

LAPORAN TUGAS AKHIR
ANALISIS PENGENDALIAN INTERNAL ATAS
TRANSAKSI PADA *MARKETPLACE* SMARTCU



QUEEN ANGEL
NRP 4205020017

PROGRAM STUDI AKUNTANSI D-III
FAKULTAS VOKASI
UNIVERSITAS KATOLIK WIDYA MANDALA SURABAYA
2023

LAPORAN TUGAS AKHIR
ANALISIS PENGENDALIAN INTERNAL ATAS
TRANSAKSI PADA *MARKETPLACE* SMARTCU



*Diajukan untuk memenuhi persyaratan kelulusan mata kuliah Praktik
Kerja Lapangan*

QUEEN ANGEL
NRP 4205020017

PROGRAM STUDI AKUNTANSI D-III
FAKULTAS VOKASI
UNIVERSITAS KATOLIK WIDYA MANDALA SURABAYA
2023

PERNYATAAN ORISINALITAS KARYA

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Queen Angel

NRP : 4205020017

Menyatakan dengan Sesungguhnya bahwa Tugas Akhir yang berjudul “Analisis Pengendalian Internal atas Transaksi pada *Marketplace* sMartCU” adalah benar-benar hasil karya sendiri. Kecuali Kutipan yang 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 dan paksaan dari pihak mana pun serta bersedia mendapatkan sanksi akademik jika ternyata di kemudian hari pernyataan ini tidak benar.

Surabaya, 20 Mei 2023

Yang Menyatakan



Queen Angel

NRP 4205020017

PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Queen Angel

NRP : 4205020017

Sebagai Mahasiswa Program Studi Akuntansi D-III Fakultas Vokasi Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya, demi pengembangan ilmu pengetahuan, menyetujui untuk memberikan Hak Bebas Royalti Non Eksklusif (Non-exklusif Royalty- FreeRight) atas karya ilmiah saya yang berjudul “Analisis Pengendalian Internal atas Transaksi pada *Marketplace* sMartCU”.

Dengan Hak Bebas Royalti ini Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya berhak untuk 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.

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

Surabaya, 20 Mei 2023



Queen Angel

NRP 4205020017

PERSETUJUAN LAPORAN TUGAS AKHIR

Laporan Tugas Akhir Praktik Kerja Lapangan berjudul “Analisis Pengendalian Internal atas Transaksi pada *Marketplace sMartCU*” yang disusun oleh :

Nama : Queen Angel

NRP : 4205020017

Telah diperiksa dan disetujui untuk diajukan kepada Tim Penguji

Surabaya, 12 Juni 2023

Mengetahui,

Dosen Pembimbing



Radenrara Puruwita Wardani, SE., MA., Ak., CA., CPA

NIDN 0727107805

HALAMAN PENGESAHAN DEWAN PENGUJI

Laporan Tugas Akhir berjudul “Analisis Pengendalian Internal atas Transaksi pada *Marketplace sMartCU*” yang disusun oleh:

Nama : Queen Angel

NRP : 4205020017

Program Studi : Akuntansi D-III

telah diujikan dan dipertahankan dihadapan Dewan Penguji pada Sidang Tugas Akhir yang berlangsung pada 6 Juni 2023.

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 dari Program Studi Akuntansi D-III Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya.

Surabaya, 8 Juni 2023

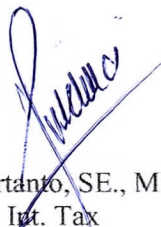
Dewan Penguji:

Sekretaris Penguji,



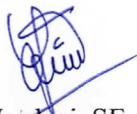
Thomas Aquinas Wijanarko, S. Ak.,
M.Acc.
NIDN 0728019301

Anggota Penguji,



Susana Hartanto, SE., MM., M.L.S.
Int. Tax
NIDN 0731058104

Ketua Penguji,



Radenrara Puruwita Wardani, SE., MA., Ak., CA., CPA
NIDN 0727107805

HALAMAN PENGESAHAN

Laporan Tugas Akhir Praktik Kerja Lapangan yang ditulis oleh Queen Angel, NRP 4205020017 dengan judul “Analisis Pengendalian Internal atas Transaksi pada *Marketplace* sMartCU” telah diuji dan dinyatakan lulus oleh Tim Penguji pada tanggal 6 Juni 2023.

Dekan,



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

NIK 411.99.00.17

Ketua Program Studi,



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

NIK 321.19.1034

PRAKATA

Puji syukur kepada Tuhan yang maha kuasa atas berkat dan karunia-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan tugas akhir yang berjudul “Analisis Pengendalian Internal atas Transaksi pada *Marketplace* sMartCU”. Tugas Akhir ini disusun untuk memenuhi salah satu syarat menyelesaikan pendidikan pada Program Studi Akuntansi D-III di Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya. Penyusunan Tugas Akhir ini tidak lepas dari bantuan berbagai pihak. Oleh karena itu, penulis menyampaikan terima kasih kepada:

1. Ibu Indriana Lestari, S.Sos., M.A. selaku Dekan Fakultas Vokasi yang telah membimbing penulis dan memberikan dukungan secara akademik ataupun non akademik.
2. Ibu Radenrara Puruwita Wardani, SE., M.A., Ak. CA., CPA selaku Wakil Dekan Fakultas Vokasi, Dosen Akademik, serta Dosen Pembimbing Tugas Akhir yang telah meluangkan waktu, pikiran, dan perhatian selama melakukan penulisan Tugas Akhir dan membimbing penulis selama menjalani perkuliahan.
3. Bapak Thomas Aquinas Wijanarko, S.Ak., M.Acc selaku Ketua Program Studi Akuntansi D-III dan Dosen Akademik yang telah meluangkan waktu, pikiran dan perhatian untuk membimbing selama masa perkuliahan berlangsung.
4. Bapak Antonius Krispujiatmoko, SE selaku Penanggung Jawab Operasional yang bersedia menerima penulis di KSP CU Prima Danarta.
5. Kedua orang tua dan keluarga penulis yang selalu memberi dukungan penulis untuk dapat menyelesaikan Tugas Akhir.
6. Seluruh pihak yang terlibat dan yang tidak dapat penulis sebutkan satu persatu.

Demikian prakata dan ucapan terima kasih ini disampaikan, semoga Laporan Tugas Akhir ini dapat digunakan sebagaimana mestinya oleh para pihak yang berkepentingan. Penulis juga terbuka untuk menerima kritik dan saran atas Laporan Tugas Akhir ini.

Surabaya, 20 Mei 2023

Penulis

DAFTAR ISI

Sampul Dalam.....	i
PERNYATAAN ORISINALITAS KARYA.....	ii
PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH.....	iii
PERSETUJUAN LAPORAN TUGAS AKHIR.....	iv
HALAMAN PENGESAHAN DEWAN PENGUJI.....	v
HALAMAN PENGESAHAN.....	vi
PRAKATA.....	vii
DAFTAR ISI.....	ix
DAFTAR LAMPIRAN.....	xiii
RINGKASAN.....	xiv
ABSTRACT.....	xv
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1. Latar Belakang.....	1
1.2. Ruang Lingkup.....	3
1.3. Tujuan Tugas Akhir.....	3
1.4. Manfaat Laporan Tugas Akhir.....	3
1.5. Sistematika Penulisan.....	4
BAB II TINJAUAN PUSTAKA.....	5
2.1 Sistem Informasi Akuntansi.....	5
2.2 Pengendalian Internal.....	6
2.3 Marketplace.....	6
2.4 Credit Union.....	7
BAB III GAMBARAN UMUM.....	8

3.1	Gambaran Umum KSP CU Prima Danarta	8
3.2	Pelaksanaan Kegiatan PKL	10
BAB IV PEMBAHASAN.....		11
4.1	Prosedur Kerja.....	11
4.2	Analisis Kerja	11
4.2.1	Menganalisis registrasi calon pembeli dan calon penjual sMartCU.....	11
4.2.2	Menganalisis transaksi penjualan sMartCU.....	13
4.3	Pembahasan	21
BAB V SIMPULAN DAN SARAN		26
5.1	Simpulan.....	26
5.2	Saran	26
DAFTAR PUSTAKA.....		29
LAMPIRAN		30

DAFTAR GAMBAR

Gambar 3.1 Struktur Organisasi Manajemen KSP CU Prima Danarta.....	9
Gambar 4.1 Tampilan login sMartCU	12
Gambar 4.2 Tampilan Pengajuan Pembukaan Toko.....	13
Gambar 4.3 Notifikasi email pembeli	14
Gambar 4.4 Flowchart transaksi pengembalian bagian pertama	16
Gambar 4.5 Flowchart transaksi pengembalian bagian kedua.....	17
Gambar 4.6 Flowchart transaksi penjualan bagian pertama	18
Gambar 4.7 Flowchart transaksi penjualan bagian kedua.....	19
Gambar 4.8 Flowchart transaksi penjual bagian ketiga	20
Gambar 4.9 Saran SOP sMartCU bagian pertama.....	23
Gambar 4.10 Saran SOP sMartCU bagian kedua	24

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1. Formulir Daftar Hadir dan Kegiatan PKL.....	28
Lampiran 2 Laporan Kegiatan Mingguan PKL.....	29

RINGKASAN

Analisis Pengendalian Internal atas Transaksi pada *Marketplace* sMartCU; Queen Angel; 4205020017; 2023; Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya.

Laporan Tugas Akhir ini disusun untuk mendapatkan pengetahuan mengenai *marketplace* sMartCU dan untuk menganalisis pengendalian internal atas transaksi pada *marketplace* sMartCU. Selain itu, penulis juga menganalisis proses registrasi calon penjual dan calon pembeli sMartCU. sMartCU merupakan sebuah *marketplace* yang berbasis *website*. *Website* sMartCU diciptakan oleh PUSKOPCUINA dengan tujuan sebagai wadah para anggota yang memiliki usaha untuk mengembangkan usahanya. *Website* sMartCU digunakan sebagai jual-beli antar anggota koperasi kepada masyarakat sekitar yang bukan anggota koperasi. Hasil analisis menunjukkan bahwa pembeli tidak dapat mengkonfirmasi hasil pembayaran yang telah dilakukan sehingga sistem tidak dapat meng-*update* secara langsung transaksi jual-beli tersebut, selain itu fitur pelacakan pesanan pelanggan juga tidak dapat meng-*update* transaksi yang terjadi. Saran bagi CU Prima Danarta terhadap transaksi di sMartCU adalah metode pembayaran sebaiknya menggunakan *virtual account* dan mengaktifkan fitur pelacakan pesanan agar pembeli dapat melacak lokasi pesannya.

Kata Kunci: sMartCU, CU Prima Danarta, pengendalian internal.

ABSTRACT

Internal Control Analysis Over Transaction on The sMartCU Marketplace.
Queen Angel. 4205020017. Widya Mandala Surabaya Catholic University. 2023

This Final Task Report is prepared to gain knowledge of the sMartCU marketplaces and to analyze internal control over transactions on the sMartCU marketplaces. In addition, the author also analyzed the process of registering prospective sellers and prospective buyers of sMartCU. SMartCU is a website-based marketplace. The sMartCU website was created by PUSKOPCUINA with the goal of being a container for members who have a business to develop their businesses. The sMartCU website is used as a trade-off between cooperative members to nearby communities who are not cooperative members. The results of the analysis showed that the buyer could not confirm the payment results made so that the system could not directly update the sale and sale transaction, and that the customer's order tracking feature could not update the transaction. CU Prima Danarta's advice on transactions at sMartCU is that payment methods should use virtual accounts and enable the order tracking feature so that buyers can track the location of their orders.

Keyword: Website, Marketplace, Credit Union (CU), Transaction