

Evaluasi Sistem Akuntansi Penjualan Berbasis *Electronic Data Processing*
Pada PT. Nayati Indonesia

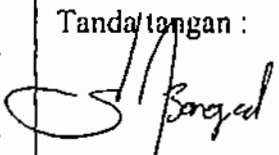
LAMPIRAN 1

**KUESIONER PENGENDALIAN APLIKASI SISTEM AKUNTANSI
BERBASIS *ELECTRONIC DATA PROCESSING***



KUESIONER PENGENDALIAN INTERN PADA APLIKASI SISTEM AKUNTANSI PENJUALAN BERBASIS EDP

Diisi oleh :

NAMA : <u>Bambang E. S.</u>	Tanda tangan : 
JABATAN : <u>Programmer.</u>	

JENIS PENGENDALIAN : PENGENDALIAN MASUKAN

A. TAHAP DATA CAPTURE

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah pada setiap dokumen dasar, seperti faktur atau nota penjualan terdapat nomor urut yang tercetak ?	✓		
2.	Apakah pada aplikasi atau media faktur yang dipakai terdapat kotak-kotak untuk pengisian digit angka ?		✓	
3.	Apakah setiap kali pengisian faktur selesai selalu dilakukan pemeriksaan kembali ?	✓		
4.	Apakah terdapat bagian khusus atau bagian lain yang bertugas melakukan pemeriksaan kembali dokumen-dokumen dasar ?	✓		
5.	Apakah dokumen dasar selalu diperiksa kembali kebenarannya oleh bagian lain ?	✓		
6.	Apakah pencatatan dokumen dasar dilakukan oleh lebih dari satu orang ?		✓	
7.	Apakah pencatatan dokumen dasar dilakukan oleh org-orang selain sales, <i>customer service</i> ? (jika ya cantumkan pihak tersebut pada kolom keterangan)	✓		

B. TAHAP DATA PREPARATION

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah program atau aplikasi yang digunakan memiliki sistem restriksi yang disesuaikan dengan level atau jabatan tertentu dalam perusahaan ?	✓		
2.	Apakah program atau aplikasi sistem yang digunakan, mengharuskan setiap penggunanya memasukkan user ID dan Password masing-masing sebelum menggunakan suatu aplikasi ?	✓		
3.	Apakah perusahaan menggunakan alat input selain komputer standar, seperti <i>optical character reader</i> , kartu plong (<i>punched card</i>) atau yang sejenisnya ? Jika ya sebutkan alat tersebut pada kolom keterangan jika tidak langsung ke pertanyaan no. C1	✓		
4.	Apakah dilakukan verifikasi visual dengan cara membandingkan data pada dokumen dasar dengan data yang dibaca oleh alat input ?	✓		
5.	Apakah pencatat dokumen dasar dan pemverifikasi visual adalah orang yang sama ?	✓		

C. TAHAP PEMASUKAN DATA

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah aplikasi / program yang dipakai menggunakan sistem <i>echo</i> (tampil dilayar), sehingga operator / user bisa membandingkan antara data yang ada di berkas dengan data yang sudah atau sedang diketikkan pada layar monitor ?	✓		
2.	Apakah user bisa membetulkan kesalahan pengetikan pada saat melakukan pemasukan data ?	✓		
3.	Apakah program memiliki kemampuan untuk membatasi data yang akan dimasukkan ?	✓		
4.	Apakah program memiliki kemampuan untuk menilai bahwa hanya data – data yang valid saja yang boleh dimasukkan ?	✓		

JENIS PENGENDALIAN : PENGENDALIAN PROSES

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah program aplikasi yang digunakan pernah memiliki riwayat mengalami kegagalan proses pengolahan data, sehingga informasi yang menjadi outputnya mengandung kesalahan ?	✓		
2.	Apakah kesalahan yang dimaksudkan pada pertanyaan no. 1 (satu) tersebut disebabkan oleh faktor manusia (Pengguna Program) ? jika tidak sebutkan pada kolom keterangan faktor lain apa penyebabnya.	✓		



JENIS PENGENDALIAN : PENGENDALIAN KELUARAN

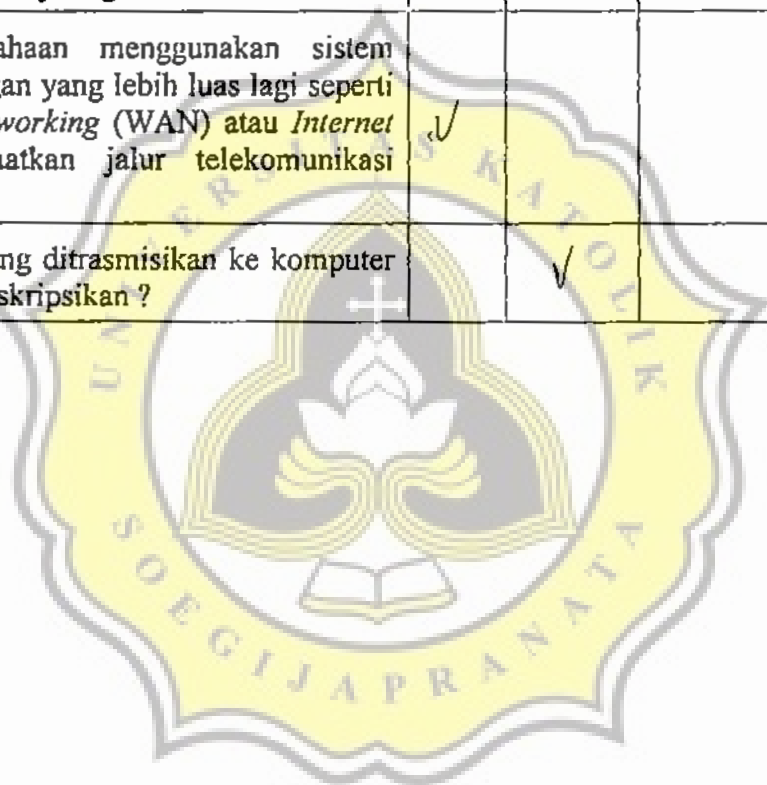
A. PADA LAPORAN BERBENTUK *HARD-COPY*

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah pada bagian-bagian tertentu dalam perusahaan, pencetakan laporan juga hanya boleh dilakukan oleh orang tertentu saja ?	✓		
2.	Apakah untuk mencetak suatu laporan, pengguna program harus memasukkan <i>password</i> dan <i>user ID</i> -nya terlebih dahulu ?		✓	
3.	Apakah <i>user ID</i> pencetak laporan tersebut juga tercetak pada berkas laporan ?	✓		
4.	Apakah untuk mencetak suatu laporan, perusahaan menggunakan media yang sudah dicetak dengan informasi tertentu ?	✓		
5.	Apakah media untuk mencetak tersebut disimpan dengan baik oleh bagian tertentu ? Jika ya tuliskan pada kolom keterangan bagian apa yang menyimpan media tersebut.	✓		
6.	Apakah media untuk mencetak tersebut dibatasi penggunaannya, yaitu hanya boleh digunakan oleh orang - orang yang berkompeten saja ?	✓		
7.	Apakah media untuk mencetak tersebut menggunakan nomor urut yang tercetak, sehingga jika ada lembar yang hilang bisa segera diketahui ?	✓		
8.	Apakah perusahaan menggunakan cap atau stempel untuk mengesahkan setiap dokumen ?	✓		
9.	Apakah semua cap penting disimpan secara terpisah dengan ruangan pengolahan data ? (sebutkan bagian apa yang melakukan penyimpanan cap tersebut).	✓		
10.	Apakah perusahaan menggunakan sistem <i>network printer</i> ?	✓		
11.	Apakah aplikasi sistem yang digunakan memanfaatkan fasilitas printer file untuk mencetak laporan ?	✓		

12.	Apakah printer file tersebut bisa disalin dengan mudah ?	✓		
13.	Apakah printer file selalu dihapus setiap kali proses pencetakan sudah selesai ?	✓		
14.	Apakah program memiliki fasilitas untuk menginventarisir dan melaporkan secara periodik setiap proses pencetakan yang terjadi (waktu pencetakan, dan semua <i>user</i> yang melakukan pencetakan) ?		✓	
15.	Apakah pencetakan laporan hanya dilakukan berdasarkan order dari pihak tertentu saja ?		✓	
16.	Apakah pencetakan laporan menggunakan tembusan		✓	
17.	Apakah jumlah tembusan atau <i>copy</i> cetakan sesuai dengan jumlah pihak yang menggunakan laporan tersebut ? (tidak berlebih)		✓	
18.	Apakah laporan segera didistribusikan setelah selesai dicetak ?	✓		
19.	Apakah terdapat bagian yang menyimpan dan melakukan pengkajian ulang laporan-laporan yang sudah dicetak sebelum didistribusikan kepada pihak pemakai laporan ?	✓		
20.	Apakah pengarsipan laporan dilakukan dengan baik sehingga tidak mudah dijangkau oleh pihak-pihak yang tidak berkompeten ?	✓		
21.	Apakah perusahaan melakukan pemusnahan laporan yang sudah habis umurnya ?	✓		
22.	Apakah pemusnahan tersebut diawasi oleh pihak yang berkompeten ?		✓	

B. PADA LAPORAN BERBENTUK *SOFT-COPY*

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah perusahaan menggunakan sistem komputer <i>Local Area Networking (LAN)</i> ?	✓		
2.	Apakah pengaturan kabel <i>LAN</i> dibuat sedemikian rupa sehingga bisa menghindari <i>wiretapping</i> (Penyadapan Kabel) ?		✓	
3.	Apakah secara periodik dilakukan pemeriksaan kabel jaringan ?		✓	
4.	Apakah perusahaan menggunakan sistem komputer jaringan yang lebih luas lagi seperti <i>Wide Area Networking (WAN)</i> atau <i>Internet</i> yang memanfaatkan jalur telekomunikasi umum ?	✓		
5.	Apakah data yang ditransmisikan ke komputer lain selalu di enkripsikan ?		✓	



KUESIONER PENGENDALIAN INTERN PADA APLIKASI SISTEM AKUNTANSI PENJUALAN BERBASIS EDP

Diisi oleh :

NAMA : <u>Away wijaya</u>	Tanda tangan :
JABATAN : <u>HR. EDP / IT</u>	

JENIS PENGENDALIAN : PENGENDALIAN MASUKAN

A. TAHAP DATA CAPTURE

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah pada setiap dokumen dasar, seperti faktur atau nota penjualan terdapat nomor urut yang tercetak ?	✓		
2.	Apakah pada aplikasi atau media faktur yang dipakai terdapat kotak-kotak untuk pengisian digit angka ?		✓	
3.	Apakah setiap kali pengisian faktur selesai selalu dilakukan pemeriksaan kembali ?	✓		
4.	Apakah terdapat bagian khusus atau bagian lain yang bertugas melakukan pemeriksaan kembali dokumen-dokumen dasar ?	✓		
5.	Apakah dokumen dasar selalu diperiksa kembali kebenarannya oleh bagian lain ?	✓		
6.	Apakah pencatatan dokumen dasar dilakukan oleh lebih dari satu orang ?	✓		
7.	Apakah pencatatan dokumen dasar dilakukan oleh orang-orang selain sales, <i>customer service</i> ? (jika ya cantumkan pihak tersebut pada kolom keterangan)	✓		Admin

B. TAHAP DATA PREPARATION

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah program atau aplikasi yang digunakan memiliki sistem restriksi yang disesuaikan dengan level atau jabatan tertentu dalam perusahaan ?	✓		
2.	Apakah program atau aplikasi sistem yang digunakan, mengharuskan setiap penggunanya memasukkan user ID dan Password masing-masing sebelum menggunakan suatu aplikasi ?	✓		
3.	Apakah perusahaan menggunakan alat input selain komputer standar, seperti <i>optical character reader</i> , kartu plong (<i>punched card</i>) atau yang sejenisnya ? Jika ya sebutkan alat tersebut pada kolom keterangan jika tidak langsung ke pertanyaan no. C1		✓	
4.	Apakah dilakukan verifikasi visual dengan cara membandingkan data pada dokumen dasar dengan data yang dibaca oleh alat input ?	✓		
5.	Apakah pencatat dokumen dasar dan pemverifikasi visual adalah orang yang sama ?		✓	

C. TAHAP PEMASUKAN DATA

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah aplikasi / program yang dipakai menggunakan sistem <i>echo</i> (tampil dilayar), sehingga operator / user bisa membandingkan antara data yang ada di berkas dengan data yang sudah atau sedang diketikkan pada layar monitor ?	✓		
2.	Apakah user bisa membetulkan kesalahan pengetikan pada saat melakukan pemasukan data ?	✓		
3.	Apakah program memiliki kemampuan untuk membatasi data yang akan dimasukkan ?	✓		
4.	Apakah program memiliki kemampuan untuk menilai bahwa hanya data – data yang valid saja yang boleh dimasukkan ?	✓		

JENIS PENGENDALIAN : PENGENDALIAN PROSES

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah program aplikasi yang digunakan pernah memiliki riwayat mengalami kegagalan proses pengolahan data, sehingga informasi yang menjadi outputnya mengandung kesalahan ?	✓		
2.	Apakah kesalahan yang dimaksudkan pada pertanyaan no. 1 (satu) tersebut disebabkan oleh faktor manusia (Pengguna Program) ? jika tidak sebutkan pada kolom keterangan faktor lain apa penyebabnya.	✓	✓	



JENIS PENGENDALIAN : PENGENDALIAN KELUARAN

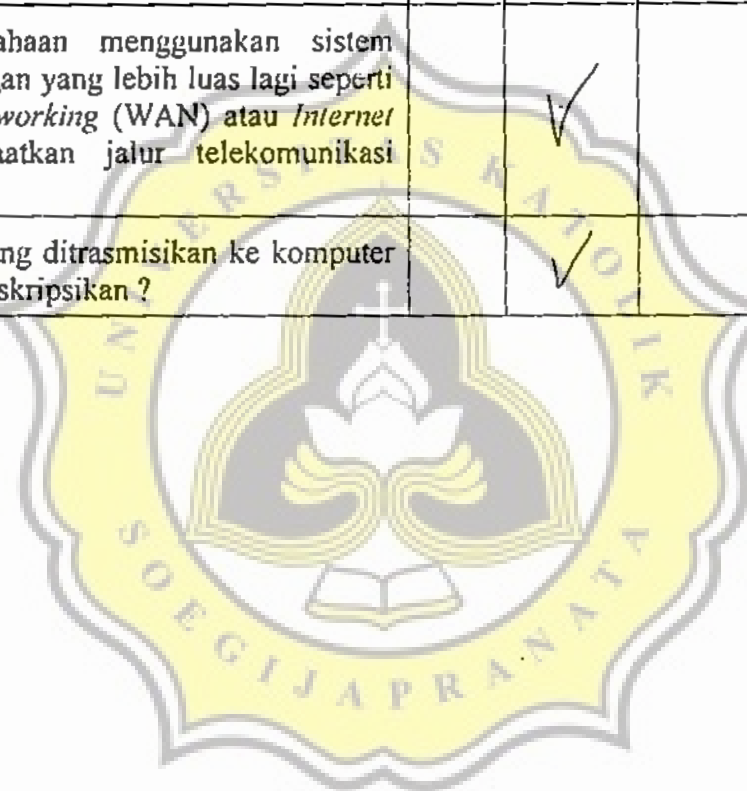
A. PADA LAPORAN BERBENTUK *HARD-COPY*

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah pada bagian-bagian tertentu dalam perusahaan, pencetakan laporan juga hanya boleh dilakukan oleh orang tertentu saja ?	✓		
2.	Apakah untuk mencetak suatu laporan, pengguna program harus memasukkan <i>password</i> dan <i>user ID</i> -nya terlebih dahulu ?	✓		
3.	Apakah <i>user ID</i> pencetak laporan tersebut juga tercetak pada berkas laporan ?	✓		
4.	Apakah untuk mencetak suatu laporan, perusahaan menggunakan media yang sudah dicetak dengan informasi tertentu ?	✓		
5.	Apakah media untuk mencetak tersebut disimpan dengan baik oleh bagian tertentu ? Jika ya tuliskan pada kolom keterangan bagian apa yang menyimpan media tersebut.	✓		
6.	Apakah media untuk mencetak tersebut dibatasi penggunaannya, yaitu hanya boleh digunakan oleh orang - orang yang berkompoten saja ?		✓	
7.	Apakah media untuk mencetak tersebut menggunakan nomor urut yang tercetak, sehingga jika ada lembar yang hilang bisa segera diketahui ?		✓	
8.	Apakah perusahaan menggunakan cap atau stempel untuk mengesahkan setiap dokumen ?	✓		
9.	Apakah semua cap penting disimpan secara terpisah dengan ruangan pengolahan data ? (sebutkan bagian apa yang melakukan penyimpanan cap tersebut).	✓		luar ruangan perusahaan
10.	Apakah perusahaan menggunakan sistem <i>network printer</i> ?	✓	✓	
11.	Apakah aplikasi sistem yang digunakan memanfaatkan fasilitas printer file untuk mencetak laporan ?	✓		

12.	Apakah printer file tersebut bisa disalin dengan mudah ?	✓		
13.	Apakah printer file selalu dihapus setiap kali proses pencetakan sudah selesai ?		✓	
14.	Apakah program memiliki fasilitas untuk menginventarisir dan melaporkan secara periodik setiap proses pencetakan yang terjadi (waktu pencetakan, dan semua user yang melakukan pencetakan) ?		✓	
15.	Apakah pencetakan laporan hanya dilakukan berdasarkan order dari pihak tertentu saja ?		✓	
16.	Apakah pencetakan laporan menggunakan tembusan	✓	✓	
17.	Apakah jumlah tembusan atau <i>copy</i> cetakan sesuai dengan jumlah pihak yang menggunakan laporan tersebut ? (tidak berlebih)	✓		
18.	Apakah laporan segera didistribusikan setelah selesai dicetak ?	✓		
19.	Apakah terdapat bagian yang menyimpan dan melakukan pengkajian ulang laporan-laporan yang sudah dicetak sebelum didistribusikan kepada pihak pemakai laporan ?	✓		
20.	Apakah pengarsipan laporan dilakukan dengan baik sehingga tidak mudah dijangkau oleh pihak-pihak yang tidak berkompeten ?	✓		
21.	Apakah perusahaan melakukan pemusnahan laporan yang sudah habis umurnya ?	✓		
22.	Apakah pemusnahan tersebut diawasi oleh pihak yang berkompeten ?	✓		


B. PADA LAPORAN BERBENTUK *SOFT-COPY*

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah perusahaan menggunakan sistem komputer <i>Local Area Networking (LAN)</i> ?	✓		
2.	Apakah pengaturan kabel <i>LAN</i> dibuat sedemikian rupa sehingga bisa menghindari <i>wiretapping</i> (Penyadapan Kabel) ?	✓		
3.	Apakah secara periodik dilakukan pemeriksaan kabel jaringan ?	✓		
4.	Apakah perusahaan menggunakan sistem komputer jaringan yang lebih luas lagi seperti <i>Wide Area Networking (WAN)</i> atau <i>Internet</i> yang memanfaatkan jalur telekomunikasi umum ?		✓	
5.	Apakah data yang ditransmisikan ke komputer lain selalu di enkripsikan ?		✓	



KUESIONER PENGENDALIAN INTERN PADA APLIKASI SISTEM AKUNTANSI PENJUALAN BERBASIS EDP

Diisi oleh :

NAMA : <u>Stefanus Budi Nugroho</u>	Tanda tangan : 
JABATAN : _____	

JENIS PENGENDALIAN : PENGENDALIAN MASUKAN

A. TAHAP DATA CAPTURE

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah pada setiap dokumen dasar, seperti faktur atau nota penjualan terdapat nomor urut yang tercetak ?	✓		
2.	Apakah pada aplikasi atau media faktur yang dipakai terdapat kotak-kotak untuk pengisian digit angka ?		✓	
3.	Apakah setiap kali pengisian fakur selesai selalu dilakukan pemeriksaan kembali ?	✓		
4.	Apakah terdapat bagian khusus atau bagian lain yang bertugas melakukan pemeriksaan kembali dokumen-dokumen dasar ?	✓		
5.	Apakah dokumen dasar selalu diperiksa kembali kebenarannya oleh bagian lain ?	✓		
6.	Apakah pencatatan dokumen dasar dilakukan oleh lebih dari satu orang ?		✓	
7.	Apakah pencatatan dokumen dasar dilakukan oleh orng-orang selain sales, <i>customer service</i> ? (jika ya cantumkan pihak tersebut pada kolom keterangan)	✓		

B. TAHAP DATA PREPARATION

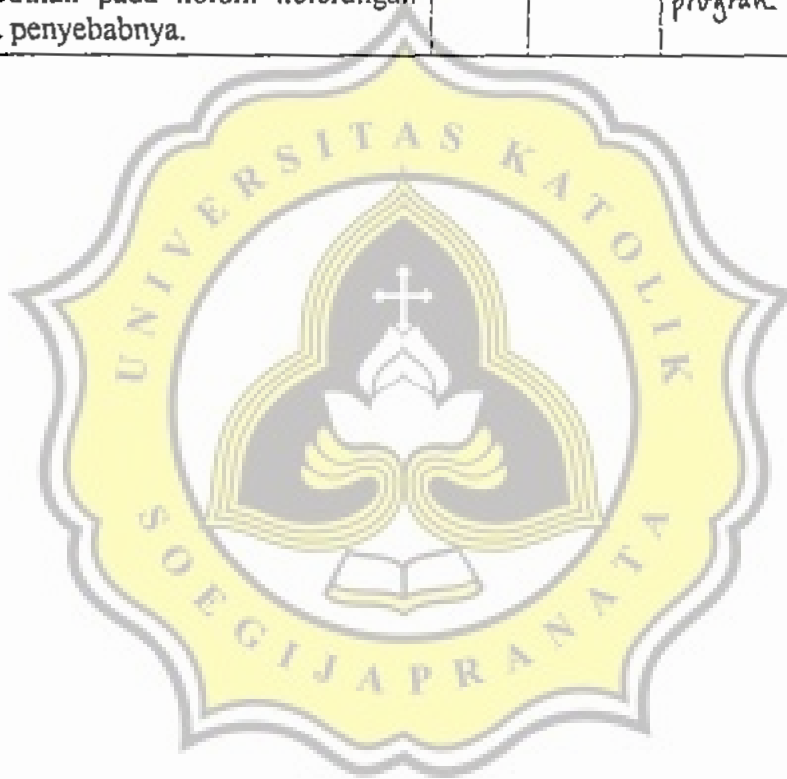
NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah program atau aplikasi yang digunakan memiliki sistem restriksi yang disesuaikan dengan level atau jabatan tertentu dalam perusahaan ?	✓		
2.	Apakah program atau aplikasi sistem yang digunakan, mengharuskan setiap penggunanya memasukkan user ID dan Password masing-masing sebelum menggunakan suatu aplikasi ?	✓		
3.	Apakah perusahaan menggunakan alat input selain komputer standar, seperti <i>optical character reader</i> , kartu plong (<i>punched card</i>) atau yang sejenisnya ? Jika ya sebutkan alat tersebut pada kolom keterangan jika tidak langsung ke pertanyaan no. C1		✓	
4.	Apakah dilakukan verifikasi visual dengan cara membandingkan data pada dokumen dasar dengan data yang dibaca oleh alat input ?	✓		
5.	Apakah pencatat dokumen dasar dan pemverifikasi visual adalah orang yang sama ?	✓		

C. TAHAP PEMASUKAN DATA

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah aplikasi / program yang dipakai menggunakan sistem <i>echo</i> (tampil dilayar), sehingga operator / user bisa membandingkan antara data yang ada di berkas dengan data yang sudah atau sedang diketikkan pada layar monitor ?	✓		
2.	Apakah user bisa membetulkan kesalahan pengetikan pada saat melakukan pemasukan data ?	✓		
3.	Apakah program memiliki kemampuan untuk membatasi data yang akan dimasukkan ?	✓		
4.	Apakah program memiliki kemampuan untuk menilai bahwa hanya data – data yang valid saja yang boleh dimasukkan ?	✓		

JENIS PENGENDALIAN : PENGENDALIAN PROSES

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah program aplikasi yang digunakan pernah memiliki riwayat mengalami kegagalan proses pengolahan data, sehingga informasi yang menjadi outputnya mengandung kesalahan ?	✓		
2.	Apakah kesalahan yang dimaksudkan pada pertanyaan no. 1 (satu) tersebut disebabkan oleh faktor manusia (Pengguna Program) ? jika tidak sebutkan pada kolom keterangan faktor lain apa penyebabnya.		✓	kesalahan prosedur program



JENIS PENGENDALIAN : PENGENDALIAN KELUARAN

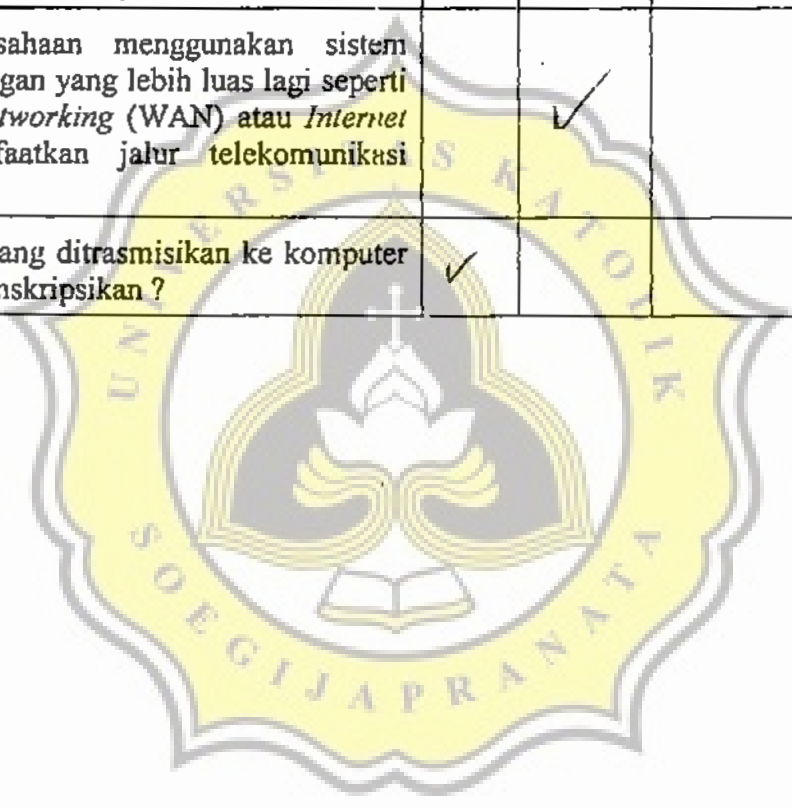
A. PADA LAPORAN BERBENTUK *HARD-COPY*

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah pada bagian-bagian tertentu dalam perusahaan, pencetakan laporan juga hanya boleh dilakukan oleh orang tertentu saja ?	✓		
2.	Apakah untuk mencetak suatu laporan, pengguna program harus memasukkan <i>password</i> dan <i>user ID</i> -nya terlebih dahulu ?		✓	
3.	Apakah <i>user ID</i> pencetak laporan tersebut juga tercetak pada berkas laporan ?	✓		
4.	Apakah untuk mencetak suatu laporan, perusahaan menggunakan media yang sudah dicetak dengan informasi tertentu ?	✓		
5.	Apakah media untuk mencetak tersebut disimpan dengan baik oleh bagian tertentu ? Jika ya tuliskan pada kolom keterangan bagian apa yang menyimpan media tersebut.	✓		Marketing
6.	Apakah media untuk mencetak tersebut dibatasi penggunaannya, yaitu hanya boleh digunakan oleh orang - orang yang berkompeten saja ?		✓	
7.	Apakah media untuk mencetak tersebut menggunakan nomor urut yang tercetak, sehingga jika ada lembar yang hilang bisa segera diketahui ?		✓	
8.	Apakah perusahaan menggunakan cap atau stempel untuk mengesahkan setiap dokumen ?		✓	
9.	Apakah semua cap penting disimpan secara terpisah dengan ruangan pengolahan data ? (sebutkan bagian apa yang melakukan penyimpanan cap tersebut).		✓	
10.	Apakah perusahaan menggunakan sistem <i>network printer</i> ?	✓		
11.	Apakah aplikasi sistem yang digunakan memanfaatkan fasilitas printer file untuk mencetak laporan ?	✓		

12.	Apakah printer file tersebut bisa disalin dengan mudah ?	✓		
13.	Apakah printer file selalu dihapus setiap kali proses pencetakan sudah selesai ?		✓	
14.	Apakah program memiliki fasilitas untuk menginventarisir dan melaporkan secara periodik setiap proses pencetakan yang terjadi (waktu pencetakan, dan semua <i>user</i> yang melakukan pencetakan) ?	✓		
15.	Apakah pencetakan laporan hanya dilakukan berdasarkan order dari pihak tertentu saja ?		✓	
16.	Apakah pencetakan laporan menggunakan tembusan	✓		
17.	Apakah jumlah tembusan atau <i>copy</i> cetakan sesuai dengan jumlah pihak yang menggunakan laporan tersebut ? (tidak berlebih)	✓		
18.	Apakah laporan segera didistribusikan setelah selesai dicetak ?	✓		
19.	Apakah terdapat bagian yang menyimpan dan melakukan pengkajian ulang laporan-laporan yang sudah dicetak sebelum didistribusikan kepada pihak pemakai laporan ?	✓		
20.	Apakah pengarsipan laporan dilakukan dengan baik sehingga tidak mudah dijangkau oleh pihak-pihak yang tidak berkompeten ?	✓		
21.	Apakah perusahaan melakukan pemusnahan laporan yang sudah habis umurnya ?	✓		
22.	Apakah pemusnahan tersebut diawasi oleh pihak yang berkompeten ?	✓		

B. PADA LAPORAN BERBENTUK *SOFT-COPY*

NO.	PERTANYAAN	YA	TIDAK	KET
1.	Apakah perusahaan menggunakan sistem komputer <i>Local Area Networking (LAN)</i> ?	✓		
2.	Apakah pengaturan kabel <i>LAN</i> dibuat sedemikian rupa sehingga bisa menghindari <i>wiretapping</i> (Penyadapan Kabel) ?		✓	
3.	Apakah secara periodik dilakukan pemeriksaan kabel jaringan ?	✓		
4.	Apakah perusahaan menggunakan sistem komputer jaringan yang lebih luas lagi seperti <i>Wide Area Networking (WAN)</i> atau <i>Internet</i> yang memanfaatkan jalur telekomunikasi umum ?		✓	
5.	Apakah data yang ditransmisikan ke komputer lain selalu di enkripsikan ?	✓		



Evaluasi Sistem Akuntansi Penjualan Berbasis *Electronic Data Processing*
Pada PT. Nayati Indonesia

LAMPIRAN 2

**HASIL OBSERVASI / PENGECEKAN PADA APLIKASI SISTEM
AKUNTANSI BERBASIS *ELECTRONIC DATA PROCESSING***



HASIL OBSERVASI / PENGECEKAN PADA APLIKASI SISTEM AKUNTANSI BERBASIS *ELECTRONIC DATA PROCESSING*

1. PENGENDALIAN PEMASUKAN DATA PADA APLIKASI SISTEM AKUNTANSI

a. Tahap Penangkapan Data

NO.	BERDASARKAN TEORI	PENERAPAN PADA PERUSAHAAN	KETERANGAN
1.	Nomor urut tercetak pada dokumen dasar untuk mengetahui bila ada dokumen yang hilang	Nomor Urut tercetak tak semuanya ada di dokumen dasar.	
2.	Ruang maksimum untuk masing-masing field di dokumen dasar kelebihan digit atau karakter bisa dilihat	Tidak selalu ada di dokumen dasar.	
3.	Kaji ulang data meneliti kembali kelengkapan dan kebenaran datanya	Mengulang/meneliti kembali kelengkapan data selalu dilaksanakan.	
4.	Verifikasi data Dokumen dasar yang sudah diisi oleh seorang personil dapat diverifikasi kelengkapan dan kebenarannya oleh personil yang lainnya	Secara tidak langsung dilakukan, sistem dapat membuat pelaksanaan pencatatan harus dilakukan oleh lebih dari satu orang.	

b. Tahap Penyiapan Data

1.	Visual Verification Pengendalian ini dimaksudkan untuk mengecek kelengkapan dan kebenaran dari data sebelum dimasukkan ke komputer	Tidak ada kn tk ada media kartu plang, OCR, dll.	Shg. tdk perlu dilakukan Visual Verification.
2.	Key Verification Kesalahan pengetikan yang terjadi akan ditunjukkan dengan suatu signal yang dapat berupa bunyi atau lampu	Ada tetapi tdk berdasarkan prinsip penggunaan Alat Input.	

c. Tahap Pemasukan Data

NO.	BERDASARKAN TEORI	PENERAPAN PADA PERUSAHAAN	KETERANGAN
1.	Echo Check operator dapat membandingkan antara data yang diketikkan dengan data yang seharusnya dimasukkan	ADA.	
2.	Existence Check Kode yang dimasukkan dibandingkan dengan daftar kode-kode yang valid dan sudah diprogram	ADA dan Menu Bar (F1) Help Box (check box) Tombol pilih.	
3.	Matching Check dilakukan dengan membandingkan kode yang dimasukkan dengan field di file induk bersangkutan	ADA dan Menu Bar (F1) Help Box (check box) Tombol pilih.	Berdasarkan Entry Data pada slot isian.
4.	Field Check Field dari data yang dimasukkan diperiksa kebenarannya dengan mencocokkan nilai dari field data tersebut dengan tipe fieldnya	ADA.	Jika terjadi kesalahan dim peng-entri-an data maka tdk akan dapat dilanjutkan.
5.	Sign Check Field dari data yang bertipe numerik dapat diperiksa untuk menentukan apakah telah berisi dengan nilai yang mempunyai tanda yang benar	ADA, apabila data yang dimasukkan tidak sesuai maka prog. tdk dapat dilanjutkan proses.	
6.	Relationship atau Logical Check Hubungan antara item-item data input harus sesuai dan masuk akal	ADA	
7.	Limit atau Reasonable Check	ADA	
8.	Range Check	ADA	Dapat mendeteksi kesalahan range input
9.	Self-Checking Digit Check	ADA.	
10.	Sequence Check	ADA dan Menu Bar (F1) Help Box (check box) Tombol pilih.	tgl. yg dimasukkan akan diurutkan dan tgl. pd transaksi lain.
11.	Label Check	tidak ada	tdk terapat media input/simpan pita/disk magnetik.
12.	Batch Control Total Check : - Financial Total - Hash Total - Record Count	tidak ada	program tdk menggunakan metode Batch.
13.	Zero-Balance Check	ADA	

2. PENGENDALIAN PENGOLAHAN DATA PADA APLIKASI SISTEM AKUNTANSI

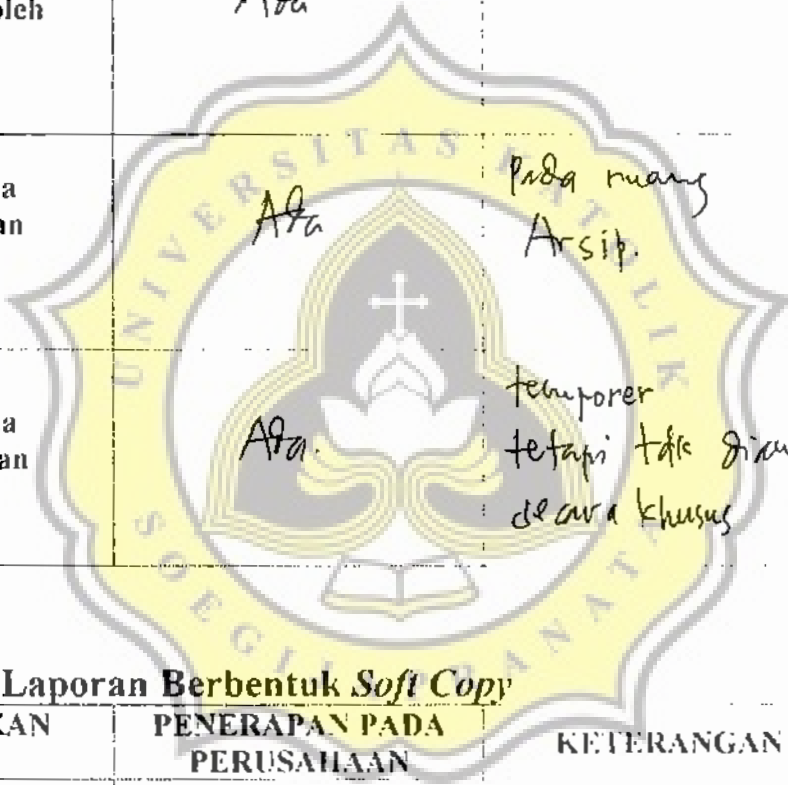
NO.	BERDASARKAN TEORI	PENERAPAN PADA PERUSAHAAN	KETERANGAN
1.	Control Total Check Dipergunakan untuk mendeteksi apakah semua data yang diolah telah lengkap dan telah benar	Ada	pada menu GL
2.	Matching Check pencarian data di suatu file yang tidak ketemu harus dapat dideteksi	Ada	akan muncul Error Message "Data yg dicari tidak ada"
3.	Reference Check Kesalahan penggunaan data yang diambil dari file acuan (<i>reference file</i>) dapat dideteksi dengan cara mencetak isi file acuan yang digunakan	Ada	dilakukan secara manual (semua flow chart system yg ada)
4.	Limit and Reasonable Check digunakan untuk mengetahui kemungkinan adanya kesalahan logika program yang dapat menyebabkan hasil pengolahan menjadi tidak wajar	Ada	dit check dari contoh output / laporan keluaran.
5.	Cross footing Check Pengecekan ini digunakan untuk mengecek kesalahan-kesalahan yang mungkin dihasilkan oleh logika program yang tidak benar atau kesalahan pembulatan	Ada	
6.	Record Locking digunakan untuk menghindari proses konkurensi, yaitu kesalahan yang terjadi karena suatu record pada file yang sama digunakan oleh lebih dari satu pemakai	Ada	

3. PENGENDALIAN KELUARAN PADA APLIKASI SISTEM AKUNTANSI

a. Pengendalian Laporan Berbentuk *Hard Copy*

NO.	BERDASARKAN TEORI	PENERAPAN PADA PERUSAHAAN	KETERANGAN
1.	Pengendalian pada Tahap Penyediaan Media Laporan : a. Menyelenggarakan Sistem Penyimpanan Media Laporan Tercetak b. Pengendalian Terhadap Pengaksesannya c. Pemberian Nomor Urut d. Penyimpanan Cap Pengesahan yang Terpisah	Ada Ada Ada Ada	
2.	Pengendalian pada Tahap Penrosesan Program Penghasil Laporan	Ada	Sama dengan pengendalian sebelumnya.
3.	Pengecekan pada Tahap Pembuatan <i>Printer File</i>	Tidak Ada	Knn. program tdk memanfaatkan Metode <i>Printer File</i> .
4.	Pengendalian pada Tahap Pencetakan Laporan	Ada.	Setiap pengguna komputer hrs memasukkan user name & passwords
5.	Pengendalian pada Tahap Pengumpulan Laporan	Ada	
6.	Pengendalian pada Tahap Kaji Ulang Laporan	Ada.	

7.	Pengendalian pada Tahap Pemilahan Laporan	Ada	
8.	Pengendalian pada Tahap Distribusi Laporan	Ada.	
9.	Pengendalian pada tahap kaji ulang oleh pemakai	Ada	
10.	Pengendalian pada Tahap Pengarsipan Laporan	Ada	pada ruang Arsip.
11.	Pengendalian pada Tahap Pemusnahan Laporan	Ada.	temporer tetapi tidak diawasi secara khusus



b. Pengendalian Laporan Berbentuk *Soft Copy*

NO.	BERDASARKAN TEORI	PENERAPAN PADA PERUSAHAAN	KETERANGAN
1.	Pengendalian pada Informasi yang Ditransmisikan Pengendalian ini dimaksudkan supaya orang yang tidak berhak tidak dapat menyadap di tengah jalur untuk informasi yang dikirimkan	Ada	digunakan menggunakan yellow cable yang ditawarkan.
2.	Pengendalian pada Tampilan di Layar Terminal Pengendalian ini berguna untuk mencegah mereka yang tidak berhak untuk dapat melihat informasi yang ditampilkan di layar terminal	Ada	Setiap Monitor selalu menghadap pemakaiannya.

Evaluasi Sistem Akuntansi Penjualan Berbasis *Electronic Data Processing*
Pada PT. Nayati Indonesia

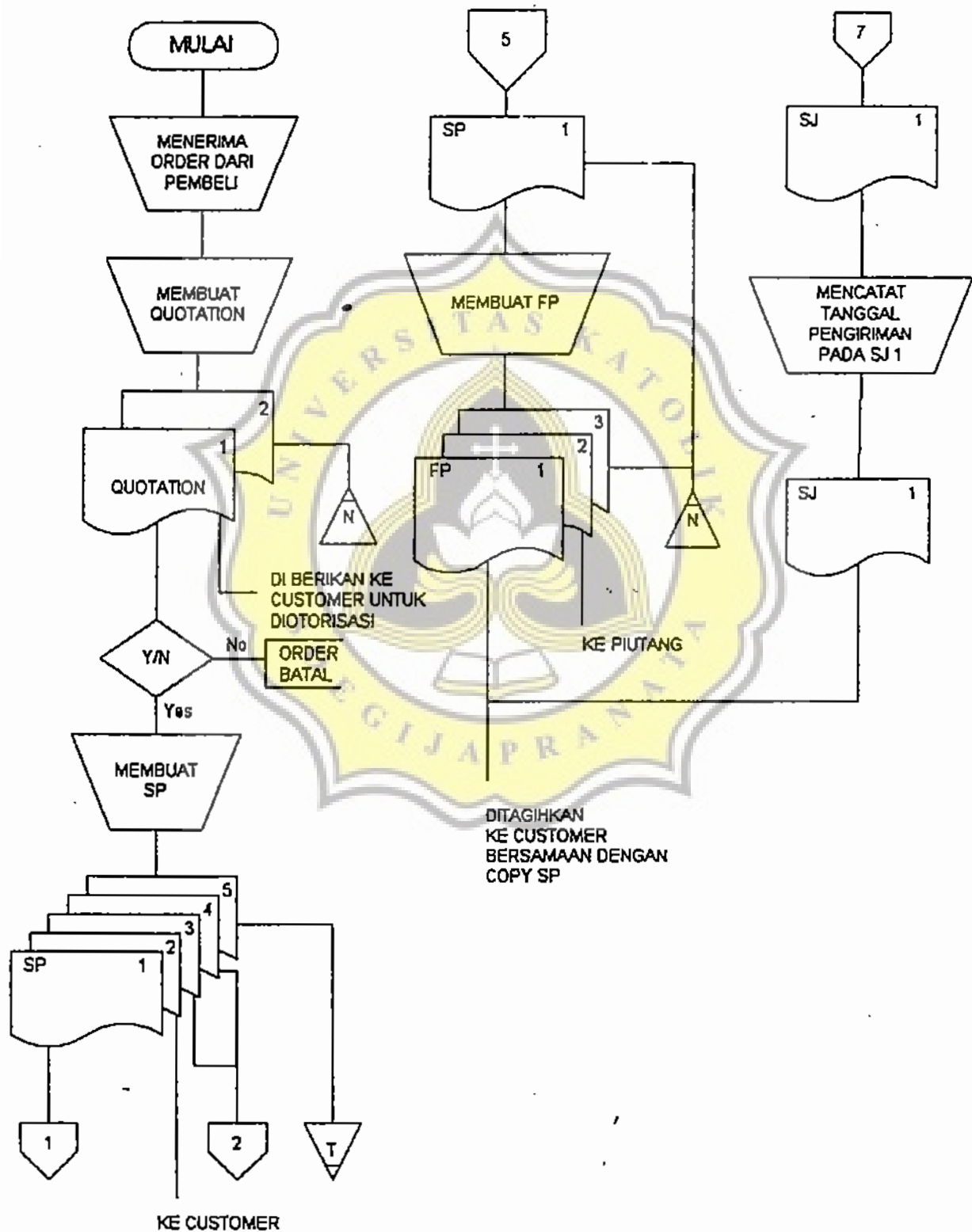
LAMPIRAN 3

**BAGAN ALUR (FLOW CHART) SISTEM AKUNTANSI PENJUALAN
PADA PT. NAYATI INDONESIA**

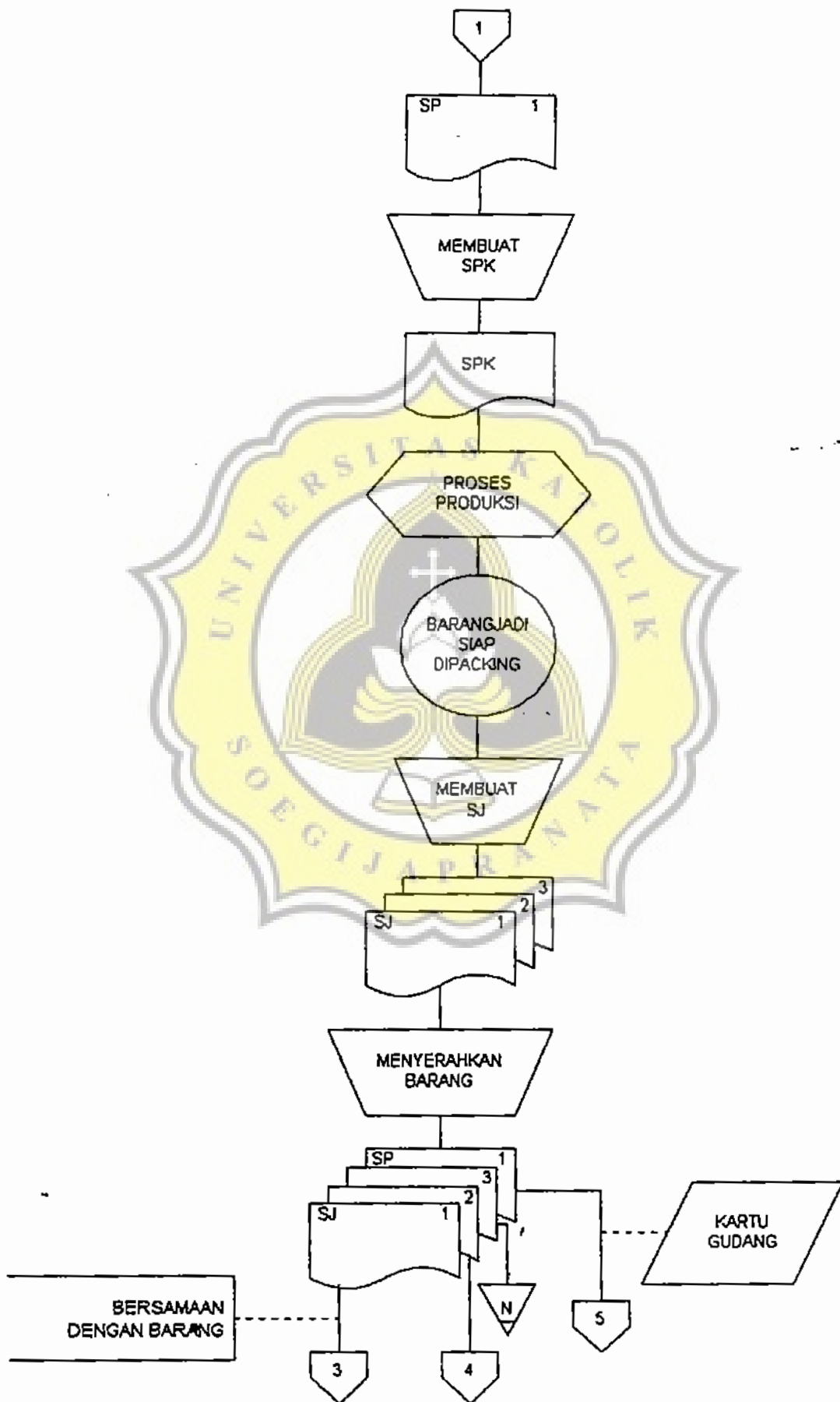


Bagan Alir Sistem Penjualan Kredit pada PT. Nayati

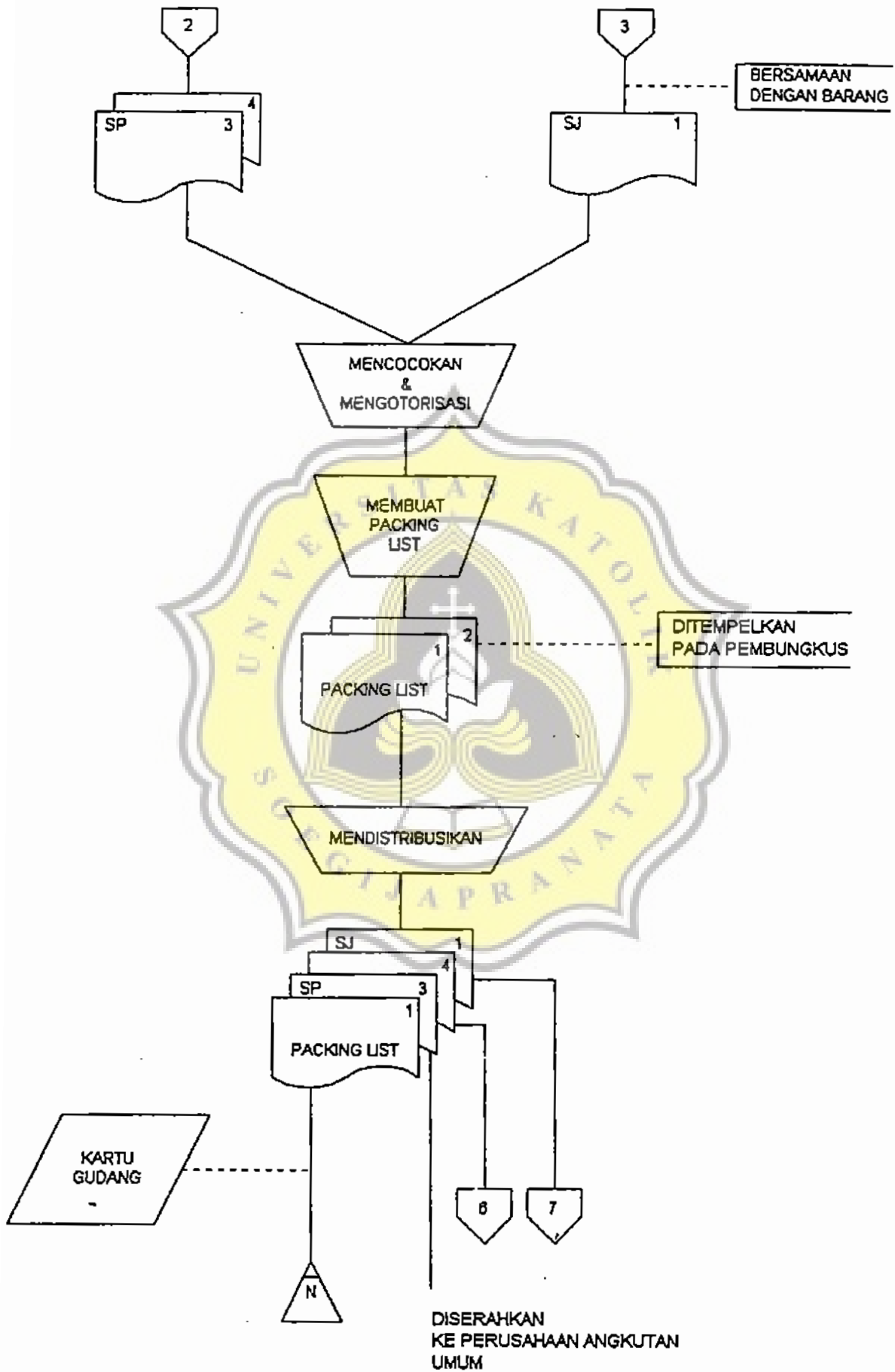
BAGIAN MARKETING



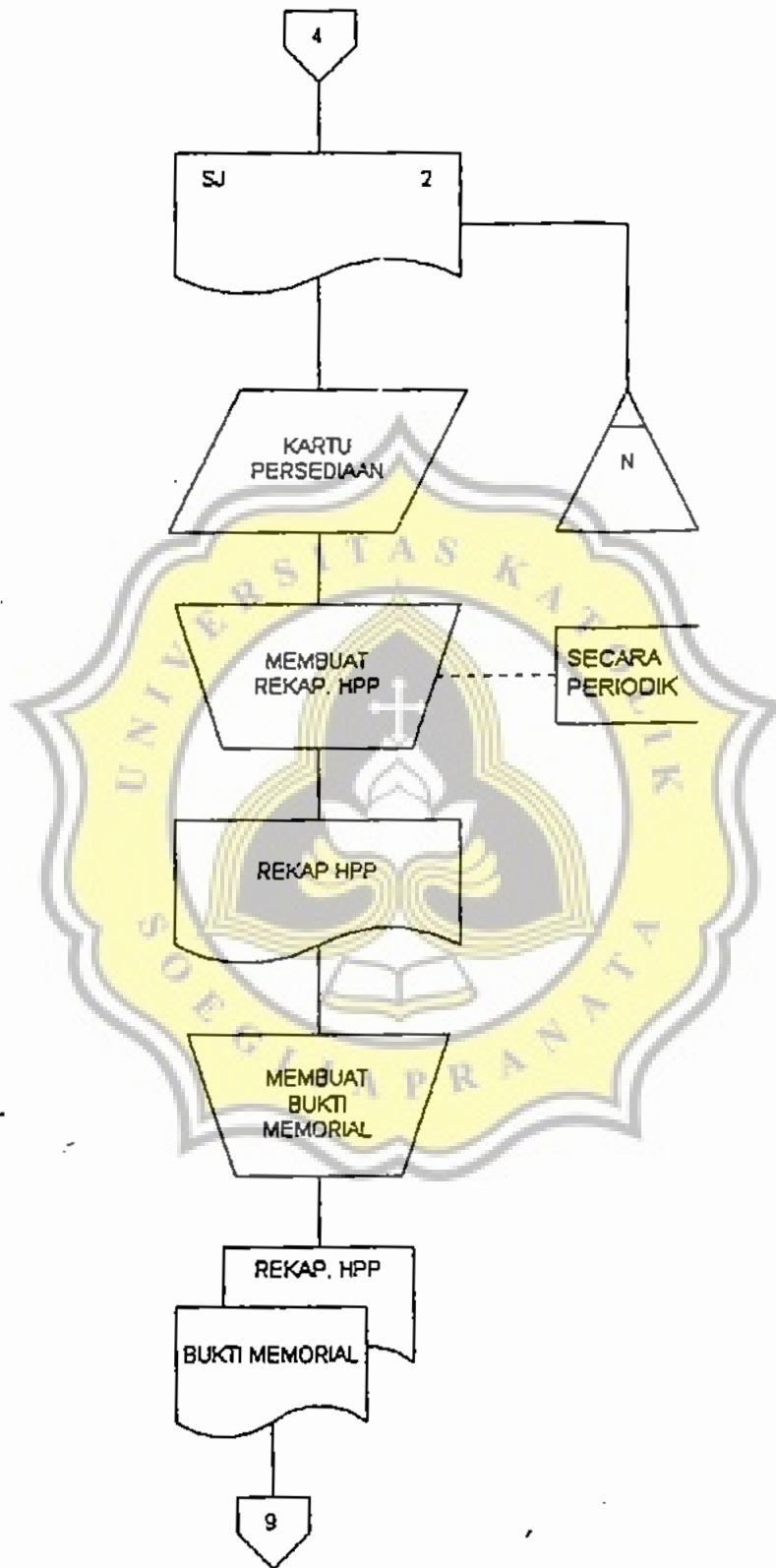
BAGIAN FABRIKASI



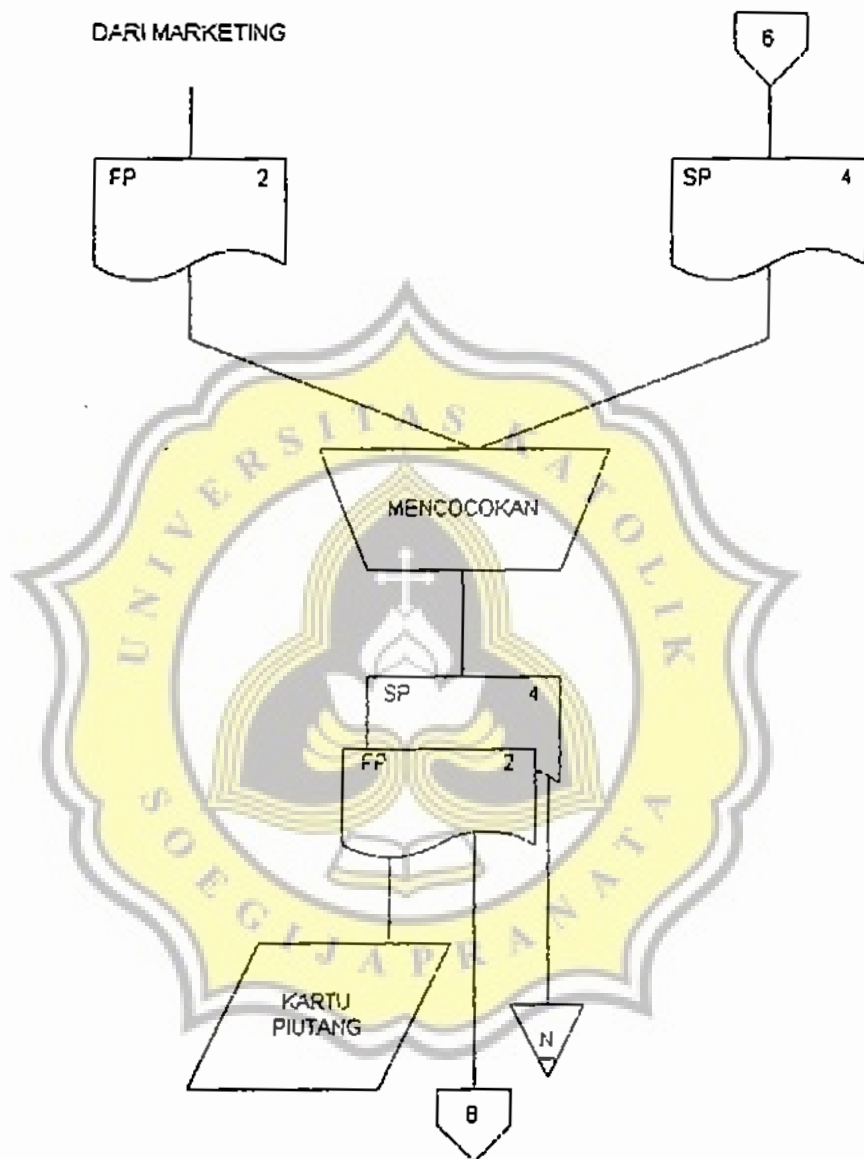
BAGIAN PENGIRIMAN



BAGIAN PERSEDIAAN



BAGIAN PIUTANG



Evaluasi Sistem Akuntansi Penjualan Berbasis *Electronic Data Processing*
Pada PT. Nayati Indonesia

LAMPIRAN 4

**INTERFACE (TAMPILAN), MENU-MENU DAN FASILITAS PROGRAM/
APLIKASI SISTEM AKUNTANSI PADA PT. NAYATI INDONESIA**



- 1. Isi dan Koreksi Kategori 1
- 2. Isi dan Koreksi Kategori 2
- 3. Isi dan Koreksi Kategori 3
- 4. Isi dan Koreksi Kategori 4
- 5. Isi dan Koreksi Produk / Komponen
- 6. Isi dan Koreksi Spesifikasi Modular
- 7. Isi dan Koreksi Spesifikasi Bahan
- 8. Isi dan Koreksi Pelanggan
- 9. Isi dan Koreksi Supplier
- 10. Isi dan Koreksi Unit
- 11. Isi dan Koreksi Departemen
- 12. Isi dan Koreksi Divisi
- 13. Isi dan Koreksi Cabang
- 14. Isi dan Koreksi Kayawan
- 15. Isi dan Koreksi Account/Peikilaaan
- 16. Isi dan Koreksi Line
- 17. Isi dan Koreksi Segmen

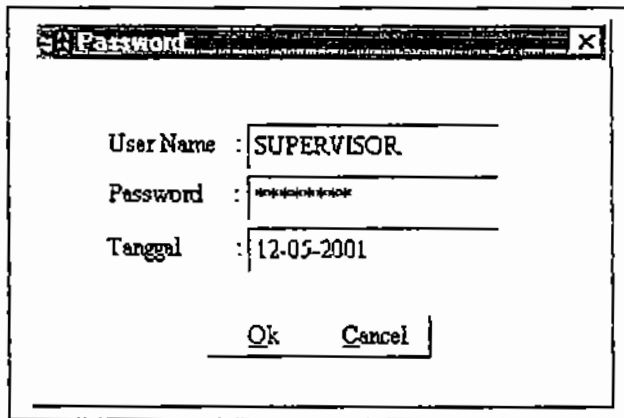
- A. Laporan Pohon Kategori
- B. Laporan Pelanggan
- C. Laporan Supplier
- D. Laporan Daftar Harga
- E. Laporan Daftar Master Produk/Komponen per Kategori
- F. Laporan Daftar Bahan
- G. Laporan Spesifikasi Modular
- H. Laporan Tabel Mata Uang
- I. Laporan Unit
- J. Laporan Departemen
- K. Laporan Divisi
- L. Laporan Cabang
- M. Laporan Kayawan



Lampiran 4.1

Gambar Interface Menu File Master (full Integrated System) pada Program / Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi.

Sumber : Program/ Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi pada PT. Nayati Indonesia.



Lampiran 4.2

Gambar Interface Password pada Program/ Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi.

Sumber : Program/ Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi pada PT. Nayati Indonesia.



Lampiran 4.3

Gambar Interface Menu General Ledger pada Program / Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi.

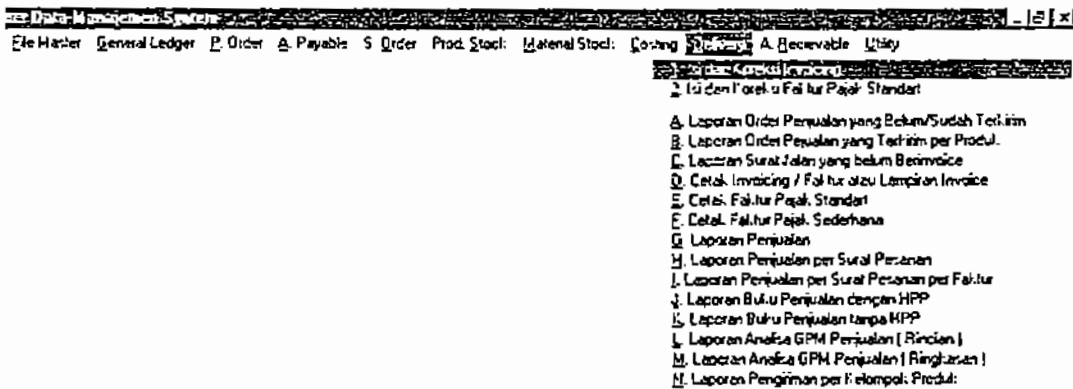
Sumber : Program/ Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi pada PT. Nayati Indonesia.



Lampiran 4.4

Gambar Interface Menu Account Receivable pada Program / Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi.

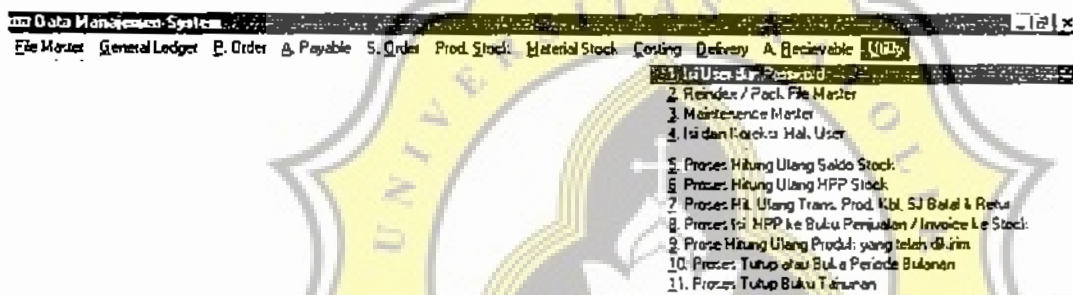
Sumber : Program/ Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi pada PT. Nayati Indonesia.



Lampiran 4.5

Gambar Interface Menu Delivery pada Program / Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi.

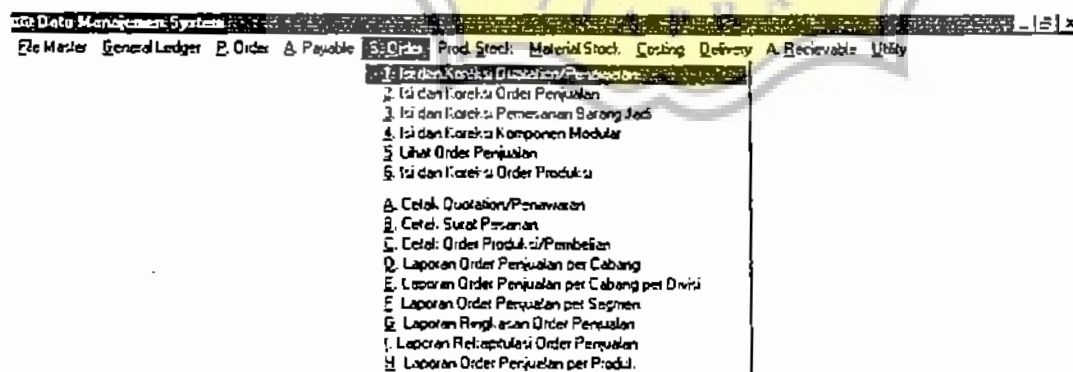
Sumber : Program/ Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi pada PT. Nayati Indonesia.



Lampiran 4.6

Gambar Interface Menu Utility pada Program / Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi.

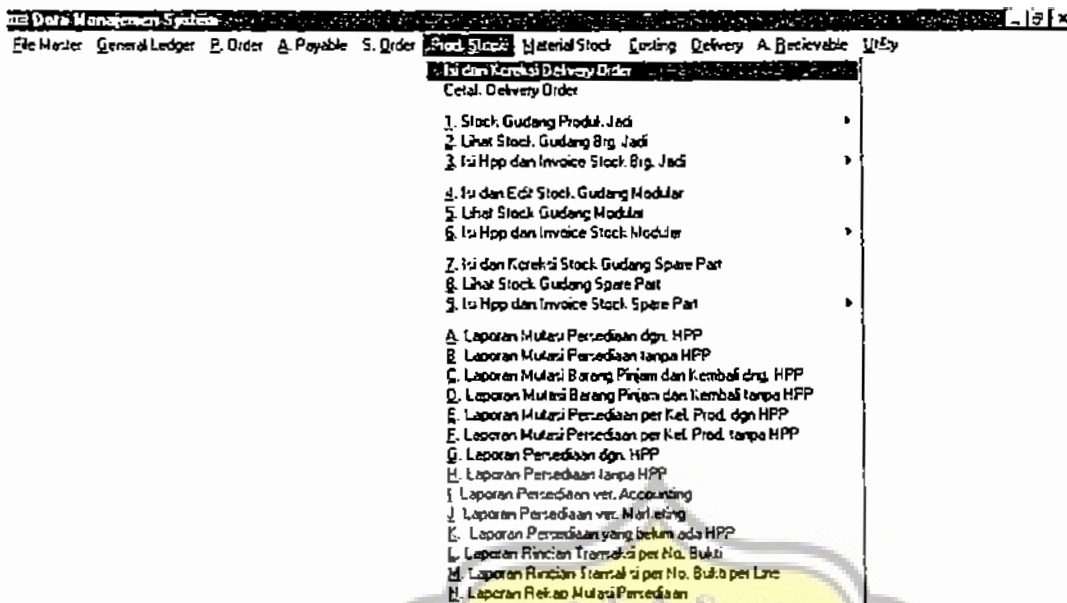
Sumber : Program/ Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi pada PT. Nayati Indonesia.



Lampiran 4.7

Gambar Interface Menu Surat Order pada Program / Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi.

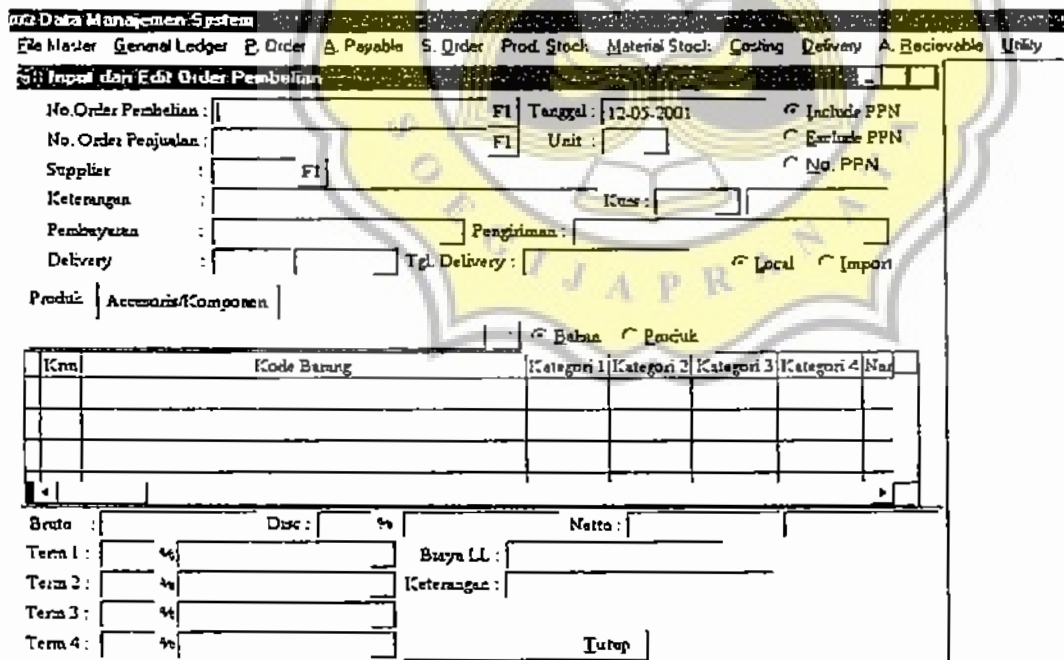
Sumber : Program/ Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi pada PT. Nayati Indonesia.



Lampiran 4.8

Gambar Interface Menu Product Stock pada Program / Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi.

Sumber : Program/ Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi pada PT. Nayati Indonesia.



Lampiran 4.9

Gambar Interface Menu Input dan Edit Order Pembelian pada Program / Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi.

Sumber : Program/ Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi pada PT. Nayati Indonesia.

Input dan Edit Setup General Ledger

Jenis Transaksi	
Kode	Keterangan
01	Penjualan
02	Pembelian
03	Retur Penjualan
04	Retur Pembelian
05	Penerimaan Barang Jadi

Go Top
Next
Prev
Go Bottom
Add
Delete

Find Berdasarkan Keterangan

Jurnal		
DC	Account	Keterangan
D	113101.01	Piutang Usaha Lokal
C		Piutang Usaha Lokal

Go Top Next Prev Go Bottom Add Delete

Lampiran 4.12

Gambar Interface Fasilitas Input dan Edit Setup General Ledger pada Program / Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi.

Sumber : Program/ Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi pada PT. Nayati Indonesia.

PT. NAYATI MANAGEMENT SYSTEMS
 File Master General Ledger P. Order & Payable S. Order Prod. Stock. Material Stock. Costing Delivery & Receivable Utility

Input dan Edit Order Produksi

No. Order Produksi : FT Tanggal : 13-05-2001
 No. Order Penjualan : FI Customer : FI Supplier : FI

Order Produksi Order Pembelian

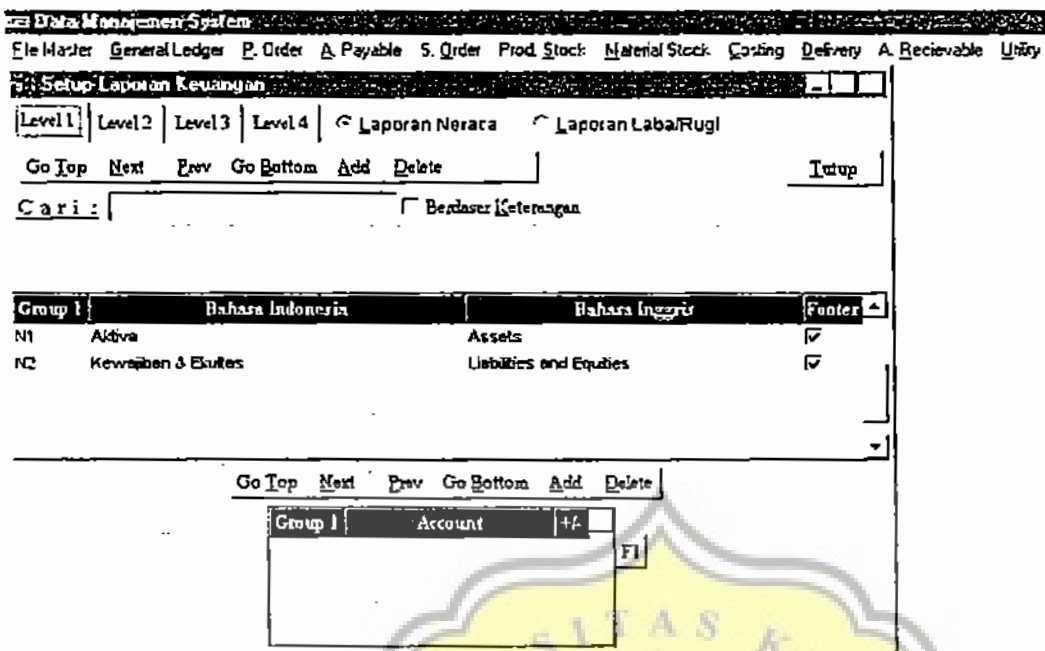
Produk | Accessoris/Komponen |

No	Kode Produk	Kategori 1	Kategori 2	Kategori 3	Kategori 4	Nama Produk
<input checked="" type="checkbox"/>	NS 7-75	111	1	11	-	SINGLE BOWL SINIC W
<input checked="" type="checkbox"/>	NBT 5-60	111	1	11	-	BAKERY TRAY CART
<input type="checkbox"/>	TA 201	311	1	41	-	BREAD SLICER 'SPAR'
<input checked="" type="checkbox"/>	MARBLE TABLE	111	1	11	-	MARBLE TABLE W/ SC
<input checked="" type="checkbox"/>	GRILL GUTTER 29-25	111	4	11	-	GRILL GUTTER 29-25
<input checked="" type="checkbox"/>	GRILL GUTTER 19-40	111	4	11	-	GRILL GUTTER 19-40
<input checked="" type="checkbox"/>	GRILL GUTTER 21-25	111	4	11	-	GRILL GUTTER 21-25
<input checked="" type="checkbox"/>	GRILL GUTTER 14-40	111	4	11	-	GRILL GUTTER 14-40

Lampiran 4.13

Gambar Interface Fasilitas Input dan Edit Order Produksi pada Program / Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi.

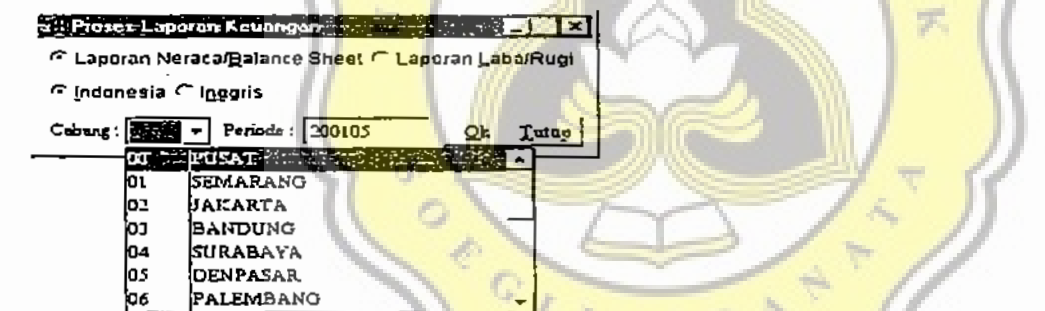
Sumber : Program/ Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi pada PT. Nayati Indonesia.



Lampiran 4.14

Gambar Interface Fasilitas Setup Laporan Keuangan pada Program / Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi.

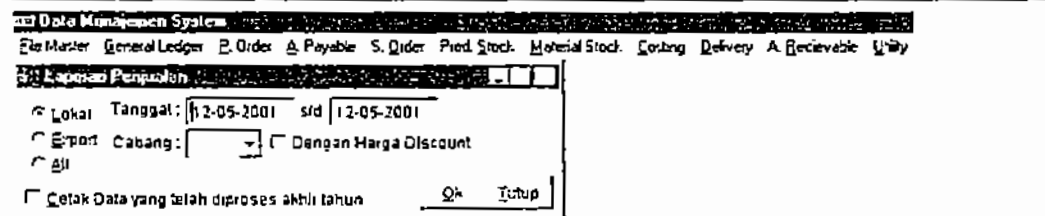
Sumber : Program/ Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi pada PT. Nayati Indonesia.



Lampiran 4.15

Gambar Interface Saat Persiapan Pemrosesan Laporan Keuangan pada Program / Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi.

Sumber : Program/ Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi pada PT. Nayati Indonesia.



Lampiran 4.16

Gambar Interface Saat Persiapan Pencetakan Laporan Penjualan pada Program / Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi.

Sumber : Program/ Aplikasi Sistem Akuntansi Terkomputerisasi pada PT. Nayati Indonesia.

Lampiran 4.19
 Gambar Interface
 Pencetakan Laporan Buku
 Penjualan Tanpa HPP
 Local pada Program /
 Aplikasi Sistem Akuntansi
 Terkomputerisasi.

Sumber : Program/
 Aplikasi Sistem Akuntansi
 Terkomputerisasi pada PT.
 Nayati Indonesia.

Laporan Buku Penjualan PT. Nayati Indonesia tanpa H P P Local
 Tanggal 01 January 01 s/d Tanggal 31 January 01

Memor Invoice	Tgl.	Nomor SP/OP	Pelanggan	No. Surat Jalan	Tgl.	Kode Produk	No. Seri
P USAT							
00001/NY/NY/01/01	12-01-01	OF01-001126	NOLEXINDO INTI PERKASA, PT	K1009/S JUN/01 200	08-12-00	RMATD 4-60	MATD047H1000
00001/NY/NY/01/01	12-01-01	OF01-001126	NOLEXINDO INTI PERKASA, PT	K1009/S JUN/01 200	08-12-00	RMATD 9-50	MATD047H1000
00001/NY/NY/01/01	12-01-01	OF01-001126	NOLEXINDO INTI PERKASA, PT	K1009/S JUN/01 200	08-12-00	RMATD 10-45	MATD047H1000
00001/NY/NY/01/01	12-01-01	OF01-001126	NOLEXINDO INTI PERKASA, PT	K1009/S JUN/01 200	08-12-00	RMATD 16-80	MATD047H1000
00001/NY/NY/01/01	12-01-01	OF01-001126	NOLEXINDO INTI PERKASA, PT	K1009/S JUN/01 200	08-12-00	RMATD 2-90	MATD047H1000
00001/NY/NY/01/01	12-01-01	OF01-001126	NOLEXINDO INTI PERKASA, PT	K1009/S JUN/01 200	08-12-00	RMATD 24-100	MATD047H1000
00002/NY/NY/01/01	12-01-01	OF01-001148	NOLEXINDO INTI PERKASA, PT	K1126/S JUN/01 200	15-12-00	KITCHEN NET	RISCC007/0090
00002/NY/NY/01/01	12-01-01	OF01-001148	NOLEXINDO INTI PERKASA, PT	K1126/S JUN/01 200	15-12-00	RISCS 8-63	RISCS010/1000
00002/NY/NY/01/01	12-01-01	OF01-001148	NOLEXINDO INTI PERKASA, PT	K1126/S JUN/01 200	15-12-00	RISBR 9-63	RISBR007/0090
00002/NY/NY/01/01	12-01-01	OF01-001148	NOLEXINDO INTI PERKASA, PT	K1126/S JUN/01 200	15-12-00	RISWG 82-38	RISWG010/100A
00002/NY/NY/01/01	12-01-01	OF01-001148	NOLEXINDO INTI PERKASA, PT	K1126/S JUN/01 200	15-12-00	RISWS 62-38	RISWS010/100C
00002/NY/NY/01/01	12-01-01	OF01-001148	NOLEXINDO INTI PERKASA, PT	K1126/S JUN/01 200	15-12-00	EXHAUST WALL	RISWV010/001C
00002/NY/NY/01/01	12-01-01	OF01-001148	NOLEXINDO INTI PERKASA, PT	K1126/S JUN/01 200	15-12-00	KITCHEN LAMP	RUTL0070090
00002/NY/NY/01/01	12-01-01	OF01-001148	NOLEXINDO INTI PERKASA, PT	K1126/S JUN/01 200	15-12-00	RJTC 2550	RJTC0080090
00002/NY/NY/01/01	12-01-01	OF01-001148	NOLEXINDO INTI PERKASA, PT	K1126/S JUN/01 200	15-12-00	SETTING	RJTB007/0090
00002/NY/NY/01/01	12-01-01	Y5010105	MAISYA LARVA BHAKTI, PT	00031/S JUN/01/01	07-01-01	ALL CORNER	SS 1055
00002/NY/NY/01/01	12-01-01	OF01-001105	NOLEXINDO INTI PERKASA, PT	K1127/S JUN/01 200	14-12-00	KITCHEN NET	RISCC004/0090

Print Preview

Laporan Neraca
Periode Mei 2001

Sumber : Program/ Aplikasi
 Sistem Akuntansi
 Terkomputerisasi pada PT.
 Niyati Indonesia.

Kewajiban & Ekuitas		
Aktiva		
Aktiva Lain-lain		0.00
Uang Jaminan		0.00
Uang Jaminan Bank Garansi		0.00
Jumlah Aktiva Lain-lain		0.00
Aktiva Lancar		0.00
Tas		0.00
Bank		0.00
Piutang Usaha		0.00
Piutang Non Usaha		0.00
Persewaan/Buang Jadi		0.00
Persewaan WPP		0.00
Persediaan Material		0.00
Uang Muka Pembelian		0.00
Kewajiban Pajak Dibayar Dimuka		0.00
Beban Dibayarkan		0.00
Jumlah Aktiva Lancar		0.00
Investasi Jangka Panjang		0.00
Investasi Saluran Pd Anak Perusahaan		0.00
Jumlah Investasi Jangka Panjang		0.00
Aktiva Tetap		0.00
Akumulasi Penyusutan		0.00
Aktiva Tetap - Harga Perolehan		0.00
Jumlah Aktiva Tetap		0.00
Kewajiban & Ekuitas		
Kewajiban Jangka Pendek		
Hubang Bank Jangka Pendek		0.00
Hubang Usaha		0.00
Pendapatan Diterima Dimuka		0.00
Hubang Beban		0.00
Hubang Adhisi		0.00
Hubang Pajak		0.00
Hubang Lain-lain		0.00
Bagian Hubang Jangka Panjang MT		0.00
Jumlah Kewajiban Jangka Pendek		0.00
Kewajiban Jangka Panjang		
Hubang Bank Jangka Panjang		0.00
Hubang Lain-lain		0.00
Jumlah Kewajiban Jangka Panjang		0.00
Ekuitas		0.00
Modal Saham		0.00
Modal Saham		0.00
Saldo Laba		0.00
Saldo Laba Tahun Lalu		0.00
Saldo Laba Tahun Ini		0.00
Saldo Laba Tahun Ini		0.00
Jumlah Ekuitas		0.00
Jumlah Kewajiban & Ekuitas		0.00



Evaluasi Sistem Akuntansi Penjualan Berbasis *Electronic Data Processing*
Pada PT. Nayati Indonesia

LAMPIRAN 5

**DOKUMEN DAN CATATAN AKUNTANSI YANG DIGUNAKAN DALAM
SISTEM AKUNTANSI PT. NAYATI INDONESIA**



PROPLATING
 INDUSTRI II / BS - 12
 SURABAYA

Tel. () Fax.

SURAT PESANAN

Nomor SP : 002/EP/02/00

No. Quotation :

Tanggal Kirim : - -

Keterangan	Term Pengiriman	Term Pembayaran
PROPLATING Unit : IDR	0	3 3 3 3

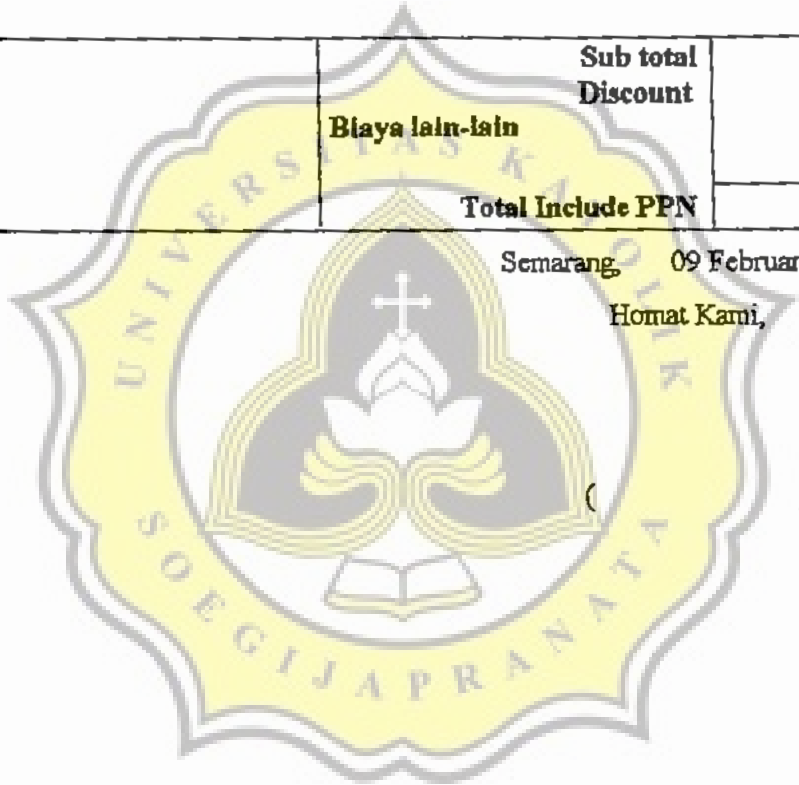
Kode / Nama Produk Keterangan	Jumlah	Satuan	Harga	
			Satuan	Total
PROPLATING M/S / BAK. M/S 2380X300X300 MM	2.00		0.00	0.00

	Sub total	0.00
	Discount	0.00
	Biaya lain-lain	0.00
	Total Include PPN	0.00

Semarang, 09 February 00

Hormat Kami,

Tanda Tangan Pemesan



Laporan Neraca

Mel 2001

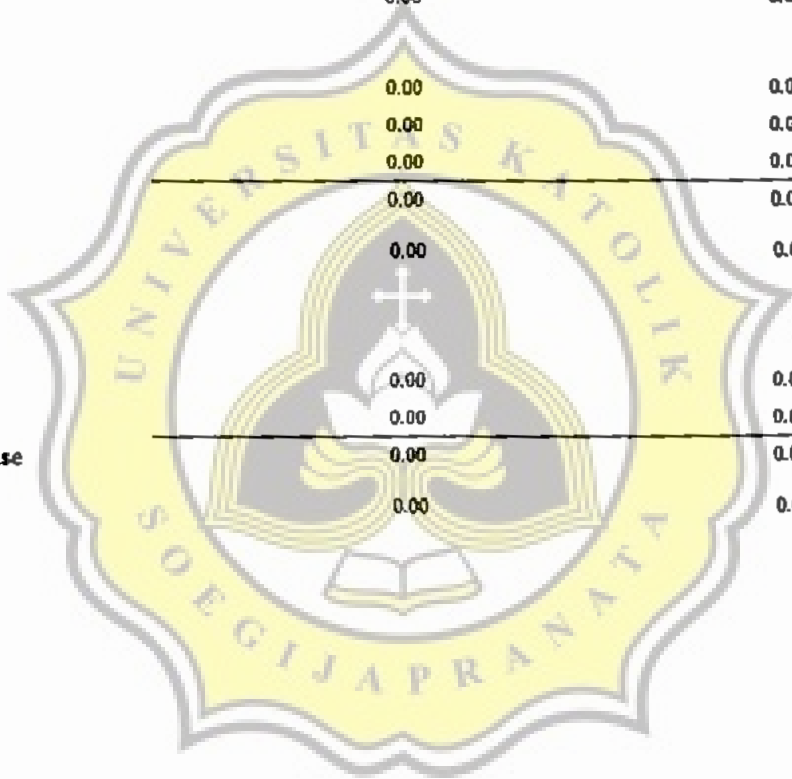
Kewajiban & Ekuitas			
lain-lain		Kewajiban Jangka Pendek	
lain-lain		Hutang Bank Jangka Pendek	0.00
misal Bank Garansi	0.00	Hutang Usaha	0.00
Aktiva Lain-lain	0.00	Pendapatan Diterima Dimuka	0.00
lancar	0.00	Hutang Beban	0.00
	0.00	Hutang Afiliasi	0.00
	0.00	Hutang Pajak	0.00
	0.00	Hutang Lain-Lain	0.00
	0.00	Bagian Hutang Jangka Panjang J/T	0.00
	0.00	Jumlah Kewajiban Jangka Pendek	0.00
	0.00	Kewajiban Jangka Panjang	
	0.00	Hutang Bank Jangka Panjang	0.00
	0.00	Hutang Leasing	0.00
	0.00	Jumlah Kewajiban Jangka Panjang	0.00
	0.00	Ekuitas	
Aktiva Lancar	0.00	Modal Saham	
Jangka Panjang		Modal Saham	0.00
Saldo Laba	0.00	Saldo Laba	
Saldo Laba Tahun Lalu	0.00	Saldo Laba Tahun Lalu	0.00
Saldo Laba Tahun Ini s/d Bulan Lalu	0.00	Saldo Laba Tahun Ini s/d Bulan Lalu	0.00
Saldo Laba Bulan Ini	0.00	Saldo Laba Bulan Ini	0.00
Jumlah Ekuitas	0.00	Jumlah Ekuitas	0.00
Jumlah Kewajiban & Ekuitas	0.00	Jumlah Kewajiban & Ekuitas	0.00



Profit/Loss Statement Report

April 2001

	<u>This Month</u>	<u>Year to Date</u>
	0.00	0.00
	0.00	0.00
Profit of Netto	0.00	0.00
Sold		
of Good Sold	0.00	0.00
of Good Sold	0.00	0.00
Profit of Good Sold	0.00	0.00
Profit Sold		
of Sold on Export	0.00	0.00
of Sold on Local	0.00	0.00
Profit of Bruto Sold	0.00	0.00
Expense		
Administration Expense	0.00	0.00
Expense	0.00	0.00
Expense	0.00	0.00
Operational Expense	0.00	0.00
Profit of Netto	0.00	0.00
Operating Revenues & Expense		
Operating Revenues	0.00	0.00
Operating Expense	0.00	0.00
Non Operating Revenues & Expense	0.00	0.00
Netto before Tax	0.00	0.00



INVOICE



PT. NAYATI INDONESIA

Terboyo No. 19
Industri Terboyo Megah
1214 SM
Jember 60112
Telp. (024) 6580573, Fax. (024) 6580572

No. Invoice :
Nomor PO :
Nomor SJ :

Kepada Yth, :
Alamat :

Kuantitas	Keterangan	Harga/Sat	Jumlah
			

Total
PPN 10%
Grand Total

S.E. & O.

PT. NAYATI INDONESIA

Nayati

PT Nayati Indonesia

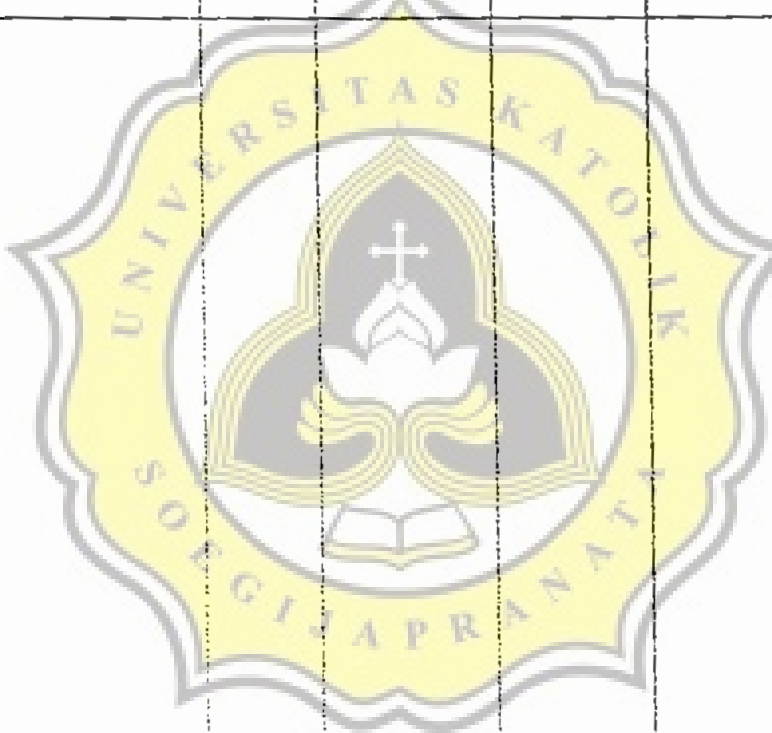
PT NAYATI INDONESIA

Jl. Terboyo Raya 19 (Kawasan Industri Terboyo Megah)
Phone: (024) 580573, Fax (024) 580572, P.O. Box 1214/SM - 50012
Semarang Indonesia

KARTU PIUTANG

Nama Debitur:

No.	Tgl.	Keterangan	Kode	MUTASI		
				Debit	Kredit	Saldo



Nayati


PT Nayati Indonesia

PT. NAYATI INDONESIA
PT. NAYATI INDONESIA
SEMARANG

Jl. Terboyo Raya 19 (Kawasan Industri Terboyo Megah)
Phone: (024) 580573, Fax (024) 580572, P.O. Box 1214/SM - 50012
Semarang Indonesia

JURNAL UMUM

PERIODE:

No.	Keterangan	Debit	Kredit
			

Evaluasi Sistem Akuntansi Penjualan Berbasis *Electronic Data Processing*
Pada PT. Nayati Indonesia

LAMPIRAN 6

LAIN-LAIN



JOB DESCRIPTION IT

NAMA JABATAN : Programmer (Software)

TUGAS POKOK JABATAN :

Membuat Software System yang dapat diintegrasikan dengan sistem yang ada sehingga dapat membantu mempercepat proses administrasi perusahaan dalam memberikan informasi yang berupa laporan.

HUBUNGAN DALAM ORGANISASI :

Bertanggung Jawab kepada : Manajer IT/EDP.

Membawahi : -

Hubungan ke samping : Teknisi/Hardware

Hubungan ke luar : Software House.

TUGAS RUTIN :

1. Membuat Software System.
2. Memelihara Software System yang telah dibuat maupun yang sudah ada.
3. Merencanakan serta membuat integritas antara software yang dibuat dengan software yang telah ada.
4. Koordinasi dengan Sistem dalam membuat software.
5. Menerima penugasan lain dari atasan langsung.
6. Memberikan laporan atas hasil kerjanya secara rutin kepada manajer IT/EDP.

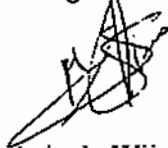
TANGGUNG JAWAB :

- Bertanggung Jawab atas hasil Software System yang telah dibuat.
- Bertanggung jawab atas keamanan data yang telah dihasilkan dan diolah oleh Software System yang telah dibuat.

KEWENANGAN/OTORITAS :

- Memberikan usulan kepada kepala unit atau manajer dalam menilai User, apakah User tersebut bisa dioptimalkan atau tidak, Jika ternyata User tersebut menghambat proses kelancaran Software System yang telah dibuat dalam memberikan laporan yang akurat.

Mgr. IT/EDP



(Andy Wijaya)

Programmer



(Bambang Edy)

JOB DESCRIPTION IT

NAMA JABATAN : Teknisi (Hardware)

TUGAS POKOK JABATAN :

Memperbaiki Hardware (Komputer, Mouse, Monitor dan Printer), Operating System Hardware dan Jaringan Komputer (LAN) yang mengalami kerusakan. Koordinasi dengan tenaga service jika kerusakan tidak dapat ditangani sendiri. Memelihara semua Hardware yang berhubungan dengan Komputer dan Jaringan (LAN).

HUBUNGAN DALAM ORGANISASI :

Bertanggung Jawab kepada : Manajer IT/EDP.

Membawahi : -

Hubungan ke samping : Programmer dan Pemakai Komputer.

Hubungan ke luar : Tenaga Service dan Supplier Komputer.

TUGAS RUTIN :

1. Memelihara Hardware dan Sistem Operasinya.
2. Membackup Data.
3. Memperbaiki Hardware jika ada kerusakan.
4. Menjaga keamanan Data saat memperbaiki Hardware dan Sistem Operasinya.
5. Melakukan instalasi jaringan, Sistem Operasi atau Software Aplikasi.
6. Koordinasi dengan pembelian dalam memberikan Spesifikasi Hardware.
7. Koordinasi dengan pemakai dalam menjaga kebersihan komputer.
8. Menerima penugasan lain dari atasan langsung.
9. Memberikan laporan atas hasil kerjanya secara rutin kepada manajer IT.

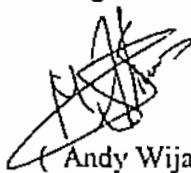
TANGGUNG JAWAB :

- Bertanggung Jawab atas hasil perbaikan yang telah dilakukan sendiri maupun oleh Tenaga service.
- Bertanggung jawab atas keamanan data yang ada dikomputer saat memperbaiki komputer maupun saat intalasi sistem operasi serta software aplikasi.

KEWENANGAN/OTORITAS :

- Menegur Pemakai komputer jika tidak melakukan kebersihan komputer yang digunakan.
- Menegur Pemakai komputer jika membongkar kmputer, menambah atau mengurangi software yang ada dikomputer sehingga menyebabkan kerusakan.
- Memberikan usulan kepada kepala unit atau manajer dalam menentukan hardware yang akan dipakai maupun dalam proses perbaikan Hardware.

Mgr. IT/EDP


(Andy Wijaya)

Teknisi/Hardware


(Budi Nugroho)

SURAT KETERANGAN**Nomor : 432 /NI-HRD/X/2001**

Yang bertanda-tangan dibawah ini menerangkan dengan sesungguhnya bahwa saudara dengan data sebagai berikut :

NAMA : ANDRE D. CHRISTIAWAN
NIM : 95.60.0221
PT / INSTITUSI : UNIKA SOEGIJAPRANATA Semarang
PROGRAM STUDI / JURUSAN : EKONOMI AKUNTANSI

Saudara tersebut telah melaksanakan kegiatan Praktek Kerja di PT. Nayati Indonesia pada tanggal 01 Maret sampai dengan 30 Oktober 2001 di perusahaan kami guna menyusun Skripsi dengan mengambil judul:

**EVALUASI SISTEM AKUNTANSI PENJUALAN BER-BASIS ELECTRONIC
DATA PROCESSING PADA PT NAYATI INDONESIA**

Selama Penelitian dan Observasi yang bersangkutan telah menemui narasumber sesuai Ruang Lingkup & Judul penelitiannya dan telah menerima data-data pendukung yang relevan dengan kegiatan penelitian untuk mempersiapkan tugas akhir guna menyelesaikan studinya.

Demikian Surat Keterangan ini diberikan untuk dipergunakan sebagaimana mestinya.

Semarang, 31-Oktober-2001
PT NAYATI INDONESIA
SEMARANG

DRS. CHARIE SULISTIONO
HRD & Management Dev. Mgr

PERNYATAAN KEASLIAN SKRIPSI

Saya yang bertanda tangan dibawah ini :

NAMA : ANDRE D CHRISTIAWAN

NIM : 95. 60. 0221

NIRM : 95. 6. 111. 02030. 50031

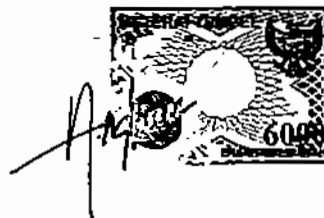
JURUSAN : AKUNTANSI

FAKULTAS : EKONOMI

JUDUL : **EVALUASI SISTEM AKUNTANSI PENJUALAN
BERBASIS *ELECTRONIC DATA PROCESSING*
PADA PT. NAYATI INDONESIA**

Menyatakan bahwa Skripsi ini adalah hasil karya sendiri, apabila dikemudian hari ditemukan adanya bukti plagiasi, manipulasi dan / atau pemalsuan data maupun bentuk-bentuk kecurangan lain, saya bersedia untuk menerima sanksi dari Fakultas Ekonomi Universitas Katholik Soegijapranata Semarang.

Semarang, 28 Oktober 2001



Andre D Christiwawan