as the work of the person himself based on activity-oriented, actual work and results achieved (performance or performance) compared to the planned goals. The main purpose of Self Audit is to develop and improve performance, by continuously checking performance that supports the results to be achieved.

The writing of this thesis uses a qualitative approach with an emphasis on the perception and understanding of the research to explain in detail about the object study and obtain practical solutions based on the data obtained. A qualitative approach is carried out by describing, discussing and analyzing each data obtained. It aims to obtain a clear and complete picture or describe a description of the thesis problem. The analysis technique used is the interpretation of the data obtained and processed

PT. Adi Sarana Armada conducts an independent audit which is part of the internal audit. Independent audits are carried out by the Marketing Admin and Account Officers by checking data related to CMD (Customer Master Data). During the process, 409 documents were examined, of which 336 were active customer documents and 103 were non-active customer documents.

In this thesis, the researcher concludes that the existence of Self Audit is a management standard that has been implemented by PT. Adi Facilities Fleet. In its implementation there are inefficiencies in the field of administration which later researchers have created a project to provide improvements to the Company. The results of the projects that researchers have made so far are still being used well by the company. In this case, the researcher suggests paying more attention to the process of data recapitulation and document storage. In order to simplify the process of retrieving data. For Account Officers and Business Representative Officers, they pay more attention to document storage and not only focus on the Marketing Admin function. Due to the need for coordination of these three functions.

Keywords : Self Audit, Internal Audit, Customer Master Data



KATA PENGANTAR

Puji dan syukur peneliti panjatkan kepada Tuhan Yang Maha Esa karena atas rahmat dan berkat-Nya, Peneliti dapat menyelesaikan skripsi ini dengan baik. Skripsi ini disusun guna melengkapi salah satu syarat untuk menyelesaikan program Sarjana di Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie program studi Akuntansi. Tentunya dalam menyelesaikan penelitian skripsi ini, Peneliti tidak lepas dari dukungan, bantuan, arahan serta bimbingan dari berbagai pihak. Untuk itu, dengan rasa hormat Peneliti mengucapkan terima kasih kepada :

1. Dr. Hanif Ismail, S.E., M.M., M.Ak selaku dosen Pembimbing Skripsi atas bimbingan dan arahannya mulai dari awal proses skripsi hingga tersusunnya skripsi ini.

2. Wali saya tercinta Bapak Akky Buntoro serta Bude saya yaitu Ibu Karmiati yang sudah memberikan dukungan dan doa kepada Peneliti. Tidak lupa pula Bapak saya Bapak Agung Suhasatono yang memberi dukungan walau terhalang oleh jarak.

3. Adik saya tercinta Nyayo Padeyahayu yang sudah memberi dukungan emosional, doa serta selalu membantu saya dalam proses pembuatan skripsi ini.

4. Sahabat saya Anggita Viarka dan Anggie Fitriyah yang selalu hadir dan memberi berbagai dukungan.

5. Kakak tingkat saya Viviana Jesslyn dan Clara Christianti yang senantiasa memberi bantuan saat saya merasa kesulitan dan membutuhkan informasi tambahan.

6. Teman seperjuangan dan teman pertama saya selama di kelas perkuliahan Rika Cheriani dan Michelle Josephine, yang senantiasa membantu dan memberikan saran sekalipun saya jarang menghubungi mereka.

7. Untuk teman-teman dan dosen-dosen tercinta yang tidak dapat saya sebut selama masa perkuliahan berlangsung hingga saat ini, yang telah meramaikan dan memberikan berbagai pengalaman indah berkuliah di Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie.

8. Semua pihak yang tidak disebutkan namanya satu persatu yang sudah banyak membantu Peneliti dalam berbagai hal.

9. *Last but not least, I want to thank myself as a form of appreciation for myself, who has struggled in such away. Thank you for never getting tired of saying "Let's try again" when failure strikes. Thank you for never giving up on the mistakes you've made so far. Thank you*

for changing me into a better human being even though the path we are on is not easy and thank you for being me.

Skripsi ini telah melalui proses penyusunan terbaik namun Peneliti menemukan bahwa studi kasus skripsi ini masih jauh dari sempurna. Akhir kata peneliti mengucapkan terima kasih dan Peneliti berharap semoga skripsi ini dapat bermanfaat bagi semua pihak.

Jakarta, Maret 2022

Enggal Wacanen



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.

DAFTAR ISI



PENGESAHAN	2
ABSTRAK	3
ABSTRACT	4
KATA PENGANTAR	5
DAFTAR ISI	7
DAFTAR TABEL	9
DAFTAR GAMBAR	10
BAB I	Error! Bookmark not defined.
A. Latar Belakang Masalah	Error! Bookmark not defined.
B. Rumusan Masalah	Error! Bookmark not defined.
C. Tujuan Penelitian	Error! Bookmark not defined.
D. Manfaat Penelitian	Error! Bookmark not defined.
BAB II	Error! Bookmark not defined.
1. Teori Agensi (Agency Theory)	Error! Bookmark not defined.
2. Accounting Officer (Staf Akuntansi)	Error! Bookmark not defined.
3. Audit Kepatuhan (Compliance Audit)	Error! Bookmark not defined.
4. Audit Operasional (Operational Audit)	Error! Bookmark not defined.
5. Kode Etik Profesi Auditor	Error! Bookmark not defined.
6. Internal Audit	Error! Bookmark not defined.
7. Risk Based Internal Auditor (RBIA)	Error! Bookmark not defined.
8. Audit Pemeriksaan Manajemen	Error! Bookmark not defined.
9. Control Self Assesment (CSA) atau (CRSA)	Error! Bookmark not defined.
10. Self Audit	Error! Bookmark not defined.
11. Arsip	Error! Bookmark not defined.
12. Pengarsipan	Error! Bookmark not defined.
13. Database	Error! Bookmark not defined.
14. Microsoft Excel	Error! Bookmark not defined.
15. Form Excel	Error! Bookmark not defined.
BAB III	Error! Bookmark not defined.
A. Pendekatan Penelitian	Error! Bookmark not defined.

1. Ditujukan sebagai acuan 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.



B. Konsep Self Audit	Error! Bookmark not defined.
C. Rancangan Penelitian	Error! Bookmark not defined.
1. Jenis dan Sumber Data.....	Error! Bookmark not defined.
2. Prosedur Pengumpulan Data.....	Error! Bookmark not defined.
3. Teknik Analisis Data.....	Error! Bookmark not defined.
BAB IV	Error! Bookmark not defined.
A. Gambaran Umum Perusahaan	Error! Bookmark not defined.
1. Profil Perusahaan.....	Error! Bookmark not defined.
2. Perkembangan dan Sejarah Perusahaan.....	Error! Bookmark not defined.
3. Visi dan Misi Perusahaan.....	Error! Bookmark not defined.
4. Kegiatan Umum Perusahaan	Error! Bookmark not defined.
5. Logo Perusahaan.....	Error! Bookmark not defined.
B. Analisa Self Audit	Error! Bookmark not defined.
C. Project R&F	Error! Bookmark not defined.
1. Pengertian Project	Error! Bookmark not defined.
2. Proses Pelaksanaan.....	Error! Bookmark not defined.
D. Hasil Studi Kasus sebagai Account Officer dan Project R&F	Error! Bookmark not defined.
BAB V	Error! Bookmark not defined.
A. Simpulan	Error! Bookmark not defined.
B. Saran.....	Error! Bookmark not defined.
BAB VI.....	Error! Bookmark not defined.
A. Lampiran TOR (Term of Reference)	Error! Bookmark not defined.
B. Lampiran Acceptance Letter	Error! Bookmark not defined.
C. Lampiran Laporan Mingguan (Kampus).....	Error! Bookmark not defined.
D. Lampiran Foto Ruangan Studi Kasus	Error! Bookmark not defined.
E. Hasil Turnitin.....	Error! Bookmark not defined.
DAFTAR PUSTAKA	Error! Bookmark not defined.

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan sumber; 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.

DAFTAR TABEL

Tabel 2. 1	Tabel Perbedaan Self Audit dan Internal Audit	Error! Bookmark not defined.
Tabel 4. 1	Ukuran Label	Error! Bookmark not defined.
Tabel 4. 2	Format Label Map	Error! Bookmark not defined.
Tabel 4. 3	Format Label Laci.....	Error! Bookmark not defined.
Tabel 4. 4	Format Label Brankas.....	Error! Bookmark not defined.
Tabel 4. 5	Keterangan Label.....	Error! Bookmark not defined.

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.





DAFTAR GAMBAR

Gambar 4.1	Company Profile ASSA Rent.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.2	Flowchart Self Audit ASSA Rent	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.3	Struktur Organisasi Self Audit	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.4	Langkah Memblok Kolom	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.5	Langkah Membuat Tabel	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.6	Tampilan Kolom	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.7	Mengganti Format Nama pada Kolom.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.8	Tampilan Icon “Customize Quick Access Toolbar”	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.9	Tampilan Kotak Dialog Customize Quick Access Toolbar	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.10	Tampilan Kotak Dialog setelah Klik “ More Commands”	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.11	Langkah untuk Menambahkan Icon Form	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.12	Tampilan Icon Form.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.13	Tampilan Form Entri Database	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.14	Tampilan Cell Ketika akan Mengisi Form.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.15	Tampilan Sheet Excel untuk Format Label Laci.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.16	Tampilan Sheet Excel untuk Format Label Brankas.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.17	Tampilan Sheet Excel untuk Format Label Map.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.18	Langkah untuk Membuat Label di Word	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.19	Tampilan Kotak Dialog Label.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.20	Langkah Membuat Custom Label	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.21	Langkah Mengatur Ukuran Label Baru (Custom)	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.22	Kotak Dialog Ukuran Label 121	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.23	Kotak Dialog Ukuran Label 120	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.24	Kotak Dialog Ukuran Label 100	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.25	Langkah untuk Memunculkan Format Tabel Label di Word..	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.26	Tampilan Tabel Label di Word	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.27	Langkah untuk Menambahkan List Sheet Excel dengan Format Tabel Word.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.28	Tampilan Icon Use an Existing List.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.29	Tampilan Kotak Dialog untuk Menambahkan File Excel Format Label	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.30	Tampilan Kotak Dialog untuk Menambahkan Sheet Format Label.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.31	Langkah untuk Menyingkronkan List Sheet Excel dengan Format Tabel Word.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.32	Tampilan Tanpa Mengklik Preview Results	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.33	Tampilan jika Mengklik Preview Results	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.34	Langkah untuk Mengatur Tampilan Format Label di Word ...	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.35	Tampilan Format Label setelah Diatur.....	Error! Bookmark not defined.
Gambar 4.36	Tampilan Langkah Merger Sheet Excel dengan Format Label Word....	Error! Bookmark not defined.

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

Gambar 4. 37 Tampilan Kotak Dialog Merger **Error! Bookmark not defined.**



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

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian

Hak Cipta Ditindungi 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.