

DAFTAR ISI

TUGAS AKHIR

PERNYATAAN KEASLIAN KARYA TUGAS AKHIR

PERSETUJUAN DOSEN PEMBIMBING TUGAS AKHIR

PERSETUJUAN TIM PENGUJI TUGAS AKHIR

ABSTRAK	v
KATA PENGANTAR	vi
DAFTAR ISI	ix
DAFTAR GAMBAR	xii
DAFTAR LAMPIRAN	xiii
BAB I PENDAHULUAN	
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Perumusan Masalah	5
1.3 Tujuan Penelitian	5
1.4 Manfaat Penelitian	5
1.5 Sistematika Pembahasan	6
BAB II LANDASAN TEORI	
2.1 Pengertian Distributor	8
2.2 Sistem Pengendalian Internal	8
2.2.1 Pengertian Sistem Pengendalian Internal	8
2.2.2 Tujuan sistem Pengendalian Internal	9
2.2.3 Komponen Pengendalian Internal	9
2.3 Sistem Konsep Penjualan	10
2.3.1 Teknologi Dasar sistem Pemrosesan Pesanan Penjualan	10
2.3.2 Teknologi Dasar sistem Penerimaan Kas	13
2.4 Pengendalian Internal Pada Siklus Pendapatan.....	15
2.4.1. Risiko Pendapatan dan Pengendalian Internal	15
2.4.2. Control Activities Yang Harus Ada Dalam Meminimalkan Risiko Yang Ada Dalam Siklus Pendapatan.....	16

BAB III METODOLOGI PENELITIAN

3.1 Gambaran umum Perusahaan	22
3.1.1 Sejarah dan Perkembangan Perusahaan	22
3.1.2 Visi dan Misi Perusahaan	23
3.1.2.1 Visi	23
3.1.2.2 Misi	24
3.1.3 Kebijakan Mutu Perusahaan	24
3.1.4 Kekuatan Perusahaan	25
3.1.5 Komitmen Perusahaan	25
3.1.6 Beberapa Produk Perusahaan	25
3.1.7 Struktur Grup Perusahaan	26
3.2 Kriteria Data Yang Digunakan	28
3.3 Tahapan Studi Kasus	29
3.4 Teknik Pengumpulan Data	30
3.5 Teknik Analisis atau Evaluasi Studi Kasus	31

BAB IV ANALISIS DAN PEMBAHASAN HASIL PENELITIAN

4.1 Analisis Sistem dan Prosedur Dalam Siklus Pendapatan PT SAI Indonesia Cabang Tangerang	33
4.1.1 Penjualan Kredit yang Over Limit atau Melebihi Batas Plafon..	33
4.1.2 Penagihan Kredit Jatuh Tempo Piutang	37
4.1.3 Pengiriman Produk	42
4.1.4 Penerimaan Kas	48
4.1.5 Sistem Dan Prosedur PT SAI Indonesia cabang Tangerang	51
4.2 Analisis Kelemahan dan Kekuatan Pengendalian Internal Pada PT SAI Indonesia Cabang Tangerang	53
4.2.1 Kelemahan Pengendalian Internal	53
4.2.2 Kekuatan Pengendalian Internal	59

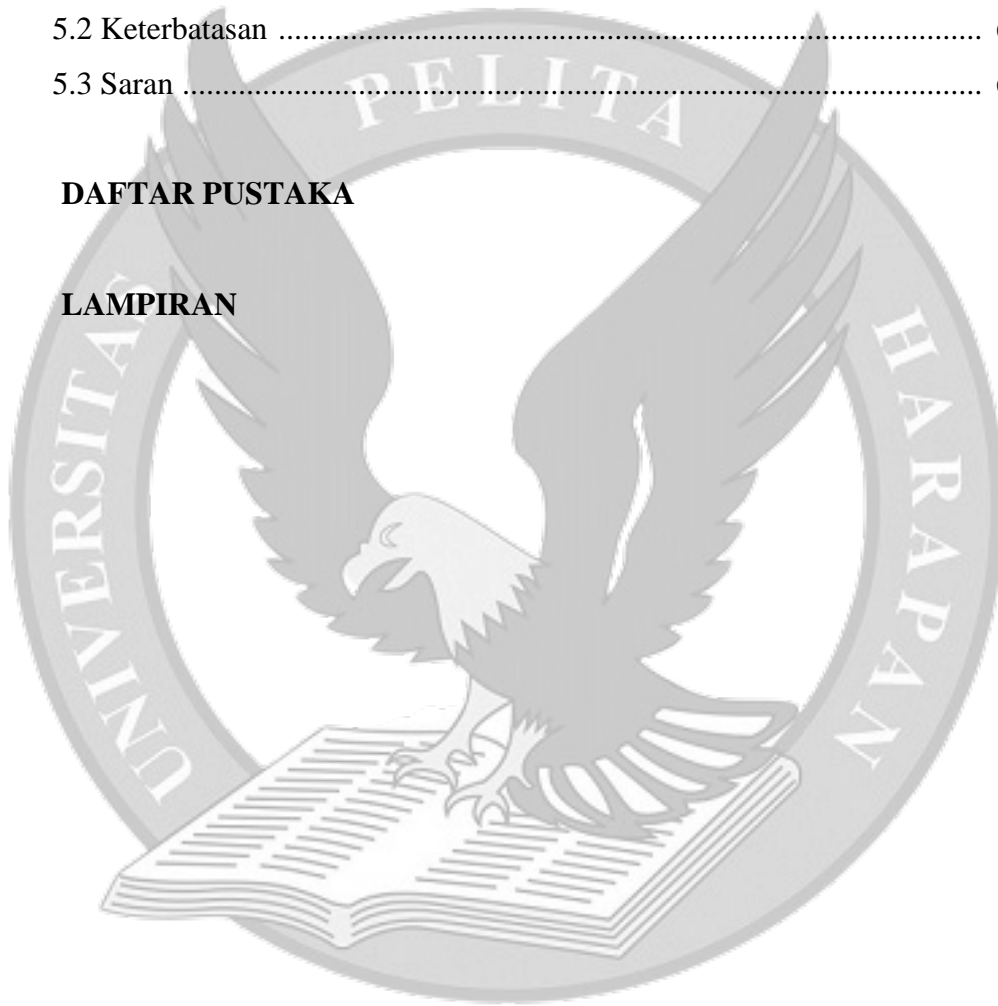
BAB V SIMPULAN DAN SARAN

5.1 Simpulan	62
--------------------	----

5.1.1 Penerapan Sistem dan Prosedur Dalam Siklus Pendapatan pada PT SAI Indonesia cabang Tangerang	62
5.1.2 Kelemahan Pengendalian Internal di PT SAI Indonesia Cabang Tangerang	63
5.1.3 Kekuatan Pengendalian Internal di PT SAI Indonesia Cabang Tangerang	63
5.2 Keterbatasan	64
5.3 Saran	64

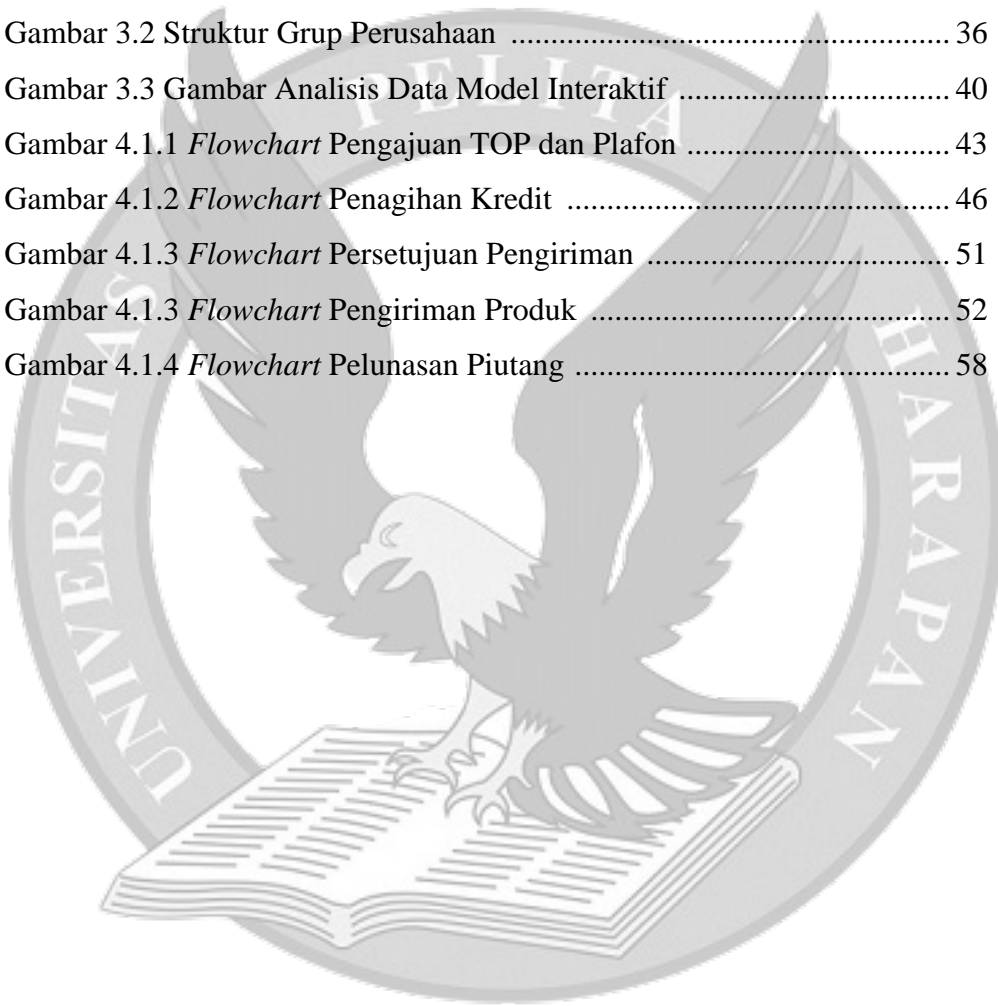
DAFTAR PUSTAKA

LAMPIRAN



DAFTAR GAMBAR

Gambar 1.1 COSO Framework	3
Gambar 3.1 Beberapa Produk Perusahaan	35
Gambar 3.2 Struktur Grup Perusahaan	36
Gambar 3.3 Gambar Analisis Data Model Interaktif	40
Gambar 4.1.1 <i>Flowchart</i> Pengajuan TOP dan Plafon	43
Gambar 4.1.2 <i>Flowchart</i> Penagihan Kredit	46
Gambar 4.1.3 <i>Flowchart</i> Persetujuan Pengiriman	51
Gambar 4.1.3 <i>Flowchart</i> Pengiriman Produk	52
Gambar 4.1.4 <i>Flowchart</i> Pelunasan Piutang	58



DAFTAR LAMPIRAN

- Lampiran A *Flowchart* Teknologi Dasar Pemrosesan Pesanan Penjualan dan *Flowchart* Teknologi Dasar Sistem Penerimaan Kas
- Lampiran B Jadwal Penelitian dan Hasil wawancara satu sampai ketiga
- Lampiran C *Good Receipt Note* (PO), Faktur Penjualan, *Purchase Order*, Faktur Pajak, SOP dan *flowchart*
- Lampiran D *Flowchart* PT SAI Indonesia cabang Tangerang dan Surat Persetujuan Perusahaan untuk penelitian

