SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL SUMBER DAYA MANUSIA PD. X KABUPATEN BANTUL

Laporan Magang

Disusun Oleh:

Rahmat Cahyono

15212056

Program Studi Akuntansi

Program Diploma III Fakultas Ekonomi

Universitas Islam Indonesia

2018

SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL SUMBER DAYA MANUSIA PD. X KABUPATEN BANTUL

Laporan Magang

Laporan magang ini disusun untuk memenuhi salah satu syarat menyelesaikan jenjang Diploma III Fakultas Ekonomi Universitas Islam Indonesia

Disusun Oleh:

Rahmat Cahyono

15212056

Program Studi Akuntansi

Program Diploma III Fakultas Ekonomi

Universitas Islam Indonesia

2018

HALAMAN PENGESAHAN

LAPORAN MAGANG

PENGENDALIAN INTERNAL SUMBER DAYA MANUSIA PD. X KABUPATEN BANTUL

Disusun Oleh:

Nama : **Rahmat Cahyono**

No. Mahasiswa : **15212056**

Program Studi : **Akuntansi**

Telah diseujui oleh Dosen Pembimbing

pada tanggal : 2 Agustus 2018

Dosen Pembimbing

(Lestira Maharani, SE., M.Acc., Ak.)

PERNYATAAN BEBAS PENJIPLAKAN

"Saya yang bertanda tangan dibawah ini menyatakan bahwa laporan mangang ini ditulis dengan sungguh-sungguh dan tidak ada bagian yang merupakan penjiplakan karya orang lain. Apabila dikemudian hari terbukti bahwa pernyataan ini tidak benar maka saya sanggup menerima hukuman/sangsi apapun sesuai dengan peraturan yang berlaku"

Yogyakarta, Mei 2018



Rahmat Cahyono

KATA PENGANTAR

Segala puji dan syukur saya ucapkan kepada Allah SWT, Tuhan seluruh makhluk dan alam semesta serta shalawat serta salam penulis panjatkan kepada bimbingan kita, Nabi Muhammad SAW atas segala limpahan rahmat, taufik dan hidayah-Nya, penulis dapat menyelesaikan pelaksanaan praktik kerja nyata selama satu bulan di Kantor Jasa Akuntansi Sri Suryaningsum dan penyusunan laporan tugas akhir dengan judul "Pengendalian Internal Sumber Daya Manusia PD. X Kabupaten Bantul". Tugas akhir ini merupakan prasyarat untuk mencapai gelar Ahli Madya (A.Md) pada jurusan Akuntansi Program DIII Fakultas Ekonomi Universitas Islam Indonesia.

Ucapan terima kasih penulis tujukan kepada semua pihak yang telah membantu terselesainya pelaksanaan praktik kerja nyata dan penyusunan laporan tugas akhir ini. Terima kasih yang sebesar-besarnya kepada kedua orang tua penulis dan saudara-saudara penulis yang telah memberikan dukungan moral maupun material

Penulis menyadari bahwa tanpa bimbingan dan dorongan dari semua pihak, maka penulisan laporan tugas akhir ini tidak akan lancar. Oleh karena itu pada kesempatan ini, izinkan penulis menyampaikan ucapan terimakasih kepada:

1. Bapak Fathul Wahid, S.T., M.Sc., Ph.D, selaku Rektor Universitas Islam Indonesia.
2. Ibu Dra. Nurfauziyah, MM selaku Dekan Program Diploma III Fakultas Ekonomi Universitas Islam Indonesia.

3. Ibu Yestias Maharani, SE., M.Acc., Ak., CA. selaku Dosen Pembimbing Tugas Akhir penulis yang telah meluangkan waktunya untuk memberikan bimbingan kepada penulis dalam proses penulisan laporan tugas akhir ini.
4. DR. Sri Suryaningsum, SE.,M.Si.,Ak.,CA.,VBA.,CMA. Selaku Pimpinan Kantor Jasa Akuntansi Sri Suryaningsum yang telah membina penulis dalam pelaksanaan praktik kerja nyata
5. Segenap pegawai Kantor Jasa Akuntansi Sri Suryaningsum yang telah membantu penulis dalam mengumpulkan data dan menyelesaikan laporan tugas akhir ini.

Akhir kata, semoga Allah SWT membalas kebaikan dan bantuan yang diberikan oleh pihak-pihak terkait kepada penulis. Tidak lupa penulis memohon maaf yang sebesar-besarnya apabila dalam penulisa laporan tugas akhir ini masih jauh dari sempurna walaupun telah menerima bantuan dari berbagai pihak.

Yogyakarta, Mei 2018

Penulis



Rahmat Cahyono

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL i

HALAMAN PENGESAHAN ii

PERNYATAAN BEBAS PENJIPLAKAN iii

KATA PENGANTAR iv

DAFTAR ISI vi

DAFTAR TABEL ix

DAFTAR GAMBAR x

BAB I PENDAHULUAN 1

1.1 Latar Belakang 1

1.2 Tujuan Magang 3

1.3 Target Magang 3

1.4 Bidang Magang 3

1.5 Lokasi Magang 4

1.6 Jadwal Magang 5

1.7 Sistematika penulisan 5

BAB II LANDASAN TEORI 7

2.1 Standar Operasional Prosedur (SOP) 7

2.1.1 Tujuan dan Fungsi SOP 8

2.1.2 Landasan Penyusunan Standar Operasional Prosedur 9

2.2 Sistem Pengendalian Internal..... 11

2.2.1 Unsur-Unsur Pengendalian Internal..... 13

2.3 Sistem Pengendalian Internal Sumber Daya manusia (SDM) 15

2.4 Bagan Alir.....17

BAB III ANALISIS DESKRIPTIF 24

3.1 Data Umum..... 24

3.1.1 Gambaran Umum..... 24

3.1.2 Visi dan Misi..... 25

3.1.3 Pelayanan 25

3.1.4 Legalitas Usaha..... 27

3.1.5 Struktur Organisasi 27

3.2 Data Khusus 30

3.2.1 Sumber Daya Manusia Pada PD. X Kabupaten Bantul 30

3.2.2 Rancangan SOP Sumber Daya Manusia..... 31

BAB IV KESIMPULAN DAN SARAN 36

4.1 Kesimpulan 36

4.2 Saran 37

DAFTAR PUSTAKA……...38

LAMPIRAN…….39

DAFTAR TABEL

Tabel 1.1 Tabel Magang 5

Tabel 2.1 Bagan Alir.....18

Tabel 3.1 Struktur Organisasi 27

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1.1 Lokasi Magang..... 4

Gambar 3.1 Flowchart Sumber Daya Manusia PD. X..... 34

Gambar 3.2 Flowchart Sumber Daya Manusia PD. X 35

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1: Surat Legalitas Usaha……...40