

**ANALISIS DAN PERANCANGAN SISTEM INFORMASI
PERSEDIAAN UNTUK MENINGKATKAN
PENGENDALIAN INTERNAL
(STUDI KASUS PADA PT LOMAX)**



OLEH:
VANIA HARYANTO WIDJIJONO
3203011112

**JURUSAN AKUNTANSI
FAKULTAS BISNIS
UNIVERSITAS KATOLIK WIDYA MANDALA
SURABAYA
2014**

**ANALISIS DAN PERANCANGAN SISTEM INFORMASI
PERSEDIAAN UNTUK MENINGKATKAN
PENGENDALIAN INTERNAL
(STUDI KASUS PADA PT LOMAX)**

SKRIPSI

**Diajukan kepada
FAKULTAS BISNIS
UNIVERSITAS KATOLIK WIDYA MANDALA
SURABAYA**

**Untuk Memenuhi Sebagian Persyaratan
Memperoleh Gelar Sarjana Ekonomi
Jurusan Akuntansi**

OLEH:

**VANIA HARYANTO WIDJIJONO
3203011112**

**JURUSAN AKUNTANSI
FAKULTAS BISNIS
UNIVERSITAS KATOLIK WIDYA MANDALA
SURABAYA
2014**

HALAMAN PERSETUJUAN

SKRIPSI

ANALISIS DAN PERANCANGAN SISTEM INFORMASI PERSEDIAAN UNTUK MENINGKATKAN PENGENDALIAN INTERNAL (STUDI KASUS PADA PT LOMAX)

**OLEH:
VANIA HARYANTO WIDIJONO
3203011112**

**Telah Disetujui dan Diterima untuk Diajukan
Kepada Tim Penguji**

Dosen Pembimbing,

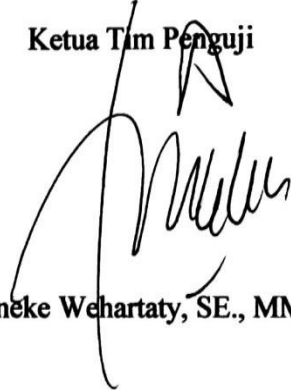


**Tineke Wehartay, SE., MM.
Tanggal: 8 Desember 2014**

HALAMAN PENGESAHAN

Skripsi yang ditulis oleh: Vania Haryanto Widjijono NRP 3203011112
Telah diuji pada tanggal 17 Desember 2014 dan dinyatakan lulus
oleh Tim Penguji.

Ketua Tim Penguji



Tineke Wehartaty, SE., MM.

Mengetahui:

Dekan



Dr. Lodovikus Lasdi, MM
NIK. 321.99.0370

Ketua Jurusan,



Ariston O. Esa, SE., MA., CPA., Ak.,CA.
NIK. 321.03.0566

PERNYATAAN KEASLIAN KARYA ILMIAH dan PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH

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

Saya yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Vania Haryanto Widjijono

NRP : 3203011112

Judul Skripsi : Analisis dan Perancangan Sistem Informasi
Persediaan Untuk Meningkatkan Pengendalian Internal
(Studi Kasus pada PT Lomax)

Menyatakan bahwa tugas akhir skripsi ini adalah ASLI karya tulis
saya. Apabila terbukti karya ini merupakan *plagiarism*, saya bersedia
menerima sanksi yang akan diberikan oleh Fakultas Bisnis
Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya. Saya menyetujui pula
bahwa karya tulis ini dipublikasikan/ditampilkan di internet atau
media lain (*digital library* Perpustakaan Unika Widya 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, 8 Desember 2014

Yang Menyatakan,



(Vania Haryanto Widjijono)

KATA PENGANTAR

Puji syukur penulis panjatkan kepada Tuhan Yesus Kristus, atas kasih dan bimbingan-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan skripsi ini dengan baik. Penulisan skripsi ini merupakan salah satu syarat untuk mendapatkan gelar Sarjana di Fakultas Bisnis Jurusan Akuntansi Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya. Semua keberhasilan yang dicapai ini tentunya tidak lepas dari bantuan serta dorongan berbagai pihak. Oleh karena itu, dalam kesempatan ini penulis ingin mengucapkan terima kasih sebesar-besarnya kepada :

1. Dr. Lodovicus Lasdi, MM. selaku Dekan Fakultas Bisnis Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya.
2. Ariston O. Esa, SE., MA., CPA., Ak., CA. sebagai Ketua Jurusan Akuntansi Fakultas Bisnis Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya dan S.Patricia Febrina, SE., sebagai Sekretaris Jurusan Akuntansi Fakultas Bisnis Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya.
3. Tineke Wehartaty, SE., MM. selaku Dosen Pembimbing yang telah meluangkan waktu, tenaga, pikiran serta memberikan dorongan dan saran untuk penulis dalam penulisan skripsi ini.
4. Ricky Gunawan sebagai peneliti terdahulu yang telah memberikan ide-ide penulisan tugas akhir ini melalui karya ilmiahnya

5. Segenap Staff Tata Usaha Fakultas Bisnis Unika Widya Mandala yang telah membantu segala urusan administrasi dalam menyelesaikan tugas akhir ini.
6. Bapak Stephen Loumantow dan Bapak Tjahjono H.T dari PT Lomax Surabaya, yang telah memberikan izin untuk melakukan penelitian dan memberikan informasi terkait perusahaan yang berguna dalam penulisan skripsi.
7. Papa, mama, dan semua keluarga yang telah memberikan dorongan baik secara material maupun spiritual selama studi dan dalam penyusunan tugas akhir ini.
8. Semua pihak yang telah membantu dan mendukung dalam doa selama penulisan skripsi yaitu Jessica N, Selly, Meilissa J, Richard Harris, Stanley Vincent, Melissa Wijaya dan rekan-rekan HMJA serta teman-teman dalam satu bimbingan juga teman-teman lainnya yang tidak dapat disebutkan satu-persatu.
9. Serta semua pihak yang tidak dapat penulis sebutkan satu per satu, yang telah turut membantu selama studi dan dalam penyelesaian tugas akhir ini.

Surabaya, 8 Desember 2014

Penulis

DAFTAR ISI

	Halaman
HALAMAN JUDUL.....	i
LEMBAR PERSETUJUAN.....	ii
LEMBAR PENGESAHAN.....	iii
PERNYATAN KEASLIAN KARYA ILMIAH dan PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH.....	iv
KATA PENGANTAR.....	v
DAFTAR ISI.....	vii
DAFTAR TABEL.....	ix
DAFTAR GAMBAR.....	x
DAFTAR LAMPIRAN.....	xv
ABSTRAK.....	xvi
<i>ABSTRACT</i>	xvii
BAB 1: PENDAHULUAN	
1.1 Latar Belakang Masalah.....	1
1.2 Perumusan Masalah.....	7
1.3 Tujuan Penelitian.....	7
1.4 Manfaat Penelitian.....	8
1.5 Sistematika Penulisan.....	8
BAB 2: TINJAUAN PUSTAKA	
2.1 Penelitian Terdahulu.....	10
2.2 Landasan Teori.....	14
2.3 Rerangka Berpikir.....	56

BAB 3: METODE PENELITIAN

3.1 Desain Penelitian.....	57
3.2 Jenis dan Sumber Data.....	58
3.3 Metode Pengumpulan Data.....	59
3.4 Teknik Analisis Data.....	60

BAB 4: ANALISIS DAN PEMBAHASAN

4.1 Gambaran Umum Perusahaan.....	62
4.2 Deskripsi Data.....	65
4.3 Analisis dan Pembahasan.....	92

BAB 5: SIMPULAN, KETERBATASAN, DAN SARAN

5.1 Simpulan.....	182
5.2 Keterbatasan.....	184
5.3 Saran.....	185

DAFTAR PUSTAKA

LAMPIRAN

DAFTAR TABEL

	Halaman
Tabel 2.1 Perbedaan Penelitian Terdahulu dan Penelitian Sekarang	13
Tabel 4.1 Pengendalian Akses.....	130

DAFTAR GAMBAR

	Halaman
Gambar 2.1 Prosedur Permintaan dan Pengeluaran	
Barang dari Gudang	35
Gambar 2.2 Siklus Hidup Pengembangan Sistem.....	52
Gambar 2.3 Rerangka Berpikir	57
Gambar 4.1 Struktur Organisasi PT Lomax.....	65
Gambar 4.2 <i>Flowchart</i> Pemasukan Bahan Baku dari	
Aktivitas Pembelian	74
Gambar 4.3 <i>Flowchart</i> Permintaan Informasi Ketersediaan	
Bahan Baku untuk Awal Pemesanan	77
Gambar 4.4 <i>Flowchart</i> Pengeluaran Bahan Baku untuk	
Aktivitas Produksi	80
Gambar 4.5 <i>Flowchart</i> Penyusunan Laporan Rekapitulasi	
Persediaan Bahan Baku	82
Gambar 4.6 Dokumen Memo Kebutuhan Bahan Baku.....	83
Gambar 4.7 Dokumen Memo Ketersediaan Bahan Baku.....	85
Gambar 4.8 Dokumen Kartu Stok Barang	87
Gambar 4.9 Dokumen <i>Work Order</i>	89
Gambar 4.10 Dokumen <i>Drawing</i>	90
Gambar 4.11 Laporan Rekapitulasi Persediaan	
Bahan Baku	91
Gambar 4.12 Dokumen Kartu Persediaan Bahan Baku	
(<i>Print out</i>)	93

Gambar 4.13 Revisi Dokumen <i>Purchase Order</i>	95
Gambar 4.14 Revisi Dokumen <i>Work Order</i>	95
Gambar 4.15 Laporan Rekapitulasi Persediaan Bahan Baku (<i>Print out</i>)	96
Gambar 4.16 Dokumen Bon Pengambilan Barang	98
Gambar 4.17 Revisi <i>Flowchart</i> Pemasukan Bahan Baku dari Aktivitas Pembelian	100
Gambar 4.18 Revisi <i>Flowchart Blocking</i> Bahan Baku Untuk Penerimaan Pesanan	102
Gambar 4.19 Revisi <i>Flowchart</i> Pengeluaran Bahan Baku untuk Aktivitas Produksi	104
Gambar 4.20 <i>Flowchart</i> Pengeluaran Tambahan Bahan Baku untuk Aktivitas Produksi (Insidentil).....	106
Gambar 4.21 Revisi <i>Flowchart</i> Penyusunan Laporan Rekapitulasi Persediaan Bahan Baku	108
Gambar 4.22 <i>DFD level zero</i> Pemasukan Bahan Baku	109
Gambar 4.23 <i>DFD level zero Blocking s/d</i> Pengeluaran Bahan Baku.....	110
Gambar 4.24 <i>DFD level zero</i> Pengeluaran Tambahan Bahan Baku (Insidentil).....	111
Gambar 4.25 <i>DFD level zero</i> Penyusunan Laporan Rekapitulasi Persediaan Bahan Baku.....	112
Gambar 4.26 Model Data REA untuk Transaksi Pemasukan Bahan Baku	127

Gambar 4.27 Model Data REA untuk Transaksi <i>Blocking</i>	
Bahan Baku.....	128
Gambar 4.28 Model Data REA untuk Transaksi Pengeluaran	
Tambahkan Bahan Baku	129
Gambar 4.29 <i>Interface Login Form</i>	132
Gambar 4.30 <i>Interface User Name</i> atau <i>Password Salah</i>	133
Gambar 4.31 <i>Interface Layar Utama</i>	134
Gambar 4.32 <i>Interface Menu Lainnya</i>	135
Gambar 4.33 <i>Interface User Profile</i>	136
Gambar 4.34 <i>Interface User Akses Master</i>	137
Gambar 4.35 <i>Interface User Akses Transaksi</i>	138
Gambar 4.36 <i>Interface User Akses Laporan</i>	139
Gambar 4.37 <i>Interface Menu Preferensi</i>	141
Gambar 4.38 <i>Interface Menu Master</i>	143
Gambar 4.39 <i>Interface Master Pelanggan</i>	144
Gambar 4.40 <i>Interface Master Supplier</i>	146
Gambar 4.41 <i>Interface Menu Master Jabatan</i>	147
Gambar 4.42 <i>Interface Menu Master Karyawan</i>	149
Gambar 4.43 <i>Interface Menu Master Bahan Baku</i>	151
Gambar 4.44 <i>Interface Menu Master Bahan Baku Modifikasi</i>	157
Gambar 4.45 <i>Interface Menu Master Produk</i>	153
Gambar 4.46 <i>Interface Notice Data Belum Lengkap</i>	155
Gambar 4.47 <i>Interface Notice Simpan Data</i>	157
Gambar 4.48 <i>Interface Menu Transaksi</i>	158

Gambar 4.49 <i>Interface</i> Menu Transaksi Pemasukan Bahan Baku.....	159
Gambar 4.50 <i>Interface</i> Menu Transaksi <i>Blocking</i> Bahan Baku	161
Gambar 4.51 <i>Interface</i> Menu Transaksi <i>Blocking</i> Bahan Baku-Modifikasi.....	164
Gambar 4.52 <i>Interface</i> Menu Transaksi <i>Blocking</i> Bahan Baku dengan Modifikasi	165
Gambar 4.53 <i>Interface Notice</i> Bahan Baku Tidak Mencukupi.....	167
Gambar 4.54 <i>Interface</i> Daftar Bahan Baku Tidak Mencukupi.....	167
Gambar 4.55 <i>Interface</i> Menu Transaksi Pengeluaran Tambahan Bahan Baku.....	168
Gambar 4.56 <i>Interface</i> Menu Laporan.....	171
Gambar 4.57 <i>Interface Filter</i> Kartu Persediaan Bahan Baku.....	172
Gambar 4.58 <i>Interface Print Preview</i> Kartu Persediaan Bahan Baku.....	173
Gambar 4.59 <i>Interface Filter</i> Kartu Pergerakan Bahan Baku – WO.....	175
Gambar 4.60 <i>Interface</i> Kartu Pergerakan Bahan Baku-WO....	176
Gambar 4.61 <i>Interface</i> Laporan Rekapitulasi Persediaan Bahan Baku.....	177

Gambar 4.62 <i>Interface Print Preview</i> Laporan Rekapitulasi	
Persediaan Bahan Baku.....	178
Gambar 4.63 <i>Interface Notice</i> Bahan Baku Mendekati	
<i>Reorder Point</i>	180
Gambar 4.64 <i>Interface</i> Daftar Bahan Baku Mendekati	
<i>Reorder Point</i>	181

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1	Daftar Pertanyaan Wawancara
Lampiran 2	Foto-Foto Produk PT Lomax
Lampiran 3	Surat Bukti Survei

ABSTRAK

Persediaan bahan baku merupakan salah satu aset penting bagi perusahaan terutama bagi perusahaan manufaktur. Oleh karena itu, perusahaan membutuhkan sistem informasi dan pengendalian internal yang baik untuk persediaan bahan baku yang dimiliki. Tanpa adanya sistem informasi dan pengendalian internal yang memadai, maka efektivitas dan efisiensi kegiatan operasional perusahaan akan sulit dicapai. Peneliti mencoba melakukan penelitian sistem informasi persediaan bahan baku pada PT Lomax Surabaya. PT Lomax Surabaya merupakan perusahaan manufaktur yang bergerak di bidang produksi mesin. Metode penelitian yang digunakan adalah studi kasus dengan menggunakan data kualitatif. Teknik analisis data yang dilakukan dimulai dari evaluasi sistem informasi persediaan bahan baku yang sedang berjalan, evaluasi kebutuhan *user* terhadap sistem informasi, evaluasi pengendalian internal, dan desain sistem informasi persediaan bahan baku yang terkomputerisasi.

Hasil dari penelitian ini adalah rancangan sistem informasi persediaan bahan baku yang dapat meningkatkan pengendalian internal dan efektivitas serta efisiensi kegiatan operasional perusahaan. Adanya sistem yang baru dapat mengurangi terjadinya resiko kesalahan pencatatan, meningkatkan kualitas informasi persediaan bahan baku dan menghasilkan laporan yang akurat dan tepat waktu.

Kata kunci : sistem informasi, persediaan bahan baku, pengendalian internal, terkomputerisasi.

ABSTRACT

Inventory of raw materials is one of important asset for companies especially for manufacturing company. Therefore, companies require a good information system and internal control for their own inventory. Without an adequate information system and internal control, the effectiveness and efficiency of the operation will be hard to achieved. Researcher tried to do research of raw material inventory information system at PT Lomax Surabaya. PT Lomax Surabaya is a manufacturing company that produce machines. The research method conducted is a case study using qualitative data. Data analysis techniques started from the evaluation of running raw material inventory information systems, evaluation of user requirements for information systems, evaluation of internal controls, and the computerized design of raw material inventory information system.

Result of this research is the design of raw material inventory information systems that can improve not only internal control but also effectiveness and efficiency of operation of the company. A new system will be able to reduce the risk of recording errors, to improve quality of raw material inventory information and to issue an accurate and timely report.

Keyword : information system, raw material inventory, internal control, computerized.