

KATA PENGANTAR

Puji syukur kehadiran Allah SWT atas segala karunia yang telah diberikan, sehingga Tugas Akhir ini dapat diselesaikan. Tugas akhir dengan judul “ANALISIS PENGENDALIAN INTERNAL TERHADAP SISTEM INFORMASI AKUNTANSI PENERIMAAN KAS PADA PT TRANS RETAIL INDONESIA” ini ditujukan untuk memenuhi sebagian persyaratan akademik guna memperoleh gelar Sarjana Ekonomi Strata Satu Universitas Pelita Harapan, Karawaci.

Penulis menyadari bahwa tanpa bimbingan, bantuan, dan doa dari berbagai pihak, Tugas Akhir ini tidak dapat diselesaikan tepat pada waktunya. Oleh karena itu, penulis mengucapkan terima kasih yang sebesar-besarnya kepada semua pihak yang telah membantu dalam proses pengerjaan Tugas Akhir ini, yaitu kepada :

1. Bapak Niel B. Nielson, MA, Ph.D selaku Dekan Fakultas Ekonomi Universitas Pelita Harapan.
2. Bapak Dr. Antonius Herusetya, Ak., MM., CA. Selaku Ketua Jurusan Program Studi Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Pelita Harapan.
3. Ibu Elizabeth Sugiarto Dermawan, SE., Msi., Ak., CA. Selaku dosen pembimbing tugas akhir yang telah menyediakan waktu, pikiran, dan tenaga dalam membantu penulis dalam proses penyusunan tugas akhir ini hingga terselesaikan dengan baik.
4. Ibu Lina, SE., M.Si., Ak., CA., CSRS. selaku dosen pembimbing akademik yang memberikan dukungan dan arahan selama proses perkuliahan.

5. Seluruh dosen dan staff Universitas Pelita Harapan.
6. Ayah saya Wideya Pamuji dan ibu saya Ocselliny serta dua adik saya Teny dan Dena yang selalu memberikan dukungan secara mental, rohani, dan finansial selama perkuliahan hingga proses penulisan tugas akhir.
7. Nenek saya Masdelina Lubis dan atok saya Thamrin AR yang selalu menjaga dan merawat saya dari kecil hingga saat ini, selalu memberi dukungan dan semangat yang tiada hentinya dari proses sekolah dasar hingga perkuliahan bahkan sampai proses penulisan tugas akhir.
8. Seluruh keluarga besar yang secara langsung dan tidak langsung memberikan doa dan dukungan.
9. Bapak Shafie selaku CEO dari PT Trans Retail Indonesia, seluruh atasan dan staff departemen *Policy and Procedures* dan departemen *Finance* PT Trans Retail Indonesia yang telah menyediakan tempat, waktu, dan tenaga untuk membantu pengumpulan data selama proses penelitian tugas akhir ini.
10. Teman-teman senasib dan seperjuangan Ardy Witomo, Bryan Sebatian, Cindy Monica, Elga Yuki, Gesswin Ferdian, Hanny Margareta, Surya Hartono, Yolanda Chrisman yang sudah memberikan bantuan dan dukungan tiada henti kepada penulis.
11. Teman-teman senasib dan seperjuangan yang banyak melewati waktu bersama-sama semasa kuliah Chrisbela Valentine, Geofanny Eunike,

Hafidzah Nurul, Tasya Yusriyyah yang selalu memberikan dukungan, bantuan, dan menghibur dikala penulis sedang tidak termotivasi.

12. Teruntuk Geofanny Eunike selaku sahabat penulis yang selalu membantu penulis dalam keadaan sulit maupun senang, yang selalu mengajari penulis jika mau ujian, memotivasi penulis, dan masih banyak lagi kebaikan yang beliau lakukan untuk penulis. Teruntuk Hafidzah Nurul selaku sahabat penulis yang selalu menghibur penulis, membantu penulis dalam keadaan sulit maupun senang, melewati masa perkuliahan bersama-sama, dan masih banyak lagi kebaikan yang beliau lakukan untuk penulis.

13. Denis, Marcel, Ossie, Desti, Toples, Eja, Upi dan anak-anak *Board of Director* lainnya sebagai teman sepermagangan di PT Trans Retail Indonesia yang selalu memberikan dukungan dengan penuh canda dan tawa serta membantu penulis dalam mencari data untuk tugas akhir.

14. Teruntuk seluruh anggota kabinet Keluarga Mahasiswa Islam yang selalu memberi dukungan untuk penulis selama masa perkuliahan.

15. Seluruh mahasiswa/i akuntansi 2015 sebagai teman seperjuangan. Khususnya untuk seluruh Akuntansi B 2015 terimakasih banyak atas hari-hari nya dari awal semester bersama penulis.

16. Terimakasih untuk *Starbucks* dan Kopi Kalyan yang selalu menjadi tempat serta *Spotify* yang selalu menemani peneliti dalam menyusun skripsi.

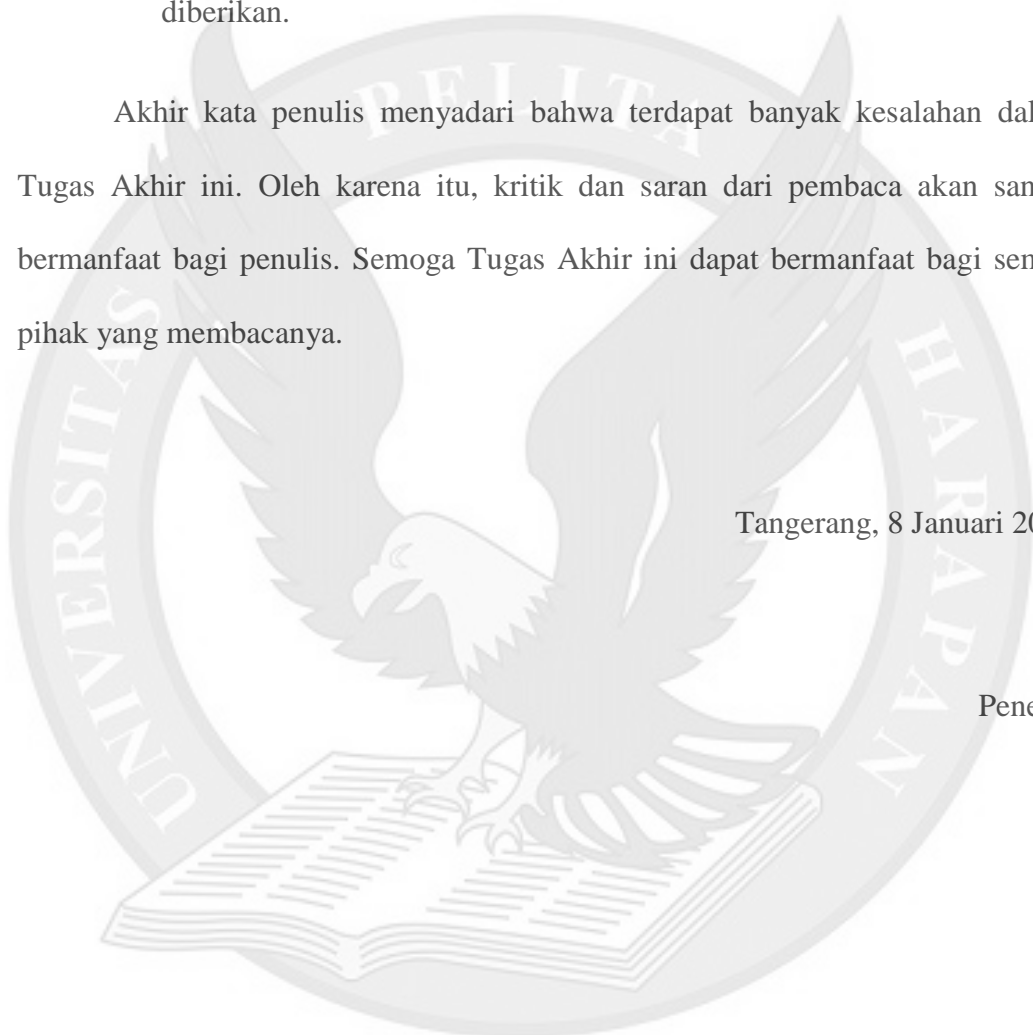
17. Kakak-kakak kelas Andelton Antoni dan Nuzul Azmi yang selalu memotivasi, mengingatkan, dan memberi dukungan untuk penulis.

18. Serta semua pihak yang banyak mendukung dan tidak bisa penulis sebutkan namanya satu-persatu terimakasih atas doa dan dukungan yang diberikan.

Akhir kata penulis menyadari bahwa terdapat banyak kesalahan dalam Tugas Akhir ini. Oleh karena itu, kritik dan saran dari pembaca akan sangat bermanfaat bagi penulis. Semoga Tugas Akhir ini dapat bermanfaat bagi semua pihak yang membacanya.

Tangerang, 8 Januari 2019

Peneliti



DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL	
PERNYATAAN KEASLIAN KARYA TUGAS AKHIR	
PERSETUJUAN DOSEN PEMBIMBING	
PERSETUJUAN TIM PENGUJI TUGAS AKHIR	
ABSTRAK.....	v
KATA PENGANTAR.....	vi
DAFTAR ISI.....	x
DAFTAR TABEL.....	xiv
DAFTAR GAMBAR.....	xv
DAFTAR LAMPIRAN.....	xvi
BAB I PENDAHULUAN	
1.1. Latar Belakang.....	1
1.2. Rumusan Masalah.....	4
1.3. Tujuan Penelitian	4
1.4. Manfaat Penelitian	4
1.5. Sistematika Pembahasan.....	5
BAB II LANDASAN TEORI	
2.1. Tinjauan Teoritis.....	8
2.1.1. Sistem.....	8

2.1.1.1.	Pengertian Sistem.....	8
2.1.1.2.	Pengertian Informasi.....	9
2.1.2.	Sistem Informasi Akuntansi.....	9
2.1.2.1.	Pengertian	10
2.1.2.2.	Tujuan.....	10
2.1.3.	Pengertian Siklus Pendapatan.....	13
2.1.4.	Prosedur Penerimaan Kas Otomatis Perusahaan Retail	13
2.1.5.	Sistem <i>Point of Sales</i>	17
2.1.5.1.	Prosedur Harian	17
2.1.5.2.	Prosedur Akhir Hari Kerja.....	19
2.1.6.	Pengendalian Internal.....	20
2.1.6.1.	Pengertian Pengendalian Internal	20
2.1.6.2.	Model Pengendalian Internal.....	20
2.1.6.3.	Unsur Pengendalian Internal	21
2.1.6.4.	Pengendalian Internal Sistem Penerimaan Kas Berbasis Komputer.....	24
2.1.7.	Bagan Alir	28
2.1.7.1.	Bagan Alir Dokumen.....	28

BAB III METODE PENELITIAN

3.1.	Jenis Penelitian	33
3.2.	Subyek dan Obyek Studi Kasus.....	33
3.2.1.	Subyek Studi Kasus	33
3.2.2.	Obyek Studi Kasus.....	34
3.3.	Lokasi dan Waktu Penelitian	34

3.3.1. Lokasi Penelitian.....	34
3.3.2. Waktu Penelitian.....	34
3.4. Tahapan Studi Kasus	35
3.5. Teknik Pengumpulan Data.....	36
3.6. Teknik Analisis	37
3.7. Gambaran Umum Perusahaan	38
3.7.1. Sejarah Singkat Perusahaan	38
3.7.2. Visi dan Misi Perusahaan.....	39
3.7.3. Struktur Organisasi	41
3.7.4. Konsep Bisnis PT Trans Retail Indonesia	47

BAB IV ANALISA DAN PEMBAHASAN

4.1. Analisis Perosedur Penerimaan Kas pada PT Trans Retail Indonesia.....	49
4.1.1. Prosedur Transaksi Pelanggan	50
4.1.2. Prosedur Penyerahan Media Pembayaran di Akhir Jam Kerja Kasir	51
4.1.3. Prosedur <i>Settlement</i> Kasir Media	54
4.1.4. Prosedur <i>End of Day</i>	55
4.1.5. Prosedur Pembuatan <i>Working Paper</i>	57
4.2. Penerapan Pengendalian Internal pada Sistem Informasi Akuntansi Penerimaan Kas pada PT Trans Retail Indonesia	60

BAB V KESIMPULAN DAN SARAN

5.1. Kesimpulan63

5.2. Keterbatasan Penelitian.....65

5.3. Saran65

DAFTAR PUSTAKA

LAMPIRAN

DAFTAR RIWAYAT HIDUP



DAFTAR TABEL

Tabel 2.1	Simbol <i>Input/Output</i>	29
Tabel 2.2	Simbol Pemrosesan	30
Tabel 2.3	Simbol Penyimpanan	30
Tabel 2.4	Simbol Arus dan Lain-lain	31



DAFTAR GAMBAR

Gambar 2.1	Prosedur Penerimaan Kas Otomatis Perusahaan Retail.....	16
Gambar 3.1	Tahapan Studi Kasus.....	35
Gambar 3.2	Logo Perusahaan.....	40
Gambar 3.3	Struktur Organisasi PT Trans Retail Indonesia	41
Gambar 4.1	Prosedur Penerimaan Kas di Transretail.....	59



DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1. Daftar dan Jawaban Pertanyaan Wawancara

Lampiran 2. Formulir Laporan Pengambilan Uang – Penjualan Barang (LPU-PB)

Lampiran 3. Formulir Laporan Pengambilan Uang – Penjualan Kupon *Carrefour* (LPU-PKC)

Lampiran 4. Formulir Laporan Pengambilan Uang – Tujuan Lain-lain (LPU-TL)

Lampiran 5. Formulir Laporan Pengambilan Uang dan Media Pembayaran (LPUMP)

Lampiran 6. Laporan x

Lampiran 7. Formulir *Working Paper*

Lampiran 8. Formulir *End of Day*

Lampiran 9. Formulir laporan *Daily Short Over*

