

LAPORAN TUGAS AKHIR

**IMPLEMENTASI PENGENDALIAN INTERNAL PADA
PENJUALAN *SOFTWARE*
CV.SOFTQ DATA KOMPUTINDO
(KASUS WAROENG KENCUR)**



**AGNES NATHALIA
NRP 3205018022**

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI D-III
FAKULTAS VOKASI
UNIVERSITAS KATOLIK WIDYA MANDALA SURABAYA
2021**

LAPORAN TUGAS AKHIR

**IMPLEMENTASI PENGENDALIAN INTERNAL PADA
PENJUALAN *SOFTWARE*
CV.SOFTQ DATA KOMPUTINDO
(KASUS WAROENG KENCUR)**



Diajukan untuk memenuhi persyaratan kelulusan mata kuliah tugas akhir

**AGNES NATHALIA
NRP 3205018022**

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI D-III
FAKULTAS VOKASI
UNIVERSITAS KATOLIK WIDYA MANDALA SURABAYA
2021**

PERNYATAAN ORISINALITAS KARYA

Saya yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Agnes Nathalia

NRP : 3205018022

Menyatakan dengan sesungguhnya bahwa tugas akhir yang berjudul “Implementasi Pengendalian Internal pada penjualan software CV.SoftQ Data Komputindo (kasus Waroeng kencur)” adalah benar-benar hasil karya sendiri kecuali kutipan yang sudah saya sebutkan sumbernya, karya tulis ini belum pernah diajukan pada institusi mana pun dan bukan karya jiplakan. Saya bertanggung jawab atas keabsahan dan kebenaran isi sesuai dengan sikap ilmiah yang dijunjung tinggi.

Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya, tanpa ada tekanan atau paksaan dari pihak manapun serta bersedia mendapatkan sanksi akademik jika ternyata dikemudian hari pernyataan ini tidak benar.

Surabaya,

Yang menyatakan,



Agnes Nathalia

NRP 3205018022

PERSETUJUAN LAPORAN TUGAS AKHIR

Laporan Tugas Akhir yang berjudul “Implementasi Pengendalian Internal pada penjualan *software* CV.SoftQ Data Komputindo (kasus Waroeng kencur) yang disusun oleh

Nama : Agnes Nathalia

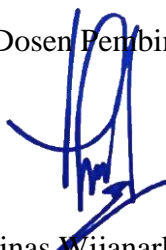
NRP : 3205018022

Telah diperiksa dan disetujui untuk diajukan kepada tim penguji

Surabaya, 28 Mei 2021

Mengetahui,

Dosen Pembimbing



Thomas Aquinas Wijanarko, S.AK., M.Acc.

NIDN 0728019301

PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH

Saya yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : Agnes Nathalia

NRP : 3205018022

Sebagai mahasiswa Program Studi Akuntansi D-III Fakultas Vokasi, Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya, demi pengembangan ilmu pengetahuan, saya menyetujui untuk memberikan hak bebas royalti non eksklusif atas karya ilmiah saya yang berjudul "Implementasi Pengendalian Internal pada penjualan *software* CV.SoftQ Data Komputindo (kasus Waroeng kencur)". Dengan hak bebas royalti ini, Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya berhak menyimpan, memperbanyak, menggunakan, mengelola, dalam bentuk pangkalan data (*database*), mendistribusikan dan menampilkan/mempublikasikan karya ilmiah ini, baik seluruhnya atau sebagian di internet atau media lain untuk kepentingan akademis tanpa perlu meminta izin dari saya selama tetap mencantumkan nama saya sebagai penulis. Saya bersedia untuk menanggung secara pribadi, tanpa melibatkan pihak Universitas Katolik widya Mandala Surabaya, segala konsekuensi hukum yang timbul apabila terdapat pelanggaran hak cipta dalam karya saya ini.

Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya tanpa tekanan dan paksaan dari pihak manapun.

Surabaya, 28 Mei 2021

Yang menyatakan,



Agnes Nathalia

NRP 3205018022

HALAMAN PENGESAHAN DEWAN PENGUJI

Laporan Tugas Akhir (magang) yang berjudul “Implementasi pengendalian internal pada penjualan software CV.SoftQ Data Komputindo (kasus waroeng kencur)” yang disusun oleh

Nama : Agnes Nathalia

NRP 3205018022

Program Studi : Akuntansi D-III

Telah diujikan dan dipertahankan di hadapan dewan penguji pada sidang tugas akhir yang berlangsung pada 11 juni 2021.

Menurut pandangan kami tugas akhir ini sudah memadai dari segi kualitas sebagai pemenuhan persyaratan kelulusan mata kuliah tugas akhir dan salah satu persyaratan penyelesaian studi program studi akuntansi D-III. Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya.

Suabaya, 11 Juni 2021

Dewan Penguji :

Penguji I,



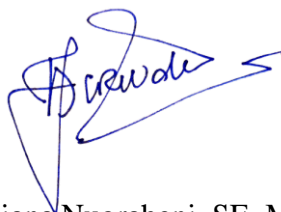
Susanna Hartanto, SE., MM
NIDN 0731058104

Penguji II,



Thomas Aquinas Wijanarko.S.Ak.M.Acc.
NIDN 0728019301

Ketua Tim Penguji,



Bernadetta Diana Nugraheni, SE.,M.Si.,QIA
NIDN 0723087001

HALAMAN PENGESAHAN


Laporan Tugas Akhir Praktik Kerja Lapangan yang ditulis oleh Agnes Nathalia 3205018022 dengan judul “implementasi pengendalian internal penjualan software (kasus waroeng kencur)” telah diuji dan dinyatakan lulus oleh tim penguji pada tanggal 11 juni 2021.

Dekan,



Indriana Lestari., S.Sos.,M.A.
NIK 411.99.0017

Ketua Program Studi,



Thomas Aquinas Wijanarko S.Ak. M.Acc.
NIK 321.19.1034

PRAKATA

Puji syukur kepada Tuhan Yang Maha Esa, atas segala rahmat dan karunia yang sudah diberikan sehingga penulis dapat menyusun laporan tugas akhir yang berjudul “Implementasi Pengendalian Internal pada penjualan *software* CV.SoftQ Data Komputindo (kasus Waroeng kencur)”. Laporan ini disusun guna untuk melengkapi persyaratan magang Program Studi Diploma Tiga Akuntansi Fakultas Vokasi Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya. Laporan ini dibuat dengan tujuan agar mahasiswa dapat melaporkan segala sesuatu yang dilakukan selama kegiatan magang berlangsung. Dengan selesainya penulisan laporan magang ini, penulis mengucapkan terima kasih kepada:

1. Bapak Drs.Kuncoro Foe, G.Dip.Sc., Ph,D selaku Rektor Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya, yang sudah membantu saya selama masa perkuliahan ini.
2. Ibu Indriana Lestasri,S.Sos.,M.A.selaku Dekan Fakultas Vokasi Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya, yang sudah memberikan bimbingan/ sosialisasi terhadap laporan tugas akhir yang saya buat.
3. Ibu Renderara Puruwita Wardana, SE.,M.A.,Ak.CA.,CPA selaku Wakil Dekan Fakultas Vokasi Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya, yang sudah membantu saya selama masa perkuliahan.
4. Bapak Thomas Aquinas Wijanarko, S.AK., M.Acc. selaku Ketua Program Studi Akuntansi Diploma Tiga Fakultas Vokasi dan dosen pembimbing Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya, yang sudah membimbing saya dalam pemngerjaan laporan tugas akhir.
5. Ibu Susanna Hartanto, SE., MM. selaku dosen wali yang telah membimbing saya selama masa perkuliahan ini.
6. Bapak Budianto Tjendra selaku pembimbing dan seluruh staff CV.SoftQ Data Komputindo yang telah membantu dan memberikan pengalaman baru selama magang.
7. Segenap dosen dan staff tata usaha Fakultas Vokasi Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya.

8. Mama, kakak dan adik saya yang selalu jadi support system saya dikala penat mengerjakan tugas akhir.
9. Stefan William, Arsyah Khasrisma Devara & seleuruh teman-teman West youth 14, yang selalu memberikan semangat dan support untuk pantang menyerah dalam segala keadaan.
10. Dea Valeria Iranova, Nadia Widiartika , Natalia Puji Lestari, Aaron Suhendra yang selalu menghibur dan jadi teman curhat disaat bingung & galau dalam perkuliahan.
11. Teman-teman Akuntansi D-III angkatan tahun 2018 yang telah menemani selama kurang lebih 3 tahun dan saling memberikan dukungan serta semangat.

Penulis menyadari dan meminta maaf kepada para pembaca apabila ada kesalahan kata-kata dalam penulisan laporan tugas akhir ini. Akhir kata semoga laporan ini bisa memberikan pencerahan dan solusi kepada para pembaca.

Surabaya, 20 Mei 2021

Penulis

DAFTAR ISI

LAPORAN TUGAS AKHIR.....	1
LAPORAN TUGAS AKHIR.....	i
PERSETUJUAN LAPORAN TUGAS AKHIR	ii
HALAMAN PENGESAHAN DEWAN PENGUJI	iv
PRAKATA.....	vi
DAFTAR ISI.....	viii
DAFTAR GAMBAR.....	x
ABSTRAK.....	xii
ABSTRACT.....	xiii
BAB I.....	1
PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Ruang Lingkup.....	2
1.3 Tujuan Laporan Praktik Kerja Lapangan	3
1.4 Manfaat Praktik Kerja Lapangan	3
1.5 Sistematika Penulisan.....	4
BAB II.....	5
TINJAUAN PUSTAKA	5
2.1 Landasan Teori.....	5
2.1.1 Software.....	5
2.1.2 Jenis-Jenis Software	5
2.1.3 Siklus Pendapatan.....	7
2.1.4 Sistem Informasi Akuntansi	7
2.1.5 Definisi Pengendalian Internal	8
2.1.6 Tujuan Pengendalian Internal.....	9
2.1.7 Komponen Pengendalian Internal	10
BAB III	15
GAMBARAN UMUM	15
3.1 Gambaran Umum Perusahaan.....	15
3.1.1 Sejarah Berdirinya CV.SoftQ Data Komputindo	15
3.1.2 Visi, Misi Dan CV.SoftQ Data Komputindo.....	16

3.1.3 Struktur Organisasi CV.SoftQ Data Komputindo	17
3.1.5 Job Description	17
3.1.6 Kegiatan PKL	20
BAB IV	21
PEMBAHASAN	21
4.1 Posedur Produksi/Pembuatan Website.....	21
4.1.1 Uraian Prosedur Persiapan.....	22
4.1.2 Uraian Prosedur Pembuatan	22
4.1.3 Uraian Prosedur Testing	22
4.1.4 Tahap Maintanance & Pembayaran.....	23
4.2 Evaluasi Pengendalian Internal dalam Penjualan Software (Kasus Waroeng Kencur).....	23
4.2.1 Lingkungan Pengendalian	24
4.2.2 Penilaian Resiko	25
4.2.3 Pengawasan	26
4.3Aktivitas Pengendalian.....	26
BAB V	30
SIMPULAN DAN SARAN.....	30
5.1 Simpulan.....	30
5.2 Saran.....	30
DAFTAR PUSTAKA	31
LAMPIRAN.....	32

DAFTAR GAMBAR

	Halaman
Gambar 2.1 Strukur organisasi CV.SoftQ Data Komputindo	17
Gambar 4.1 Sumber : Company profile CV.Softq Data Komputindo	21
Gambar 4.2 Sumber : Smadav anti-virus	26
Gambar 4.3 Sumber: Promotion BK; CV. SoftQ data komputiondo	27
Gambar 4.4 Sumber : Surat Perjanjian kepada danone.....	28
Gambar 4.5 Sumber : Web-site Waroeng kencur	29

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1. Formulir Daftar Hadir PKL

Lampiran 2. Formulir Laporan kegiatan harian PKL

ABSTRAK

Implementasi pengendalian internal pada penjualan *software* CV.SoftQ Data Komputindo (kasus waroeng kencur); Agnes Nathalia; 3205018022; Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya.

Tujuan dibuatnya laporan magang ini adalah untuk melakukan evaluasi pengendalian internal terhadap proses implementasi pengendalian internal pada penjualan *software* di CV. SoftQ data komputindo. dalam hal ini banyak sekali hambatan yang dialami oleh perusahaan dalam melakukan pengendalian internal. Pengendalian internal juga digunakan untuk menilai baik atau tidaknya kinerja suatu perusahaan. Oleh karena itu bagi perusahaan bukanlah hal yang mudah untuk menerapkan pengendalian internal dalam kegiatan operasional perusahaan setiap harinya. Berdasarkan hasil evaluasi dapat diketahui kekurangan dan kelebihan pada sistem pengendalian internal penjualan *software* di CV.SoftQ data komputindo. Beberapa kelebihan yang ada di CV. SoftQ data komputindo adalah adanya seorang manajer yang melakukan kepemimpinan dengan baik, serta adanya penanganan klien yang ramah dan sopan. Berdasarkan hasil evaluasi juga didapatkan kelemahan pengendalian internal pada CV. Softq data komputindo adalah pekerjaan yang tidak sesuai *job desc*, staff *accounting* bisa merangkap jadi staff *testing*.

Kata kunci : Pengendalian Internal, Implementasi Software, Penjualan Software

ABSTRACT

Implementation of internal control in software sales CV.SoftQ Data Komputindo (Waroeng Kencur Case); Agnes Nathalia; 320501802; Widya Mandala Catholic University, Surabaya.

The purpose of making this unternship report is to conduct an internal evaluation of the implementation of internal control in the sales software at CV. SoftQ datakomputindo. In this case, there are many things that prevent the company from exercising internal control. Internal control Is also used to assess whether or not the company's performance is good. Therefore, for companies in crisis, it is easy for internal control in the company's daily operation. Based in the results of the evaluation, it can ve seen that the advantages and disadvantages of the internal control system for software sales in CV. SoftQ data komputindo. Some of the advanteges that are in CV. SoftQ data komputindo is the existence od a manager who performs leadership well, as well as the presence od friendly and courteous client handling. Based on the results of the ecaluation of internal management errors CV. SoftQ data komputindo is a job that does not fit the job desc, accounting staff can also be testing staff.

Keywords : internal control, software implementation, software sales.