

## LAMPIRAN

### TRANSKRIP WAWANCARA

#### Analisis Sistem Pengendalian Internal Pada PT. Arta Boga Cemerlang cabang Jawa Tengah Utara

Nama Informan : Luis Fernandes Subari  
Jenis Kelamin : Pria  
Umur : 30 Tahun  
Tanggal : 11 Mei 2019, Pukul 12.30  
Disusun : 15 Mei 2019, Pukul 20.00  
Tempat Wawancara : Makabana Co Working & Coffe Shop, Semarang

Materi Wawancara	
Peneliti	“Selamat siang Pak, perkenalkan saya Jessica mahasiswa akuntansi UNIKA, sebelumnya trimakasih Bapak sudah mau meluangkan waktu untuk bertemu dengan saya”
Informan	“Oh ya sama-sama dek, saya dengan., luis.”
Peneliti	“Baik dengan Pak Luis, bisa saya mulai wawancaranya sekarang?”
Informan	“Oh ya, silahkan dek”
Peneliti	“Saya akan menanyakan beberapa pertanyaan mengenai perusahaan ternama Arta Boga Cemerlang cabang Jawa Tengah Utara, jika ada informasi yang tidak ingin disampaikan Bapak boleh tidak menjawab atau men skip pertanyaan tersebut”
Informan	“Oh ya, baik dek”
Peneliti	“Baik bapak akan saya mulai, di perusahaan Arta bagaimana sih cara perusahaan menjamin para karyawan untuk berkomitmen atas integritasi dan nilai etika?”
Informan	“di Arta sih, sebelum bekerja para karyawan diharuskan untuk membuat surat perjanjian kerja yang berisi bahwa karyawan bersedia mematuhi seluruh peraturan yang ada didalam perusahaan dan bertanggung jawab atas tugas yang diberikan, juga ada perjanjian kontrak kerja minimal selama 2,5 tahun lamanya, untuk bagian level 2 up, jika karyawan tidak mampu menyelesaikan tanggung jawab atau mengundurkan diri dari perusahaan selama kurang dari 2,5 tahun, maka karyawan akan dikenakan biaya <i>penalty</i> sebesar lima puluh juta rupiah. Sedangkan untuk salesman, perusahaan telah menetapkan kontrak kerja minimal selama 1 tahun

	lamanya, jika salesman tidak mampu menyelesaikan tanggung jawab dari perusahaan selama kurang dari 1 tahun, maka salesman akan dikenakan biaya <i>penalty</i> sebesar dua juta rupiah.”
Peneliti	“ohhh oke, kemudian mengenai peraturan tertulis? Apakah ada?”
Informan	“kalau peraturan tertulis belum ada, tetapi perusahaan telah membuat contoh-contoh khusus yang sering terjadi di dalam perusahaan beserta sanksinya secara tertulis.”
Peneliti	“kalau mengenai visi dan misi perusahaan pak?”
Informan	“Ohhh, kalau visi dan misi sendiri ada dipajang didalam kantor, dimana setiap pagi perusahaan juga mengadakan briefing per setiap divisi untuk mengingatkan tanggung jawab masing-masing tim.”
Peneliti	“kemudian, bagaimana mengenai struktur organisasi didalam perusahaan?”
Informan	“struktur organisasi perusahaan sangat jelas, terdiri dari 2 bagian yaitu bagian operasional dan bagian penjualan, dimana masing masing divisi telah memiliki tanggung jawab masing masing.”
Peneliti	“kalau mengenai tanggung jawab per masing-masing divisi gimana ya Pak?”
Informan	“Mengenai tanggung jawab karyawan, tanggung jawab ditanggung per divisi nya masing-masing, tanggung jawab bagian penjualan dapat dilihat dari pencapaian omset, jika tidak dapat mencapai target, maka bagian penjualan memiliki konsekuensi khusus berdasarkan kesepakatan. Tanggung jawab karyawan bagian operasional dapat dilihat sesuai dengan kinerjanya, ketika karyawan mengalami permasalahan dan terbukti merugikan perusahaan, maka karyawan tersebut akan menanggung kerugiannya bersama dengan tim per divisinya”
Peneliti	“Apakah perusahaan Arta memiliki job description pak sebagai panduan untuk para karyawan ?”
Informan	“kalau job description belum punya, pembagian tanggung jawab di berikan pada saat karyawan mengikuti pelatihan kerja”
Peneliti	“untuk pelatihan kerja sendiri itu berapa hari lamanya ya pak?”
Informan	“pelatihan kerja untuk salesman hanya diberikan training selama 5 hari saja, perusahaan juga memberikan pelatihan kerja kepada bagian penjualan dan operasional, tetapi pelatihan kerja tidak diadakan secara rutin, tergantung keputusan dari <i>Manager Trainee</i> yang diadakan di kantor pusat yaitu di Jakarta.”
Peneliti	“kemudian bagaimana pelatihan kerja untuk karyawan baru pak?”
informan	“untuk karyawan baru diharuskan mengikuti pelatihan kerja di kantor pusat selama 1 bulan, setelah itu selama 6 bulan karyawan akan dinilai kinerjanya, jika lulus maka akan menjadi pegawai tetap, jika tidak maka akan diberhentikan”
Peneliti	“kemudian bagaimana suasana kerja di dalam kantor pak?”

Informan	“antar karyawan sangat akrab sih, perusahaan juga sering mengadakan acara untuk para karyawan. Kalau insentifnya lebih ya akan diadakan acara tambahan biasanya.”
Peneliti	“kalau mengenai jenjang karir apakah ada pak?”
Informan	“jenjang karir sih sangat berpotensi ya, biasanya melalui promosi jabatan, karyawan bisa naik jabatan itu dibantu rekomendasi dari atasannya, tetapi juga ada penurunan jabatan ketika performanya itu sangat jelek berkali-kali.”
Peneliti	“kemudian apakah ada kompensasi atau semacam bonus-bonus untuk karyawan Arta?”
Informan	“kalo kompensasi itu untuk THR yang diberikan umumnya sebesar 1x gaji yang biasa diterima untuk bagian operasional. Untuk bagian penjualan beda, untuk bagian penjualan THR yang diberikan sebesar 1x gaji yang biasa diterima ditambah dengan rata-rata insentif selama 3bulan.”
Peneliti	“kemudian apakah ada reward atau bonus yang diterima? berupa apa ya pak?”
Informan	“ohhhh kalo untuk reward sih, perusahaan juga memberikan apresiasi kepada karyawan yang telah bekerja selama 5thn, apresiasi tersebut berupa logam mulia seberat 5gram, dan untuk karyawan yang telah bekerja selama 10thn akan diberikan apresiasi berupa logam mulia seberat 10gram. Perusahaan juga memberikan 1 unit motor setiap tahunnya kepada salesman.”
Peneliti	“kemudian kalau mengenai otorisasi transaksi dalam perusahaan, bagaimana prosesnya pak?”
Informan	“di perusahaan Arta otorisasi harus dilakukan untuk seluruh kegiatan sesuai dengan prosedur yang telah ditetapkan. Contohnya untuk surat jalan harus ada otorisasi dari bagian kepala gudang, supir, dan ADM. Untuk retur harus ada otorisasi dari pihak kepala cabang bagian penjualan dan kepala wilayah bagian penjualan. Untuk pengajuan limit kredit konsumen harus ada otorisasi dari pihak kepala wilayah bagian penjualan dan bagian controller. Sedangkan untuk klaim beban sewa, uang makan, solar, biaya tol, dan lain-lain harus ada otorisasi dari pihak keuangan agar dapat diproses.”
Peneliti	“kalau untuk pemisahan tugas bagaimana pak?”
Informan	“kalau untuk pemisahan tugas, tanggung jawab masing-masing sudah diberikan dari awal para karyawan melakukan training, pemisahan tugas dan tanggung jawab juga bisa dilihat dari struktur organisasi.”
Peneliti	“apakah ada kerangkapan tanggung jawab yang diberikan? Maksud saya apakah ada bagian yang tanggung jawabnya berlebih?”
Informan	“kalo itu sih dalam kondisi tertentu aja kak, misalnya ketika orderan melebihi kapasitas kiriman maka bagian penjualan harus mengambil tindakan untuk membantu tim operasional mencari

	sewaan mobil, yang seharusnya menjadi tanggung jawab tim operasional.”
peneliti	“ohhh oke, kalo mengenai desain desain prncatatan, apakah saya boleh minta contoh desainnya pak?”
Informan	“ohhh boleh banget kak, atur waktu aja nanti bisa ke kantor Arta di gatot subroto. Desain pencatatan sih sudah dibuat seringkas mungkin selengkap mungkin agar para pengguna juga tidak kesulitan.”
peneliti	“baik pak, kemudian kalo mengenai penjagaan asset perusahaan, penerapan perusahaan Arta bagaimana ya pak?”
Informan	“untuk penjagaan asset sih perusahaan menggunakan brankas untuk menyimpan dokumen penting dan juga adanya pembatasan akses untuk masuk ke dalam gudang.”
Peneliti	“ohhh oke kemudian apakah ada pemeriksaan internal yang dilakukan untuk memastikan seluruh transaksi diproses dengan akurat pak?”
Informan	“kalo untuk pemeriksaan internal sendiri, dilakukan oleh kepala divisi masing-masing dan jika ada kesalahan akan ditanggung oleh divisi yang seharusnya bertanggung jawab dalam hal tersebut ya. Kalo untuk input orderan missal ada kesalahan input, yang harus bertanggung jawab yaitu salesman yang melakukan salah input itu sendiri”
Peneliti	“kemudian kalo untuk mengatasi ancaman seperti kegagalan sistem atau masalah-masalah yang timbul yang berhubungan dengan sistem, bagaimana cara perusahaan mengantisipasi pak?”
Informan	“mengenai sistem LinkPod sendiri perusahaan memiliki tim khusus yang mengurus sistem linkpod yang ada di kantor pusat Jakarta.”
Peneliti	“kalau mengenai biaya manfaat, apakah perusahaan sudah membuat rinciannya?”
Informan	“mengenai biaya manfaat, yang membuat adalah bagian keuangan perusahaan, seperti perkiraan biaya asuransi bangunan, biaya operasional, jamsostek, bpjs, listrik, sewa truk, insentif dan lain - lain.”
Peneliti	“kemudian kalo untuk komunikasi, melalui apa pak? Email atau apa?”
Informan	“komunikasi kita lewat whatssapp, ada groupnya masing-masing per divisi kak, jadi kalo butuh untuk minta laporan hasil penjualan atau informasi apapun bisa diminta lewat WA.”
Peneliti	“kemudian, apakah ada pengevaluasian terhadap kinerja karyawan pak?”
Informan	“kalo untuk pengevaluasian kinerja tidak dijadwalkan, pengevaluasian hanya akan diadakan ketika ada kasus atau permasalahan yang timbul, evaluasi baru akan diadakan sesuai dengan perintah atasan.”

Peneliti	“baiklah pak luis, kemudian saya akan bertanya-tanya seputar sistem yang digunakan perusahaan Arta. Bagaimana pemisahan tugas dalam mengurus sistem ya pak?”
Informan	“kalo itu sih ada divisi khusus yaitu EDP berjumlah 3 orang, yaitu terdiri dari 1 kepala bagian dan 2 staff, masing-masing staff sudah ditugaskan untuk mengurus segala masalah jaringan internet didalam perusahaan, server, mengurus kerusakan tablet salesman, sampai pc yang digunakan didalam perusahaan. Sedangkan kepala bagian EDP bertanggung jawab atas staffnya dan melakukan pengawasan agar hanya orang yang berkepentinganlah yang dapat mengakses sistem milik perusahaan.”
peneliti	“kemudian apakah adanya akuntansi pertanggungjawaban?”
Informan	“kalo itu sih bagian keuangan selalu membuat estimasi biaya pembiayaan sumber daya yang dibutuhkan untuk dikeluarkan setiap bulannya. Perhitungan estimasi biaya dilakukan setiap bulan meliputi biaya listrik, biaya iklan dan lain lain.”
Peneliti	“apakah ada pembatasan akses dalam sistem ?”
informan	“untuk pembatasan akses dalam sistem, perusahaan telah memberikan id dan password yang berbeda untuk setiap bagian yang bersangkutan dalam sistem tersebut, jadi setiap bagian hanya dapat mengakses sistem sesuai dengan keperluannya masing-masing.”
Peneliti	“upaya seperti apakah yang dilakukan perusahaan untuk melindungi data yang ada pada sistem?”
Informan	“untuk melindungi data, perusahaan menggunakan back up data, itu seharusnya, tetapi banyak yang terjadi, karyawan tidak melakukan secara rutin”
Peneliti	“kemudian, apa upaya perusahaan untuk pencegahan kemacetan pada sistem yang digunakan tersebut?”
informan	“untuk pencegahan kemacetan sistem, perusahaan selalu meng upgrade sistem sebisa mungkin menyesuaikan dengan sistem yang ada di kantor pusat, tetapi kalo untuk terjadi masalah diluar jangkauan bagian EDP sih, kita harus panggil tim khusus dari pusat.”
Peneliti	“kemudian, apakah ada training untuk karyawan sebelum menggunakan PC atau sistem yang ada pada perusahaan?”
Informan	“training dilakukan selama 1 bulan saja untuk karyawan dapat mengoperasikan PC.”
Peneliti	“kemudian, apakah ada perlindungan khusus untuk PC yang digunakan oleh perusahaan?”
Informan	“kalo perlindungann khusus sih paling ya antivirus, antivirus yang digunakan ada dua yaitu Avast dan Eset not32, tapi kalo laptop yang digunakan bagian penjualan dan tablet sales sih belum ada ya saya kira.”
Peneliti	“ok baiklah pak Luis, sekiranya gitu dulu aja pertanyaan-pertanyaannya, mungkin nanti kalo ada pertanyaan tambahan saya

	bisa hubungi pak Luis kembali, terimakasih pa katas waktu yang diberikan, selamat siang.”
Informan	“Ok sama-sama, semoga informasi yang saya berikan dapat bermanfaat, kalo ada pertanyaan tambahan atau masih kurang jelas, bisa atur jadwal aja hubungi saya, terimakasih, semoga cepat lulus, Tuhan memberkati.”





# PLAGSCAN



15G10042\_JESSICA EFFIE...  
Uploaded: 08/02/2019  
Checked: 08/02/2019

## Doc vs Internet + Library

97.44% Originality	2.56% Similarity	434 Sources
--------------------	------------------	-------------

### Web sources: 145 sources found

1. <a href="https://pramarda.blogspot.com/2014/05/tugas-akuntansi-sia-pengendalian.html">https://pramarda.blogspot.com/2014/05/tugas-akuntansi-sia-pengendalian.html</a>	1.04%
2. <a href="https://andriedwicn.wordpress.com/2011/01/">https://andriedwicn.wordpress.com/2011/01/</a>	0.37%
3. <a href="https://ismail-rizki.blogspot.com/2010/11/pengendalian-sia-secara-konsepberbasis.html">https://ismail-rizki.blogspot.com/2010/11/pengendalian-sia-secara-konsepberbasis.html</a>	0.22%
4. <a href="https://zainudinsos90.blogspot.com/2013/05/contoh-tugas-laporan-penelitian-study.html">https://zainudinsos90.blogspot.com/2013/05/contoh-tugas-laporan-penelitian-study.html</a>	0.19%
5. <a href="https://anhyfreedom.blogspot.com/2013/01/proposal-penelitian-pengaruh.html">https://anhyfreedom.blogspot.com/2013/01/proposal-penelitian-pengaruh.html</a>	0.16%
6. <a href="https://pratamafahri.blogspot.com/2013/11/pengendalian-internal-audit.html">https://pratamafahri.blogspot.com/2013/11/pengendalian-internal-audit.html</a>	0.16%
7. <a href="https://id.123dok.com/document/y83m10q-bab-i-pendahuluan-1-1-latar-belakang-pola-aktivitas-pejal...">https://id.123dok.com/document/y83m10q-bab-i-pendahuluan-1-1-latar-belakang-pola-aktivitas-pejal...</a>	0.13%
8. <a href="https://yopiwijaya88.blogspot.com/2014/04/sistem-informasi-penyalaran-bibit-untuk.html">https://yopiwijaya88.blogspot.com/2014/04/sistem-informasi-penyalaran-bibit-untuk.html</a>	0.12%
9. <a href="http://digilib.unila.ac.id/27270/12/SKRIPSI%20TANPA%20BAB%20PEMBAHASAN.pdf">http://digilib.unila.ac.id/27270/12/SKRIPSI%20TANPA%20BAB%20PEMBAHASAN.pdf</a>	0.12%
10. <a href="#">...eemimbinan-dan-insentif 8.html</a>	0.12%

