

EVALUASI SISTEM INFORMASI
PENJUALAN KREDIT PADA
PT. SAM KEDIRI



OLEH:
HENNY JAYA PRANATA
3203011198

JURUSAN AKUNTANSI
FAKULTAS BISNIS
UNIVERSITAS KATOLIK WIDYA MANDALA
SURABAYA
2016

**EVALUASI SISTEM INFORMASI
PENJUALAN KREDIT PADA
PT. SAM KEDIRI**

SKRIPSI
Diajukan kepada
FAKULTAS BISIS
UNIVERSITAS KATOLIK WIDYA MANDALA
SURABAYA
untuk Memenuhi Sebagian Persyaratan
Memperoleh Gelar Sarjana Ekonomi
Jurusan Akuntansi

OLEH:
HENNY JAYA PRANATA
3203011198

JURUSAN AKUNTANSI
FAKULTAS BISNIS
UNIVERSITAS KATOLIK WIDYA MANDALA
SURABAYA
2016

PERNYATAAN KEASLIAN KARYA ILMIAH dan PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH

Demi perkembangan ilmu pengetahuan, saya sebagai mahasiswa
Unika Widaya Mandala Surabaya:

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : HENNY JAYA PRANATA
NRP : 3203011198
Judul Skripsi : EVALUASI SISTEM INFORMASI
PENJUALAN KREDIT PADA
PT. SAM KEDIRI

Menyatakan bahwa tugas akhir skripsi ini adalah ASLI karya tulis saya. Apabila terbukti karya ini merupakan *plagiarism*, saya bersedia menerima sanksi yang diberikan oleh Fakultas Bisnis Universitas Katolik Widaya Mandala Surabaya. Saya menyetujui pula bahwa karya tulis ini dipublikasikan/ditampilkan di internet atau media lain (*digital library* Perpustakaan Unika Widaya Mandala Surabaya) untuk kepentingan akademik sebatas sesuai dengan Undang-undang Hak Cipta.

Demikian pernyataan keaslian dan persetujuan publikasi karya ilmiah ini saya buat dengan sebenarnya.

Surabaya, 12 Agustus 2016

Yang menyatakan



(Henny Jaya Pranata)

HALAMAN PERSETUJUAN

SKRIPSI

**EVALUASI SISTEM INFORMASI
PENJUALAN KREDIT PADA
PT. SAM KEDIRI**

Oleh:

HENNY JAYA PRANATA

3203011198

Telah Disetujui dan Diterima dengan Baik
untuk Diajukan Kepada Tim Penguji

Dosen Pembimbing I,



Drs. Toto Warsoko Pikir, M.Si., Ak.

Tanggal: 14 Juli 2016

Dosen Pembimbing II,



Ariston Oki Apriyanta Esa,
SE., MA., BAP., Ak.

Tanggal: 14 Juli 2016

HALAMAN PENGESAHAN

Skripsi yang ditulis oleh: Henny Jaya Pranata NRP 3203011198
Telah diuji pada tanggal 12 Agustus 2016 dan dinyatakan lulus oleh
Tim Penguji.

Ketua Tim Penguji:



Lindrawati, S.Kom., SE., M.Si.

Mengetahui:

Dekan,



Dr. Lodovicus Lasdi, MM. Ak.
NIK.321.99.0370

Ketua Jurusan,



Ariston Oki Apriyanta Esa,
SE., MA., BAP., Ak.
NIK. 321.03.0566

KATA PENGANTAR

Puji syukur penulis panjatkan kepada Tuhan Yang Maha Esa yang telah memberikan rahmat dan karunia-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan penyusunan laporan yang berjudul Evaluasi Prosedur Operasional Standar Dalam Rangka Meningkatkan Sistem Pengendalian Internal Prosedur Simpan Pinjam Pada Koperasi Wanita “Setia Bhakti Wanita” Surabaya ini dengan baik. Penulis sangat bersyukur kerana telah mendapat banyak bantuan dan bimbingan dari berbagai pihak sehingga penyusunan laporan ini dapat selesai dengan baik untuk memenuhi syarat kelulusan Fakultas Bisnis, Jurusan Akuntansi, Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya.

Oleh karena itu, pada kesempatan ini penulis mengucapkan banyak terimakasih kepada yang terhormat:

1. Dr. Lodovicus Lasdi, MM., Ak. selaku Dekan Fakultas Bisnis Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya.
2. Ariston Oki E., S.E., MA, BAP., Ak. selaku Ketua Jurusan Akuntansi Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya dan selaku Dosen Pembimbing yang telah banyak meluangkan waktu untuk membimbing penulis.
3. Drs. Toto Warsoko Pikir, M.Si., Ak. Selaku Dosen Pembimbing yang telah banyak meluangkan waktu untuk membimbing penulis.

4. Kepada Dosen dan Karyawan Fakultas Bisnis Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya terimakasih atas dukungan dan bantuannya.
5. Segenap Staf Tata Usaha Fakultas Bisnis Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya yang telah membantu memberikan informasi guna kelancaran pengumpulan laporan.
6. *General manager* dan semua karyawan PT. SAM kediri yang menerima kehadiran penulis dengan sangat baik dan senantiasa menjawab pertanyaan-pertanyaan penulis guna mengetahui lebih dalam proses bisnis perusahaan untuk menyelesaikan penulisan skripsi ini.
7. Kepada kedua orang tua saya yang telah memberikan banyak dukungan, doa, cinta dan kasih sayang, dalam penyusunan skripsi ini dan dalam studi yang saya tempuh.
8. Kepada teman-teman yang senantiasa membantu penulis dalam menyelesaikan penulisan laporan ini.

Mengingat keterbatasan kemampuan yang penulis miliki, maka penulis menyadari ketidak sempurnaan laporan ini, walaupun demikian penulis berharap semoga laporan ini dapat memberikan manfaat bagi pembaca.

Surabaya, 14 Juli 2016

Penulis

DAFTAR ISI

	Halaman
HALAMAN JUDUL	i
SURAT PERNYATAAN KEASLIAN KARYA ILMIAH	ii
HALAMAN PERSETUJUAN	iii
HALAMAN PENGESAHAN	iv
KATA PENGANTAR	v
DAFTAR ISI	vii
DAFTAR TABEL	ix
DAFTAR GAMBAR	x
DAFTAR LAMPIRAN	xii
ABSTRAK	xiii
<i>ABSTRACT</i>	xiv
BAB 1. PENDAHULUAN	
1.1. Latar Belakang Masalah	1
1.2. Perumusan Masalah	9
1.3. Tujuan Penelitian	9
1.4. Manfaat Penelitian	10
1.5. Sistematika Penulisan	10
BAB 2. TINJAUAN PUSTAKA	
2.1. Penelitian Terdahulu	12
2.2. Landasan Teori	16
2.3. Rerangka Berpikir	49

BAB 3. METODE PENELITIAN	
3.1. Desain Penelitian.....	50
3.2. Jenis Data dan Sumber Data.....	50
3.3. Alat dan Metode Pengumpulan Data.....	51
3.4. Teknik Analisis.....	52
BAB 4. ANALISIS DAN PEMBAHASAN	
4.1. Gambaran Umum.....	54
4.2. Deskripsi Data.....	60
4.3. Analisis dan Pembahasan.....	70
BAB 5. SIMPULAN DAN SARAN	
5.1. Simpulan.....	96
5.2. Keterbatasan.....	97
5.3. Saran.....	97
DAFTAR PUSTAKA	
LAMPIRAN	

DAFTAR TABEL

	Halaman
Tabel 2.1 Perbandingan Penelitian Terdahulu	14
Tabel 2.2 Simbol Bagan Alir Dokumen	37
Tabel 2.3 Simbol Bagan Alir Sistem	38
Tabel 2.4 Simbol Bagan Alir Program	39
Tabel 4.1 Identifikasi Masalah Sistem Penjualan	73

DAFTAR GAMBAR

	Halaman
Gambar 2.1 Bagan Alir Sistem Pemrosesan Pesanan	
Penjualan Manual.....	31
Gambar 2.2 Bagan Alir Sistem Pemrosesan Pesanan	
Penjualan Manual (lanjutan).....	32
Gambar 2.3 Bagan Alir Sistem Pemrosesan Pesanan	
Penjualan Berkomputer.....	33
Gambar 2.4 Rerangka Berpikir.....	49
Gambar 4.1 Struktur Organisasi.....	55
Gambar 4.2 Proses Bisnis Standar Pemesanan Penjualan	
(Sebelum Perbaikan).....	65
Gambar 4.3 Usulan Prosedur Operasional Standar (POS)	
(sesudah Perbaikan).....	79
Gambar 4.4 Usulan Prosedur Operasional Standar (POS)	
(sesudah Perbaikan)(Lanjutan).....	80
Gambar 4.5 Usulan Prosedur Operasional Standar (POS)	
(sesudah Perbaikan)(Lanjutan).....	81
Gambar 4.6 Usulan Daftar Menu <i>Sales Order</i>	83
Gambar 4.7 Usulan Daftar List Pesanan	84
Gambar 4.8 Usulan Detail Menu Pesanan	85
Gambar 4.9 Usulan Detail Menu Pesanan.....	86
Gambar 4.10 <i>Login Salesman</i>	87

Gambar 4.11 Proses Pembaruan Data.....	88
Gambar 4.12 Usulan Perbaikan Kesalahan Promo.....	89
Gambar 4.13 Usulan Dokumen Bukti Pembayaran untuk Toko Besar.....	91
Gambar 4.14 Usulan Dokumen Bukti Pembayaran untuk Toko Kecil.....	92

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1: Surat Perintah Keluar Barang (SPKB)

Lampiran 2: Picking *List*

Lampiran 3: Surat Jalan

Lampiran 4: Rekap Surat Jalan

Lampiran 5: Faktur Penjualan

Lampiran 6: Laporan Setoran Penjualan

Lampiran 7: Laporan Penerimaan Kas *Salesman*

ABSTRAK

Penelitian ini merupakan penelitian studi kasus yang bertujuan untuk mengevaluasi sistem informasi penjualan. Objek penelitian ini adalah PT. SAM Kediri yang bergerak dalam bidang distributor *consumer goods*. Permasalahan yang dihadapi oleh perusahaan, antara lain kesalahan pesanan penjualan, kesalahan promo, kecurangan terhadap hasil penagihan piutang usaha, serta tidak sesuainya Prosedur Operasional Standar yang dimiliki perusahaan dengan realita yang ada. Tujuan dari penelitian ini adalah untuk mengevaluasi kekurangan dan kelemahan sistem informasi penjualan agar dapat memberikan solusi terhadap masalah yang terjadi, serta dapat meningkatkan pengendalian internal perusahaan. Metode yang digunakan dalam penelitian ini yaitu observasi, wawancara, dan dokumentasi. Data-data yang diperoleh adalah struktur organisasi, deskripsi kerja, sistem dan prosedur serta dokumen-dokumen yang terkait dengan siklus penjualan.

Berdasarkan evaluasi yang telah dilakukan, maka perusahaan membutuhkan beberapa usulan perbaikan dan evaluasi Prosedur Operasional Standar (POS). Hasil yang diperoleh dari Penelitian ini adalah usulan perbaikan pada sistem pencatatan pesan penjualan, pembaruan perangkat otomatis, dokumen bukti pembayaran, dan perbaikan Prosedur Operasional Standar (POS) dalam rangka meningkatkan pengendalian internal perusahaan.

Kata Kunci: Siklus Penjualan, Prosedur Operasional Standar (POS), Pengendalian Internal.

ABSTRACT

This research is a case study that aims to evaluate the sales information system. The object of this research is PT. SAM Kediri engaged in consumer goods distributor. Problems faced by the company, including sales order errors, errors promo, cheating results of collection of accounts receivable, as well as the incompatibility of the Standard Operating Procedures (SOP) of the company with the existing reality. The purpose of this research was to evaluate the deficiency and weaknesses of the sales information system in order to provide solutions to problems that occur, and to improve the company's internal control. The methods which used in this research are observation, interviews, and documentation. The data obtained are organizational structure, job descriptions, systems and procedures and documents which related to the sales cycle.

Based on the evaluations that have been done, the company needs some improvement and evaluation of Standard Operating Procedures (SOP). The results obtained from this study is the proposed improvements to the sales message recording system, automatic software updates, document proof of payment, and the improvement of Standard Operating Procedures (SOP) in order to improve the company's internal control.

Keywords: *Sales Cycle, Standard Operating Procedures (SOP), Internal Control*