

**EVALUASI SISTEM PENGENDALIAN
PADA SISTEMINFORMASI PENJUALAN
PT. PURNAMAINDONESIA**

TUGAS AKHIR

Diajukan Untuk Memenuhi Salah Satu Syarat Penyelesaian
Program Pendidikan Diploma 3
Program Studi Akuntansi



Oleh:

RURIA AMITA TUNER
NIM : 2015410912

**SEKOLAH TINGGI ILMU EKONOMI PERBANAS
SURABAYA
2018**

**EVALUASI SISTEM PENGENDALIAN
PADA SISTEM INFORMASI PENJUALAN
PT. PURNAMA INDONESIA**

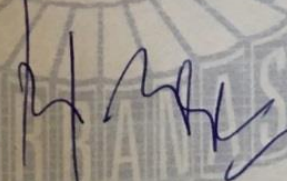
Diajukan oleh :

RURIA AMITA TUNER

NIM : 2015410912

Tugas Akhir ini telah dibimbing
dan dinyatakan siap diujikan

Dosen Pembimbing,
Tanggal : 21 Juli 2018


(Nurul Hasanah Uswati Dewi, SE, M.Si., CTA)

TUGAS AKHIR

EVALUASI SISTEM PENGENDALIAN PADA SISTEM INFORMASI PENJUALAN PT. PURNAMAINONESIA

Disusun Oleh

RURIA AMITA TUNER
NIM : 2015410912

Dipertahankan di depan Tim Penguji
dan dinyatakan Lulus Ujian Tugas Akhir
pada tanggal . 20 Agustus 2018 .

Tim Penguji

Penguji I

Penguji II

(Supriyati, S.E., M.Si., Ak., C.A., CTA.) (Putri Wulanditya SE., M.AK., CPSAK)

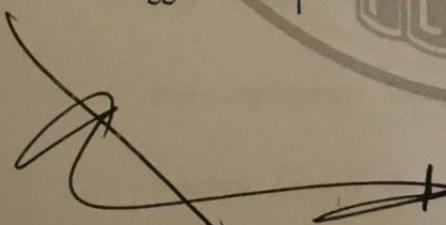
PENGESAHAN TUGAS AKHIR

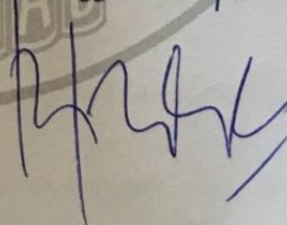
Nama : RURIA AMITA TUNER
Tempat, tanggal lahir : Klaten 19 Februari 1997
NIM : 2015410912
Program Pendidikan : Diploma III
Jurusan : Akuntansi
Program Studi : Akuntansi
Judul : EVALUASI SISTEM PENGENDALIAN PADA
SISTEM INFORMASI PENJUALAN
PT PURNAMA INDONESIA

Disetujui dan diterima baik oleh :

Ketua Program Studi Diploma 3
Tanggal : 10 September 2018

Dosen Pembimbing,
Tanggal : 10 September 2018


(Drs. Ec. Mochammad Farid, MM.)


(Nurul Hasanah Uswati Dewi, SE, M.Si., CTA)

MOTTO

"You only life once"

PERSEMBAHAN

- *Allah SWT yang telah memberikan saya kelancaran, kesabaran, kemudahan dalam menyusun Tugas Akhir Saya*
- *Serta orang tua saya dan kakak saya serta adik saya yang selalu memberi motivasi saya serta dukungan kepada saya selama sama menulis Tugas akhir.*
- *Terima kasih untuk para sahabatku yaitu fitria, Puspita, Ajeng, Khusnul, filail, Dira, Fernanda yang selala menemani disaat bahagia maupun susah. Selalu memberikan semangat satu sama lain untuk meraih masa depan kita. Saya tidak bisa mengungkapkan betapa beruntungnya saya memiliki sahabat-sahabat seperti kalian yang sudah menemani saya 3 tahun selama ini.*

- *Terima kasih untuk Asfan kusuma wardhana laki-laki yang telah menemaniku selama 3 tahun lebih dalam suka maupun duka serta yang selalu kasih semangat dalam menjalani kuliah dan menulis tugas akhir saya serta selalu bersabar menghadapi saya selama ini dan memotivasi saya selama ini ☺*



KATA PENGANTAR

Bismilahirrahmanirahim, puji dan syukur kehadirat Tuhan Yang Maha Esa atas segala rahmatnya sehingga penulis dapat menyelesaikan Laporan Tugas Akhir yang berjudul “EVALUASI SISTEM PENGENDALIAN PADA SISTEM INFORMASI PENJUALAN DI PT PURNAMA INDONESIA” guna untuk memenuhi syarat untuk menyelesaikan studi program Diploma jurusan Akuntansi di STIE Perbanas Surabaya dapat di selesaikan dengan baik oleh penulis.

Dalam proses menyelesaikan Tugas Akhir ini tentunya penulis mengalami berbagai kendala. Hal itu dapat dilalui dengan doa, bimbingan, bantuan, dan ibanyak yang terlibat.

Untuk itu penulis ingin menyampaikan ungkapan terimakasih kepada:

1. Dr. Lutfi, S.E., M. Fin selaku Ketua STIE Perbanas Surabaya.
2. Drs. Ec. Mochammad Farid, M.M selaku Ketua Prodi Diploma STIE Perbanas Surabaya.
3. Nurul Hasanah Uswati Dewi, SE, M.Si., CTA selaku Dosen pembimbing di STIE Perbanas Surabaya.
4. Suryani Raharjo, SE., M.Si selaku Kabid Akuntansi PT Purnama Indonesia

Dalam penyusunan tugas akhir ini, penulis menyadari masih terdapat banyak kekurangan yang dibuat baik sengaja maupun tidak sengaja, dikarenakan keterbatasan ilmu pengetahuan dan wawasan serta pengalaman yang penulis miliki. Untuk itu penulis mohon maaf atas segala kekurangan tersebut tidak menutup diri terhadap segala saran dan kritik serta masukan yang bersifat

konstruktif bagi diri penulis dan penulis berharap laporan Tugas Akhir ini dapat memberikan manfaat bagi siapa saja yang membacanya.

Surabaya, 27 Juli 2018



Penulis

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL	i
HALAMAN PERSETUJUAN SIAP DIUJI	ii
HALAMAN LULUS UJIAN TUGAS AKHIR.....	iii
HALAMAN PENGESAHAN TUGAS AKHIR	iv
HALAMAN MOTTO & PERSEMBAHAN	v
KATA PENGANTAR	vii
DAFTAR ISI	ix
DAFTAR TABEL	xi
DAFTAR GAMBAR	xii
DAFTAR LAMPIRAN	xiii
ABSTRAK/RINGKASAN	xiv
BAB I PENDAHULUAN	
1.1 Latar Belakang Masalah	1
1.2 Penjelasan Judul	6
1.3 Rumusan Masalah	7
1.4 Tujuan Penelitian	7
1.5 Manfaat Penelitian	7
1.6 Teknik Penelitian	8
1.6.1 Jenis Data	8
1.6.2 Teknik Pengumpulan Data	9
1.6.3 Teknik Analisa Data	10
BAB II TINJAUAN PUSTAKA	
2.1 Sistem Pengendalian Internal	11
2.2 Sistem Informasi Akuntansi	17
2.2.1 Tujuan Informasi Akuntansi	20
2.2.2 Kriteria Sistem Informasi yang Memadai.....	21
2.2.3 Peranan Sistem Informasi Akuntansi.....	22
2.2.4 Siklus Transaksi Sistem Informasi Akuntansi	23
2.2.5 Pengembangan Sistem	24
2.3 Sistem Penjualan	24
2.3.1 Pengertian Penjualan	25
2.3.2 Prosedur Penjualan.....	26
2.3.3 Evaluasi Informasi Akuntansi Penjualan	33
BAB III GAMBARAN SUBYEK PENELITIAN	
3.1 Sejarah Singkat	37
3.2 Visi dan Misi	38

3.3 Struktur Organisasi	39
3.4 <i>Job Description</i>	41
3.5 Profil Usaha	43
BAB IV PEMBAHASAN	
4.1 Pengertian Sistem Pengendalian Internal Menurut PT Purnama ...	47
4.2 Sistem Informasi Akuntansi Menurut PT. Purnama	47
4.3 Catatan Akuntansi Yang Digunakan Dalam Sistem Akuntansi Penjualan.....	49
4.4 Bagian Atau Fungsi Yang Terkait Dalam Sistem Penjualan	49
4.5 Unsur-unsur Pengendalian Intern Dalam Sistem Penjualan	50
4.6 Jaringan Prosedur Yang Membentuk Sistem Penjualan	51
4.7 Bagian Alir Dokumen Dari Sistem Penjualan Pada PT Purnama Indonesia	53
BAB V PENUTUP	
5.1 Kesimpulan	60
5.2 Saran	60
DAFTAR RUJUKAN	
LAMPIRAN	

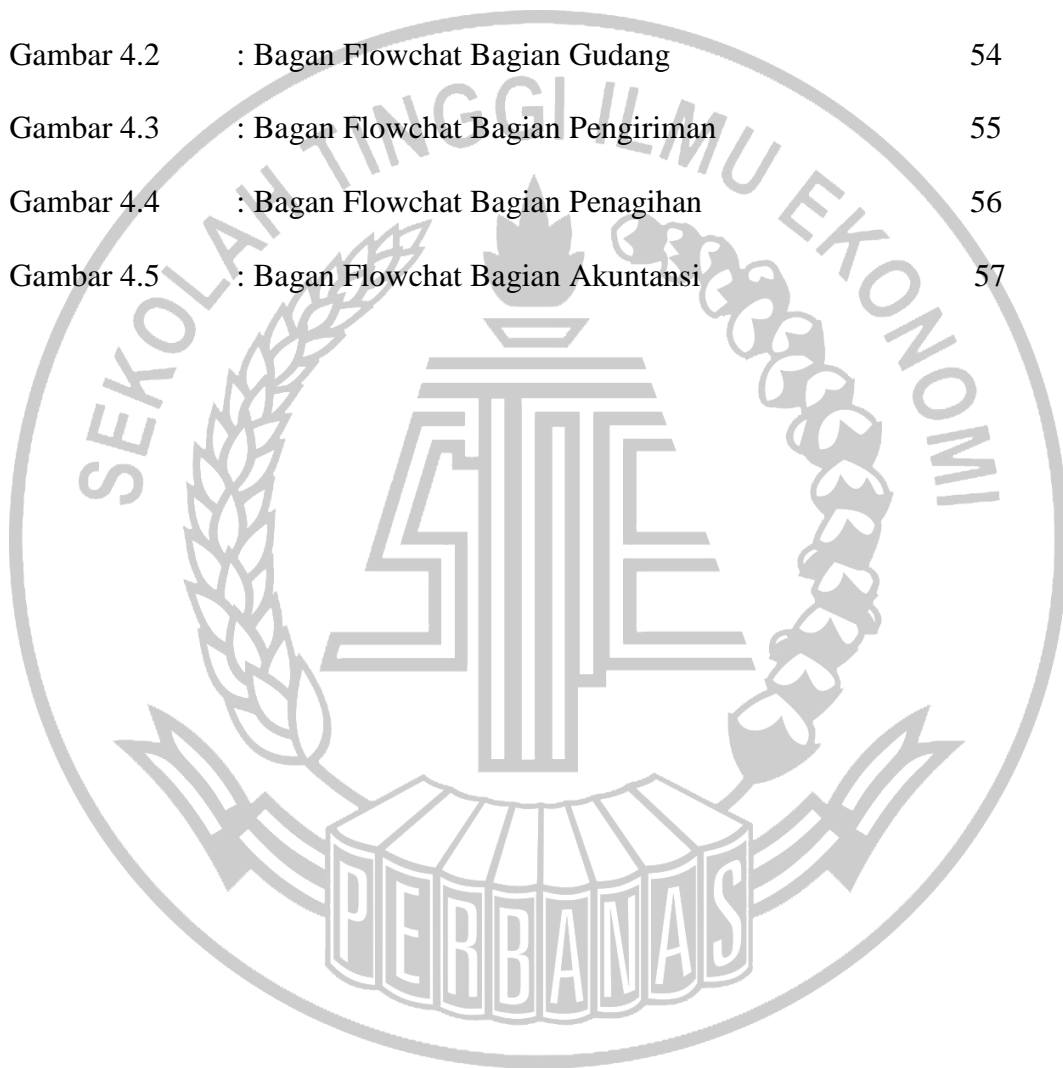
DAFTAR TABEL

	Halaman
Tabel 2.1 : Tabel Dokumen Transaksi	30
Tabel 2.2 : Tabel Organisasi Terkait	30



DAFTAR GAMBAR

	Halaman
Gambar 3.1 : Struktur Organisasi	40
Gambar 4.1 : Bagan Flowchat Bagian Central Order	53
Gambar 4.2 : Bagan Flowchat Bagian Gudang	54
Gambar 4.3 : Bagan Flowchat Bagian Pengiriman	55
Gambar 4.4 : Bagan Flowchat Bagian Penagihan	56
Gambar 4.5 : Bagan Flowchat Bagian Akuntansi	57



DAFTAR LAMPIRAN

- Lampiran 1 : Surat Ijin Penelitian
Lampiran 2 : Wawancara
Lampiran 3 : Surat Pengiriman barang
Lampiran 4 : Faktur Penjualan
Lampiran 5 : Kwitansi penjualan
Lampiran 6 : Surat Jalan
Lampiran 7 : Foto Wawancara



***EVALUATION OF CONTROL SYSTEM IN SALES INFORMATION
SYSTEM PT PURNAMA INDONESIA***

RURIA AMITA TUNER

2015410912@students.perbanas.ac.id

STIE Perbanas Surabaya

Nurul Hasanah Uswati Dewi, SE, M.Si., CTA

NIP : 36070251

STIE Perbanas Surabaya

ABSTRACT

Control system is a policy applied by management to run the company for the achievement of corporate goals. Problems that occur in PT. Purnamaie sales system that has not been integrated, so the purpose of research in PT Purnama Indonesia is to find out how the evaluation of sales information control system in PT. Purnama The company's efforts to share the job description. So that employees are not confused with their work each and according to the research results of the control system is quite good because PT Purnama in general is in accordance procedure but still needs to be improved.

Keywords: control system, sales system, PT Purnama