

LAMPIRAN-LAMPIRAN

Lampiran 1 Pedoman Wawancara

ANALISIS SISTEM INFORMASI AKUNTANSI DAN SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL PERSEDIAAN BARANG PADA CV AWE COMPUTER JEPARA

Tanggal dan waktu wawancara :

Tempat :

A. Identitas Narasumber

Nama :

Alamat :

Jabatan :

Umur :

B. Sistem Informasi Akuntansi Persediaan Barang Pada Cv Awe

Computer Jepara

1. Fungsi apa saja yang terkait dalam sitem informasi akuntansi persediaa barang dagang?
2. Dokumen apa saja yang digunakan dalam sistem infromasi akuntansi persediaan barang dagang?

3. Laporan apa saja yang dihasilkan dalam sistem informasi akuntansi
4. Catatan akuntansi apa saja yang digunakan dalam sistem informasi akuntansi persediaan barang dagang?
5. Bagaimana prosedur persediaan barang dagang yang dilakukan perusahaan?

C. Sistem Pengendalian Internal Persediaan Barang Dagang Pada Cv

Awe Computer

1. Bagaimana struktur organisasi yang memisahkan tanggungjawab fungsional secara tegas pada cv awe computer?
2. Bagaimana sistem wewenang dan prosedur pencatatan yang memberikan perlindungan yang cukup terhadap kekayaan, utang, pendapatan dan biaya pada cv awe computer?
3. Apa saja praktik yang sehat yang dilakukan oleh perusahaan dalam melaksanakan tugas dan fungsi setiap unit organisasi
4. Bagaimana perekrutan karyawan

Lampiran 2 Hasil Wawancara

FORM CATATAN WAWANCARA

Hari / Tanggal : 04 juli 2020
 Waktu : 12.00 – 13.00
 Tempat : CV Awe Computer

Data Narasumber	
Nama	Eva Mardiani
Alamat	Mantingan Rt 13/4 Tahunan Jepara
Jabatan	Pemilik Perusahaan / Direktur
Umur	39 Tahun

Hasil wawancara	
1.	<p>Bagaimana sejarah Cv Awe Computer?</p> <p><i>“dulu toko ini didirikan oleh suami saya yang bernama Bp. Hj Ali Mukarrom (Alm) pada yang telah wafat Dan setelah wafat toko ini saya yang meneruskan usahanya.</i></p> <p><i>Didirikan pada tanggal tanggal 2 Maret 1997 oleh Bapak dan Ibu Ali Mukarrom yang pada saat itu awal dari merintis, awal mula toko ini berupa toko fotokopy biasa, kemudian membuka jasa service computer karna pada masa itu masih jarang tempat yang bisa service computer, akhirnya Dengan seiringnya waktu yang terus berjalan, tepatnya tanggal 16 Desember 2008 perusahaan ini mengalami perubahan badan hukum, yakni menjadi Perusahaan Perorangan berdasar Keputusan Kepala Dinas Pelayanan Perijinan dan Penanaman Modal Kabupaten Jepara No : 503/IG.ITU/957 Tahun 2008 dan Surat Ijin Usaha Perdagangan No : 66/11.26/PK/II/2001/01. Sepuluh tahun</i></p>

berjalan Perusahaan ini mengalami perubahan bentuk badan menjadi CV (Comanditer Venotschop) berdasarkan keputusan pada Akta Notaris No. 13, tanggal 5 Juni 1973 dan Akta Notaris No. 01. tanggal 8 Februari 2012 oleh Notaris Zainur Rohman,SH.”

2. Jenis usaha toko ini apaya bu? Barang jenis apa saja yang dijual di cv awe computer ?

“CV awe komputer adalah perusahaan Perdagangan Eceran Khusus computer dan kami juga melayani jasa service .kegiatan oprasional perusahaan ini diantaranya adalah dari pembelian barang dagang kepada pemasok kemudian sebagian di simpan ke gudang dan sebagian di display dietalase toko dan dijual kembali kepada pelanggan. Produk yang dijual tersebut berupa laptop, set komputer, cctv, serta spare part dan aksesoris komputer. Kegiatan operasional perusahaan ini diantaranya adalah penjualan secara offline dan memasarkannya secara online”

3. Berapa jumlah karyawan yang bekerja di cv awe computer ?

“karyawan yang bekerja di cv awe computer berjumlah 8 orang”

4. apakah setiap karyawan memiliki tugas masing-masing?

“Iya, struktur organisasi di cv awe computer berupa manajer, bagian admin pembelian, bagian admin penjualan, bagian admin service, tehniisi. Yang mereka mempunyai tugas masing-masing”

5. Bagaimana prosedur pelaksanaan persediaan barang dagang yang dilakukan oleh perusahaan?

“Prosedurnya seperti biasa mbak, ada prosedur pembelian, prosedur penerimaan dan penyimpanan, prosedur retur barang, prosedur pengeluaran barang”

6. Bagaimana penetapan wewenang dan tanggung jawab pada perusahaan

“Penetapan wewenang disesuaikan dengan keahlinnya dari karyawan dan penetapan ini berdasrkan struktur organisasi yang dibuat. Tanggung jawab setiap bagian pada manajernya dan manajer

bertanggung jawab kepada saya”

7. Apakah pemisahan fungsi sudah berjalan dengan baik?

“Ya seharusnya setiap karyawan sudah mempunyai tanggung jawab dan tugas masing-masing, namun karena jam kerja dibagi menjadi 2 shift, jadinya pekerjaan yang ada dikerjakan siapa saja yang sedang berjaga/ bekerja pada shiftnya”

8. Bagaimana perusahaan melakukan kebijakan penetapan mutu dan tanggung jawab karyawan?

“Perusahaan tidak menetapkan kriteria tertentu, yang penting jujur, bisa bekerja kelompok, pintar berkomunikasi dan disiplin saja, kalau soal pendidikan tidak dipermasalahkan, yang penting prakteknya bagus dan sesuai keahliannya yang perusahaan butuhkan, itu yang diangkat menjadi karyawan”

9. Apakah perusahaan memberikan cuti kepada karyawan?

“ Ya ada mbak, jika keadaan mendesak saja”

10. Apa perusahaan melakukan perputaran jabatan?

“ Selama ini belum pernah mbak, takutnya mengganggu sistem yang sudah ada dan efisien”

FORM CATATAN WAWANCARA

Hari / Tanggal : 05 juli 2020

Waktu : 10.00 – 11.00

Tempat : CV Awe Computer

Data Narasumber	
Nama	Waiz Al-Qorni
Alamat	Sukodono Rt 04/03 Tahunan Jepara
Jabatan	Manajer
Umur	28

Hasil wawancara	
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Bagaimana sistem informasi akuntansi persediaan pada cv computer? <i>“Ya, sistem yang digunakan oleh CV Awe Computer masih sangat sederhana dan dilakukan secara manual“</i> 2. Prosedur apa saja yang ada di CV Awe Computer ? <i>“Prosedurnya pun masih sangat sederhana, seperti prosedur pembelian, prosedur penerimaan dan penyimpanan, prosedur retur barang, prosedur pengeluaran barang”</i> 3. Bagaimana proses prosedur pembelian yang ada di CV Awe Computer? <i>“Setiap harinya bagian admin penjualan melakukan pengecekan barang yang digudang yang sudah tidak tersedia , kemudian membuat list pembelian barang ,jadi ketika bagian pembelian meminta daftar permintaan barang. bagian admin penjualan bisa menyerahkannya, kemudian bagian pembelian menanyakan mengenai harga kepada pemasok lewat whatsapp , jika sudah mendapatkan penawaran harga, bagian pembelian melaporkan kepada saya untuk disampaikan</i>

kepada pemilik, setelah pemilik penyetujui barang-barang tersebut untuk dipesan. Maka saya memberitahu bagian pembelian melakukan pemesanan kepada pemasok. pemesanan barang dilakukan melalui whatsapp ataupun telepon dengan mengirimkan list barang apa saja yang dipesan, maka supplier akan mengirimkan barang tersebut melalui ekspedisi”

4. Bagaimana proses prosedur penerimaan yang ada di CV Awe Computer?

“penerimaan dilakukan secara sederhana. Ketika barang datang karyawan melakukan pengecekan barang dan menyesuaikan dengan faktur pembelian, jika sudah benar selanjutnya karyawan memasukkan barang-barang tersebut ke gudang, Tidak ada laporan penerimaan barang secara tertulis. karyawan yang menerima barang melaporkan kepada bagian pembelian barang apa saja yang datang sudah sesuai dengan pesanan apa belum secara lisan saja. Jika sudah benar sesuai pemesanan, bagian pembelian menyimpan faktur pembelian tersebut”

5. Bagaimana proses prosedur penyimpanan yang ada di CV Awe Computer?

“Penyimpanan barang dilakukan oleh bagian penjualan, ditaruh di etalase toko sisanya disimpan digudang”

6. Bagaimana proses prosedur pengeluaran yang ada di CV Awe Computer?

“Proses pengeluaran barang dilakukan ketika proses penjualan terjadi di CV Awe Computer “

7. Dokumen apa saja yang digunakan dalam sistem informasi akuntansi persediaan barang dagang pada cv awe computer?

“untuk dokumennya yang digunakan tidak terlalu banyak mbak, Daftar permintaan barang, Nota pembelian atau faktur pembelian, Surat pengiriman barang atau surat jalan, nota penjualan, Nota garansi atau surat jalan barang garansi”

8. Bagaimana laporan apa saja yang dihasilkan dalam sistem informasi akuntansi persediaan barang dagang pada CV Awe Computer?
“Laporan atas penjualan setiap harinya dan laporan keuangan”
9. Bagaimana catatan akuntansi apa saja yang digunakan di sistem persediaan barang dagang pada CV Awe Computer?
“Untuk catatan yang ada seperti Buku harga persediaan, Catatan pembelian, Catatan barang garansi, Catatan transaksi penjualan barang”
10. Bagaimana sistem pengendalian internal di bagian persediaan? Apa ada permasalahan dalam mengendalikan persediaan barang dagang pada CV Awe Computer?
“Pengendalian cukup baik mbak, Ya paling jika terjadi kekosongan barang, tapi bukan hal begitu serius selama pelanggan mau menunggu maka maka pihak kami akan segera memesan barang tersebut”
11. Apakah perusahaan menggunakan formulir bernomor urut bercetak?
“ Tidak ada mbak, kami tidak menggunakan nomer urut bercetak ya memang aturan yang dipakai dari dulu memang begitu jadi kami hanya meneruskan apa yang ada”
12. Bagaimana perusahaan melakukan kebijakan penetapan mutu dan tanggung jawab karyawan?
“Untuk perekrutan tenaga kerja, ketika perusahaan membutuhkan tenaga kerja baru maka manager akan membuat lowongan pekerja. Kalau untuk mutu dan tanggung jawab karyawan saya kira sudah memenuhi syarat-syarat yang dipenuhi oleh perusahaan. Yang mereka focus dengan pekerjaan masing-masing. Disini juga selalu berusaha menciptakan hubungan kerjasama yang baik dengan karyawan lain”

FORM CATATAN WAWANCARA

Hari / Tanggal : 06 juli 2020
 Waktu : 10.00 – 11.00
 Tempat : CV Awe Computer

DATA NARASUMBER	
Nama	Esha Safira
Alamat	Mantingan Rt 16 / 04 Tahunan Jepra
Jabatan	Bagian Pembelian
Umur	21

<u>HASIL WAWANCARA</u>	
	<p>1. Fungsi apa saja yang terkait dalam sistem informasi akuntansi persediaan barang dagang di Cv Awe Computer? <i>“Ada fungsi bagian pembelian dan fungsi bagian penjualan saja mbak, dibantu oleh manajer dan pemilik”</i></p> <p>2. Apa saja tugas dari fungsi pembelian? <i>“Menangani order pembelian kepada supplier, Menyediakan barang-barang yang dibutuhkan oleh perusahaan, Melakukan seleksi para calon pemasok (suplier), memilih jenis barang apapun yang disediakan oleh supplier baik dari sisi jenis, kualitas, atau harga, Menjalin kontrak kerjasama untuk jangka panjang dengan pihak supplier”</i></p> <p>3. Bagaimana prosedur pelaksanaan persediaan barang dagang yang dilakukan CV Awe Computer? <i>“prosedurnyaseperti biasa mbak, dari mulai pemesanan barang samapai barang datang dan dilakukan pengecekan terlebih dahulu kemudian barang masuk gudang”</i></p> <p>4. Bagaimana prosedur pembelian persediaan pada CV Awe Computer? <i>“Setiap harinya bagian admin penjualan melakukan pengecekan barang yang digudang yang sudah tidak tersedia , kemudian membuat list/ daftar pembelian barang ,jadi ketika saya mau melakukan pemesanan barang atau pada saat bagian penjualan membutuhkan barang, bagian admin penjualan bisa menyerahkannya kepada saya”</i></p>

5. Laporan apa saja yang terkait dengan persediaan barang?
“Laporan transaksi penjualan barang dan Laporan keuangan”
6. Bagaimana sistem pengendalian internal pada cv awe computer?
Apakah pernah terjadi masalah pada persediaan barang?
“Pengendalian dicv awe computer atas persediaan barang masih dilakukan secara sederhana, yang mana di awasioleh manajer dan pemilik . sekarang ini belum terjadi maslah besar, ya paling jika terjadi kekosongan barang tapi bukan hal begitu serius selama pelanggan mau menunggu maka maka pihak kami akan segera memesankan barang tersebut”
7. Bagaimana metode penilaian terhadap persediaan barang dagang pada CV Awe Computer?
“Ya, dalam penentuan harga pokok penjualan cv awe computer menggunakan harga dari pembelian terakhir sesuai urutan pembelian atau update harga setiap minggunya “
8. Bagaimana prosedur pencatatan persediaan barang dagang yang masuk maupun keluar?
“pencatatan persediaan dilakukan hanya berupa nominal harga pokok persediaan saja sebagai acuan untuk penentuan harga jualnya, tidak ada pencatatan kuantitas barang yang datang, kalau pengeluaran persediaan pencatatan dilakukan dalam buku jurnal harian penjualan yang dicatat dengan transasksi-transaksi lain”

FORM CATATAN WAWANCARA

Hari / Tgl : 07 juli 2020

Waktu : 12.00- 13.00

Tempat : CV Awe Computer

	HASIL WAWANCARA	
	Nama	Niami Maghfiroh
	Alamat	Ngasem Rt 04/ 01 Bate Alit Jepara
	Jabatan	Bagian Penjualan
	Umur	23

	Hasil wawancara
	<p>1. Fungsi apa saja yang terkait dalam sistem informasi akuntansi persediaan barang dagang di Cv Awe Computer? <i>“Kalau Di Persediaan Yang berhubungan sama persediaan adanya fungsi penjualan sama fungsi pembelian “</i></p> <p>2. Apa saja tugas dari fungsi penjualan? <i>“Bertanggung jawab penuh atas persediaan barang dagang dalam penyimpanan, pengeluaran dan membuat daftar permintaan pembelian barang dagang”</i></p> <p>3. Apa dibagian penjualan hanya ada satu orang yang bertugas ? <i>“Iya mbak, kan juga kerjanya tidak begitu berat,hanya mngecek persediaan barang apa saja yang kosong ataupun stok menipisdan menerima dan menyimpan barang yang dagang. Kalau untuk penerimaan barang dan penyimpanan saja terkadang dibantu sama karyawan lain karena datangnya barang tidak bisa ditentukan waktunya, jadi siapa saja yang berjaga dia yang menerima</i></p>

barangnya”

4. Apakah di bagian persediaan sudah mempunyai fungsi pengendalian sendiri?

“Gak ada mbak, adanya ya bagian tadi saja. Lalu bagian keuangan berhubungan langsung dengan pemilik perusahaannya. Tapi untuk sekarang ini kalau pengendalian itu diawasi oleh managernya kan yang bertanggung jawab atas kelancaran proses pelaksanaan operasional perusahaan”

5. Apakah perusahaan tidak takut jika terjadi pencurian ataupun penyelewengan dari karyawan lain karena tidak adanya fungsi pengendalian di bagian persediaan?

“Selama ini belum pernah terjadi yang namanya pencurian ataupun penyelewengan dari karyawan lain karena tidak adanya pencatatan persediaan atas keluar masuknya barang dan juga tidak adanya sistem pengendalian”

6. Bagaimana prosedur pelaksanaan persediaan barang dagang yang dilaksanakan pada cv awe computer?

“Prosedurnya ya dimulai dari prosedur pemesanan barang kemudian prosedur penerimaan barang dan penyimpanan barang dan terakhir prosedur pengeluaran barang”

7. Bagaimana proses prosedur pembelian persediaan yang ada di CV Awe Computer?

“ketika persediaan menipis atau ada pesanan barang masuk dari pelanggan, saya membuat list daftar permintaan barang, kemudian saya meminta dan myerahkan list tersebut kepada bagian pembelian, untuk dilakukannya pemesanan kepada supplier”

8. Bagaimana proses prosedur penyimpanan persediaan yang ada di CV Awe Computer?

“Setiap ada barang yang datang dari supplier, saya atau karyawan yang lain yang menerima barang tersebut melakukan pengecekan, setelah dilakukannya pengecekan dan tidak adanya kekeliruan maka selanjutnya saya akan meyimpan digudang dan menatanya di etalase toko”

9. Bagaimana proses prosedur pengeluaran persediaan yang ada di CV Awe Computer?

“Ya, pengeluaran barang terjadi saat ada transaksi penjualan pada toko, ketika ada pelanggan datang untuk membeli, karyawan mengambilkan barang tersebut dan memberi nota penjualan, dan laporan pengeluaran barang dicatat dalam jurnal penjualan harian yang telah digabungkan dengan transaksi-transaksi lain setiap harinya”

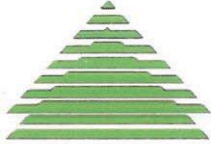
Lampiran 3 Dokumentasi



Dokumentasi Wawancara







AWE COMPUTER

Hardware And Service

Jl Sultan Hadlirin 13/V Mantingan Jepara

Hp. : 081 325 558 777, 081 2280 2003 Phone : (0291) 4299181, 3301003.

Nomer : 140 /VII/SK/2020

Jepara, 28 agustus 2020

Lampiran : -

HAL : Balasan permohonan
dan penelitian

Kepada Yth.

Dekan Fakultas Ekonomi Dan Bisnis Unisnu Jepara

Bapak H. Much Imron, S.E.,M.M.

Di

Tempat

Assalamualaikum wr.wb

Sehubungan dengan surat masuk 432/UNISNU-FEB/V111/2020 perihal permohonan izin penelitian pada Cv Awe Computer untuk menyelaikan skripsi, yang bertanda tangan dibawah ini :

Nama : Ibu Hj Eva Mardiani

Jabatan : Direktur / Pemilik Cv Awe Computer

Menyatakan bahwa,

Nama : Asrofatul Faizah

Nim : 161120001946

Telah kami setuju mengadakan penelitian di cv awe computer dengan permasalahan dan judul : “Analisis Sistem Informasi Akuntansi Dan Sistem Pengendalian Internal Persediaan Barang Pada Cv Awe Computer Jepara”

Demikian surat ini kami sampaikan, dan atas kerjasamanya kami mengucapkan terima kasih.

Jepara, 28 agustus 2020

Hormat kami


EVA MARDIANI