

**EVALUASI MONITORING TAGIHAN VENDOR MENGGUNAKAN
SISTEM WEBERP DALAM MENINGKATKAN *INTERNAL CONTROL*
PROYEK HARBOUR ROAD II PT. WIJAYA KARYA (PERSERO) TBK.**



Delfi Nicky Putri

Student Number: 19312350

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI
FAKULTAS BISNIS DAN EKONOMIKA
UNIVERSITAS ISLAM INDONESIA
YOGYAKARTA
2023**

PERNYATAAN BEBAS PLAGIARISME

Yang bertanda tangan dibawah ini,

Nama Mahasiswa : Delfi Nicky Putri
NIM : 19312350
Program Studi : Program Studi Akuntansi, Fakultas Bisnis dan Ekonomika
Universitas Islam Indonesia.
Judul : Evaluasi Monitoring Tagihan Vendor Menggunakan Sistem
WebERP dalam Meningkatkan *Internal Control* Proyek
Harbour Road II PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk.

Dengan ini menyatakan bahwa karya ilmiah ini bebas plagiat. Apabila dikemudian hari terbukti terdapat plagiat dalam karya ilmiah ini, maka saya bersedia menerima sanksi sesuai dengan peraturan dan perundang-undangan yang berlaku.

Yogyakarta, 15 Januari 2023



Delfi Nicky Putri
NIM 19312350

LAPORAN MAGANG
EVALUASI MONITORING TAGIHAN VENDOR MENGGUNAKAN
SISTEM WEBERP DALAM MENINGKATKAN *INTERNAL CONTROL*
PROYEK HARBOUR ROAD II PT. WIJAYA KARYA (PERSERO) TBK.

Dibuat oleh:

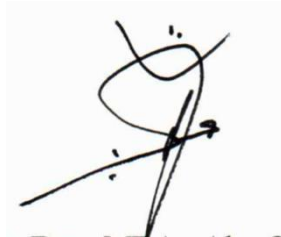
Delfi Nicky Putri

Student Number: 19312350

Diperiksa oleh:

Yogyakarta, 15 Februari 2023

Dosen Pembimbing

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' shape with a horizontal line crossing it, and a small arrow-like stroke at the end.

Primanita Setyono, Dra., MBA., Ak., CA., CMA., CAPM

BERITA ACARA UJIAN TUGAS AKHIR MAGANG

TUGAS AKHIR BERJUDUL

Evaluasi Monitoring Tagihan Vendor Menggunakan Sistem WebERP dalam Meningkatkan Internal Control Proyek Harbour Road II PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk.

Disusun Oleh : DELFI NICKY PUTRI

Nomor Mahasiswa : 19312350

Telah dipertahankan di depan Tim Penguji dan dinyatakan **LULUS**

Pada hari, tanggal: Kamis, 09 Maret 2023

Penguji/ Pembimbing TA : Primanita Setyono, Dra., MBA., Ak., CA, CMA, CAPM.

.....


Penguji : Neni Meidawati, Dra., M.Si., Ak.

.....


Mengetahui

Dekan Fakultas Bisnis dan Ekonomika
Universitas Islam Indonesia




Johan Arifin, S.E., M.Si., Ph.D., CFrA, CertIPSAS.

KATA PENGANTAR

Puji syukur saya haturkan atas kehadiran Allah SWT, dikarenakan berkat rahmat beserta karunia-Nya saya mampu menuntaskan tugas akhir magang ini. Penulisan laporan magang ini dilaksanakan guna mencapai gelar sarjana akuntansi di Fakultas Bisnis dan Ekonomika Universitas Islam Indonesia. Saya mengerti bahwasanya bila tidak ada bimbingan maupun bantuan dari beragam pihak dari masa kuliah sampai saat ujian akhir magang akan sangatlah sulit untuk saya pribadi menuntaskan laporan magang ini. Oleh sebab itu, saya berkeinginan menyampaikan ucapan rasa berterima kasih:

- (1) Primanita Setyono, Dra., MBA., AK., CA., CMA., CAPM, selaku dosen pembimbing yang telah memberikan waktu, tenaga dan pikirannya untuk membimbing saya dalam penyusunan laporan magang ini;
- (2) Segenap Dosen Fakultas Bisnis dan Ekonomika yang melatih dan memberikan ilmu selama belajar di universitas Islam Indonesia;
- (3) Kedua orang tua saya yang telah banyak membantu dalam memenuhi kebutuhan yang saya perlukan, selalu memberikan semangat, dukungan, dan mendoakan tiada henti;
- (4) Bapak Henry Aditya Rahadianto selaku Kepala Seksi Keuangan di Proyek Harbour Road II PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk. yang telah membimbing, memberikan arahan tugas selama magang berlangsung dan penilaian setelah magang;
- (5) Mas Daniel Arivianto dan Mas Indra Budi Widiharto selaku karyawan bagian keuangan di Proyek Harbour Road II PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk. yang telah memberi dukungan dan bantuan kepada saya selama proses magang berlangsung;
- (6) Pihak PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk Proyek Harbour Road II yang telah banyak membantu dalam usaha memperoleh data yang saya perlukan;
- (7) M. Aidil Rifki yang selalu memberikan saya semangat selama proses magang berlangsung dan pengerjaan laporan magang;

- (8) Aurora, Arafii UI, Rabiatal, Isti Nandita, Ukasya, Ariq, Nawra sebagai sahabat seperjuangan sejak awal di bangku universitas, yang memberikan dukungan dan bantuan dalam proses perkuliahan;
- (9) Semua teman akuntansi FBE UII saya yang tidak bisa saya sebutkan semuanya;
- (10) Serta dari pihak-pihak lain yang tidak dapat disebutkan bantuan langsung maupun tidak langsungnya agar proposal magang ini dapat terlaksana dengan baik dan maksimal.

Akhir kata pengantar ini, semoga Allah SWT berkenan dalam membalas segala kebaikan kepada semua pihak yang terlibat. Semoga laporan magang ini dapat memberi manfaat dan menjadi berkat bagi banyak orang di kemudian hari.

Yogyakarta, 15 Februari 2023

Delfi Nicky Putri
NIM 19312350

DAFTAR ISI

PERNYATAAN BEBAS PLAGIARISME	i
LEMBAR PENGESAHAN.....	ii
BERITA ACARA UJIAN TUGAS AKHIR MAGANG Error! Bookmark not defined.	
KATA PENGANTAR	iv
DAFTAR ISI	vi
DAFTAR TABEL.....	1
DAFTAR GAMBAR.....	2
BAB I PENDAHULUAN	4
1.1 Latar Belakang	4
1.2 Rumusan Masalah	6
1.3 Tujuan.....	6
1.4 Manfaat	7
BAB II KAJIAN PUSTAKA	8
2.1 Pengendalian Internal	8
2.2 Sistem Informasi di Proyek Harbour Road II	9
2.2.1 PMCS.....	9
2.2.2 WebERP	10
2.3 Workflow Monitoring Tagihan	11
2.4 Kajian Terdahulu.....	26
BAB III METODE PENELITIAN	28
3.1 Jenis Penelitian.....	28
3.2 Sumber Data dan Penelitian.....	28
3.3 Teknik Pengumpulan Data.....	29

3.4	Teknik Analisis Data	29
BA IV PELAKSANAAN PROGRAM MAGANG		30
4.1	Profil Tempat Magang	30
4.2	Aktivitas Magang	34
4.3	Hasil dan Pembahasan	39
4.3.1	Dokumen Proses Pembayaran Tagihan Vendor	39
4.3.2	Pembayaran Tagihan Vendor - Metode Konvensional.....	40
4.3.3	Pembayaran Tagihan Vendor - Metode Supply Chain Financing (SCF) ...	40
4.3.4	Kendala Pemrosesan Tagihan Vendor	42
4.3.5	Evaluasi Sistem WebERP di Proyek Harbour Road II.....	46
BAB V PENUTUP		51
5.1	Kesimpulan	51
5.2	Saran	52
DAFTAR PUSTAKA		53
LAMPIRAN		55
Lampiran 1. Curriculum Vitae Delfi Nicky Putri		55
Lampiran 2. Invoice		56
Lampiran 3. Kwitansi		57
Lampiran 4. Faktur Pajak		58
Lampiran 5. Berita Acara Pembayaran (BAP)		59
Lampiran 6. Berita Acara Opname Pekerjaan (BAOP)		61
Lampiran 7. Surat Jalan.....		63
Lampiran 8. Purchase Order (PO)		64
Lampiran 9. Laporan Fisik/Dokumentasi Pekerjaan.....		65
Lampiran 10. Surat Keterangan Selesai Magang.....		66
Lampiran 11. Transkrip Wawancara.....		67

DAFTAR TABEL

Tabel 2. 1 Hasil Kajian Terdahulu	26
Tabel 4. 1 Rencana Pelaksanaan Magang	36

DAFTAR GAMBAR

Gambar 2. 1 Tampilan Depan Aplikasi PMCS	10
Gambar 2. 2 Workflow Monitoring Tagihan	12
Gambar 2. 3 Kelengkapan Tagihan CS	12
Gambar 2. 4 Lembar Kerja Kelengkapan Tagihan Procurement	13
Gambar 2. 5 Lanjutan Lembar Kerja Kelengkapan Tagihan Procurement	14
Gambar 2. 6 Lembar Kerja Kelengkapan Tagihan Komersial	14
Gambar 2. 7 Lanjutan Lembar Kerja Kelengkapan Tagihan Komersial	15
Gambar 2. 8 Lembar Kerja Kelengkapan Tagihan Pajak	16
Gambar 2. 9 Lanjutan Lembar Kerja Kelengkapan Tagihan Pajak	16
Gambar 2. 10 Lanjutan Lembar Kerja Kelengkapan Tagihan Pajak	17
Gambar 2. 11 Bukti Potong Pajak PPh Pasal 21	18
Gambar 2. 12 Bukti Potong Pajak PPh Pasal 4 Ayat 2	19
Gambar 2. 13 Bukti Potong Pajak PPh Pasal 22	20
Gambar 2. 14 Form Pengajuan Bukti Potong PPh Pasal 23	21
Gambar 2. 15 Bukti Potong Pajak PPh Pasal 23	21
Gambar 2. 16 Kertas Kerja Jurnal Memorial.....	22
Gambar 2. 17 Kertas Kerja Jurnal Kasbank	22
Gambar 2. 18 Bukti Kasbank	23
Gambar 2. 19 Bukti Kas Memorial	23
Gambar 2. 20 Lembar Kerja Pengesahan Tagihan Keuangan	24
Gambar 2. 21 Lanjutan Lembar Kerja Pengesahan Tagihan Keuangan.....	24
Gambar 2. 22 Lanjutan Lembar Kerja Pengesahan Tagihan Keuangan.....	25
Gambar 4. 1 Gedung PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk.....	30
Gambar 4. 2 Struktur Organisasi PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk.....	32
Gambar 4. 3 Struktur Organisasi PjPU PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk.....	33
Gambar 4. 4 Struktur Organisasi PPU PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk.....	33
Gambar 4. 5 Alur Metode Pembayaran Konvensional.....	40
Gambar 4. 6 Alur Metode Pembayaran SCF	41
Gambar 4. 7 Tampilan Sistem Error	43

Gambar 4. 8 Tampilan Sistem Error karena duplicates invoice	43
Gambar 4. 9 Tampilan Sistem Error karena Internet Mati	44
Gambar 4. 10 Sistem Error Karena Nama Vendor Tidak Terdaftar	45
Gambar 4. 11 Sistem Error Karena Salah Dalam Memasukkan Nomor Tagihan	45
Gambar 4. 12 Contoh Penomoran Urut.....	47

BAB I

PENDAHULUAN

1.1 Latar Belakang

PT Wijaya Karya (Persero) Tbk. atau biasa disingkat menjadi Wika adalah sebuah Badan Usaha Milik Negara Indonesia yang bergerak di bidang konstruksi. Untuk mendukung kegiatan bisnisnya, perusahaan ini juga memiliki sebelas kantor operasi yang tersebar di seluruh Indonesia dan sembilan kantor perwakilan yang terletak di luar Indonesia. Semenjak pendirian Wika sampai detik ini, PT Wijaya Karya sudah mengonstruksikan beragam proyek besar. PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk. Divisi infrastruktur 1 sedang menjalankan proyek Harbour Road II yang *site office* terletak di Jl. R. E. Martadinata No.12e, RW.12, Ancol, Kec. Pademangan, Jakarta Utara, Daerah Khusus Ibukota Jakarta, proyek ini merupakan proyek pembangunan jalan tol sepanjang 9 km dari arah timur dan 9 km dari arah barat sehingga total panjang jalan tol yang dibangun ialah 18 km. Bagian Infrastruktur 1 dan Infrastruktur 2 menangani proyek infrastruktur seperti jalan dan jembatan, irigasi, infrastruktur transportasi dan energi. Bisnis grup infrastruktur saat ini bukan hanya kontraktor. Dengan dukungan tim desain yang mumpuni, departemen ini dapat mengerjakan desain dan konstruksi mulai dari proses desain hingga proses konstruksi. Beberapa proyek lain yang dilaksanakan oleh WIKA ialah Dermaga Batubara PLTU Cilacap, Dermaga Wood Chip Pulau Laut, dan Removable Bin Saluran Banjir Manggarai. Proyek Harbour Road II ini mempunyai *site office* yang terpisah dari kantor pusat sehingga dibuatlah sistem online yang dapat mempermudah pelaporan segala kegiatan ke kantor pusat.

Sistem online yang disebutkan diatas ialah PMCS (*Project Monitoring & Control System*) yang biasanya digunakan untuk pelaporan keuangan ke kantor pusat terutama tagihan vendor. PMCS merupakan sistem untuk memonitoring seluruh tagihan di Proyek Harbour Road II. Sebelum seluruh data keuangan di input kedalam sistem tersebut terdapat alat bantu yaitu sistem WebERP. WebERP merupakan sistem informasi yang dikembangkan di proyek dengan menggunakan *Google Spreadsheet* sebagai alat untuk memonitor keuangan terutama untuk tagihan vendor. Membayar tagihan kepada vendor merupakan hal yang selalu dilakukan perusahaan konstruksi

khususnya di Proyek Harbour Road II. Berdasarkan hasil penelitian yang dilakukan penulis dan wawancara dalam penggunaan sistem WebERP ini terdapat beberapa hambatan yang ditemukan. Dengan adanya sistem yang telah dibuat, tidak terlepas dari kinerja pegawai yang baik. Kinerja pegawai juga sangat berpengaruh dalam proses berjalannya perusahaan. Nilai penting sistem WebERP tersebut sehingga perlu di evaluasi ialah agar mempermudah pencairan dana dikantor pusat dan dapat mengetahui jika terdapat suatu proses penting yang terlewat. Pada perusahaan infrastruktur sebuah evaluasi sistem informasi terhadap pembayaran vendor perlu dilakukan guna untuk efesiensi dan keefektifan dalam pembayaran vendor. Selain itu, evaluasi sistem informasi juga dapat memberikan informasi tambahan yang diperlukan para vendor/subkon yang bekerja sama dengan proyek ini.

Dengan sistem yang memadai diharapkan akan meningkatkan efektifitas dan efesiensi kerja yang pada akhirnya akan meningkatkan pengendalian internal pada proyek Harbour Road II. Pengendalian internal meliputi struktur organisasi, metode dan ukuran yang diatur agar menjaga kekayaan perusahaan, mengecek ketelitian data, mendorong efesiensi, dan mendorong untuk dipatuhinya kebijakan manajemen yang berlaku (Mulyadi, 2008:163). Untuk sistem WebERP itu sendiri perlu dilakukan proses internal control diluar, tetapi PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk. memiliki internal control sendiri menggunakan *tools* atau alat bantu seperti *Google Spreadsheet* dalam memonitoring tagihannya. Untuk dapat melangsungkan hidup perusahaan pada masa yang akan datang sangat penting teknologi bagi organisasi dalam mempertahankan perusahaannya. Oleh karena itu, pengendalian merupakan bagian dari pekerjaan yang dimaksudkan untuk dilakukan dengan baik agar tujuan tercapai dan tercapai seperti yang diharapkan. Pengendalian internal juga merupakan prosedur yang memastikan tercapainya tujuan perusahaan dan mengurangi kerugian akibat potensi ancaman keamanan informasi. Pengendalian internal yang memberikan informasi yang benar dan akurat, diperlukan untuk pengelolaan aktivitas perusahaan yang efektif, efisien dan ekonomis. Pengendalian internal mencakup pembenaran struktur organisasi, keakuratan dan keandalan data akuntansi, peningkatan efisiensi serta ketaatan politik kepada manajemen industri (Mulyadi, 2016: 129).

Sejauh ini sistem WebERP sudah berjalan dan membantu dalam proses pekerjaan untuk memonitoring tagihan vendor di proyek. Akan tetapi, selama peneliti

melaksanakan program magang di Proyek Harbour Road II, sering terjadi error pada sistem WebERP yang biasanya disebabkan oleh kesalahan penggunaannya sendiri. Oleh karena itu, peneliti ingin melakukan evaluasi terhadap sistem WebERP yang digunakan di Proyek Harbour Road II. Berdasarkan uraian di atas, penulis memilih judul “EVALUASI MONITORING TAGIHAN KEPADA VENDOR MENGGUNAKAN SISTEM WEBERP DALAM MENINGKATKAN *INTERNAL CONTROL* PROYEK HARBOUR ROAD II PT. WIJAYA KARYA (PERSERO) TBK.”.

1.2 Rumusan Masalah

Berdasarkan latar belakang diatas maka rumusan masalah sebagai berikut:

1. Bagaimana sistem WebERP dalam monitoring tagihan pada divisi keuangan di proyek Harbour Road II?
2. Apa hambatan WebERP dalam monitoring tagihan vendor pada divisi keuangan di proyek Harbour Road II?
3. Apakah pelaksanaan evaluasi WebERP dalam monitoring tagihan vendor pada divisi keuangan di proyek Harbour Road II sudah sesuai dengan pengendalian yang diharapkan?

1.3 Tujuan

Berdasarkan latar belakang diatas tujuan penelitian sebagai berikut:

1. Untuk mengetahui bagaimana proses sistem WebERP dalam monitoring tagihan pada divisi keuangan di proyek Harbour Road II.
2. Untuk mengetahui apakah ada hambatan pada penggunaan WebERP dalam monitoring tagihan pada divisi keuangan di proyek Harbour Road II.
3. Mengevaluasi sistem WebERP apakah sudah sesuai dengan pengendalian yang digunakan dalam monitoring tagihan pada divisi keuangan di proyek Harbour Road II.

1.4 Manfaat

1. Bagi Penulis

- a. Mengidentifikasi dan menemukan jawaban permasalahan dengan menerapkan ilmu yang diperoleh selama 6 (enam) semester;
- b. Memperoleh masukan informasi yang tidak didapatkan di bangku perkuliahan;
- c. Mendapatkan pengalaman supaya ada keterlibatan langsung bersama pekerjaan di Proyek Harbour Road II PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk;
- d. Sebagai evaluasi diri untuk lebih mengembangkan kemampuan;
- e. Saat yang tepat untuk mempersiapkan diri untuk dunia kerja yang sebenarnya, melatih disiplin diri, pola pikir, dan kepercayaan diri.

2. Bagi Perusahaan

- a. Membantu menyiapkan pekerja terampil untuk memasuki dunia kerja. Dan secara tidak langsung, perusahaan membawa dan membuka pengetahuan;
- b. Menciptakan kemitraan agar perusahaan diakui di bidang akademik dan menjadi model institusi yang dapat menunjukkan integritasnya;
- c. Mengembangkan kerjasama yang saling menguntungkan;
- d. Memungkinkan hubungan baik antara perusahaan dan universitas.

BAB II

KAJIAN PUSTAKA

2.1 Pengendalian Internal

Setiap perusahaan pasti menggunakan suatu sistem untuk mengelola kegiatan operasional perusahaan agar dapat mencegah kecurangan-kecurangan yang akan terjadi kemudian hari dengan menggunakan sistem yang baik. Salah satu sistem yang baik bagi suatu perusahaan adalah sistem pengendalian intern. Pengendalian internal yang efektif dalam organisasi memastikan keamanan administratif dalam mencapai *goals* di suatu organisasi. Pengendalian internal juga dikenal sebagai struktur pengendalian karena dapat mengukur tingkat pengendalian dan keamanan internal organisasi. Struktur berarti bahwa fungsi pengendalian internal relevan dengan setiap organisasi bisnis. Semua kegiatan sumber daya dan informasi organisasi dapat dipantau dan dikendalikan jika struktur pengendalian internal sudah berjalan dengan baik dan efektif.

Menurut Marshall and Steinbart (2019) pengendalian internal merupakan perencanaan di suatu organisasi dan metode proses dalam menjalankan bisnis yang digunakan agar posisi asset tetap stabil, dapat memberikan informasi yang berguna bagi organisasi, dan dapat memperbaiki jalannya proses bisnis dengan kebijakan yang telah diatur sebagaimana mestinya. Menurut Krismiaji (2010: 218), pengendalian internal di sisi lain adalah rencana dan metode organisasi yang digunakan untuk menahan atau melindungi aset dan menghasilkan informasi yang akurat dan dapat diandalkan.

Struktur pengendalian internal mendapat banyak perhatian dari auditor karena merupakan kunci untuk mempengaruhi penggunaan sistem informasi akuntansi untuk menggapai tujuan organisasi. Pengendalian internal pula ialah proses yang berlangsung efisien apabila dibantu oleh pimpinan organisasi, manajemen, serta semua pegawai organisasi. Pengendalian internal yang dilahirkan oleh manajemen organisasi mempunyai tujuan yakni:

1. Tercapainya efisiensi dan efektifitas kegiatan operasional perusahaan/organisasi.
2. Keandalan laporan keuangan.

3. Kepatuhan terhadap kebijakan dan peraturan perusahaan/organisasi.

2.2 Sistem Informasi di Proyek Harbour Road II

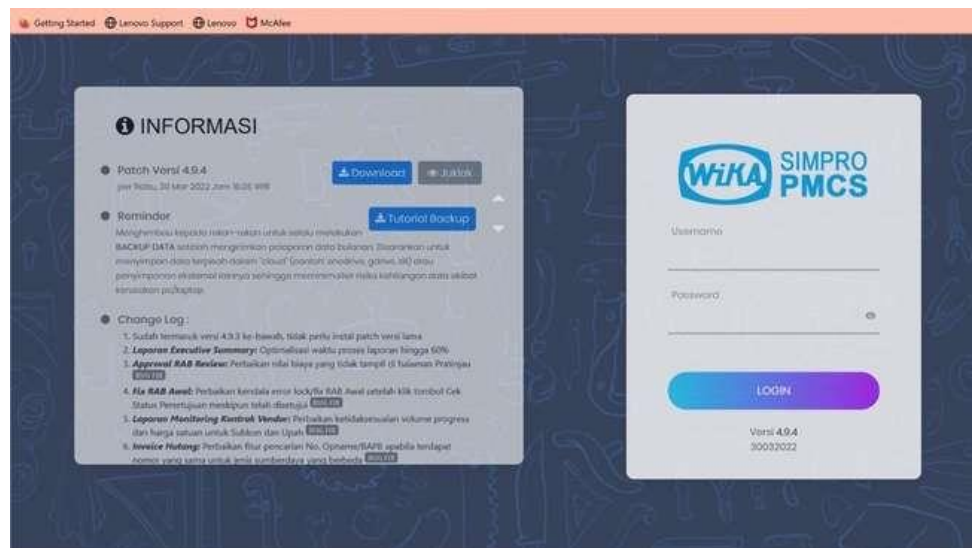
Sistem informasi dengan cara general merupakan sesuatu sistem yang menyajikan manajemen lewat campuran diantara manusia, teknologi informasi serta metode yang terorganisasi dengan informasi yang dapat mengambil keputusan/kebijakan dan tindakan. Sistem informasi pula bisa dimaksud merupakan kombinasi antara teknologi informasi serta kegiatan manusia yang memakai teknologi agar menunjang operasional organisasi dan manajemen. Berdasarkan pengertian-pengertian yang disebutkan di atas, dapat disimpulkan bahwa sistem informasi adalah kumpulan elemen atau komponen yang ada kaitannya dengan tugas mengumpulkan, menyimpan, mengolah, dan mengirimkan informasi yang nantinya dapat digunakan sebagai alat untuk membuat keputusan.

2.2.1 PMCS

PMCS adalah kepanjangan dari *Project Monitoring & Control System*. Aplikasi ini berguna untuk memonitoring proyek baik itu dari sisi progress dan biaya yang dikeluarkan. Di dalam PMCS terdapat beberapa Modul diantaranya Modul Produksi, Modul Pengadaan & Persediaan dan Modul Akuntansi. PMCS merupakan aplikasi berbasis *website* dan berjalan pada sistem operasional *Windows*. Dalam penggunaannya, PMCS dapat diakses melalui media berupa Browser seperti *Mozilla Firefox* dengan membuka alamat <http://localhost:9191>.

PMCS diharapkan berjalan optimal di modul-modul selain Akuntansi (Modul Persediaan & Pengadaan, Komersial). Jadi, masing-masing bagian harus ikut berperan dalam penginputan data. Manfaat aplikasi PMCS yaitu menyajikan laporan produksi, pengadaan, persediaan dan akuntansi secara terintegrasi, tertelusur dan akurat. Pada aplikasi PMCS terutama untuk modul produksi pada bagian laporan lebih variatif dan informatif jika dibandingkan dengan aplikasi SIMPROWEB.

Kehadiran PMCS diharapkan dapat memudahkan pemantauan dan mampu memberikan *early warning*.



Gambar 2. 1 Tampilan Depan Aplikasi PMCS

2.2.2 WebERP

WebERP merupakan sistem *online* yang bisa disebut sebagai alat pembantu sebelum seluruh data diinput pada sistem PMCS. Sistem pembantu ini dibuat salah satu tim IT Keuangan di Proyek Harbour Road II dan mulai dijalankan pada awal tahun 2021 yaitu bulan Januari. Sistem WebERP ini menggunakan *tools* yaitu *Google Spreadsheet* yang berisikan formula-formula seperti pada *Ms. Excel*. *Google Spreadsheets* merupakan produk aplikasi dari *Google.Inc* yang dirancang untuk memenuhi kebutuhan organisasi yang dinamis. Di dalam *spreadsheet* tersebut terdapat beberapa *tab* dan *sheets* (merupakan bagian-bagian per divisi ataupun tagihan) yang dapat memonitoring seluruh tagihan yang masuk ataupun keluar. Cara kerja sistem ini dengan sharing email kepada para pekerja sesuai dengan divisinya masing-masing. Yang dapat mengakses *sheets* tersebut ialah hanya pekerja yang mempunyai akses. Dengan adanya sistem ini para pekerja menjadi lebih mudah dalam menyelesaikan pekerjaannya karena mereka saling terhubung data pekerjaannya. Sistem ini bisa dioperasikan jika terkoneksi dengan jaringan internet, apabila internet mati maka seluruh pekerjaan akan terhambat dan terjadi *time lag*

pekerjaan. Sistem online ini dilakukan sebelum data-data naik ke sistem PMCS dengan bertujuan untuk adanya pengecekan agar meminimalisir kesalahan data di sistem selanjutnya.

2.3 Workflow Monitoring Tagihan

Tagihan merupakan kewajiban yang harus dibayarkan atas jasa yang telah digunakan ataupun fasilitas yang diberikan pembeli kepada penjual, misalnya pembayaran vendor. Dengan adanya monitoring tagihan akan mempermudah pembayaran tagihan disetiap prosesnya. Menurut Soemarso (200:338), pengiriman *invoice* merupakan kesempatan bagi setiap organisasi untuk memberikan kenyamanan kepada pelanggan terkait jasa yang ditawarkan. Insentif yang ditawarkan biasanya sedemikian rupa sehingga pelanggan dapat membayar penjualan barang atau jasa selanjutnya. Sementara itu, Adapun tagihan menurut Warren Reeve dan Fess (2005:0), yang mengacu pada setiap klaim keuangan terhadap pihak terkait, termasuk individu, perusahaan atau organisasi.

Pemantauan atau monitoring yakni proses rutin saat menghimpun data dan mengukur kemajuan untuk mencapai tujuan. Menurut Dr. Harry Hikmat (2010), monitoring merupakan proses menghimpun serta menganalisis informasi mengenai aktivitas/ program, bersumber pada penanda yang sudah diresmikan dengan cara analitis serta silih berkaitan, alhasil bisa dicoba aksi perbaikan untuk lebih meningkatkan tujuan aktivitas tersebut.

Monitoring tagihan ialah proses pengumpulan dan analisis data tagihan mulai dari tahap awal tagihan masuk sampai ke tahap akhir proses pembayaran. Tujuan dari monitoring tagihan ini agar semua tagihan dapat dipantau agar tagihan tidak melewati batas tenggat pembayaran dan sesuai jumlah nominalnya.



1. **Tahap 1** : Tagihan fisik akan masuk ke Customer Service (CS)/resepsionis untuk dilanjutkan ke sistem kelengkapan tagihan CS untuk mengisi data tagihan yang masuk. Bagian CS hanya mengisi bagian table yang berwarna hijau saja, yaitu menginput nama vendot, nomor invoice dan Dasar Pengenaan Pajak (DPP).Setelah melengkapi data akan dilanjutkan ke sistem kelengkapan tagihan *Procurement* (Pengadaan).

[illegible]

Gambar 2. 3 Kelengkapan Tagihan CS

2. **Tahap 2** : Pada tahap kedua ini bagian Pengadaan akan menerima notifikasi tagihan dari CS/resepsionis dan kemudian akan memeriksa terkait kontrak untuk kelengkapan tagihan (untuk subkontraktor), membuat *Purchase Order* (untuk sewa), SPB (untuk pengadaan material/pembelian barang) dan yang terakhir membuat SPK (Surat Perintah Kerja). Setelah dari Pengadaan/procurement akan dilanjutkan ke bagian Komersial.

NO	NOURIS BAR	VENDOR	VENDOR PE	NOMOR KONTRAK	MLJU KONTRAK	DATE TERIMA	JENIS KONTRAK	PERISAL	DATE INVOICE	NO. INVOICE
82	03/08/2022	SUNAT NURDIN	SUNAT NUR	TP32.01DNF1.HBR0.00106/2022	Rp. 28.452.000	03/08/2022	BARANG	PENGADAAN MATERIAL SAFETY	29/07/2022	INV-022-0094
83	03/08/2022	SUNAT NURDIN	SUNAT NUR	TP32.01DNF1.HBR0.00106/2022	Rp. 28.452.000	03/08/2022	BARANG	PENGADAAN MATERIAL SAFETY	29/07/2022	INV-022-0094
84	03/08/2022	PT TUNAS LIMA WARNA	PT TUNAS	TP32.01DNF1.HBR0.00110/2022	Rp. 1.108.300.000	03/08/2022	UPAH	PEKERJAAN SOIL INVESTIGATION 37 TITIK	01/08/2022	INV-022-0094
85	04/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA	PT DHARMA	PO-2022-08-15-0128204	Rp. 7.827.500	04/08/2022	MATERIAL	PENGADAAN MATERIAL UMUM	15/08/2022	INV-20220815-147226
86	04/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA	PT DHARMA	PO-2022-08-15-0128110	Rp. 16.404.000	04/08/2022	MATERIAL	PENGADAAN MATERIAL	13/08/2022	INV-20220815-143304
87	04/08/2022	PT LENCOTATA SARAHAMAS	PT LENCOT	TP32.02DNF1.HBR0.00049/2022	Rp. 11.000.000	04/08/2022	SEWA	PERJALANAN SEWA MENYERA PERALATAN	21/08/2022	S-202017M/V02022
88	04/08/2022	CV BANGUN MITRA SEJATI	CV BANGU	TP32.01DNF1.HBR0.00021/2022	Rp. 36.247.500	08/08/2022	MATERIAL	PENGADAAN MATERIAL	14/03/2022	000108KWBMS/V02022
89	08/08/2022	PT ADHIMAX RMC INDONESIA	PT ADHIMAX	-	-	-	-	-	07/03/2022	INV/TA007-2204085
90	08/08/2022	PT DAKEN FATHAM ALBARAH	PT DAKEN	TP32.01DNF1.HBR0.00110/2022	Rp. 191.000.000	08/08/2022	JASA	Pekerjaan Instalasi Pipa Air Area Kantor WKA	05/08/2022	0001
91	08/08/2022	PT SARANA MULTI SEJAHTERA	PT SARANA	TP31.03DNF1.HBR0.00086/2022	Rp. 136.200.000	08/08/2022	BARANG	Pengadaan Seder	01/08/2022	0283MS-AC10N/V02022
92	10/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA	PT DHARMA	TP31.03DNF1.HBR0.00079/2022	Rp. 182.381.000	10/08/2022	BARANG	PENGADAAN MATERIAL	01/08/2022	0008022
93	10/08/2022	PT DANDHARA JAYA PERKASA	PT DANDHARA	TP32.01DNF1.HBR0.00107/2022	Rp. 181.162.800	10/08/2022	BARANG	PENGADAAN MATERIAL	04/08/2022	01P/N/V020220276
94	10/08/2022	PT SARNA KIJORA TERANG	PT SARNA	TP32.01DNF1.HBR0.00113/2022	Rp. 116.275.000	10/08/2022	MATERIAL	Pengadaan Material Pipa	08/08/2022	KW1-01015K1/V02022
95	10/08/2022	PT FARASINDO PERKASA	PT FARASINDO	TP32.02DNF1.HBR0.00101/2022	Rp. 5.000.000	10/08/2022	JASA	Sewa Concrete Pump	09/08/2022	KW1-01015K1/V02022
96	11/08/2022	PT BAHJA KLUAT JAYA	PT BAHJA	TP32.01DNF1.HBR0.00102/2022	Rp. 75.000.000	11/08/2022	UPAH	SPK Sleeper Balok	08/08/2022	030KJ/V020220222
97	11/08/2022	PT BAHJA KLUAT JAYA	PT BAHJA	TP31.03DNF1.HBR0.00117/2022	Rp. 1.852.120.000	11/08/2022	UPAH	PPU Pekerjaan Struktur, Arsitektur dan MEP Labors	08/08/2022	030KJ/V020220222
98	12/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA	PT DHARMA	TP31.03DNF1.HBR0.00073/2022	Rp. 99.960.250	12/08/2022	MATERIAL	PENGADAAN MATERIAL	01/08/2022	0008022
99	12/08/2022	AJU OCTV	AJU OCTV	TP32.01DNF1.HBR0.00128/2022	Rp. 7.800.000	12/08/2022	UPAH	Pemasangan WIS Adapter Area Kantor BK	08/08/2022	0020N/V02022
100	12/08/2022	PT DAKARA CITRA YANDUGUH	PT DAKARA	TP32.01DNF1.HBR0.00088/2022	Rp. 63.760.000	12/08/2022	BARANG	SPK Material Safety	04/08/2022	DCT10N/V020220401
101	15/08/2022	PT INTI KARYA OPTIMA	PT INTI KARYA	TP31.03DNF1.HBR0.00063/2022	Rp. 368.000.000	15/08/2022	UPAH	SPK Pekerjaan Pemasangan AC Area MK dan Oke	12/08/2022	0020N/V020220401
102	15/08/2022	PT FARASINDO PERKASA	PT FARASINDO	TP32.02DNF1.HBR0.00101/2022	Rp. 5.000.000	15/08/2022	JASA	Sewa Concrete Pump	10/08/2022	KW1-01015K1/V02022
103	15/08/2022	CV BANGUN MITRA SEJATI	CV BANGU	TP32.01DNF1.HBR0.00116/2022	Rp. 80.102.000	15/08/2022	MATERIAL	SPK Pengadaan Material Umum	05/08/2022	000203KWBMS/V02022
104	16/08/2022	PT ENERGY POWERINDO INTERNATIONAL	PT ENERGY	TP32.01DNF1.HBR0.00110/2022	Rp. 55.837.900	16/08/2022	MATERIAL	SPK Pengadaan Material	05/08/2022	KW1-01015K1/V02022
105	16/08/2022	PT DAKARA CITRA YANDUGUH	PT DAKARA	TP31.03DNF1.HBR0.00077/2022	Rp. 28.000.000	16/08/2022	BARANG	SPK Safety Sabel	08/08/2022	DCT10N/V020220401
106	16/08/2022	PT ADHIMAX RMC INDONESIA	PT ADHIMAX	TP32.01DNF1.HBR0.00087/2022	Rp. 1.320.000.000	16/08/2022	BARANG	SPK Readylink	08/08/2022	INV/TA007-2205028
107	16/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA	PT DHARMA	VISO-2022-08-02-0149641	Rp. 22.500.000	16/08/2022	MATERIAL	PEMBELIAN PADI UMUM	08/08/2022	INV-20220805-172033
108	16/08/2022	PT MITRA BANGUN KARYA	PT MITRA	TP31.03DNF1.HBR0.00043/2022	Rp. 2.448.000.000	16/08/2022	UPAH	PERJALANAN SUBKONTRAK	16/08/2022	0220N/V020220222
109	16/08/2022	PT FARASINDO PERKASA	PT FARASINDO	TP32.02DNF1.HBR0.00101/2022	Rp. 5.000.000	16/08/2022	JASA	Sewa Concrete Pump	15/08/2022	KW1-01015K1/V02022
110	16/08/2022	PT ADHIMAX RMC INDONESIA	PT ADHIMAX	TP31.03DNF1.HBR0.00086/2022	Rp. 798.820.000	16/08/2022	BARANG	PENGADAAN MATERIAL	08/08/2022	INV/TA007-2205028
111	16/08/2022	PT ADHIMAX RMC INDONESIA	PT ADHIMAX	TP31.03DNF1.HBR0.00042/2022	Rp. 387.100.000	16/08/2022	MATERIAL	PENGADAAN MATERIAL	08/08/2022	INV/TA007-2205028
112	16/08/2022	PT DCT TOTAL SOLUTIONS	PT DCT TO	TP32.01DNF1.HBR0.00091/2022	Rp. 369.800.000	23/08/2022	JASA	SPK Pengadaan dan Pemasangan Lampu Sorot An	19/08/2022	DCT10N/V020220401
113	16/08/2022	CV BANGUN MITRA SEJATI	CV BANGU	TP32.01DNF1.HBR0.00120/2022	Rp. 114.372.000	16/08/2022	MATERIAL	SPK Pengadaan Material Umum	16/08/2022	000203KWBMS/V02022
114	22/08/2022	PT RAJA SPOXY INDONESIA	PT RAJA S	TP31.03DNF1.HBR0.00080/2022	Rp. 10.266.440	22/08/2022	UPAH	Pengadaan Epoxy Floor Coating Mullager Area C	15/08/2022	000203KWBMS/V02022
115	23/08/2022	PT ADHIMAX RMC INDONESIA	PT ADHIMAX	TP32.01DNF1.HBR0.00087/2022	Rp. 1.320.000.000	23/08/2022	BARANG	SPK Readylink	16/08/2022	INV/TA007-2205028
116	23/08/2022	PT TALUNGSAI PRIMA SENTOSA	PT TALUNG	TP32.02DNF1.HBR0.00086/2022	Rp. 7.000.000	23/08/2022	JASA	Sewa Rougher Crane	15/08/2022	PPW022081043
117	25/08/2022	PT GRATIA FED KUSUMA	PT GRATIA	TP32.01DNF1.HBR0.00120/2022	Rp. 7.120.000	25/08/2022	BARANG	Pembelian Pagar BRC	08/08/2022	0230P/V020220222
118	25/08/2022	PT INDONESIA PONDASI RAYA TRI	PT INDCHE	TP31.03DNF1.HBR0.00010/2022	Rp. 3.913.585.300	25/08/2022	JASA	PPU Papan Pekerjaan Borong Dite 1800 mm	23/08/2022	21022
119	25/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA	PT DHARMA	TP32.01DNF1.HBR0.00121/2022	Rp. 43.885.000	25/08/2022	BARANG	SPK MATERIAL UMUM	16/08/2022	0001022
120	25/08/2022	PT ADHIMAX RMC INDONESIA	PT ADHIMAX	TP31.03DNF1.HBR0.00042/2022	Rp. 387.100.000	25/08/2022	MATERIAL	PENGADAAN MATERIAL	16/08/2022	INV/TA007-2205028
121	01/09/2022	PT GLOBAL FOKUS KARYATAMA	PT GLOBAL	TP31.03DNF1.HBR0.00067/2022	Rp. 711.425.916	01/09/2022	UPAH	PERJALANAN PENGADAAN JASA	01/09/2022	KW1-01015K1/V02022

Gambar 2. 4 Lembar Kerja Kelengkapan Tagihan
Procurement

NO	ORDER BARR	VENDOR	DATE FAKTUR	NO. FAKTUR	NILAI DPP	PPN	NILAI PPN	NILAI INVOICE	BALANCE	KEMUDIAN	STATUS
82	03/08/2022	SUNAT MURDIN	29/07/2022		Rp. 28.400.000	FALSE	Rp. 28.400.000	Rp. -		112	ARRIVED AT PUSAT
83	03/08/2022	SUNAT MURDIN			Rp. -	FALSE	Rp. -	Rp. -		112	ARRIVED AT PUSAT
84	03/08/2022	PT TUNAS LINA SARANA	06/01/2022	030.003.22.16450087	Rp. 657.800.000	TRUE	Rp. 65.780.000	Rp. 723.580.000	Rp. -	112	ARRIVED AT PUSAT
85	04/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA			Rp. 7.627.500	TRUE	Rp. 762.750	Rp. 8.390.250	Rp. -	111	ARRIVED AT KESU
86	04/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA			Rp. 14.282.000	TRUE	Rp. 1.428.200	Rp. 15.864.120	Rp. 2.112.000	111	ARRIVED AT KESU
87	04/08/2022	PT LEMOTATA GRAHAMAS			Rp. 8.290.000	TRUE	Rp. 829.000	Rp. 9.157.500	Rp. -	111	ARRIVED AT KESU
88	04/08/2022	CV BANGUN MITRA SELATI		030.002.22.0208274	Rp. 36.247.500	FALSE	Rp. 36.247.500	Rp. -		111	ARRIVED AT KESU
89	08/08/2022	PT ADHIMAX RMC INDONESIA	03/07/2022	030.002.22.1544488	Rp. 4.380.000	TRUE	Rp. 438.000	Rp. 4.728.000	Rp. -	107	SEND TO PUSAT
90	08/08/2022	PT DAKEN KATHAN ALBARAH		030.006.22.1516286	Rp. 9.600.000	TRUE	Rp. 960.000	Rp. 10.560.000	Rp. -	107	ARRIVED AT PUSAT
91	08/08/2022	PT SARANA MULTI SEJAHTERA	08/01/2022	030.002.22.8071988	Rp. 136.200.000	TRUE	Rp. 13.620.000	Rp. 151.820.000	Rp. -	107	ARRIVED AT PUSAT
92	10/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA	08/01/2022	030.007.22.3680300	Rp. 182.381.100	TRUE	Rp. 18.235.100	Rp. 202.406.810	Rp. -	106	ARRIVED AT PUSAT
93	10/08/2022	PT DANARAJA JAYA PERKASA	08/04/2022	030.008.22.0088024	Rp. 181.162.800	TRUE	Rp. 18.116.280	Rp. 201.089.720	Rp. -	106	ARRIVED AT PUSAT
94	10/08/2022	PT SINAR KELORA TERANG			Rp. 118.270.000	TRUE	Rp. 11.827.000	Rp. 130.097.000	Rp. -	84	PAID
95	10/08/2022	PT FARASINDO PERKASA	08/09/2022	031.008.22.1844368	Rp. 5.500.000	TRUE	Rp. 500.000	Rp. 5.500.000	Rp. -	105	ARRIVED AT PUSAT
96	11/08/2022	PT BALHA KUAT JAYA			Rp. 75.000.000	TRUE	Rp. 7.500.000	Rp. 82.500.000	Rp. -	54	PAID
97	11/08/2022	PT BALHA KUAT JAYA		030.003.22.0024000	Rp. 1.750.514.000	TRUE	Rp. 175.951.400	Rp. 1.926.465.400	Rp. -	61	PAID
98	12/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA			Rp. 89.960.250	TRUE	Rp. 8.996.025	Rp. 110.956.875	Rp. -	103	ARRIVED AT PUSAT
99	12/08/2022	JAU CCTV			Rp. 7.000.000	FALSE	Rp. 7.000.000	Rp. -		103	ARRIVED AT KESU
100	15/08/2022	PT DAKARA CITRA TANGGUH	08/04/2022	030.007.22.8363417	Rp. 63.760.000	TRUE	Rp. 6.376.000	Rp. 70.136.000	Rp. -	100	ARRIVED AT PUSAT
101	15/08/2022	PT INTI KARMA OPTIMA		030.008.22.3000078	Rp. 337.250.000	TRUE	Rp. 33.725.000	Rp. 374.347.500	Rp. 17.750.000	100	ARRIVED AT PUSAT
102	15/08/2022	PT FARASINDO PERKASA	08/10/2022	030.008.22.1844401	Rp. 5.000.000	TRUE	Rp. 500.000	Rp. 5.500.000	Rp. -	100	ARRIVED AT PUSAT
103	15/08/2022	CV BANGUN MITRA SELATI	08/05/2022	030.008.22.8412745	Rp. 85.102.000	TRUE	Rp. 8.510.200	Rp. 93.612.200	Rp. -	99	ARRIVED AT PUSAT
104	16/08/2022	PT ENERGY POWERINDO INTERNATIONAL	05/08/2022	030.002.22.1947126	Rp. 58.637.000	TRUE	Rp. 5.863.700	Rp. 64.500.700	Rp. -	78	PAID
105	16/08/2022	PT DAKARA CITRA TANGGUH	03/11/2022	030.007.22.8363510	Rp. 28.000.000	TRUE	Rp. 2.800.000	Rp. 31.080.000	Rp. -	97	ARRIVED AT PUSAT
106	16/08/2022	PT ADHIMAX RMC INDONESIA	08/08/2022	030.002.22.1547196	Rp. 398.960.000	TRUE	Rp. 39.896.000	Rp. 443.956.000	Rp. 440.000	97	ARRIVED AT PUSAT
107	16/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA	08/08/2022	030.003.22.3680300	Rp. 22.550.000	TRUE	Rp. 2.250.000	Rp. 24.800.000	Rp. -	96	ARRIVED AT KESU
108	16/08/2022	PT INDONESIA PONDASI RAYA TBK		030.003.22.1844368	Rp. 114.372.000	TRUE	Rp. 11.437.200	Rp. 129.809.200	Rp. -	96	ARRIVED AT PUSAT
109	16/08/2022	PT FARASINDO PERKASA			Rp. 5.500.000	TRUE	Rp. 500.000	Rp. 5.500.000	Rp. -	96	ARRIVED AT PUSAT
110	16/08/2022	PT ADHIMAX RMC INDONESIA	08/08/2022	030.002.22.1547260	Rp. 4.020.000	TRUE	Rp. 402.000	Rp. 4.422.000	Rp. 406.132.800	96	ARRIVED AT PUSAT
111	16/08/2022	PT ADHIMAX RMC INDONESIA	08/08/2022	030.002.22.1547260	Rp. 1.800.000	TRUE	Rp. 180.000	Rp. 1.980.000	Rp. 18.800.000	96	ARRIVED AT PUSAT
112	16/08/2022	PT DCT TOTAL SOLUTIONS	03/10/22	030.007.22.8694789	Rp. 327.550.000	TRUE	Rp. 32.755.000	Rp. 360.305.000	Rp. -	96	ARRIVED AT PUSAT
113	16/08/2022	CV BANGUN MITRA SELATI		030.008.22.8412745	Rp. 114.372.000	TRUE	Rp. 11.437.200	Rp. 129.809.200	Rp. -	96	ARRIVED AT PUSAT
114	23/08/2022	PT RAJA EPOXY INDONESIA		030.003.22.0546880	Rp. 52.302.168	TRUE	Rp. 5.230.217	Rp. 58.271.070	Rp. 2.763.272	93	ARRIVED AT PUSAT
115	23/08/2022	PT ADHIMAX RMC INDONESIA		030.002.22.1547196	Rp. 620.440.000	TRUE	Rp. 62.044.000	Rp. 682.484.000	Rp. 440.000	92	ARRIVED AT PUSAT
116	23/08/2022	PT TANJUNGPURA PRIMA SENTOSA		030.007.22.2498928	Rp. 30.750.000	TRUE	Rp. 3.075.000	Rp. 34.132.500	Rp. -	92	ARRIVED AT PUSAT
117	25/08/2022	PT GRATIA FEDI KUSUMA	08/08/2022	030.007.22.1812440	Rp. 7.120.000	TRUE	Rp. 712.000	Rp. 7.832.000	Rp. -	90	ARRIVED AT KESU
118	25/08/2022	PT INDONESIA PONDASI RAYA TBK		030.003.22.1844368	Rp. 2.579.981.283	TRUE	Rp. 257.998.128	Rp. 2.837.979.411	Rp. -	90	ARRIVED AT PUSAT
119	25/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA	08/10/2022	030.007.22.3680300	Rp. 45.885.000	TRUE	Rp. 4.588.500	Rp. 50.932.300	Rp. -	90	ARRIVED AT PUSAT
120	25/08/2022	PT ADHIMAX RMC INDONESIA		030.002.22.1547167	Rp. 8.600.000	TRUE	Rp. 860.000	Rp. 10.656.000	Rp. 18.800.000	90	ARRIVED AT PUSAT
121	25/08/2022	PT GLOBAL FOCUS KARNATAMA		030.007.22.25860428	Rp. 679.854.620	TRUE	Rp. 67.985.462	Rp. 746.840.082	Rp. 35.771.296	83	ARRIVED AT PUSAT

Gambar 2. 5 Lanjutan Lembar Kerja Kelengkapan Tagihan
Procurement

3. **Tahap 3** : Pada tahap ini bagian komersial menerima notifikasi tagihan dari Pengadaan dan kemudian dilanjutkan membuat Berita Acara Opname Pekerjaan (BAOP) untuk memastikan, kemudian memberi kode tahap dan Sumber Daya (berkaitan dengan RAB) dan *checklist* di sistem untuk melanjutkan ke bagian Pajak dan Akuntansi.

KELENGKAPAN TAGIHAN KOM - HBR II									
File Edit View Insert Format Data Tools Extensions Help									
100% 1									

KELENGKAPAN TAGIHAN KOM - HBR II

File Edit View Insert Format Data Tools Extensions Help

100% Rp 122 Default (U) 18

NO	INVOICE DATE	VENDOR	DATE INVOICE	NO INVOICE	MLA OFF	BALANCE	KD TRAMP	KD BO	SPRO TO PLANE	UANG	STATUS	LINK
81	082	03/08/2022	SUNAT NURDIN	28/07/2022	INV03107	Rp 28.450.000	-	010003	A08002	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	083	03/08/2022	SUNAT NURDIN	28/07/2022	KW03	-	-	-	-	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	084	03/08/2022	PT TUNAS LIMA WARNA	01/08/2022	INV-082-0004	Rp 687.880.000	-	100815	E10146	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	085	04/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA	15/06/2022	INV-20220615-147226	Rp 7.027.500	-	-	-	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	086	04/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA	13/06/2022	INV-20220610-143384	Rp 14.292.000	-	2.112.000	-	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	087	04/08/2022	PT LEMOTAKA GRAHAMAS	21/06/2022	S.202011TMV10022	Rp 8.250.000	-	-	-	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	088	08/08/2022	CV BANGUN MITRA SEJATI	14/03/2022	000106K000M05V10022	Rp 36.247.500	-	010001	A10100	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	089	08/08/2022	PT ADHIMEX RMC INDONESIA	07/03/2022	INV17MA07-230505	Rp 4.280.000	-	010071	A10021	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	090	08/08/2022	PT DAKEN FATHAN ALBARKAH	05/08/2022	KW01	Rp 9.550.000	-	000000	000000	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	091	08/08/2022	PT SARANA MULTI SEJAHTERA	01/08/2022	0281MS-JCTINV1V10022	Rp 136.200.000	-	100411	A10012	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	092	10/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA	01/08/2022	0009022	Rp 182.351.000	-	010001	A10011	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	093	10/08/2022	PT DANARHANA JAYA PERKASA	04/08/2022	DJFINV1V100220276	Rp 181.162.800	-	010001	E01004	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	094	10/08/2022	PT SINAR KELUARA TERANG	08/08/2022	KW11-0110K1V10022	Rp 116.275.000	-	-	-	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	095	10/08/2022	PT FARASINDO PERKASA	08/08/2022	903101581022000023	Rp 5.000.000	-	010001	D04002	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	096	11/08/2022	PT BUKA KUALAT JAYA	08/08/2022	029KJINV1V10022	Rp 75.000.000	-	-	-	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	097	11/08/2022	PT BUKA KUALAT JAYA	08/08/2022	030KJINV1V10022	Rp 1.759.514.000	-	001009	E10138	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	098	12/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA	01/08/2022	0030832	Rp 99.960.250	-	-	-	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	099	12/08/2022	JAD OCTV	08/08/2022	002000000000000000	Rp 7.000.000	-	-	-	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	100	15/08/2022	PT DAKARA CTRIA TANGGUL	04/08/2022	DC1510HINV-22080168	Rp 63.760.000	-	010005	A00004	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	101	15/08/2022	PT RITI KARYA OPTIMA	12/08/2022	IKGINV-V16-22-0001	Rp 337.250.000	-	010001	E01002	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	102	16/08/2022	PT FARASINDO PERKASA	10/08/2022	903101581022000038	Rp 5.000.000	-	010001	D04002	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	103	16/08/2022	CV BANGUN MITRA SEJATI	05/08/2022	000203K000M05V10022	Rp 80.102.000	-	010001	A11001	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	104	16/08/2022	PT ENERGY POWERBOND INTERNATIONAL	05/08/2022	003101581022000008	Rp 56.637.800	-	010001	A11001	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	105	16/08/2022	PT DAKARA CTRIA TANGGUL	08/08/2022	DC1510HINV-22080168	Rp 28.050.000	-	010003	A00008	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	106	18/08/2022	PT ADHIMEX RMC INDONESIA	08/08/2022	INV17MA07-23050526	Rp 399.960.000	-	100040	A02008	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	107	18/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA	08/08/2022	INV-20220805-172033	Rp 22.500.000	-	010001	A10004	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	108	18/08/2022	PT MITRA BANGUN KARYA	16/08/2022	023INV1V10022	Rp 1.162.800.000	-	010001	E01002	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	109	18/08/2022	PT FARASINDO PERKASA	15/08/2022	903101581022000008	Rp 5.000.000	-	010001	D04002	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	110	18/08/2022	PT ADHIMEX RMC INDONESIA	08/08/2022	INV17MA07-230505	Rp 4.020.000	-	010001	A02002	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	111	18/08/2022	PT ADHIMEX RMC INDONESIA	08/08/2022	INV17MA07-23050511	Rp 1.800.000	-	000000	000000	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	112	23/08/2022	PT DCT TOTAL SOLUTIONS	18/08/2022	DCTINV-V16-22-0009	Rp 327.550.000	-	010001	E01021	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	113	19/08/2022	CV BANGUN MITRA SEJATI	18/08/2022	000203K000M05V10022	Rp 114.372.000	-	010001	A11001	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	114	23/08/2022	PT RAJA EPOXY INDONESIA	15/08/2022	0000000	Rp 52.802.168	-	010001	E01003	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	115	23/08/2022	PT ADHIMEX RMC INDONESIA	18/08/2022	INV17MA07-23050518	Rp 824.440.000	-	100040	A02008	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	116	23/08/2022	PT TANJUNGPURA PRIMA SENTOSA	15/08/2022	PPH0200000143	Rp 30.750.000	-	100040	D01002	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	117	25/08/2022	PT GRATIA FEED KUSUMA	08/08/2022	023GPKINV1V10022	Rp 7.120.000	-	010001	E01014	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	118	25/08/2022	PT INDONESIA PONDASI RAYA TBK	23/08/2022	210022	Rp 2.579.991.283	-	010006	E01011	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	119	25/08/2022	PT DHARMA SARANA SEJAHTERA	15/08/2022	00379022	Rp 45.885.000	-	010001	A11001	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	120	26/08/2022	PT ADHIMEX RMC INDONESIA	18/08/2022	INV17MA07-23050513	Rp 9.600.000	-	010001	A02001	112	ARRIVED AT PUSAT	100%
81	121	01/09/2022	PT G. BAL. POMUK KAHAYAMA	01/09/2022	KW10K000GPKV10022	Rp 679.654.630	-	010001	E01004	112	ARRIVED AT PUSAT	100%

KOM - MANDOR - MONITORING -

Gambar 2. 7 Lanjutan Lembar Kerja Kelengkapan Tagihan Komersial

4. **Tahap 4** : Pada tahap ini bagian pajak akan menerbitkan bukti potong dan bagian akuntansi akan mencatat ke lembar jurnal. Kemudian setelah mencatat jurnal, bagian akuntansi akan membuat bukti kasbank dan memorial.

Bagian pajak:

Untuk bagian pajak ada beberapa jenis PPh :

1. Material 1,5% dan Material no NPWP 3%
2. Sewa alat 2% dan Sewa alat no NPWP 4%
3. Mandor 5% dan Mandor no NPWP 6%
4. Bangunan dan Tanah 10%
5. Subkon Kecil 1,75%
6. Subkon Tanpa Kualifikasi 4%
7. Subkon Besar 2,65%
8. Perencana dan Pengawasan 3,5% dan Perencana Tidak Memiliki Kualifikasi 6%

KELENGKAPAN TAGIHAN PAJAK - HBR II																			
File Edit View Insert Format Data Tools Extensions Help																			
A1 NO																			
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	
1	NO		VENOR	NO. FAKTUR	MLJU DPP	PPN	MLJU PPN	MLJU RPVCS	JENIS PPN	JENIS PPN	PPN	MLJU PPN	MLJU GAB	SALANCE				MPN	
2	001	PT PANCA JAYA LAMAM	030-007-20-89014220	Rp	19.990.000		Rp	1.999.000	Rp	21.989.000	SUBKON BESAR (2.85%)	3.00%	Rp	898.500	Rp	19.101.500	Rp	1.999.000	72.200.453
3	002	TEKNIK DIESEL		Rp	4.000.000		Rp	4.000.000		4.000.000	SEWA ALAT NO NPWP (4%)	4.00%	Rp	160.000	Rp	3.840.000			33.101.195
4	003	TEKNIK DIESEL		Rp	14.000.000		Rp	14.000.000		14.000.000	SEWA ALAT NO NPWP (4%)	4.00%	Rp	560.000	Rp	13.440.000			68.178.827
5	004	RIZMAN RAHMAN NEDI		Rp	6.000.000		Rp	6.000.000		6.000.000	SEWA ALAT (2%)	2.00%	Rp	120.000	Rp	5.880.000			33.101.195
6	005	PT YULEONAL ELECAL SAMUDERA	030-008-25-0239495	Rp	43.875.000		Rp	43.875.000		43.875.000	MATERIAL (1.5%)	1.50%	Rp	658.125	Rp	43.216.875	Rp		68.178.827
7	006	PT YULEONAL ELECAL SAMUDERA	030-008-25-0239499	Rp	13.858.000		Rp	13.858.000		13.858.000	MATERIAL (1.5%)	1.50%	Rp	207.870	Rp	13.650.130	Rp		74.905.280
8	007	PT PANCA TUNGGAL PERKASA	030-003-20-77017104	Rp	11.850.000		Rp	1.185.000	Rp	13.035.000	MATERIAL (1.5%)	1.50%	Rp	177.750	Rp	11.872.250	Rp		72.736.904
9	008	PT EROM ABADI INDO	030-003-25-04330890	Rp	481.120.000		Rp	48.112.000	Rp	529.232.000	MATERIAL (1.5%)	1.50%	Rp	7.216.800	Rp	473.903.200	Rp		76.082.485
10	009	SUYAT NURDIN		Rp	31.400.000		Rp		Rp	31.400.000	MATERIAL (1.5%)	1.50%	Rp	471.000	Rp	30.929.000	Rp		68.178.827
11	010	RIZMAN RAHMAN NEDI		Rp	6.000.000		Rp	6.000.000		6.000.000	SEWA ALAT (2%)	2.00%	Rp	120.000	Rp	5.880.000	Rp		76.082.485
12	011	RIZMAN RAHMAN NEDI		Rp	6.000.000		Rp	6.000.000		6.000.000	SEWA ALAT (2%)	2.00%	Rp	120.000	Rp	5.880.000	Rp		33.101.195
13	012	SUYAT NURDIN		Rp	900.000		Rp		Rp	900.000	MATERIAL (1.5%)	1.50%	Rp	13.500	Rp	886.500	Rp		76.082.485
14	013	PT PETROMINE ENERGY TRADING	030-000-20-11080105	Rp	41.600.000		Rp	41.600.000		41.600.000				Rp	41.600.000	Rp		32.163.372	
15	014	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	030-008-25-03903843	Rp	5.000.000		Rp	500.000	Rp	5.500.000	SEWA ALAT (2%)	2.00%	Rp	100.000	Rp	4.900.000	Rp		31.968.094
16	015	PT TUNAS LIMA WARNA	030-008-20-04381712	Rp	15.750.000		Rp	15.175.000	Rp	166.825.000	SUBKON TANPA KUALIFIKASI (4%)	4.00%	Rp	6.371.000	Rp	145.454.000	Rp		33.178.384
17	016	PT CPTA GRAHA ABADI	030-003-20-06301712	Rp	1.500.000.000		Rp		Rp	1.500.000.000	SUBKON TANPA KUALIFIKASI (4%)	4.00%	Rp	60.000.000	Rp	1.440.000.000	Rp	3.369.375.000	12.235.423
18	017	PT TUNAS LIMA WARNA	030-004-25-10700800	Rp	263.000.000		Rp	26.300.000	Rp	289.300.000	SUBKON TANPA KUALIFIKASI (4%)	4.00%	Rp	10.520.000	Rp	252.480.000	Rp		33.178.384
19	018	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	030-008-25-04862491	Rp	5.000.000		Rp	500.000	Rp	5.500.000	SEWA ALAT (2%)	2.00%	Rp	100.000	Rp	4.900.000	Rp		31.968.094
20	019	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	030-008-25-04862991	Rp	5.000.000		Rp	500.000	Rp	5.500.000	SEWA ALAT (2%)	2.00%	Rp	100.000	Rp	4.900.000	Rp		31.968.094
21	020	PT HIKABETON WIP B	030-008-25-04770204	Rp	2.818.750.000		Rp		Rp	2.818.750.000	MATERIAL (1.5%)	1.50%	Rp	38.281.250	Rp	2.579.418.750	Rp		31.081.134
22	021	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	030-003-21-06303820	Rp	5.000.000		Rp	500.000	Rp	5.500.000	SEWA ALAT (2%)	2.00%	Rp	100.000	Rp	4.900.000	Rp		31.968.094
23	022	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	030-003-21-06303850	Rp	5.000.000		Rp	500.000	Rp	5.500.000	SEWA ALAT (2%)	2.00%	Rp	100.000	Rp	4.900.000	Rp		31.968.094
24	023	PT MITRA BANGUN KARYA	030-003-21-07202085	Rp	2.919.840.000		Rp	291.984.000	Rp	3.211.824.000	SUBKON BESAR (2.85%)	3.00%	Rp	87.585.200	Rp	2.832.244.800	Rp		31.262.670
25	024	PT BINA TEKNIKA MANDIRI	030-002-21-37232041	Rp	1.200.000.000		Rp		Rp	1.200.000.000	SUBKON KECIL (1.75%)	2.00%	Rp	24.000.000	Rp	1.176.000.000	Rp		31.262.670
26	025	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	030-003-21-06303817	Rp	5.000.000		Rp	500.000	Rp	5.500.000	SEWA ALAT (2%)	2.00%	Rp	100.000	Rp	4.900.000	Rp		31.968.094
27	026	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	030-003-21-06303861	Rp	5.000.000		Rp	500.000	Rp	5.500.000	SEWA ALAT (2%)	2.00%	Rp	100.000	Rp	4.900.000	Rp		31.968.094
28	027	PT CPTA GRAHA ABADI	030-004-21-23310204	Rp	600.000.000		Rp	60.000.000	Rp	660.000.000	SUBKON TANPA KUALIFIKASI (4%)	4.00%	Rp	24.000.000	Rp	576.000.000	Rp	12.870.000.000	12.235.423
29	028	PT SEKAR BANGI MAJU PERSADA		Rp	26.550.000		Rp	2.655.000	Rp	29.205.000	SUBKON TANPA KUALIFIKASI (4%)	4.00%	Rp	1.062.000	Rp	25.488.000	Rp		
30	029	PT CPTA GRAHA ABADI	030-004-21-23310209	Rp	700.000.000		Rp	70.000.000	Rp	770.000.000	SUBKON TANPA KUALIFIKASI (4%)	4.00%	Rp	28.000.000	Rp	672.000.000	Rp	12.870.000.000	12.235.423
31	030	PT TUNAS LIMA WARNA	030-004-21-04020240	Rp	74.600.000		Rp	7.460.000	Rp	82.060.000	SUBKON TANPA KUALIFIKASI (4%)	4.00%	Rp	2.884.000	Rp	71.616.000	Rp	5.000.000	33.178.384
32	031	PT LEMOTATA GRAHAMAS	030-005-21-03447530	Rp	102.184.400		Rp	10.218.440	Rp	112.414.840	SUBKON TANPA KUALIFIKASI (4%)	4.00%	Rp	4.087.776	Rp	98.106.824	Rp		31.264.878
33	032	PT MAJU LANGGENG MANDIRI	010-003-21-76080340	Rp	6.750.000		Rp	675.000	Rp	7.425.000	MATERIAL (1.5%)	1.50%	Rp	101.250	Rp	6.548.750	Rp		32.264.854
34	033	PT CPTA GRAHA ABADI	030-004-21-23310237	Rp	700.000.000		Rp		Rp	700.000.000	SUBKON TANPA KUALIFIKASI (4%)	4.00%	Rp	28.000.000	Rp	672.000.000	Rp	12.870.000.000	12.235.423
35	034	PT DINAMIA PERKASA JAYA		Rp	25.240.000		Rp	25.240.000		25.240.000	MATERIAL (1.5%)	1.50%	Rp	378.600	Rp	24.861.400	Rp		32.264.878
36	035	PT DINAMIA PERKASA JAYA		Rp	25.240.000		Rp	25.240.000		25.240.000	MATERIAL (1.5%)	1.50%	Rp	378.600	Rp	24.861.400	Rp		32.264.878
37	036	PT KARYA INDAH MULIA	030-005-21-42056472	Rp	106.100.000		Rp	10.610.000	Rp	116.710.000	SUBKON TANPA KUALIFIKASI (4%)	4.00%	Rp	4.244.000	Rp	101.856.000	Rp		
38	037	PT KARYA INDAH MULIA	030-005-21-42056473	Rp	185.000.000		Rp	18.500.000	Rp	203.500.000	SUBKON TANPA KUALIFIKASI (4%)	4.00%	Rp	6.800.000	Rp	196.700.000	Rp		
39	038	PT INDONESIA PONDASI RAKA TEK	030-007-21-01780408	Rp	135.000.000		Rp	13.500.000	Rp	148.500.000	SUBKON BESAR (2.85%)	3.00%	Rp	4.000.000	Rp	130.500.000	Rp		31.302.736
+ BL - BTL - MANDOR - PPN WAKU - PPN WABA -																			

Gambar 2. 8 Lembar Kerja Kelengkapan Tagihan Pajak

KELENGKAPAN TAGIHAN PAJAK - HBR II													
File Edit View Insert Format Data Tools Extensions Help													
A1 NO Vendor NO Faktur MLJU DPP PPN MLJU PPN MLJU RPVCS JENIS PPN JENIS PPN MLJU PPN MLJU GAB SALANCE MPN													
1	NO	Vendor	NO Faktur	MLJU DPP	PPN	MLJU PPN	MLJU RPVCS	JENIS PPN	JENIS PPN	MLJU PPN	MLJU GAB	SALANCE	MPN
2	001	PT PANCA JAYA LAMAM	TP02-016-DNF1-HBR-01/01/2020	Rp	21.945.000		17/08/2020	UPAH	PEKERJAAN BANGUN SAMPAH	17/08/2020	13/07-02/08/2020		17/08/2020
3	002	TEKNIK DIESEL	TP02-011-HBR-001/01/2020	Rp	4.000.000		17/08/2020	SEWA	SEWA GENSET	17/08/2020	22/07/TP02-001/01/2020		17/08/2020
4	003	TEKNIK DIESEL	TP02-011-HBR-001/01/2020	Rp	14.000.000		17/08/2020	SEWA	SEWA JACK DRELL + PISAU	17/08/2020	22/07/TP02-001/01/2020		17/08/2020
5	004	RIZMAN RAHMAN NEDI	TP02-0201-SBR-0058/19	Rp	6.000.000		23/08/2020	SEWA	SEWA ALAT SURVEY	25/08/2020	3/RENT/17/08/2020		17/08/2020
6	005	PT YULEONAL ELECAL SAMUDERA	TP02-018-DEP/01-HBR-YES-01/10/2020	Rp	43.875.000		23/08/2020	MATERIAL	PENGADAAN LAMPU LAIN	04/09/2020	22/17/YES/01/01/2020		04/09/2020
7	006	PT YULEONAL ELECAL SAMUDERA	TP02-018-DEP/01-HBR-YES-02/10/2020	Rp	13.858.000		23/08/2020	MATERIAL	PENGADAAN LAMPU SOROT	10/09/2020	22/17/YES/01/01/2020		10/09/2020
8	007	PT PANCA TUNGGAL PERKASA	TP02-018-DEP/01-HBR-02/10/2020	Rp	11.850.000		24/08/2020	MATERIAL	PENGADAAN NANGKAL LAIN	03/09/2020	13/02/1A		03/09/2020
9	008	PT EROM ABADI INDO	TP02-018-DNF1-00023/02/2020	Rp	481.120.000		25/08/2020	MATERIAL	PENGADAAN PANGKAL PROYEK	18/08/2020	08/08/VIKOR/02/2020		18/08/2020
10	009	SUYAT NURDIN	TP02-018-DEP/01-HBR-04/10/2020	Rp	32.300.000		25/08/2020	MATERIAL	PENGADAAN ALAT SAFETY	15/08/2020	KW1 1		15/08/2020
11	010	RIZMAN RAHMAN NEDI	TP02-0201-SBR-0058/19	Rp	6.000.000		27/08/2020	SEWA	SEWA ALAT SURVEY	25/08/2020	5/RENT/10/03/2020		25/08/2020
12	011	RIZMAN RAHMAN NEDI	TP02-0201-SBR-0058/19	Rp	6.000.000		27/08/2020	SEWA	SEWA ALAT SURVEY	25/08/2020	5/RENT/10/03/2020		25/08/2020
13	012	SUYAT NURDIN	TP02-018-DEP/01-HBR-04/10/2020	Rp	32.300.000		26/08/2020	MATERIAL	PENGADAAN ALAT SAFETY	13/08/2020	KW1 2		13/08/2020
14	013	PT PETROMINE ENERGY TRADING	TP02-018-DEP/01-HBR-01/10/2020	Rp	41.600.000		28/08/2020	MATERIAL	PENGADAAN SOLAR	01/09/2020	24/08/VC-1107/01-2020		01/09/2020
15	014	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	TP02-018-HBR/01/10/2020	Rp	5.000.000		27/10/2020	SEWA	SEWA GENSET	01/10/2020	21/43/ABC/2020		01/10/2020
16	015	PT TUNAS LIMA WARNA	TP02-016-DNF1-10/12/2020	Rp	151.750.000		30/11/2020	UPAH	PEKERJAAN SOL INVESTIGASI	12/11/2020	8/01-11/20-0078		12/11/2020
17	016	PT CPTA GRAHA ABADI	TP01-038-DSU1-03/11/2021	Rp	4.800.375.000		30/11/2020	UPAH	PEKERJAAN JASA DESAIN PROYEK	02/11/2020	06/08/VC-HBR_20/01/11/2020/01/2020		02/11/2020
18	017	PT TUNAS LIMA WARNA	TP01-038-DSU1-03/11/2021	Rp	263.000.000		30/11/2020	UPAH	PEKERJAAN SOL INVESTIGASI	01/10/2020	8/01-10/20-0087		01/10/2020
19	018	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	TP02-018-HBR/01/10/2020	Rp	5.000.000		14/12/2020	SEWA	SEWA GENSET	05/12/2020	22/18/ABC/2020		05/12/2020
20	019	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	TP02-018-HBR/01/10/2020	Rp	5.000.000		15/12/2020	SEWA	SEWA GENSET	03/12/2020	22/18/ABC/2020		03/12/2020
21	020	PT CPTA GRAHA ABADI	TP02-016-DNF1-10/12/2020	Rp	2.618.750.000		14/12/2020	MATERIAL	PENGADAAN KCB	12/10/2020	KUJ235-10-11/4/2020		12/10/2020
22	021	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	TP02-018-HBR/01/10/2020	Rp	5.000.000		13/01/2021	SEWA	SEWA GENSET	04/01/2021	23/10/ABC/2021		04/01/2021
23	022	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	TP02-018-HBR/01/10/2020	Rp	5.000.000		10/03/2021	SEWA	SEWA GENSET	03/03/2021	23/04/ABC/2021		03/03/2021
24	023	PT METRA BANGUN KARYA	TP02-018-DEP/01-HBR-01/10/2021	Rp	2.919.840.000		10/03/2021	MATERIAL	PENGADAAN PANGKAL PROYEK	02/03/2021	08/08/VC-HBR/01/2021		02/03/2021
25	024	PT BINA KARYA MANCER	TP02-018-DEP/01-HBR-01/03/2021	Rp	1.200.000.000		10/03/2021	UPAH	PEKERJAAN SOL INVESTIGASI	01/03/2021	01/03/VC-HBR/01/2021		01/03/2021
26	025	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	TP02-018-HBR/01/10/2020	Rp	5.000.000		10/03/2021	SEWA	SEWA GENSET	03/03/2021	24/10/ABC/2021		03/03/2021
27	026	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	TP02-018-HBR/01/10/2020	Rp	5.000.000		10/04/2021	SEWA	SEWA GENSET	01/04/2021	24/02/ABC/2021		01/04/2021
28	027	PT CPTA GRAHA ABADI	TP02-018-DEP/01-HBR-004/10/2021	Rp	17.200.000.000		10/04/2021	UPAH	PEKERJAAN JASA DESAIN PROYEK	08/04/2021	03/08/VC-HBR/01/2021_01/2020/01/2021		08/04/2021
29	028	PT SEAGRAM MULIA PERAGADA	TP02-018-DEP/01-HBR-008/10/2021	Rp	26.500.000		10/04/2021	MATERIAL	PENGADAAN NANGKAL LAIN	08/04/2021	08/08/VC-HBR/01/2021		08/04/2021
30	029	PT CPTA GRAHA ABADI	TP02-018-DEP/01-HBR-004/10/2021	Rp	17.200.000.000		10/05/2021	UPAH	PEKERJAAN JASA DESAIN PROYEK	22/04/2021	03/08/VC-HBR/01/2021_01/2020/01/2021		22/04/2021
31	030	PT TUNAS LIMA WARNA	TP02-018-DEP/01-HBR-004/10/2021	Rp	79.600.000		04/06/2021	UPAH	PEKERJAAN SOL INVESTIGASI	20/04/2021	8/01-04/21-0004		20/04/2021
32	031	PT LEMOTATTA GRAHAMAS	TP02-018-DEP/01-HBR-01/07/2021	Rp	29.000.000		16/06/2021	SEWA	PERALAN SEMA ALAT TRUCK MOUNT ON	01/06/2021	5.01/16/VC-HBR/01/2021		01/06/2021
33	032	PT MULIA LANGGENDH MANCER	TP02-018-DNF1-HBR-01/09/2021	Rp	6.750.000		13/09/2021	ALAT	PERALAN 2 UNIT SURUNG PUMP HS LAS	06/09/2021	05/08/VC-HBR/01/2021		06/09/2021
34	033	PT CPTA GRAHA ABADI	TP02-018-DEP/01-HBR-004/10/2021	Rp	17.200.000.000		20/06/2021	UPAH	PEKERJAAN JASA DESAIN PROYEK	08/07/2021	03/08/VC-HBR/01/2021_01/2020/01/2021		08/07/2021
35	034	PT DINAMIA PERKASA JAYA	TP02-018-DNF1-HBR-01/06/2021	Rp	50.480.000		20/06/2021	BARANG	PENGADAAN NOTEBOOK	01/07/2021	102/10/05/2021		01/07/2021
36	035	PT DINAMIA PERKASA JAYA	TP02-018-DNF1-HBR-01/06/2021	Rp	50.480.000		20/06/2021	BARANG	PENGADAAN NOTEBOOK	20/06/2021	102/10/07/2021		20/06/2021
37	036	PT KARYA INDAH MULIA	TP02-018-DNF1-HBR-01/12/2021	Rp	108.130.000		16/11/2021	UPAH	PEKERJAAN SOL INVESTIGASI 3 TITIK	11/08/2021	PT28/01/VC-KABAR-01/2021		11/08/2021
38	037	PT KARYA INDAH MULIA	TP02-018-DEP/01-HBR-01/12/2021	Rp	165.000.000		30/11/2021	UPAH	PEKERJAAN TEST PIT	02/08/2021	PT18/01/VC-KABAR-01/2021		02/08/2021
39	038	PT AKOSINDO JONGKAR RAKA TEK	TP02-018-DNF1-HBR-02/12/2021	Rp	138.000.000		30/11/2021	UPAH	PEKERJAAN GROUND BREAKING BORED PILE (	01/08/2021	16/08/01/VC-21		01/08/2021

KELENGKAPAN TAGIHAN PAJAK - HBR														
File Edit View Insert Format Data Tools Extensions Help														
A1 100% Rp 123 Default (Un... 18														
A1 NO														
	NO	VENDOR	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			NILAI PPN	NILAI CUK	BALANCE	NPWP	KODE NASABAH	KODE TH	KODE SD	JENIS PENCOR	DATE OUT	WIND TO	UMUR	STATUS
2	001	PT PANDA JAYA LHM	Rp 598.000	Rp 19.351.000	Rp 1.995.000	72.200.453.9-009.000	F1700018			-	17/09/2020	813	ARRIVED AT PUSAT	
3	002	TEKNIK DIESEL	Rp 580.000	Rp 3.840.000			T1300180			-	17/09/2020	813	ARRIVED AT PUSAT	
4	003	TEKNIK DIESEL	Rp 580.000	Rp 13.440.000			T1300180			-	17/09/2020	813	ARRIVED AT PUSAT	
5	004	RIZWAN RAHMAN NEDI	Rp 120.000	Rp 5.880.000		88.178.827.9-435.000	R1800057			-	23/09/2020	791	ARRIVED AT PUSAT	
6	005	PT YULEONAL ELEGAL SAMAUDERA	Rp 858.125	Rp 43.216.875	Rp -	03.101.186.0-023.000				-	23/09/2020	787	ARRIVED AT PUSAT	
7	006	PT YULEONAL ELEGAL SAMAUDERA	Rp 207.870	Rp 13.860.130	Rp -	03.101.186.0-023.000				-	23/09/2020	787	ARRIVED AT PUSAT	
8	007	PT PANCA TUNGGA PERKASA	Rp 177.750	Rp 11.672.250	Rp -	74.805.280.9-014.000				-	24/09/2020	791	ARRIVED AT PUSAT	
9	008	PT EROM ABADI INDO	Rp 7.216.800	Rp 473.903.200	Rp -	72.726.934.0-013.000	E1800063			-	25/09/2020	791	ARRIVED AT PUSAT	
10	009	SUYAT NURDIN	Rp 471.000	Rp 30.829.000	Rp -	76.082.485.4-005.000	S1800129			-	25/09/2020	786	ARRIVED AT PUSAT	
11	010	RIZWAN RAHMAN NEDI	Rp 120.000	Rp 5.880.000		88.178.827.9-435.000	R1800057			-	27/09/2020	786	ARRIVED AT PUSAT	
12	011	RIZWAN RAHMAN NEDI	Rp 120.000	Rp 5.880.000		88.178.827.9-435.000	R1800057			-	27/09/2020	786	ARRIVED AT PUSAT	
13	012	SUYAT NURDIN	Rp 13.000	Rp 886.000	Rp -	76.082.485.4-005.000	S1800129			-	28/09/2020	786	ARRIVED AT PUSAT	
14	013	PT PETROMINE ENERGY TRADING	Rp 41.650.000	Rp -	Rp -	02.183.372.8-011.000				-	28/09/2020	786	ARRIVED AT PUSAT	
15	014	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	Rp 100.000	Rp 4.900.000		01.898.084.5-039.000	A1700022			-	27/10/2020	757	ARRIVED AT PUSAT	
16	015	PT TUNAS LIMA WARNA	Rp 6.070.000	Rp 545.880.000	Rp -	03.176.354.1-011.000	T1900062			-	30/11/2020	723	ARRIVED AT PUSAT	
17	016	PT CPTA GRAHAABADI	Rp 60.000.000	Rp 1.440.000.000	Rp 3.369.375.000	02.235.423.7-423.000	C1300072			-	30/11/2020	723	ARRIVED AT PUSAT	
18	017	PT TUNAS LIMA WARNA	Rp 10.020.000	Rp 252.480.000	Rp -	03.176.354.1-011.000	T1900062			-	30/11/2020	723	ARRIVED AT PUSAT	
19	018	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	Rp 100.000	Rp 4.900.000		01.898.084.5-039.000	A1700022			-	14/12/2020	709	ARRIVED AT PUSAT	
20	019	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	Rp 100.000	Rp 4.900.000		01.898.084.5-039.000	A1700022			-	10/12/2020	706	ARRIVED AT PUSAT	
21	020	PT KIKIA BETON WP B	Rp 39.280.800	Rp 2.579.419.000	Rp -	01.081.158.9-088.000				-	16/12/2020	127	ARRIVED AT PUSAT	
22	021	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	Rp 100.000	Rp 4.900.000		01.898.084.5-039.000	A1700022			-	13/10/2021	679	ARRIVED AT PUSAT	
23	022	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	Rp 100.000	Rp 4.900.000		01.898.084.5-039.000	A1700022			-	10/03/2021	651	ARRIVED AT PUSAT	
24	023	PT MITRA BANGUN KARYA	Rp 87.595.200	Rp 2.832.244.800	Rp -	01.362.870.0-015.000		010021	E10104	-	10/03/2021	623	ARRIVED AT PUSAT	
25	024	PT BINA TEKNO BAHORI	Rp 24.000.000	Rp 1.176.000.000	Rp -	31.335.226.3-021.000	B1700005	010081	E10148	-	10/03/2021	623	ARRIVED AT PUSAT	
26	025	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	Rp 100.000	Rp 4.900.000		01.898.084.5-039.000	A1700022	010001	D18009	-	10/03/2021	623	ARRIVED AT PUSAT	
27	026	CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	Rp 100.000	Rp 4.900.000		01.898.084.5-039.000	A1700022	010001	D18009	-	13/04/2021	589	ARRIVED AT PUSAT	
28	027	PT CPTA GRAHAABADI	Rp 24.000.000	Rp 576.000.000	Rp 12.870.000.000	02.235.423.7-423.000	C1300072	010081	E10148	-	15/04/2021	14	PNID	
29	028	PT SEKAR BINGSI MAJU PERSADA	Rp 1.062.000	Rp 25.488.000	Rp -		S1700138			-	10/06/2021	75	PNID	
30	029	PT CPTA GRAHAABADI	Rp 28.000.000	Rp 672.000.000	Rp 12.870.000.000	02.235.423.7-423.000	C1300072	010081	E10148	-	10/06/2021	581	PNID	
31	030	PT TUNAS LIMA WARNA	Rp 2.984.000	Rp 71.616.000	Rp 5.000.000	03.176.354.1-011.000	T1900062	010081	E10148	-	04/06/2021	88	ARRIVED AT PUSAT	
32	031	PT LEMOTATA GRAHAMAS	Rp 4.087.776	Rp 98.106.624		01.354.686.2-045.000	L1300063	010021	D18022	-	18/06/2021	436	PNID	
33	032	PT MAJU LANGGENDI MANDIRI	Rp 101.200	Rp 6.948.750	Rp -	02.248.854.9-086.000	M1300080	010041	D18060	-	13/09/2021	429	ARRIVED AT PUSAT	
34	033	PT CPTA GRAHAABADI	Rp 28.000.000	Rp 672.000.000	Rp 12.870.000.000	02.235.423.7-423.000	C1300072	010081	E10148	-	20/09/2021	429	PNID	
35	034	PT DINAMKA PERKASA JAYA	Rp 378.800	Rp 24.861.400	Rp -	02.264.819.0-042.000	D1800042	980030	F13002	-	20/09/2021	372	PNID	
36	035	PT DINAMKA PERKASA JAYA	Rp 378.800	Rp 24.861.400	Rp -	02.264.819.0-042.000	D1800042	980030	F13002	-	20/09/2021	372	PNID	
37	036	PT KARYA INDAH MULIA	Rp 4.244.000	Rp 101.856.000	Rp -		K1800043	010081	E10148	-	18/11/2021	285	ARRIVED AT PUSAT	
38	037	PT KARYA INDAH MULIA	Rp 6.800.000	Rp 158.400.000	Rp -		K1800043	010081	E10148	-	30/11/2021	285	ARRIVED AT PUSAT	
39	038	PT INDONESIA PONDASI KARYA TBK	Rp 4.000.000	Rp 130.800.000	Rp -	01.302.796.0-046.000	I1800026	010021	E10182	-	30/11/2021	492	ARRIVED AT PUSAT	

Gambar 2. 10 Lanjutan Lembar Kerja Kelengkapan
Tagihan Pajak

area staples

**KEMENTERIAN KEUANGAN RI
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK**

**BUKTI PEMOTONGAN PAJAK PENGHASILAN
PASAL 21 (TIDAK FINAL) ATAU PASAL 26**

FORMULIR 1721 - VI

Lembar 1
Lembar 2

NOMOR H.01 - - - - -

A.01 - - - - - 2. A.02 - - - - -
A.03 - - - - -
A.04 - - - - -
A.05 ☐ YA A.05 - - - - -

KODE OBJEK PAJAK	JUMLAH PENGHASILAN BRUTO (Rp)	DASAR PENGENAAN PAJAK (Rp)	TARIF LEBIH TINGGI 20% (TIDAK BER-NPWP)	TARIF (1%)	PPH DIPOTONG (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
21 - 100 - 08			☐		

C.01 - - - - -
C.02 PT. PERUSAHAAN PERSEROAN (PERSERO) PT WILAJA KARYA TBK C.03 - - - - - 2021

DANI WIDIATMOKO

KODE OBJEK PAJAK PENGHASILAN PASAL 21 (TIDAK FINAL) ATAU PASAL 26

1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
1

RINCIAN 21 BUKPOT 21 Rincian 4(2) BUKPOT 4(2) RINCIAN 22

Gambar 2. 11 Bukti Potong Pajak PPh Pasal 21

BUKPOT HARBOUR - HBR II ☆ ☰ ☰

File Edit View Insert Format Data Tools Extensions Help Last edit was made yesterday at 6:5

100 % 0.00 123 Arial 10 B I S A

A1

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71

A B C D E F G H I J K L M N O P Q R S T U V W X Y Z AA AB AC AD AE AF AG AH AI AJ AK

Lembar ke-1 untuk : Wajib Pajak
Lembar ke-2 untuk : Kantor Pelayanan Pajak
Lembar ke-3 untuk : Pemotong/Pemungut Pajak



DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR PELAYANAN PAJAK

BUKTI PEMOTONGAN/PEMUNGUTAN PPh FINAL PASAL 4 AYAT (2)
ATAS PENGHASILAN DARI USAHA JASA KONSTRUKSI

NOMOR: .../PPH4(2)/DSU1-...../22 (2)

NPWP : - - - - - - - - - -

Nama : - - - - - - - - - -

Alamat : - - - - - - - - - -

No.	Uraian	Jumlah Nilai Bruto (Rp)	Tarif (%)	PPh yang Dipotong/ Dipungut (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1.	Jasa pelaksanaan konstruksi oleh penyedia jasa dengan kualifikasi usaha kecil			
2.	Jasa pelaksanaan konstruksi oleh penyedia jasa yang tidak memiliki kualifikasi usaha			
3.	Jasa pelaksanaan konstruksi oleh penyedia jasa selain angka 1 dan angka 2 di atas			
4.	Jasa perencanaan atau pengawasan konstruksi oleh penyedia jasa yang memiliki kualifikasi usaha			
5.	Jasa perencanaan atau pengawasan konstruksi oleh penyedia jasa yang tidak memiliki kualifikasi usaha			
JUMLAH				

Terbilang : Dua Juta Empat Ratus Lima Puluh Empat Ribu Lima Puluh Sembilan Rupiah

Jakarta,

Pemotong/Pemungut Pajak (B)

NPWP : - - - - - - - - - -

Nama : PT. PERUSAHAAN PERSEROAN (PERSERO) PT WIJAYA KARYA TBK

JL DI PANJAITAN KAV 9-10, CIPINANG CEMPEDAK, JATINEGARA, JAKARTA TIMUR 13340

Perhatian :
1. Jumlah Pajak Penghasilan dari Konstruksi yang dipotong/dipungut di atas bukan merupakan kredit pajak dalam Surat Pemberitahuan (SPT Tahunan PPh).
2. Bukti Pemotongan/Pemungutan ini dianggap sah apabila diisi dengan lengkap dan benar.

Tanda Tangan, Nama dan Cap

DANI WIDIATMOKO
MANAJER PROYEK

F.1.1.33.16 Lampiran I.8 Peraturan Direktur Jenderal Pajak Nomor PER- 53/PJ/2009

+ RINCIAN 21 BUKPOT 21 Rincian 4(2) BUKPOT 4(2) RINCIAN 22

Gambar 2. 12 Bukti Potong Pajak PPh Pasal 4 Ayat 2

DIVISI INFRASTRUKTUR 1 Proyek Harbour Road II		FORM PENGAJUAN EBUK POT PPh Pasal 23	FORMULIR 1
Nama Vender	: PT ASIA TEKNOLOGI SOLUSI		
NPWP Vender / NIK (WPDP)	: 03.339.318.2-086.000		
Alamat Vender	: RUKO CROWN BLOK E NO 23 RT 004 RW 008, KOTA TANGERANG		
No / Tanggal Invoice	: 01/11/2022		
Dasar Pengenaan Pajak	: 2,400,000		
PPh Pasal 23	: 48,000		
Jenis Jasa	: JASA INTERNET		
No. Surat Keterangan Bebas	: -		
Tgl. Surat Keterangan Bebas	: -		
Nomor Bukti / Memorial	: N60020/11/M/22		
No telp vendor	: -		
Alamat email vendor	: -		

NO.	PERIKARATAN DOKUMEN	CHECKLIST		KETERANGAN
		ADA	TIDAK	
1	Jurnal Hutang Vender	☒	☐	Print Jurnal
2	Jurnal Hutang PPh	☒	☐	Print Jurnal
3	Fotokopi Invoice	☒	☐	Fotokopi
4	Fotokopi NPWP	☒	☐	Fotokopi
5	Fotokopi Berita Acara Pembayaran	☒	☐	Fotokopi
6	Fotokopi Faktur Pajak	☒	☐	-
7	Fotokopi Surat Keterangan Bebas	☐	☐	-

Dengan ini kami menyampaikan form permohonan pembuatan Ebukpot PPh Pasal 23 untuk dibuatkan bukti potong PPh Pasal 23 untuk memenuhi syarat pembayaran ke vendor.

Tanda Tangan

Nama dan Jabatan: **Eko Setiawan**
Manajer Adm & Kau

NRNANG
Pembuat Bukti Potong

Gambar 2. 14 Form Pengajuan Bukti Potong PPh Pasal 23

REPUBLIK INDONESIA
KEMENTERIAN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
(Kantor Pusat) - Jakarta, 11/11/2022
Kantor PPh - Tangerang, Banten

Bukti Pemotongan Pajak PPh Pasal 23
Nomor : 01/11/2022

NPWP : 033393182086000
Nama : PT ASIA TEKNOLOGI SOLUSI
Alamat : J. JENDERAL GUNAWAN NO 23 RT 004 RW 008 KOTA TANGERANG

No.	Jenis Penghasilan	Jumlah Penghasilan (Rp)	NPWP	Tarif (%)	PPh yang Dipotong (Rp)
1.	Denda (*)			10%	
2.	Rampas (**)			10%	
3.	Rampas			10%	
4.	Rampas dan penghasilan			10%	
5.	Gaji dan Penghasilan lain				
	terhubung dengan				
	penggunaan kartu (***)	4.000.000		2%	80.000
6.	Jasa Teknik, Jasa Manajemen, Jasa Konsultan dan Jasa Lain sesuai PMN dan/atau Peraturan				
a.	Jasa Teknik			2%	
b.	Jasa Manajemen			2%	
c.	Jasa Konsultan			2%	
d.	Jasa lain				
e.				2%	
f.				2%	
g.				2%	
h.				2%	
i.				2%	
j.				2%	
Jumlah					80.000

Tetaplah (Ditutupi Pihak Baku Pajak)

Jakarta, 11/11/2022

Pembuat Potong

NPWP : 033393182086000
Nama : PT ASIA TEKNOLOGI SOLUSI
Alamat : J. JENDERAL GUNAWAN NO 23 RT 004 RW 008 KOTA TANGERANG

Tanda Tangan, Nama dan Esas

DAN (BUKUTRONG)
BANKA (B) PPh (PPh)

01/11/2022

Gambar 2. 15 Bukti Potong Pajak PPh Pasal 23

Bagian akuntansi:

KERTAS KERJA JURNAL - HBR II

File Edit View Insert Format Data Tools Extensions Help Last edit: now made 2 hours ago by SISTEM HBR

A1	Kode Divisi	Tanggal (mm/dd/yyyy)	No Bukti	Kode Perkiraan	Kode SPK	Kode Nasabah	Kode Sumber Daya	Kode Alat	Keterangan	Volume	Rugi/ah	No Bukti Pa
1	2	3/19/2021	NA0001/05/W/21	1301211	08002				DROPPING KAS KEOL PROYEK HBR	0.0	250,000,000	
2	3	3/19/2021	NA0001/05/W/21	2110111	08002				DROPPING KAS KEOL PROYEK HBR	0.0	250,000,000	
3	4	3/19/2021	NA0002/05/W/21	1301211	08002				DROPPING KAS KEOL PROYEK LRT	0.0	23,199,355	
4	5	3/19/2021	NA0002/05/W/21	2110111	08002				DROPPING KAS KEOL PROYEK LRT	0.0	23,199,355	
5	6	3/23/2021	NA0003/05/W/21	1301111	08002				PENGIJINAN KAS HBR	0.0	349,000,000	
6	7	3/23/2021	NA0003/05/W/21	1301211	08002				PENGIJINAN KAS HBR	0.0	349,000,000	
7	8	3/23/2021	NA0004/05/W/21	2110111	08002				PENGIJINAN KAS HBR KE LRT	0.0	23,199,355	
8	9	3/23/2021	NA0004/05/W/21	1301211	08002				PENGIJINAN KAS HBR KE LRT	0.0	23,199,355	
9	10	3/24/2021	NA0005/05/W/21	2110111	08002				SEWA INTERNET DEPO LRT BUNET DESEMBER 2020	0.0	2,976,000	
10	11	3/24/2021	NA0005/05/W/21	1301111	08002				SEWA INTERNET DEPO LRT BUNET DESEMBER 2020	0.0	2,976,000	
11	12	3/24/2021	NA0006/05/W/21	2110111	08002				SEWA INTERNET DEPO LRT BUNET FEBRUARI 2021	0.0	2,976,000	
12	13	3/24/2021	NA0006/05/W/21	1301111	08002				SEWA INTERNET DEPO LRT BUNET FEBRUARI 2021	0.0	2,976,000	
13	14	3/24/2021	NA0007/05/W/21	2110111	08002				SEWA INTERNET DEPO LRT BUNET JANUARI 2021	0.0	2,976,000	
14	15	3/24/2021	NA0007/05/W/21	1301111	08002				SEWA INTERNET DEPO LRT BUNET JANUARI 2021	0.0	2,976,000	
15	16	3/24/2021	NA0008/05/W/21	6301321	08002		F13201		REZA SERVICE AC DAN INSTAL MEN AC MESS	0.0	6,950,000	
16	17	3/24/2021	NA0008/05/W/21	1301111	08002		F13204		REZA SERVICE AC DAN INSTAL MEN AC MESS	0.0	6,950,000	
17	18	3/24/2021	NA0009/05/W/21	6301390	08002		F13204		DANIEL KONGSUMSI	0.0	213,000	
18	19	3/24/2021	NA0009/05/W/21	6301390	08002		F13204		DANIEL KEBUTUHAN BELANJA HARIAN RT	0.0	192,000	
19	20	3/24/2021	NA0009/05/W/21	6301390	08002		F13204		DANIEL KONGSUMSI	0.0	580,000	
20	21	3/24/2021	NA0009/05/W/21	1301111	08002		F13204		DANIEL KONGSUMSI DAN KEBUTUHAN HARIAN	0.0	780,000	
21	22	3/24/2021	NA0010/05/W/21	6301390	08002		F13204		DANIEL KONGSUMSI MAKAN LEMBUR	0.0	338,000	
22	23	3/24/2021	NA0010/05/W/21	1301111	08002		F13204		DANIEL KONGSUMSI MAKAN LEMBUR	0.0	338,000	
23	24	3/24/2021	NA0011/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER EDI BHM	0.0	1,350,000	
24	25	3/24/2021	NA0011/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER EDI PAROK	0.0	25,000	
25	26	3/24/2021	NA0011/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER EDI TOL	0.0	500,000	
26	27	3/24/2021	NA0011/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER EDI CAR BAWAH	0.0	505,000	
27	28	3/24/2021	NA0011/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER EDI AKSES KENDARAAN	0.0	70,000	
28	29	3/24/2021	NA0011/05/W/21	1301111	08002		F16100		DRIVER EDI NOTA BHM TOL AKSES KENDARAAN PAROK	0.0	800,000	
29	30	3/24/2021	NA0012/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER WAWAN BHM	0.0	600,000	
30	31	3/24/2021	NA0012/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER WAWAN PAROK	0.0	50,000	
31	32	3/24/2021	NA0012/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER WAWAN TOL	0.0	54,000	
32	33	3/24/2021	NA0012/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER WAWAN CAR WISIH	0.0	500,000	
33	34	3/24/2021	NA0012/05/W/21	1301111	08002		F16100		DRIVER WAWAN NOTA BHM TOL AKSES KENDARAAN PAROK	0.0	800,000	
34	35	3/24/2021	NA0013/05/W/21	6301211	08002		F12100		DANIEL POS	0.0	18,000	
35	36	3/24/2021	NA0013/05/W/21	6301390	08002		F13204		DANIEL KEBUTUHAN BUKAN TANGGA	0.0	154,000	
36	37	3/24/2021	NA0013/05/W/21	6301390	08002		F13204		DANIEL KONGSUMSI MAKAN KAFIRWAN	0.0	750,000	
37	38	3/24/2021	NA0013/05/W/21	6301390	08002		F13204		DANIEL PEMBELIAN AGUL	0.0	304,000	
38	39	3/24/2021	NA0013/05/W/21	1301111	08002		F13204		DANIEL POS AGUL MAKAN KEB RUMAH TANGGA	0.0	791,000	
39	40	3/24/2021	NA0014/05/W/21	6301390	08002		F13204		OB FARHAN KONGSUMSI MAKAN KAFIRWAN	0.0	396,800	
40	41	3/24/2021	NA0014/05/W/21	6301811	08002		F16100		OB FARHAN BHM KENDARAAN	0.0	20,000	
41	42	3/24/2021	NA0014/05/W/21	1301111	08002		F16100		OB FARHAN MAKAN BHM KENDARAAN	0.0	408,800	
42	43	3/24/2021	NA0015/05/W/21	6301390	08002		F13204		OB FARHAN KONGSUMSI MAKAN KAFIRWAN	0.0	1,760,000	
43	44	3/24/2021	NA0015/05/W/21	6301811	08002		F16100		OB FARHAN BHM KENDARAAN	0.0	20,000	

Gambar 2. 16 Kertas Kerja Jurnal Memorial

KERTAS KERJA JURNAL - HBR II

File Edit View Insert Format Data Tools Extensions Help Last edit: now made 2 hours ago by SISTEM HBR

A1	Kode Divisi	Tanggal (mm/dd/yyyy)	No Bukti	Kode Perkiraan	Kode SPK	Kode Nasabah	Kode Sumber Daya	Kode Alat	Keterangan	Volume	Rugi/ah	No Bukti Pa
1	2	3/19/2021	NA0001/05/W/21	1301211	08002				DROPPING KAS KEOL PROYEK HBR	0.0	250,000,000	
2	3	3/19/2021	NA0001/05/W/21	2110111	08002				DROPPING KAS KEOL PROYEK HBR	0.0	250,000,000	
3	4	3/19/2021	NA0002/05/W/21	1301211	08002				DROPPING KAS KEOL PROYEK LRT	0.0	23,199,355	
4	5	3/19/2021	NA0002/05/W/21	2110111	08002				DROPPING KAS KEOL PROYEK LRT	0.0	23,199,355	
5	6	3/23/2021	NA0003/05/W/21	1301111	08002				PENGIJINAN KAS HBR	0.0	349,000,000	
6	7	3/23/2021	NA0003/05/W/21	1301211	08002				PENGIJINAN KAS HBR	0.0	349,000,000	
7	8	3/23/2021	NA0004/05/W/21	2110111	08002				PENGIJINAN KAS HBR KE LRT	0.0	23,199,355	
8	9	3/23/2021	NA0004/05/W/21	1301211	08002				PENGIJINAN KAS HBR KE LRT	0.0	23,199,355	
9	10	3/24/2021	NA0005/05/W/21	2110111	08002				SEWA INTERNET DEPO LRT BUNET DESEMBER 2020	0.0	2,976,000	
10	11	3/24/2021	NA0005/05/W/21	1301111	08002				SEWA INTERNET DEPO LRT BUNET DESEMBER 2020	0.0	2,976,000	
11	12	3/24/2021	NA0006/05/W/21	2110111	08002				SEWA INTERNET DEPO LRT BUNET FEBRUARI 2021	0.0	2,976,000	
12	13	3/24/2021	NA0006/05/W/21	1301111	08002				SEWA INTERNET DEPO LRT BUNET FEBRUARI 2021	0.0	2,976,000	
13	14	3/24/2021	NA0007/05/W/21	2110111	08002				SEWA INTERNET DEPO LRT BUNET JANUARI 2021	0.0	2,976,000	
14	15	3/24/2021	NA0007/05/W/21	1301111	08002				SEWA INTERNET DEPO LRT BUNET JANUARI 2021	0.0	2,976,000	
15	16	3/24/2021	NA0008/05/W/21	6301321	08002		F13201		REZA SERVICE AC DAN INSTAL MEN AC MESS	0.0	6,950,000	
16	17	3/24/2021	NA0008/05/W/21	1301111	08002		F13204		REZA SERVICE AC DAN INSTAL MEN AC MESS	0.0	6,950,000	
17	18	3/24/2021	NA0009/05/W/21	6301390	08002		F13204		DANIEL KONGSUMSI	0.0	213,000	
18	19	3/24/2021	NA0009/05/W/21	6301390	08002		F13204		DANIEL KEBUTUHAN BELANJA HARIAN RT	0.0	192,000	
19	20	3/24/2021	NA0009/05/W/21	6301390	08002		F13204		DANIEL KONGSUMSI	0.0	580,000	
20	21	3/24/2021	NA0009/05/W/21	1301111	08002		F13204		DANIEL KONGSUMSI DAN KEBUTUHAN HARIAN	0.0	780,000	
21	22	3/24/2021	NA0010/05/W/21	6301390	08002		F13204		DANIEL KONGSUMSI MAKAN LEMBUR	0.0	338,000	
22	23	3/24/2021	NA0010/05/W/21	1301111	08002		F13204		DANIEL KONGSUMSI MAKAN LEMBUR	0.0	338,000	
23	24	3/24/2021	NA0011/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER EDI BHM	0.0	1,350,000	
24	25	3/24/2021	NA0011/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER EDI PAROK	0.0	25,000	
25	26	3/24/2021	NA0011/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER EDI TOL	0.0	500,000	
26	27	3/24/2021	NA0011/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER EDI CAR BAWAH	0.0	505,000	
27	28	3/24/2021	NA0011/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER EDI AKSES KENDARAAN	0.0	70,000	
28	29	3/24/2021	NA0011/05/W/21	1301111	08002		F16100		DRIVER EDI NOTA BHM TOL AKSES KENDARAAN PAROK	0.0	800,000	
29	30	3/24/2021	NA0012/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER WAWAN BHM	0.0	600,000	
30	31	3/24/2021	NA0012/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER WAWAN PAROK	0.0	50,000	
31	32	3/24/2021	NA0012/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER WAWAN TOL	0.0	54,000	
32	33	3/24/2021	NA0012/05/W/21	6301811	08002		F16100		DRIVER WAWAN CAR WISIH	0.0	500,000	
33	34	3/24/2021	NA0012/05/W/21	1301111	08002		F16100		DRIVER WAWAN NOTA BHM TOL AKSES KENDARAAN PAROK	0.0	800,000	
34	35	3/24/2021	NA0013/05/W/21	6301211	08002		F12100		DANIEL POS	0.0	18,000	
35	36	3/24/2021	NA0013/05/W/21	6301390	08002		F13204		DANIEL KEBUTUHAN BUKAN TANGGA	0.0	154,000	
36	37	3/24/2021	NA0013/05/W/21	6301390	08002		F13204		DANIEL KONGSUMSI MAKAN KAFIRWAN	0.0	750,000	
37	38	3/24/2021	NA0013/05/W/21	6301390	08002		F13204		DANIEL PEMBELIAN AGUL	0.0	304,000	
38	39	3/24/2021	NA0013/05/W/21	1301111	08002		F13204		DANIEL POS AGUL MAKAN KEB RUMAH TANGGA	0.0	791,000	

Gambar 2. 18 Bukti Kasbank

Gambar 2. 19 Bukti Kas Memorial

5. **Tahap 5** : Selanjutnya ke bagian keuangan akan melengkapi pengesahan tagihan untuk segera dilanjutkan proses di pusat. Yaitu dengan pengesahan tanda tangan pejabat internal dan kemudian mengirimkan tagihan ke pusat.

KODOK	VENDOR	NO INVOICE	NO KONTRAK	JENIS KONTRAK	MLAI KONTRAK	TGL MAJUK	TGL INVOICE	SPP	PPN	MLAI PPN
K-0001	PT FARIDA JAYA LHM	131F.A0200	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	UPAH	21.945.000	17/09/2020	17/09/2020	19.900.000	TRUE	1.945.000
K-0002	TENNIK DIESEL	2209T0902020	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	SEWA	14.000.000	17/09/2020	17/09/2020	14.000.000	FALSE	0
K-0003	TENNIK DIESEL	2209T0902020	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	SEWA	4.000.000	17/09/2020	17/09/2020	4.000.000	FALSE	0
K-0004	RIZHAN RAHMAN NEDI	3RENTV020	TP02.02.01.SBR.000819	SEWA	6.000.000	23/08/2020	25/08/2020	6.000.000	FALSE	0
K-0005	RIZHAN RAHMAN NEDI	3RENTV020	TP02.02.01.SBR.000819	SEWA	6.000.000	27/08/2020	25/08/2020	6.000.000	FALSE	0
K-0006	RIZHAN RAHMAN NEDI	3RENTV020	TP02.02.01.SBR.000819	SEWA	6.000.000	27/08/2020	25/08/2020	6.000.000	FALSE	0
K-0007	PT YULEONAL ELEGAL SAMUDERA	22Y0Y0502020	TP02.01.G.DEP.SU1.HBR.24Y0Y02020	MATERIAL	43.875.000	23/08/2020	04/09/2020	43.875.000	FALSE	0
K-0008	PT YULEONAL ELEGAL SAMUDERA	22Y0Y0502020	TP02.01.G.DEP.SU1.HBR.24Y0Y02020	MATERIAL	13.858.000	23/08/2020	10/09/2020	13.858.000	FALSE	0
K-0009	PT PANGKA TUNGGAL PERKASA	10021A	TP02.01.G.DEP.SU1.HBR.02Y0Y02020	MATERIAL	11.800.000	24/08/2020	03/09/2020	11.800.000	TRUE	1.180.000
K-0010	PT EROM ABADI INDO	08Y0Y0602020	TP02.01.G.DMP1.000202020	MATERIAL	481.120.000	25/08/2020	18/08/2020	481.120.000	TRUE	48.112.000
K-0011	AMAND KHUSEN	KM1	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	MANDOR	52.910.000	25/08/2020	15/09/2020	52.910.000	FALSE	0
K-0012	SUKAT NURDAN	KM1	TP02.01.G.DEP.SU1.HBR.24Y0Y02020	MATERIAL	32.300.000	26/08/2020	11/09/2020	32.300.000	FALSE	0
K-0013	SUKAT NURDAN	KM2	TP02.01.G.DEP.SU1.HBR.24Y0Y02020	MATERIAL	32.300.000	26/08/2020	13/09/2020	32.300.000	FALSE	0
K-0014	PT PETROMINE ENERGY TRADING	24Y0Y0610070K.2020	TP02.01.G.DEP.SU1.HBR.01Y0Y02020	MATERIAL	41.800.000	28/08/2020	01/09/2020	41.800.000	FALSE	0
K-0015	SUBTIFOND	-	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	MANDOR	96.200.000	18/10/2020	15/09/2020	96.200.000	FALSE	0
K-0016	AGUS SALIM	01Y0Y0102021	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	SEWA	4.186.867	18/10/2020	12/09/2020	4.186.867	TRUE	418.687
K-0017	CV ANUGERAH BERNAT CEMERLANG	23Y0Y02020	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	SEWA	5.000.000	27/10/2020	01/10/2020	5.000.000	TRUE	500.000
K-0018	PT TUNAS LIMA WARNA	INV-1020-0067	TP01.03.G.DSU1.6301802020	UPAH	263.000.000	30/11/2020	01/10/2020	263.000.000	TRUE	26.300.000
K-0019	PT CPTA GRAHA ABADI	006Y0Y0602020	TP01.03.G.DSU1.6301802020	UPAH	4.889.375.000	30/11/2020	02/11/2020	4.889.375.000	FALSE	0
K-0020	PT TUNAS LIMA WARNA	INV-1120-0076	TP02.01.G.DMP1.0012402020	UPAH	151.750.000	30/11/2020	13/11/2020	151.750.000	TRUE	15.175.000
K-0021	CV ANUGERAH BERNAT CEMERLANG	23Y0Y02020	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	SEWA	5.000.000	16/12/2020	01/12/2020	5.000.000	TRUE	500.000
K-0022	CV ANUGERAH BERNAT CEMERLANG	23Y0Y02020	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	SEWA	5.000.000	16/12/2020	02/12/2020	5.000.000	TRUE	500.000
K-0023	PT WKA BETON WP II	KU-02.02WB.18.014200	TP02.01.G.DMP1.A001.000202020	MATERIAL	2.818.700.000	16/12/2020	12/12/2020	2.818.700.000	FALSE	0
K-0024	CV ANUGERAH BERNAT CEMERLANG	23Y0Y02021	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	SEWA	5.000.000	13/01/2021	04/01/2021	5.000.000	TRUE	500.000
K-0025	SEMIKAR WILAJA	KM1 1 RUMAH	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	SEWA	55.855.556	07/01/2021	06/01/2021	55.855.556	FALSE	0
K-0026	HOTEL AMBARHA	3008Y0Y04000002021	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	SEWA	11.400.000	22/01/2021	16/12/2020	11.400.000	FALSE	0
K-0027	HOTEL GRANDHIKA ISKANDARIN	WKA-21001	-	SEWA	13.500.000	22/01/2021	22/01/2021	13.500.000	FALSE	0
K-0028	PT SEHAT G HARISANA EMEKKA	080210Y0Y020	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	VENDOR	6.725.000	22/01/2021	13/01/2021	7.940.000	TRUE	794.000
K-0029	CV ANUGERAH BERNAT CEMERLANG	23Y0Y02021	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	SEWA	5.000.000	19/02/2021	03/02/2021	5.000.000	TRUE	500.000
K-0030	AMAND KHUSEN	-	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	MANDOR	70.720.000	22/01/2021	02/02/2021	70.720.000	FALSE	0
K-0031	AMAND KHUSEN	-	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	MANDOR	69.940.000	22/01/2021	02/02/2021	69.940.000	FALSE	0
K-0032	PT SEHAT G HARISANA EMEKKA	080210Y0Y020	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	MANDOR	7.900.000	19/02/2021	10/02/2021	7.900.000	TRUE	790.000
K-0033	PT MITRA BANGUN KARYA	000Y0Y04000002021	TP02.01.G.DEP.SU1.HBR.00Y0Y02020	MATERIAL	2.919.840.000	10/03/2021	02/03/2021	2.919.840.000	TRUE	291.984.000
K-0034	PT BINA TEKNO MANDIRI	01Y0Y0602021	TP02.01.G.DEP.SU1.HBR-6.012020	UPAH	1.200.000.000	10/03/2021	02/03/2021	1.200.000.000	FALSE	0
K-0035	CV ANUGERAH BERNAT CEMERLANG	24Y0Y02021	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	SEWA	5.000.000	10/03/2021	02/03/2021	5.000.000	TRUE	500.000
K-0036	HUSODO MARTJONO	16L.SU.PA.1018	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	SEWA	244.186.047	03/03/2021	24/03/2021	244.186.047	FALSE	0
K-0037	CV ANUGERAH BERNAT CEMERLANG	24Y0Y02021	TP02.01.G.DMP1.HBR-6.012020	SEWA	5.000.000	13/04/2021	01/04/2021	5.000.000	TRUE	500.000
K-0038	ASRURIFAK	INV08-04M.ASR.01Y0Y02021	TP02.01.G.DEP.SU1.HBR.00Y0Y02020	MANDOR	189.875.000	14/04/2021	14/04/2021	189.875.000	FALSE	0

Gambar 2. 20 Lembar Kerja Pengesahan Tagihan Keuangan

PENGESEHAN TAGIHAN KEU - HBR II												File Edit View Insert Format Data Tools Extensions Help		Last visit was made 5 hours ago by user: you.hardianti		Share	
HARUYFORMALIS(CF=CONTRACT)PERIOD(LOKUP(FAKSI=BAK(LOKUP(FAK																	

2.4 Kajian Terdahulu

Tabel 2. 1 Hasil Kajian Terdahulu

No	Penulis	Objek	Temuan
1.	Ivan Setyo Bahari, Dwiatmanto, Maria Goretti Wi Endang (2017) Analisis Sistem Akuntansi Penjualan dan Penerimaan Kas dalam Upaya Peningkatan Pengendalian Intern (Studi pada PT. Sumber Purnama Sakti Motor Lamongan)	Sistem Akuntansi Penjualan dan Penerimaan Kas, Pengendalian internal.	Risiko kecurangan dapat diminimalkan dengan memisahkan fungsi kas dan fungsi akuntansi.
2.	Martha S. P. Simanjuntak, Dimita H. P. Purba, Mitha C. Ginting (2019) Analisis Sistem Informasi Akuntansi Penjualan dalam Meningkatkan Pengendalian Intern Penjualan Pada PT. Gunung Selamat	Sistem Informasi, Penjualan, Pengendalian Intern.	Fungsi yang terkait dalam sistem informasi akuntansi penjualan yaitu fungsi penjualan, fungsi gudang, fungsi pembukuan. Pengendalian intern penjualan pada PT. Gunung Selamat Lestari Labuhanbatu Selatan masih belum memadai

	Labuhan Batu Selatan		karena masih terdapat beberapa kelemahan.
3.	Nanik Dyah Wijayanti, Hendro Subroto, Suhendro (2017) Evaluasi Sistem Pengendalian Intern Terhadap Penjualan Kredit pada Al-Ikhlas Stationery Surakarta.	Sistem pengendalian intern, penjualan kredit.	Pengendalian internal penjualan kredit di Al-Ikhlas Stationery Surakarta sudah baik dan terstruktur.
4.	Erlina, Moch. Dzulkirom AR (2019) Analisis Sistem dan Prosedur Penerimaan Kas dalam Mendukung Pengendalian Intern (Studi Pada PT. Astra Internasional, Tbk Auto 2000 Malang Sutoyo).	Sistem dan Prosedur Penjualan dan Penerimaan Kas, Pengendalian Internal	Pengendalian internal atas Sistem dan prosedur penjualan yang diterapkan bisa dikatakan baik, namun terdapat beberapa kelemahan yaitu pada sistem dan prosedur penjualan dan penerimaan kas masih ditemukan fungsi-fungsi yang dirangkap.

BAB III

METODE PENELITIAN

3.1 Jenis Penelitian

Penelitian ini dilakukan dengan menggunakan metode penelitian deskriptif dengan pendekatan kualitatif. Penelitian ini dilakukan dengan mengumpulkan informasi tentang gejala yang ada, mengolah informasi dan merumuskan informasi yang diperoleh. Menurut (Rohiyatun et al., 2020) Penelitian deskriptif kualitatif ini merupakan metode untuk mendeskripsikan suatu kejadian tertentu. Penelitian dengan menggunakan metode ini merupakan metode yang sangat sederhana untuk dilakukan peneliti, namun harus mampu menganalisis secara kritis berbagai pertanyaan penelitian melalui observasi langsung dan tidak langsung.

3.2 Sumber Data dan Penelitian

Sumber dan data untuk penelitian ini diperoleh secara langsung dari Proyek Harbour Road II PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk., dengan sumber data yang digunakan peneliti ialah sumber data primer dan data sekunder.

a. Sumber Data Primer

Data primer merupakan jenis data yang dapat diperoleh atau dikumpulkan secara langsung dari sumber data itu sendiri. Dalam penelitian ini metode pengumpulan datanya ialah survey lapangan dan melakukan wawancara langsung dengan pegawai PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk.

b. Sumber Data Sekunder

Data sekunder merupakan data-data yang dapat mendorong data primer. Data sekunder sendiri dapat diperoleh dari penelitian terdahulu dan beberapa dokumentasi yang dapat digunakan sebagai pendukung dalam penelitian.

3.3 Teknik Pengumpulan Data

a. Wawancara

Wawancara merupakan kegiatan tanya jawab langsung kepada yang bersangkutan untuk memberikan informasi kepada peneliti. Tujuan dari wawancara itu sendiri agar mendapatkan informasi yang diperlukan untuk mendukung suatu penelitian. Menurut (Moleong, 2005: 186), wawancara adalah suatu proses yang ditujukan pada narasumber yang tepat sasaran dalam penelitian, dimana informasi digali sampai ke akar, terbuka dan bebas, dengan fokus pada masalah dalam penelitian.

b. Dokumentasi

Menurut (Arikunto, 1998:206) metode dokumentasi adalah mengambil informasi yang berkaitan dengan masalah yang akan digali berupa catatan, laporan, buku, surat kabar, majalah, risalah rapat, agenda, dll.

3.4 Teknik Analisis Data

Dalam penelitian ini, teknik yang digunakan dalam pengumpulan data bertujuan untuk mendapatkan informasi akurat yang sangat diperlukan untuk merumuskan masalah yang sedang dibahas. Teknik pengolahan data yang digunakan dalam mengolah data adalah pendekatan deskriptif kualitatif. Menurut Sekaran (2006:158), metode ini dapat diartikan sebagai suatu penelitian yang dilakukan untuk menemukan dan dapat menjelaskan ciri-ciri variabel yang diteliti dalam suatu situasi. Data kualitatif dalam penelitian deskriptif adalah data yang diperoleh dengan cara mewawancarai orang-orang yang membantu memahami penelitian yang sedang dilakukan. Dalam penelitian ini, materi dikumpulkan berdasarkan fakta-fakta yang ada, mewawancarai orang yang terkena dampak dan berkenalan dengan dokumen-dokumen milik perusahaan, membandingkannya dengan prosedur yang ditetapkan perusahaan dan menganalisis kelemahan peluang sistem informasi tidak berjalan di perusahaan.

BAB IV

PELAKSANAAN PROGRAM MAGANG

4.1 Profil Tempat Magang



Gambar 4. 1 Gedung PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk.

Nama Perusahaan	: PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk.
Alamat Kantor Pusat	: Gedung WIKA Tower, Lt 7-10 Jl. DI. Panjaitan No. Kav 9, RT. 11, Cipinang Cempedak, Kec. Jatinegara, Kota Jakarta Timur, Daerah Khusus Ibukota Jakarta 13340
Penempatan	: Proyek Pembangunan Jalan Tol Ancol Timur- Pluit, Departemen Operasi 2, Divisi Infrastruktur 1, PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk
Telepon	: +6221 8192808 / 8508640
Website	: https://www.wika.co.id

Berawal dengan kegiatan usaha yang hanya meliputi pekerjaan instalasi listrik dan pipa air ketika didirikan, pada tahun 1970-an WIKA beralih menjadi perusahaan kontraktor sipil dan bangunan. Melalui Penawaran Saham Perdana (*Initial Public Offering/IPO*) di Bursa Efek Indonesia tanggal 27 Oktober 2007, WIKA membiarkan 28,6% saham ke publik; kepemilikan sisanya masih dipegang oleh Pemerintah Republik Indonesia. Berkat semprotan jasa berasal IPO, WIKA semakin leluasa berkembang. Langkah-aktivitas antisipatif dan inovatif pun semakin mudah diwujudkan. Walhasil, WIKA mampu kokoh kendati mengecapi berbagai krisis, tunduk tingkatan kewarganegaraanisme ataupun mengglobal. Saat 2019, WIKA dengan cara peraturan memutuskan Visi serta Tujuan 2030 pada menanggapi kritik masa tuju Perseroan. Sebagai industri yang bergiat di kawasan pemodal menimbrung engineering, procurement dan construction (EPC) berangkaian kepada jenis pekerjaan yg lebih tunduk. WIKA meyakini, asosiasi 2030 menemukan gatra tegas berasal penyerasian sebelah people, planet, relevansi dan juga sehaluan tambah objek perombakan berangkaian. WIKA mengikat kepada membanding sumbangan pentingnya bagian dalam mencurahkan jenis pekerjaan yang lebih tunduk. Kegiatan inayat WIKA difokuskan tanggal optimalisasi 5 (lima) bidang inayat, yaitu:

1. Investasi yang melingkupi, Energi (Energi Terbarukan), Infrastruktur, dan Prasarana Air;
2. Real Estate and Properti, Pengembangan Real Estate and Properti dan Manajemen Properti;
3. Prasarana dan Bangunan, yang terbentuk berasal formasi massa, formasi bangunan, dan formasi baja;
4. Proyek Energi and Industri, terhitung EPCC dan Energi Listrik, menimbrung Proyek Energi Terbarukan;
5. Industri, zona maskapai WIKA menyusun Beton Pracetak, Industri Konstruksi, Kendaraan Bermotor Listrik, dan Produksi Aspal. Diversifikasi kulak berperan penguasaan WIKA kepada memaklumi kesediaan yang tersua di pasaran kewarganegaraanisme dan internasional.

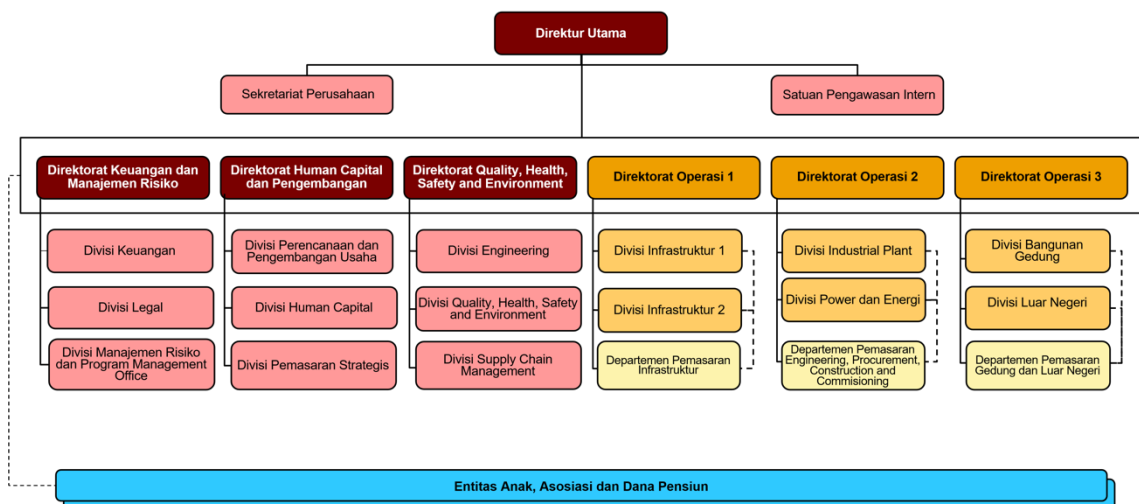
Misi PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk. antara lain:

Manajemen EPC investasi berkelanjutan dan promosi kualitas hidup yang lebih baik.

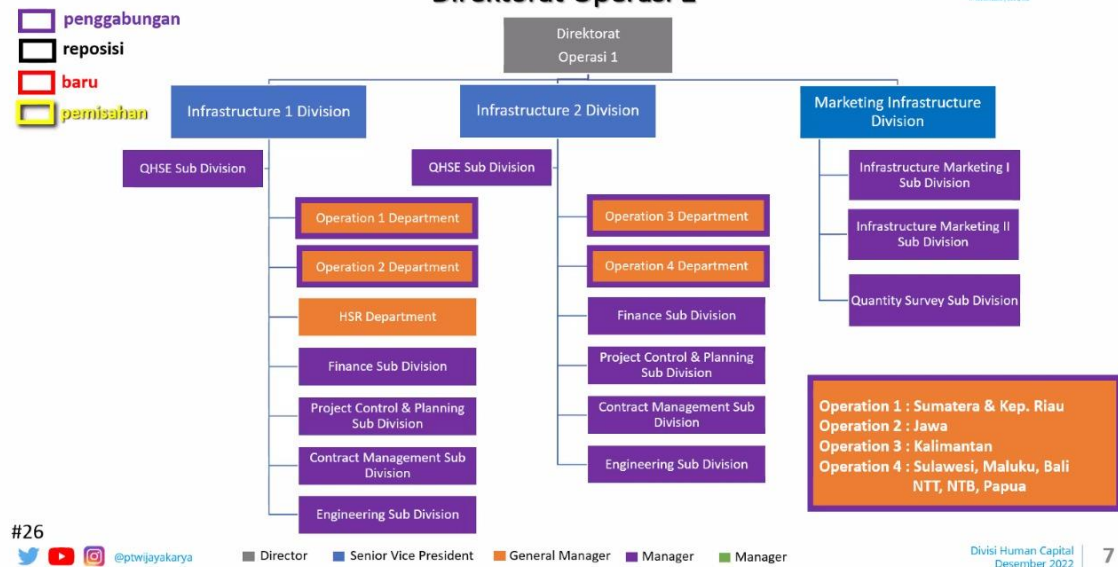
Visi PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk. antara lain:

1. Menyediakan layanan yang baik dan produk EPC terintegrasi berdasarkan prinsip kualitas, keselamatan, kesehatan, dan lingkungan.
2. Memastikan pertumbuhan organisasi berkelanjutan melalui portofolio investasi strategis.
3. Mengembangkan kawasan terintegrasi untuk kehidupan masyarakat yang lebih baik.
4. Memberikan layanan kolaboratif yang melebihi harapan / pemangku kepentingan harapan.
5. Menciptakan rekor dunia melalui inovasi dan teknologi terkini.
6. Menerapkan budaya belajar dan inovasi untuk memenuhi kompetensi global.
7. Mengembangkan kearifan lokal melalui praktik manajemen untuk meningkatkan kesejahteraan secara menyeluruh.

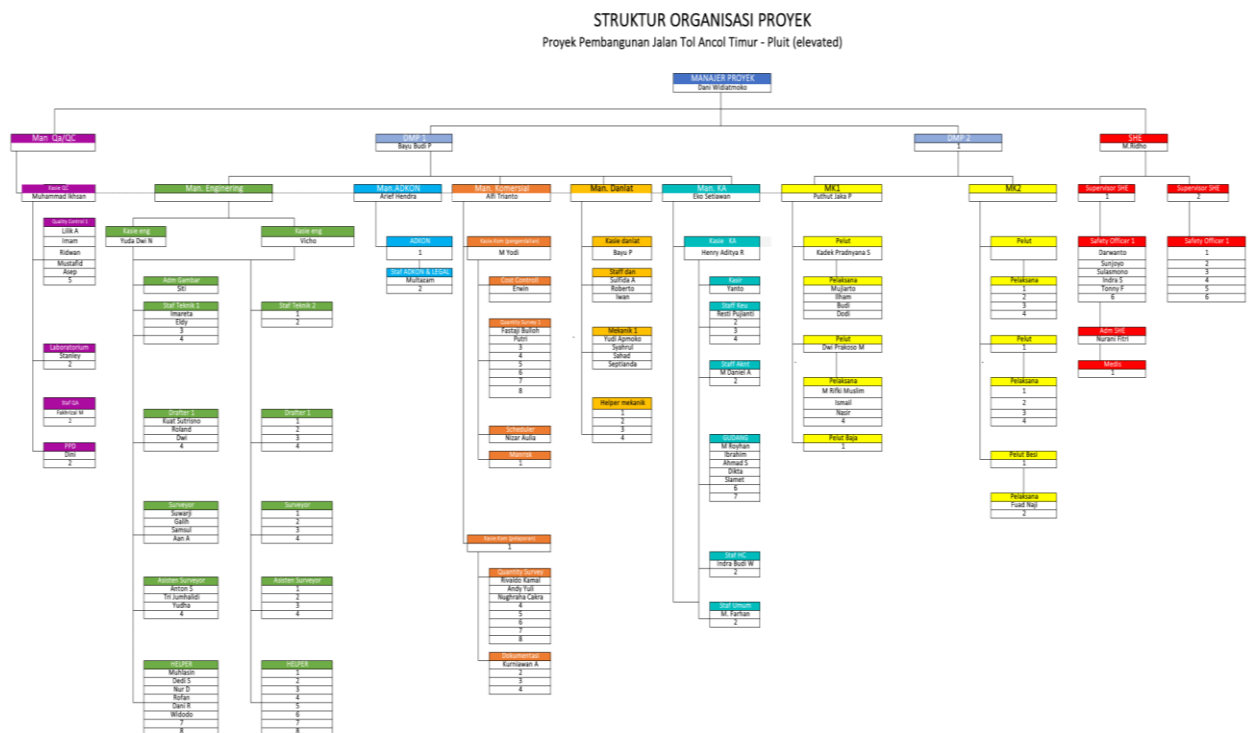
STRUKTUR ORGANISASI PT WIJAYA KARYA (Persero) Tbk.



Gambar 4. 2 Struktur Organisasi PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk.



Gambar 4. 3 Struktur Organisasi PjPU PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk.



Gambar 4. 4 Struktur Organisasi PPU PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk.

4.2 Aktivitas Magang

Sebagai pelaksana dalam Magang ini adalah

Nama	: Delfi Nicky Putri
NIM	: 19312350
Program Studi	: S1 Akuntansi
Fakultas	: Bisnis dan Ekonomika Universitas Islam Indonesia
Semester	: VII (tujuh)
Rencana Pelaksanaan	: September – Desember (3 bulan)
Bagian Magang	: Keuangan

Pelaksanaan magang untuk menyelesaikan tugas akhir ini dimulai pada tanggal 19 September 2022 s/d 19 Desember 2022. Pelaksanaan magang dilakukan 5 hari kerja, yaitu hari Senin sampai Jum'at dengan jam kerja dimulai pukul 08.30 WIB s/d 17.00 WIB, peserta magang juga sering diminta untuk hadir pada hari Sabtu jika diminta oleh Kasie Keuangan. Pada tanggal 17 September 2022 peserta magang diminta untuk hadir di kantor proyek sementara (dikarenakan *site office* masih dalam proses *finishing*) yang berlokasi di Jalan Agung Tengah 7 Sunter, Jakarta Utara untuk mendapatkan pembekalan selama magang oleh Kepala Seksi Keuangan yaitu Bapak Henry Aditya Rahadiano. Mulai dari aturan berpakaian selama magang yaitu pakaian bebas rapi. Dalam pertemuan ini peserta magang juga melihat lokasi dan pemberian kunci untuk tempat tinggal sementara selama magang berlangsung. Dan juga diberikan sedikit penjelasan mengenai Proyek Harbour Road II beserta gambaran pekerjaan pada bidang keuangan yang ada pada proyek tersebut.

Pada bulan September yang ialah bulan awal-awal proses penyelenggaraan magang, partisipan magang memperoleh penjelasan mengenai teknis pelaksanaan magang, budaya organisasi, dan penjelasan detail mengenai tugas yang diberikan selama magang oleh karyawan bagian keuangan dan kepala seksi keuangan. Selain itu, peserta magang masih tetap menjalankan proses observasi terkait *job desk* di kantor selama satu minggu pertama, oleh karena itu

pada minggu pertama ini belum ada pengerjaan tugas yang rutin dikerjakan dalam jumlah banyak. Peserta magang juga diarahkan untuk mencari informasi secara mandiri terkait pengetahuan tentang struktur proyek Harbour Road II ini. Di proyek ini ada kegiatan rutin yang dilakukan yaitu kegiatan SMT (*Safety Morning Talk*) pada hari Jum'at. Kegiatan ini bertujuan untuk menambah pengetahuan para pekerja 5R maupun pekerja lapangan agar tetap selalu waspada pada keselamatan kerja.

Meskipun demikian, peserta magang juga mulai membantu pembuatan surat untuk operasional kantor. Peserta magang juga sering diminta untuk berpartisipasi mengunjungi *site office* yang masih dalam proses pembangunan dan bertemu beberapa klien. Pada minggu selanjutnya peserta magang sudah mulai diberikan beberapa pekerjaan yaitu mengecek ulang nota-nota dari kasir yaitu *approval* nota kembali oleh divisi keuangan, kemudian setelah nota tersebut sesuai dengan transaksi yang dilakukan maka peserta magang meng-*approve* nota tersebut untuk dikembalikan lagi ke kasir. Setelah melakukan *approval* nota kembali, kemudian peserta magang melakukan pengecekan jurnal yang telah diinput oleh karyawan lain di aplikasi WIKA sendiri. Tugas selanjutnya saya diminta untuk membuat bukti potong sebelum menjurnal beberapa transaksi yang telah dilakukan. Untuk membuat bukti potong peserta magang harus mengetahui transaksi yang dilakukan itu Pph berapa. Terdapat PPh 21 yaitu untuk mandor dan perorangan, PPh 22 untuk pengadaan material, PPh 4 ayat 2 untuk jasa pengerjaan dan yang terakhir ada PPh 23 untuk sewa. Selama proses pembuatan bukti potong peserta magang hanya menginput nama vendor, NPWP, alamat, dan DPP di rincian bukti potongnya kemudian bukti potong langsung terbit yang telah diatur oleh sistem WebERP. Pada akhir bulan pertama, peserta magang diminta untuk melakukan arsip dokumen bagian keuangan, sebelum melakukan arsip dokumen ini di scan terlebih dahulu. Tujuan pengarsipan dokumen ini adalah untuk mencegah hilangnya dokumen dan sekaligus memfasilitasi pelepasan dokumen secara cepat saat dibutuhkan. Kegiatan ini disebut proses *tracing*.

Pada bulan kedua magang berlangsung yaitu bulan november, peserta magang diajarkan tentang membuat jurnal, yaitu jurnal kas bank dan memorial. Proses jurnal dilakukan dengan menggunakan sistem WebERP menggunakan

spreadsheet, kemudian setelah jurnal selesai dibuat langsung di upload ke sistem WIKA yaitu PMCS. Kemudian setelah jurnal selesai lanjut ke proses print bukti kas dan memorial, caranya yaitu hanya memasukkan nomor jurnal kemudian sistem WebERP akan secara otomatis memunculkan isi jurnalnya lalu di print. Selain diminta membuat jurnal, peserta magang juga diberikan tugas untuk pengesahan tagihan keuangan yang akan dikirimkan ke kantor pusat untuk diproses pencairan dana. Di bulan kedua dalam pelaksanaan magang, peserta magang akan mulai melakukan wawancara untuk melengkapi laporan magangnya, wawancara ini akan dilakukan dengan pihak terkait, seperti wawancara dengan karyawan keuangan bagian IT. keuangan di Proyek Harbour Road II. Dengan hasil wawancara tersebut, peserta magang mendapatkan banyak pengetahuan dan informasi terkait sistem WebERP serta lebih memahami mengenai detail mengenai sistem informasi akuntansi WebERP itu sendiri. Selain wawancara, peserta magang juga mengumpulkan dokumen terkait perusahaan.

Pada bulan Desember yang merupakan bulan terakhir magang, bulan ini para magang sudah memiliki tugas harian yang sama dengan bulan sebelumnya seperti membuat bukti potong pajak, membuat jurnal kas bank dan mamorial, pengesahan tagihan, dan mengecek *approval* nota kembali. Dikarenakan ini bulan terakhir pelaksanaan magang, peserta magang harus memastikan sudah mendapatkan informasi maupun data yang diperlukan peserta magang untuk menyelesaikan laporan magang yang bersangkutan.

Tabel 4. 1 Rencana Pelaksanaan Magang

No	Waktu	Permasalahan	Aktivitas	Hasil
I	17 September 2022	Belum memiliki gambaran mengenai pelaksanaan magang dengan baik mulai dari pekerjaan selama proses magang, pakaian	Adanya pembekalan mengenai pelaksanaan magang secara umum oleh kepala seksie keuangan.	Memahami terkait dengan teknis pelaksanaan magang secara umum dan budaya organisasi perusahaan.

		magang maupun teknis pelaksanaan magang lainnya.		
II	19 September 2022–3 Oktober 2022	Belum mendapatkan tugas magang yang signifikan.	Mendapatkan instruksi untuk kegiatan departemen keuangan dan diberikan beberapa tugas, tetapi belum penting. Melakukan pengecekan <i>approval</i> nota kembali.	Mengetahui mengenai pengecekan <i>approval</i> nota kembali.
III	4 Oktober 2022 – 17 Oktober 2022	Belum menemukan topik mengenai laporan magang.	Mulai menggali ataupun mencari tahu terkait informasi di proyek yang cocok untuk dijadikan topik proposal magang. Selain itu, untuk tugas magang diminta untuk membuat bukti potong pajak.	Mendapatkan bahan yang akan diteliti selama pelaksanaan magang untuk laporan magang yang telah disetujui oleh dosen pembimbing dan perusahaan.
IV	18 Oktober 2022 – 24 Oktober 2022	Belum memiliki pemahaman yang cukup terkait sistem informasi.	Melakukan pencarian dan mempelajari berbagai literatur terkait Sistem Informasi.	Mendapatkan beberapa pemahaman tentang Sistem Informasi.
V	25 Oktober 2022 – 1 November 2022	Belum memiliki data perusahaan untuk data tambahan proposal.	Diberikan data pendukung terkait topik yang diangkat.	Sudah memiliki dokumen untuk membantu penyusunan proposal.
VI	2 November 2022 – 14 November 2022	Belum mengetahui proses akuntansi di proyek Harbour Road	Diberi sedikit pemahaman terkait pembuatan jurnal kas	Mengetahui cara membuat jurnal kas dan memorial.

		II misalnya pembuatan jurnal.	dan memorial oleh karyawan bagian keuangan.	
VII	15 November 2022 – 25 November 2022	Belum mendapatkan tugas tambahan oleh bagian keuangan.	Ikut berpartisipasi dalam pengecekan opname di kantor proyek.	Mengetahui bagaimana proses pengecekan opname besi.
VIII	28 November 2022 – 9 Desember 2022	Belum mendapatkan dokumentasi untuk laporan magang.	Mulai mendokumentasikan seluruh kegiatan magang yang dilakukan.	Mendapatkan beberapa dokumentasi terkait pelaksanaan tugas magang untuk laporan magang.
IX	12 Desember 2022 – 16 Desember 2022	Peserta magang merasa kurang yakin mengenai dokumen maupun informasi yang didapatkan untuk menyusun laporan keuangan sudah cukup.	Memastikan bahwa segala dokumen maupun informasi yang dibutuhkan sudah terpenuhi.	Mendapatkan seluruh dokumen maupun informasi yang dibutuhkan didalam laporan yang terkait.

4.3 Hasil dan Pembahasan

Berdasarkan penelitian yang dilakukan dapat diambil hasil dan pembahasan:

4.3.1 Dokumen Proses Pembayaran Tagihan Vendor

Proyek Harbour Road II memiliki kewajiban membayar tagihan vendor setelah vendor menyelesaikan pekerjaan dan vendor mengirimkan tagihan atas pembelian barang atau jasa kepada *Customer Service* (CS) Harbour Road II. Bagian CS akan meneruskan ke bagian Pengadaan untuk membuat dokumen kontrak. Setelah ke bagian pengadaan kemudian menyerahkan ke bagian Komersial untuk membuat BAOP dan BAP lalu akan diteruskan ke bagian keuangan untuk proses pembayaran tagihan kepada vendor. Pemeriksaan tersebut mencakup beberapa hal terkait kelengkapan tagihan yang dibayarkan kepada vendor, antara lain:

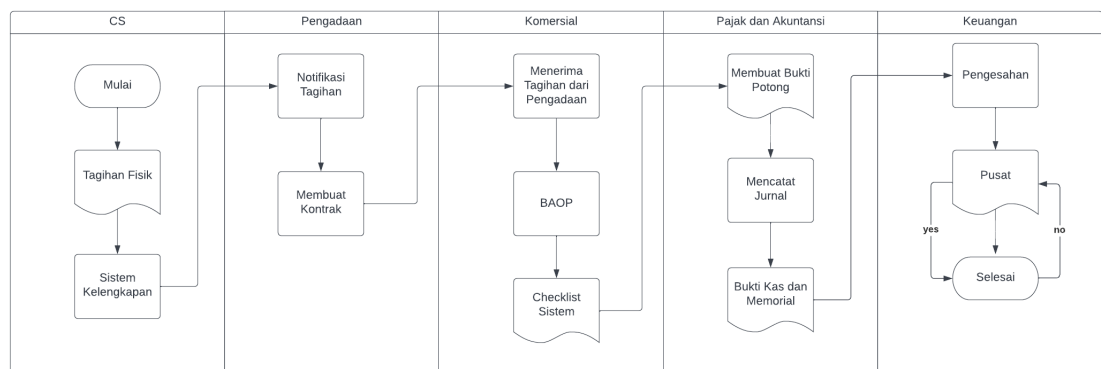
- a. Dokumen tagihan fisik
- b. Nota tagihan
- c. Berita Acara Pembayaran (BAP)
- d. Berita Acara Opname Pekerjaan (BAOP)
- e. Purchase Order (PO)
- f. Surat Jalan
- g. Laporan Fisik (untuk pekerjaan konstruksi)

Jika dokumen masih belum lengkap, bagian keuangan berhak mengembalikan dokumen kontrak ke bagian terkait. Namun, jika dokumen kontrak sudah lengkap, dokumen kontrak dapat dikirim langsung ke bagian Pajak dan Akuntansi untuk konfirmasi pemotongan pajak penghasilan. Di sini akan dilakukan pemeriksaan kembali terkait pemotongan pajak PPh Pasal 21, PPh Pasal 22, PPh Pasal 23, dan PPh Pasal 4 Ayat 2. Setelah memeriksa pemotongan pajak, dokumen kontrak dikembalikan ke departemen keuangan. untuk pindah ke proses selanjutnya. Jika tagihan dalam nominal kecil, maka proyek akan langsung membayarkan tagihan tersebut melalui kasir, tetapi jika lebih dari Rp 10.000.000 maka proyek ada 2 metode pembayaran, yaitu metode konvensional dan metode SCF. Semua proses pembayaran tagihan kepada vendor dilakukan menggunakan

WebERP dalam bentuk *spreadsheet* yang seluruh proses pengerjaannya dapat dilakukan secara online sampai pengiriman ke pusat.

4.3.2 Pembayaran Tagihan Vendor - Metode Konvensional

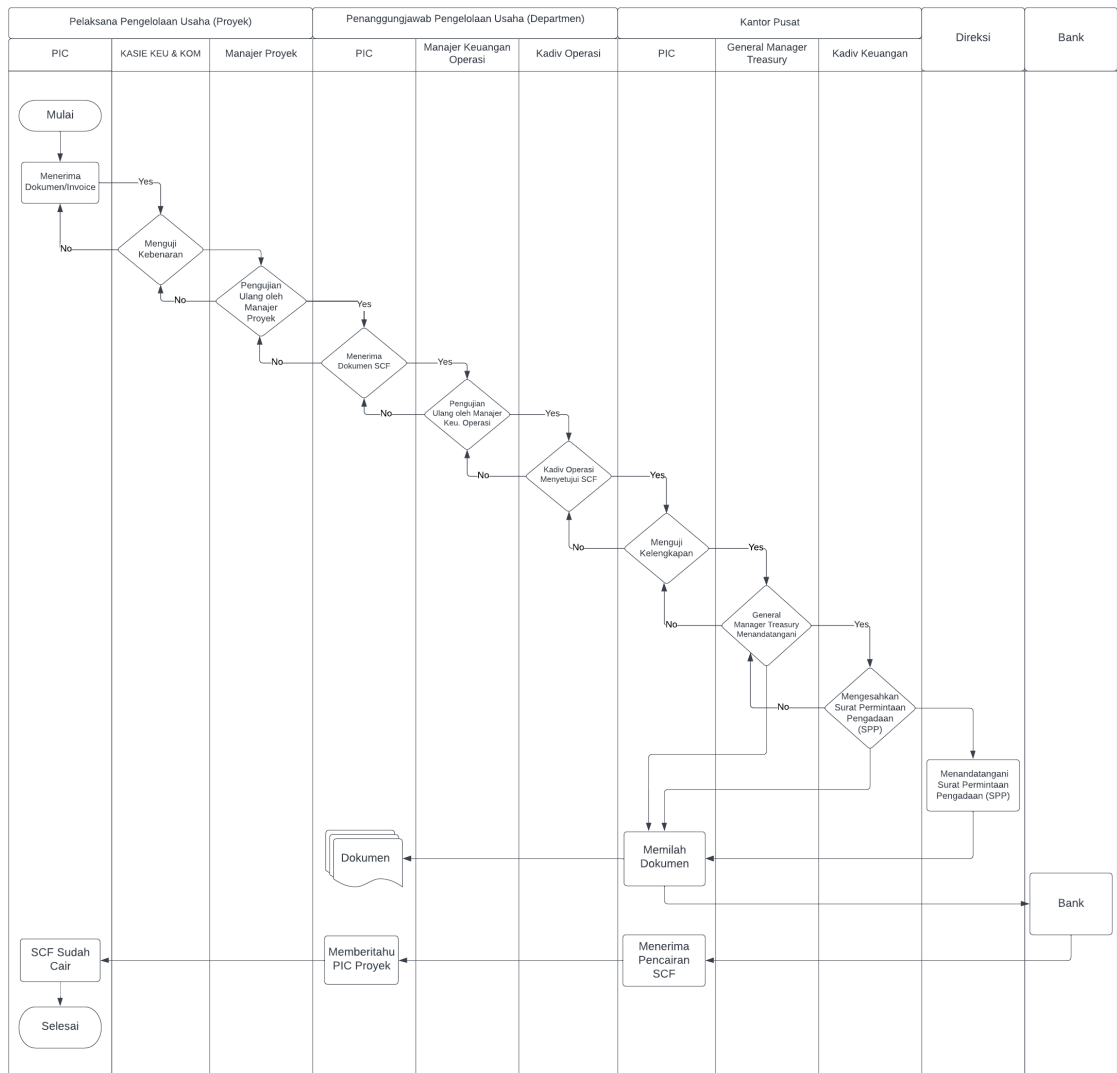
Metode ini merupakan metode pembayaran yang langsung dibayarkan oleh proyek yang bersangkutan tanpa harus ada proses yang panjang di kantor pusat. Metode ini digunakan apabila tagihan yang nominalnya tidak lebih dari Rp 50.000.000. Tagihan ini akan di proses di proyek yang hanya membutuhkan persetujuan atau tanda tangan Manajer Proyek di dalam lembar pengesahannya dan kemudian diteruskan ke kantor pusat. Setelah tagihan sudah sampai di pusat maka orang departemen PjPU akan melakukan pengecekan setelah disetujui maka tagihan akan langsung ke proses pembayaran ke bank.



Gambar 4. 5 Alur Metode Pembayaran Konvensional

4.3.3 Pembayaran Tagihan Vendor - Metode *Supply Chain Financing* (SCF)

Supply Chain Financing (SCF) adalah layanan yang diberikan oleh bank dalam rangka pembayaran kepada Vendor atas pengadaan barang dan/atau jasa dengan sistem diskonto. Metode SCF ini digunakan apabila tagihan yang nominalnya lebih besar dari Rp 50.000.000. Proses pembayaran menggunakan metode ini terdapat alur yang lumayan panjang, seperti metode konvensional tadi hanya sampai pada Departemen PjPU, sedangkan metode SCF akan sampai ke bagian pusatnya. Setelah bagian pusat menyetujui dan tidak ada dokumen yang kurang, maka proses pembayaran akan dilakukan berdasarkan persetujuan yang telah disepakati antar vendor dan perusahaan.



Gambar 4. 6 Alur Metode Pembayaran SCF

Ketentuan Umum Pembayaran Vendor Dengan SCF:

- Semua Unit Kerja di lingkungan PT Wijaya Karya (Persero) Tbk dan Anak Perusahaan lainnya wajib mengikuti kebijakan ini. Kebijakan ini akan direview dan akan diamandemen setiap waktu apabila dipandang perlu.
- Syarat permohonan pembayaran dengan fasilitas perbankan dengan menggunakan form Lembar Verifikasi & Pengesahan atau Checklist sesuai dengan jenis produk trade financing yang digunakan.

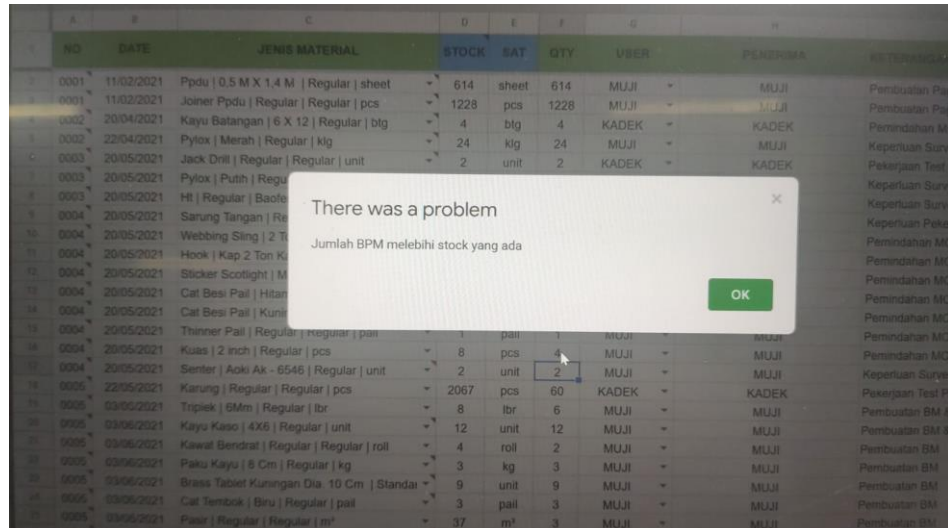
- c) Pemohon penggunaan fasilitas perbankan adalah Unit Kerja Pelaksana Pengelolaan Usaha (PPU) dan atau Penanggungjawab Pengelola Usaha/Fungsional (PjPU).
- d) Penerima pembayaran dengan fasilitas perbankan adalah orang atau entitas yang sudah terdaftar dalam Nasabah WIKA.
- e) Batasan otorisasi penandatanganan permohonan pembayaran dengan fasilitas perbankan oleh pejabat yang berwenang diatur dalam Prosedur Kebijakan Batasan Kewenangan Otorisasi Keuangan.
- f) Pengajuan fasilitas perbankan dengan mengisi blangko dan atau surat sesuai kebijakan atau standar dari masing-masing Bank.
- g) Ketentuan tenor pembayaran disesuaikan dengan kontrak antara WIKA dengan Vendor atau kebijakan Divisi Keuangan.
- h) Penelitian, pengujian dan pengesahan Lembar Checklist dilakukan bertingkat yaitu dari: a. Proyek, Divisi Operasi dan Divisi Keuangan b. Divisi Operasi / Divisi Fungsional dan Divisi Keuangan.
- i) Khusus pembayaran vendor di Departemen Fungsional :
 - Lembar bukti kas lengkap dari Departemen Fungsional diverifikasi oleh Departement Akuntansi dan Pajak dan Departement Treasury
 - Lembar bukti kas disahkan oleh General Manajer Akuntansi dan Pajak, General Manajer Treasury dan Kepala Divisi Keuangan
 - Menyiapkan Lembar Checklist

4.3.4 Kendala Pemrosesan Tagihan Vendor

Berdasarkan dari hasil wawancara yang telah dilakukan dan observasi mengenai pemrosesan tagihan vendor, monitoring dilakukan menggunakan sistem WebERP Proyek Harbour Road II PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk. Peneliti menemukan beberapa kendala antara lain sebagai berikut:

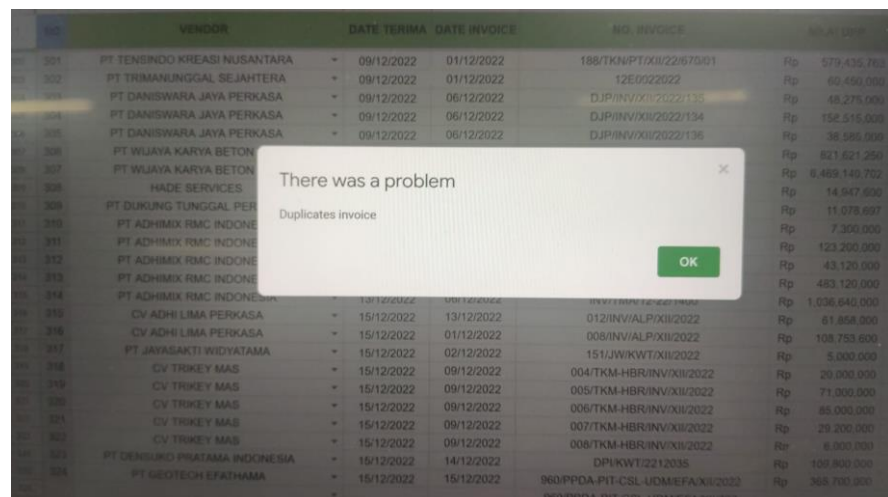
1. Kesalahan input data yang merupakan kesalahan sumber daya manusia sehingga terjadi sistem error yang muncul di *Google Spreadsheet*. Kesalahan input data ini seperti adanya kesalahan dalam pengetikan atau penginputan jumlah angka yang tidak sesuai dengan data sebelumnya yang sudah diinput. Misalnya pada bagian gudang menerima material berupa semen dalam jumlah

10 dan sudah diinput, kemudian pada sistem pengeluaran material user menginput jumlah yang berbeda yaitu 12. Dengan adanya sistem ini maka dapat meminimalisir kesalahan terjadi karena WebERP sudah diatur agar tidak terjadi kesalahan input data.



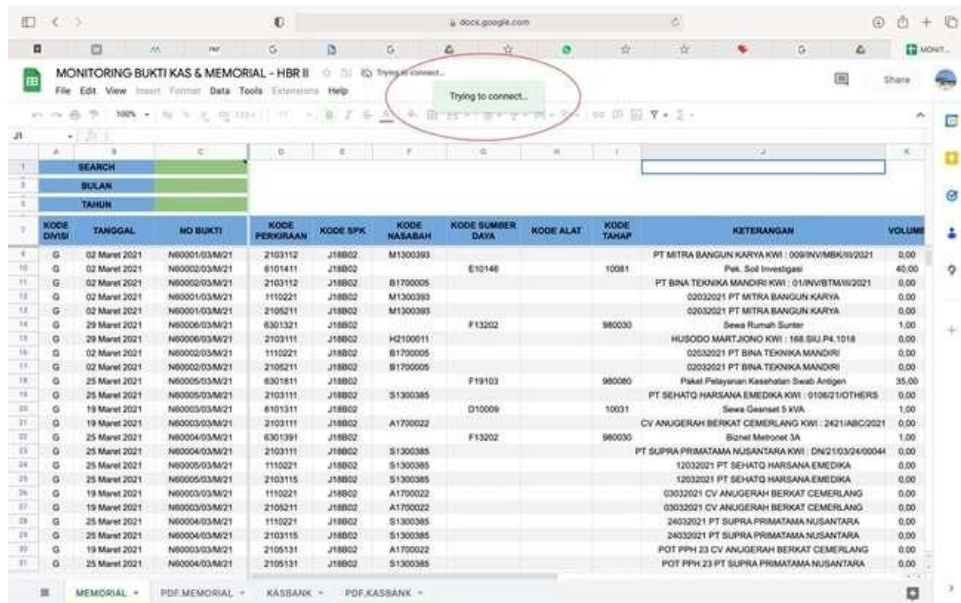
Gambar 4. 7 Tampilan Sistem Error

2. Kesalahan dalam penginputan nomor *invoice* yang sama maka sistem akan menolak. Karena terjadi *duplicates invoice* yang mana setiap tagihan vendor memiliki nomor *invoice* yang berbeda.



Gambar 4. 8 Tampilan Sistem Error karena *duplicates invoice*

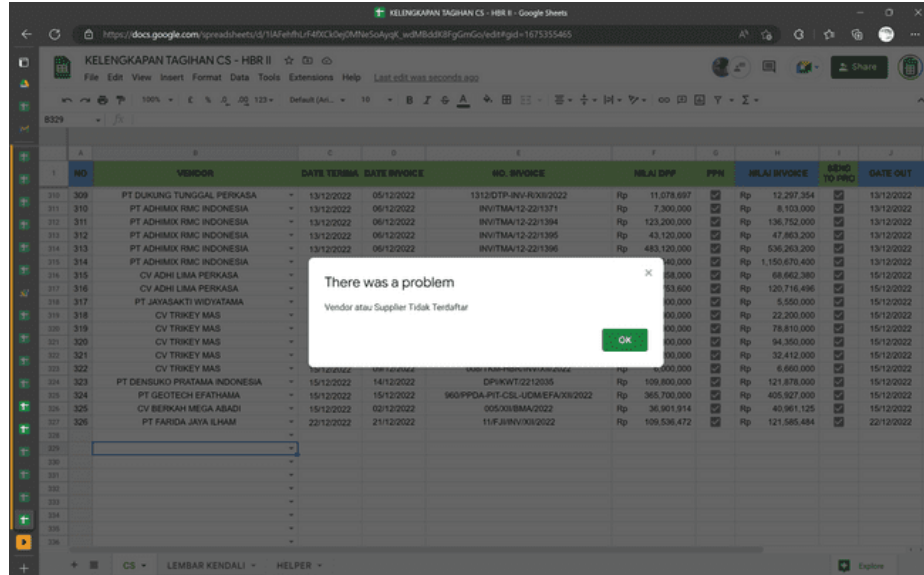
3. Internet tidak tersambung karena posisi *site office* dibawah jalan tol. Apabila internet mati maka seluruh pekerjaan akan tertunda dan akan terjadi *time lag*. Sering kali terjadi jaringan internet yang lambat dikarenakan posisi *site office* berada dibawah jalan tol. Selain jaringan internet yang lambat, internet atau wifi sering mati dalam beberapa menit yang penyebabnya dari providernya sendiri. Internet mati ini menyebabkan sistem WebERP tidak dapat beroperasi sebagaimana mestinya.



	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	SEARCH	BULAN	TAHUN								
	KODE DMSI	TANGGAL	NO BUKTI	KODE PERKRAAN	KODE SPK	KODE NASABAH	KODE SUMBER DATA	KODE ALAT	KODE TAKAP	KETERANGAN	VOLUME
10	G	02 Maret 2021	N60001/03/M/21	2103112	J18802	M1300383				PT MITRA BANGUN KARYA KWI : 009INVMBK/19/2021	0.00
11	G	02 Maret 2021	N60002/03/M/21	6101411	J18802		E10148		10081	Pak. Soil Investigasi	40.00
12	G	02 Maret 2021	N60002/03/M/21	2103112	J18802	B1700005				PT BINA TEKNIKA MANDIRI KWI : 011INVBTMA/19/2021	0.00
13	G	02 Maret 2021	N60001/03/M/21	1110221	J18802	M1300383				02032021 PT MITRA BANGUN KARYA	0.00
14	G	02 Maret 2021	N60001/03/M/21	2105211	J18802	M1300383				02032021 PT MITRA BANGUN KARYA	0.00
15	G	29 Maret 2021	N60006/03/M/21	6301321	J18802		F13202		980090	Sewa Rumah Suster	1.00
16	G	29 Maret 2021	N60006/03/M/21	2103111	J18802	H2100011				HUSODO MARTJONO KWI : 168.SIU.P4.1018	0.00
17	G	02 Maret 2021	N60002/03/M/21	1110221	J18802	B1700005				02032021 PT BINA TEKNIKA MANDIRI	0.00
18	G	25 Maret 2021	N60005/03/M/21	6301811	J18802		F19103		980080	Paket Pelayanan Kesehatan Swast. Angien	35.00
19	G	25 Maret 2021	N60005/03/M/21	2103111	J18802	S1300385				PT SEHATQ HARSANA EMEDIKA KWI : 0198211/OTHERS	0.00
20	G	19 Maret 2021	N60003/03/M/21	6101311	J18802		D10009		10031	Sewa Geonet 5 KVA	1.00
21	G	19 Maret 2021	N60003/03/M/21	2103111	J18802	A1700022				CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG KWI : 24211ABG/2021	0.00
22	G	25 Maret 2021	N60004/03/M/21	6301391	J18802		F13202		980090	Biznet Melonnet 3A	1.00
23	G	25 Maret 2021	N60004/03/M/21	2103111	J18802	S1300385				PT SUPRA PRIMATAMA NUSANTARA KWI : DN2103/24/00044	0.00
24	G	25 Maret 2021	N60005/03/M/21	1110221	J18802	S1300385				12032021 PT SEHATQ HARSANA EMEDIKA	0.00
25	G	25 Maret 2021	N60005/03/M/21	2103115	J18802	S1300385				12032021 PT SEHATQ HARSANA EMEDIKA	0.00
26	G	19 Maret 2021	N60003/03/M/21	1110221	J18802	A1700022				03032021 CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	0.00
27	G	19 Maret 2021	N60003/03/M/21	2105211	J18802	A1700022				03032021 CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	0.00
28	G	25 Maret 2021	N60004/03/M/21	1110221	J18802	S1300385				24032021 PT SUPRA PRIMATAMA NUSANTARA	0.00
29	G	25 Maret 2021	N60004/03/M/21	2103115	J18802	S1300385				24032021 PT SUPRA PRIMATAMA NUSANTARA	0.00
30	G	19 Maret 2021	N60003/03/M/21	2105131	J18802	A1700022				POT PPH 23 CV ANUGERAH BERKAT CEMERLANG	0.00
31	G	25 Maret 2021	N60004/03/M/21	2105131	J18802	S1300385				POT PPH 23 PT SUPRA PRIMATAMA NUSANTARA	0.00

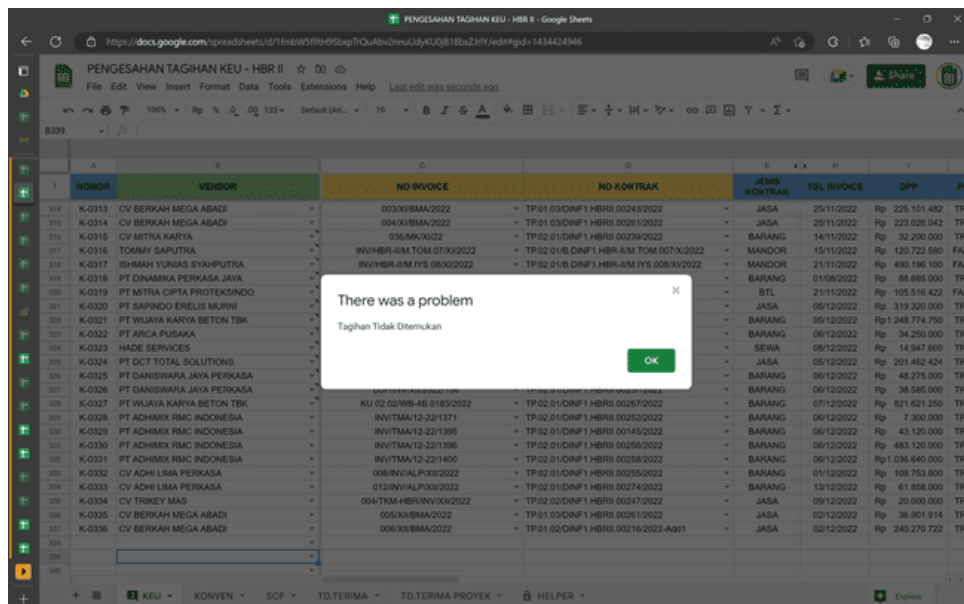
Gambar 4. 9 Tampilan Sistem Error karena Internet Mati

- Kesalahan penginputan nama vendor atau *supplier* sehingga data yang ingin ditampilkan tidak muncul karena nama vendor yang disebutkan tidak terdaftar.



Gambar 4. 10 Sistem Error Karena Nama Vendor Tidak Terdaftar

- Kesalahan pada saat mencari tagihan karena salah memasukkan nomor tagihan yang ingin dicari, sehingga data tersebut tidak dapat ditampilkan.



Gambar 4. 11 Sistem Error Karena Salah Dalam Memasukkan Nomor Tagihan

Dengan adanya beberapa hambatan yang telah disebutkan, tidak terdapat kelemahan yang dapat menghalangi berjalannya sistem ini. Sejauh ini sistem WebERP sudah berjalan dengan baik karena sangat mempermudah seluruh pekerjaan dan meminimalisir kesalahan dalam penginputan data pada PMCS di Proyek Harbour Road II.

4.3.5 Evaluasi Sistem WebERP di Proyek Harbour Road II

Ada beberapa evaluasi yang dilakukan peneliti antara lain:

4.3.5.1 Evaluasi Terhadap Dokumen yang Digunakan

Dokumen-dokumen yang digunakan untuk proses pembayaran vendor di Proyek Harbour Road II adalah dokumen tagihan, invoice, Berita Acara Pembayaran (BAP), Berita Acara Opname Pekerjaan, *Purchase Order* (PO), Surat Jalan dan Laporan Fisik (untuk pekerjaan konstruksi). Semua dokumen yang digunakan mempunyai konsep yang baik dan dapat dipahami semua pengguna ataupun pembaca. Mulai dari invoice sampai dokumen surat jalan memiliki nomor surat yang sama berdasarkan dokumen awal yang masuk. Dengan begitu, dapat menghindari adanya dokumen palsu atau penyelewengan penggunaan dokumen oleh pihak luar. Setiap dokumen yang masuk harus diperiksa terlebih dahulu oleh karyawan di bagian keuangan sehingga dokumen tersebut dapat dipastikan sudah sah oleh pejabat perusahaan terkait seperti kepala seksi keuangan, manajer keuangan sampai ke manajer proyek.

Pada dasarnya, setiap dokumen memiliki nomor jurnal ataupun nomor *invoice* yangurut agar terhindar dari *double* dokumen ataupun dokumen yang hilang. File dokumen yang sudah urut diletakkan disatu *ordner* dan memiliki *back up* di sistem WebERP yang dibuat menggunakan *spreadsheet* yang nantinya akan terdata secara urut otomatis ketika file tersebut dimasukkan setelah proses *scan*, sehingga pada saat dibutuhkan para karyawan dapat dengan sangat mudah untuk menemukan dokumen tersebut.

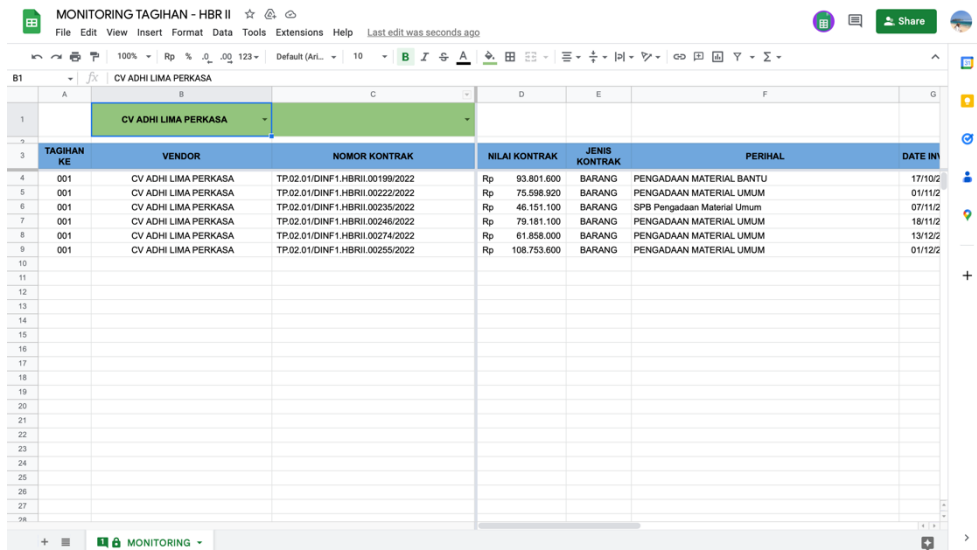
4.3.5.2 Evaluasi Pengendalian Umum

Pengendalian Organisasi

Adanya pemisahan tanggung jawab dan tugas pada perusahaan ini sudah baik. Setiap ada karyawan baru yang masuk akan diberikan tugas yang sesuai dengan kemampuannya, tetapi karyawan baru tersebut juga ingin mempelajari pekerjaan baru yang sebelumnya tidak sesuai dengan kemampuannya. Contohnya ialah ketika ada karyawan baru dari jurusan ilmu komunikasi masuk ke divisi keuangan untuk mengurus sistem, tetapi karyawan baru tersebut juga belajar untuk menjurnal, membuat bukti potong dan lainnya. (Data tidak bisa ditampilkan karena privasi perusahaan).

Pengendalian Dokumentasi

Penomoran yang urut dalam penomoran kontrak vendor yang akan dicetak digunakan pada kwitansi pembayaran. Nomor urut yang dicetak tersebut berguna untuk menghindari kelalaian dalam menyimpan dokumen dan mempermudah dalam pencarian dokumen jika dibutuhkan.



	A	B	C	D	E	F	G
		CV ADHI LIMA PERKASA					
	TAGIHAN KE	VENDOR	NOMOR KONTRAK	NILAI KONTRAK	JENIS KONTRAK	PERHAL	DATE IN
4	001	CV ADHI LIMA PERKASA	TP.02.01/DINF1.HBR II.00199/2022	Rp 93.801.600	BARANG	PENGADAAN MATERIAL BANTU	17/10/2
5	001	CV ADHI LIMA PERKASA	TP.02.01/DINF1.HBR II.00222/2022	Rp 75.598.920	BARANG	PENGADAAN MATERIAL UMUM	01/11/2
6	001	CV ADHI LIMA PERKASA	TP.02.01/DINF1.HBR II.00235/2022	Rp 46.151.100	BARANG	SPB Pengadaan Material Umum	07/11/2
7	001	CV ADHI LIMA PERKASA	TP.02.01/DINF1.HBR II.00246/2022	Rp 79.181.100	BARANG	PENGADAAN MATERIAL UMUM	18/11/2
8	001	CV ADHI LIMA PERKASA	TP.02.01/DINF1.HBR II.00274/2022	Rp 61.858.000	BARANG	PENGADAAN MATERIAL UMUM	13/12/2
9	001	CV ADHI LIMA PERKASA	TP.02.01/DINF1.HBR II.00255/2022	Rp 108.753.600	BARANG	PENGADAAN MATERIAL UMUM	01/12/2
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							
24							
25							
26							
27							
28							

Gambar 4. 12 Contoh Penomoran Urut

Pengendalian Keamanan Fisik

Pengendalian terhadap keamanan fisik sudah berjalan dengan baik, yaitu dengan meletakkan komputer pada tempat yang aman dan diletakkan di meja masing-masing karyawan, serta pada setiap komputer memiliki *password* khusus untuk *user*. Perusahaan juga memberikan laptop untuk karyawan yang membutuhkan untuk menjalankan pekerjaannya.

Pengendalian Keamanan Data

Dalam penggunaan sistem ini tidak semua karyawan dapat mengakses *Google Spreadsheet* tersebut. Sistem ini menggunakan *sharing email* yang dibagikan kepada *user* terkait (sesuai dengan divisi masing-masing) dan harus diberikan akses terlebih dahulu sehingga keamanan sistem ini sudah baik. Dengan seperti itu perusahaan dapat terhindar dari oknum yang tidak bertanggung jawab. Jika hal yang tidak diinginkan terjadi misalnya komputer/laptop mengalami kerusakan maka sistem ini sudah tersimpan di *cloud storage by default*, apabila rusak hanya melakukan *log in* di *device* yang lainnya dengan menggunakan *email* yang sama digunakan sejak awal.

4.3.5.3 Evaluasi Pengendalian Sistem (System Control)

Pengendalian Input

Tidak semua karyawan memiliki akses *email* untuk mengakses sistem ini, hanya karyawan yang mempunyai wewenang dari kepala seksi untuk dapat mengakses sistem yang sesuai dengan bagiannya masing-masing. Sebelum perusahaan membayar tagihan vendor harus melalui proses yang sudah dijelaskan pada kajian pustaka. Setelah melewati proses yang panjang untuk pembayaran vendor harus atas persetujuan pejabat berwenang di kantor pusat agar dana dapat dicairkan, oleh karena itu proses ini akan memakan waktu yang cukup lama karena sesuai antrian tagihan yang masuk ke keuangan pusat. *Matching check* digunakan

perusahaan pada saat memeriksa tagihan yang akan dikirim ke kantor pusat atau disebut pengesahan tagihan di dalam sistem weberp ini. Contohnya, sebelum karyawan memproses pengiriman tagihan ke pusat, karyawan akan mengecek kebenaran data yang diinput melalui sistem kemudian jika sudah benar maka akan mencentang *field* yang ada di sistem. Setelah mencentang maka tagihan sudah terkirim ke kantor pusat dan akan segera di proses disana.

Pengendalian Proses

Pada layar sistem, sudah dirancang sebaik mungkin agar menghindari kesalahan pengetikan pada saat input data. Misalnya pada kolom pengetikan angka harus diketik dengan angka atau numerik, jika user mengetik huruf maka akan terjadi error dan data tidak dapat ditampilkan. Apabila nomor invoice atau tagihan yang diketik tidak sesuai, salah, atau tidak terekam oleh sistem, sistem tidak akan berjalan – tetap pada tampilan sebelumnya. Sistem akan menampilkan *warning message* yang memberitahu bahwa nomor *invoice* atau tagihan yang dimasukkan adalah salah. *Matching check* dilakukan ketika karyawan memasukkan nomor invoice atau tagihan, yang secara otomatis sistem akan menampilkan data vendor tersebut. Jika nomor invoice atau tagihan yang dimasukkan salah atau tidak sesuai, data vendor tidak akan muncul. *Field* nomor invoice atau tagihan memiliki spesifikasi/tipe numerik. Apabila karyawan memasukkan huruf ke *field* tersebut, huruf tersebut tidak akan muncul. *Field* tersebut hanya bisa dimasukkan data *numeric*. Untuk *logical check (relationship)*, perusahaan menerapkannya pada saat pengesahan tagihan, karyawan memasukkan data vendor atau nomor invoice yang secara otomatis berhubungan dengan data yang tercatat di sistem.

Pengendalian Output

Di dalam *output control*, sistem yang digunakan perusahaan dapat menghasilkan berupa laporan tagihan yang masuk. Laporan yang dibuat perusahaan merupakan kumpulan dari semua dokumen seperti dokumen tagihan, invoice, Berita Acara Pembayaran (BAP), Berita Acara Opname Pekerjaan, Purchase Order (PO), Surat Jalan dan Laporan Fisik (untuk pekerjaan konstruksi), kartu hutang, faktur pajak dan print bukti kas. Setiap laporan yang dihasilkan oleh sistem atau yang dibuat oleh karyawan, sebaiknya diperiksa terlebih dahulu kebenaran data yang tercantum dan memeriksa transaksi yang terjadi dalam periode tertentu. Hal ini dilakukan guna untuk menghindari adanya kesalahan data yang dilaporkan kepada atasan. Dan untuk hal ini, perusahaan sudah menerapkannya. Kedua, laporan yang dihasilkan oleh sistem atau oleh karyawan merupakan laporan yang sudah baku, sudah tertata dengan rapi prosedurnya, apakah laporan tersebut harus dikeluarkan pada periode tertentu. Adapun *Corrective* dalam *Output Controls*; perusahaan melakukan *corrective* ketika terdapat kesalahan dalam laporan yang dibuat. Contohnya, terdapat kesalahan data, karyawan akan memperbaikinya terlebih dahulu sebelum dilaporkan. Selain itu, karyawan yang melakukan perubahan atau penghapusan transaksi atau data pada sistem, semuanya terekam pada sistem. Dengan demikian, kinerja karyawan dan proses yang terjadi dapat terpantau.

BAB V

PENUTUP

5.1 Kesimpulan

Sistem WebERP dalam monitoring tagihan pada divisi keuangan di proyek Harbour Road II sudah berjalan dengan baik dan sangat membantu pekerjaan para karyawan terutama dalam membayar tagihan vendor. Dalam proses pembayaran tagihan vendor dapat menggunakan dua metode pembayaran kepada vendor yaitu metode konvensional (tidak lebih dari Rp50.000.000) dan metode SCF (nominalnya lebih besar dari Rp50.000.000). Kedua metode tersebut dapat mengontrol pembayaran tagihan kepada vendor agar berjalan sesuai alur pembayarannya dengan bantuan sistem WebERP.

Selama proses penelitian dan wawancara terdapat beberapa hambatan WebERP dalam monitoring tagihan vendor pada divisi keuangan di proyek Harbour Road II, yaitu: terjadinya kesalahan input data yang merupakan kesalahan SDM sehingga terjadi sistem error yang muncul di *Google Spreasheet*; kesalahan dalam penginputan nomor *invoice* yang sama maka sistem akan menolak; sering kali terjadi jaringan internet yang lambat dikarenakan posisi *site office* berada dibawah jalan tol; dan kesalahan pada saat mencari tagihan karena salah memasukkan nomor tagihan yang ingin dicari.

Pelaksanaan evaluasi WebERP dalam monitoring tagihan vendor pada divisi keuangan di proyek Harbour Road II sudah sesuai dengan pengendalian yang diharapkan. Evaluasi dilakukan mulai dari pengendalian organisasi, dokumen dan keamanan. Pengendalian input dengan melakukan batasan pada user dengan menggunakan sharing email untuk mengakses sistem WebERP (google spreadsheet) pada setiap user terkait dan menggunakan device yang berbeda-beda. Dalam pengendalian aplikasi atau sistem ini ada pengendalian input yaitu *Matching check* digunakan perusahaan pada saat memeriksa tagihan yang akan dikirim ke kantor pusat; pengendalian proses yang dilakukan ialah dengan dirancangnya sistem sebaik mungkin agar menghindari kesalahan pengetikan pada saat input data; dan pengendalian output yaitu perusahaan melakukan *corrective* ketika terdapat kesalahan dalam laporan yang dibuat.

5.2 Saran

Berdasarkan temuan penelitian ini, penulis memberikan saran untuk meningkatkan kapasitas sumber daya manusia untuk mengatasi kesalahan dalam menginput data dalam memasukkan jumlah angka yang tidak sesuai, penginputan nomor invoice, internet tidak tersambung, kesalahan penginputan nama vendor dan kesalahan dalam memasukkan nomor tagihan. Untuk mengatasi kendala yang disebutkan dengan cara layar input dapat dirancang sedemikian rupa sehingga pengguna sistem tidak dapat secara tidak sengaja mengubah data tertentu yang ditampilkan karena kursor tidak dapat dipindahkan ke bidang data yang formatnya dilindungi (*protected format*). Dan upaya lain yang harus dilakukan, fokus pada pekerjaan untuk mengurangi kesalahan data. Selanjutnya untuk mengatasi permasalahan jika internet mati para karyawan biasanya dapat menggunakan koneksi cadangan dengan *hotspot* untuk tetap dapat mengakses internet. Selain dengan cadangan hotspot para karyawan juga dapat menggunakan internet dari *smartphone* pribadi. Untuk masalah jaringan internet lambat Proyek Harbour Road II belum ada upaya yang pasti dikarenakan posisi *site office* dibawah jalan tol maka jaringan yang dapat digunakan juga terbatas.

DAFTAR PUSTAKA

- Arikunto, S. (1998). *Prosedur Penelitian Suatu Pendekatan Praktek*. Jakarta: Rineka Cipta.
- Committee of Sponsoring Organization (COSO) of The Treadway Commission. (2013). *Internal Control – Integrated Framework: Executive Summary*. New York: COSO.org.
- Fess, W. R. (2005). *Pengantar Akuntansi* (21th ed.). Jakarta: Salemba Empat.
- Hikmat, H. (2010). Monitoring dan Evaluasi Proyek. Retrieved January 24, 2023, from <https://dokumen.tips/documents/monitoring-dan-evaluasi-proyek-561e7254ab9f4.html>
- Husein, M. F., & Wibowo, A. (2006). *Sistem Informasi Manajemen Edisi Revisi*. Yogyakarta: UPP STIM YKPN Yogyakarta.
- Kertahadi. (2007). *Sistem Informasi Manajemen*. Jakarta: PT Pustaka Binaman Pressindo.
- Krismiaji. (2010). *Sistem Informasi Akuntansi*. Yogyakarta: AMP YKPN.
- Laudon, K. C., & Laudon, J. P. (2017). *Sistem Informasi Manajemen*. Jakarta: Salemba Empat.
- Moleong, L. J. (2005). *Metodologi Penelitian Kualitatif*. Bandung: Remaja Rosdakarya.
- Mulyadi. (2014). *Sistem Akuntansi*. Jakarta: Salemba Empat.
- Mulyadi. (2016). *Sistem Informasi Akuntansi*. Jakarta: Salemba Empat.

- O'Brien, J. A., & Marakas, G. M. (2013). *Sistem Informasi Manajemen*. Jakarta: Salemba Empat.
- Rohiyatun, B. (2020). Manajemen Perkantoran Modern. *Jurnal Visionary: Penelitian Dan Pengembangan Dibidang Administrasi Pendidikan*, 8(1), 62–70.
- Romney, M. B., & Steinbart, P. J. (2015). *Accounting Information System, Penerjemah: Sakinah, K; Safira, Nur; dan Puspasari, N* (13th ed.). Jakarta: Salemba Empat.
- Sekaran, U. (2006). *Metode Penelitian untuk Bisnis, Penerjemah: Kwan Men Yen* (4th ed.). Jakarta: Salemba Empat.
- Soemarso, S. . (2007). *Akuntansi Suatu Pengantar* (5th ed.). Jakarta: Salemba Empat.
- Sutabri, T. (2012). *Konsep Sistem Informasi*. Yogyakarta: Andi Offset.

LAMPIRAN

Lampiran 1. Curriculum Vitae Delfi Nicky Putri



DELFI NICKY PUTRI

UNDERGRADUATE ACCOUNTING STUDENT

Date of Birth : Medan, 15th
May 2000



+6281377123561



delfiputri05@gmail.com



Sleman, Yogyakarta



www.linkedin.com/in/delfi-
nicky-putri-3341551b2

SKILLS

- Ms. Office, IBM SPSS, ERP-SAP
- Good Communication, Team
Work, Time Manajement,
Problem Solving and Critical
Thinking

CERTIFICATES

- Certificate of A&B Brevet
Training at Universitas Islam
Indonesia 2021
- Certificate of Comittee :
Secretary of Accounting
General Futsal League 2019
- Certificate of Comittee : Public
Relation Division of Economics
Cup 2021
- Certificate of attendance
MonsoonSIM Business (ERP)
Simulation Game

LANGUAGE

English

Indonesia

ABOUT ME

An undergraduate accounting student at Universitas Islam Indonesia. Skilled in accounting, taxation and time management for internship opportunity to apply and broaden my knowledge, skills and experience.

EXPERIENCE

At Universitas Islam Indonesia, 2021
Member of A&B Tax Brevet Training

- Learn about taxes
- Technical training on reporting and tax calculations

**Himpunan Mahasiswa Jurusan Akuntansi Universitas
Islam Indonesia**

Secretary of Accounting Generation Futsal League 2019

- Maintained and organized numerous event files
- Receiving incoming mail and outgoing mail

**Lembaga Eksekutif Mahasiswa Fakultas Ekonomi
Universitas Islam Indonesia**

Public Relation Division of Economics Cup

- Maintained internal dan external (participant from other faculty)
relationships
- Hold social responsibility activities

**Himpunan Mahasiswa Jurusan Akuntansi Universitas
Islam Indonesia**

Consumption Division of Super Accounting Program 2019

- Maintained food for all participants
- Decided the menu of food to be served

At HTC Training & Consulting, 2021

Internship member of A&B Tax Brevet Training

- Preparation of SPT
- Perform duties related of taxation

EDUCATION

2019-Present UNIVERSITAS ISLAM INDONESIA
Bachelor of accounting in Business and
Economics Studies | Current GPA : 3.81

2015-2018 SMA NEGERI 4 MEDAN
Natural Science (IPA)

Lampiran 2. Invoice



PT. DANISWARA JAYA PERKASA

Rukan Exclusive Radin Inten Kav. 18, Jl. Radin Inten II No. 80 RT.002 RW.007 Duren Sawit - Jakarta Timur

Kepada Yth.
PT. WIJAYA KARYA (Persero) Tbk.
Jl D.I Panjaitan Kav. 9-10, Cipinang Cempedak
Jatinegara, Kota ADM. Jakarta Timur
DKI Jakarta, 13340

INVOICE

Invoice Date : 09 November 2022
Invoice No. : DJP/INV/XI/2022/122

Untuk Pembayaran :
No. Kontrak : VSO-2022-11-02-1000602
Tanggal Kontrak : 22 Oktober 2022

No.	Quantity	Satuan	Uraian	Harga Satuan	Jumlah
1	1	PCS	SMART TV LED 43" BRAND SAMSUNG (43BU8000)	7,381,000	7,381,000
				Total	7,381,000
				PPN 11%	811,910
				Total + PPN	8,192,910

Terbilang :

Delapan juta seratus sembilan puluh dua ribu sembilan ratus sepuluh rupiah

PT. WIJAYA KARYA (Persero) Tbk.
Pembayaran agar di Transfer ke No. Rekening :
PT. Daniswara Jaya Perkasa
Bank BRI
KCP Duren Sawit
Nama Account : 1187.01.000290.30.7

Bank Mandiri
Cabang Jakarta Di Panjaitan
Account No. : 166.000.3361987


PT. DANISWARA JAYA PERKASA
Urip Mukhtar
Direktur Utama

Lampiran 3. Kwitansi

 PT. DANISWARA JAYA PERKASA Rukan Exclusive Radin Inten Kav. 18, Jl. Radin Inten II No. 80 RT.002 RW.007 Duren Sawit - Jakarta Timur	
No. Kwitansi	: DJP/INV/XI/2022/122
Sudah terima dari	: PT. WIJAYA KARYA (Persero) Tbk.
Terbilang	: Delapan juta seratus sembilan puluh dua ribu sembilan ratus sepuluh rupiah
Untuk Pembayaran	: PENGADAAN SMART TV LED 43"
	No. Invoice : DJP/INV/XI/2022/122
	No. Kontrak : VSO-2022-11-02-1000602
	Tanggal Kontrak : 22 Oktober 2022
	Pembayaran an. PT. Daniswara Jaya Perkasa
	Bank BRI
	Account No. : 1187.01.000290.30.7
	KCP Duren Sawit
	Bank Mandiri
	Account No. : 166.000.3361987
	Cabang Jakarta DI Panjaitan
Jumlah	: Rp. 8,192,910
	Jakarta, 09 November 2022
	 Urip Mukhtar Direktur Utama
<small>Pembayaran dengan Bilyet Giro / Cek diakui sah sebagai pembayaran bila Bilyet Giro / Cek tersebut telah cair dalam Rekening Bank kami</small>	

Lampiran 4. Faktur Pajak

Faktur Pajak

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.009-22.44091067		
Pengusaha Kena Pajak		
Nama : PT DANISWARA JAYA PERKASA Alamat : LEGALYN CENTER, RUKAN EXCLUSIVE RADIN INTEN KAV. 18, JL. RADIN INTEN II NO. 80 RT 002 RW 007, JAKARTA TIMUR NPWP : 42.870.560.2-008.000		
Pembeli Barang Kena Pajak / Penerima Jasa Kena Pajak		
Nama : PERSEROAN TERBATAS PERUSAHAAN PERSEROAN (PERSERO) PT WIJAYA KARYA TBK Alamat : JALAN DI PANJAITAN KAV 9-10, CIPINANG CEMPEDAK, JATINEGARA, KOTA ADM. JAKARTA TIMUR, DKI NPWP : 01.001.615.2-093.000		
No.	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin
1	SMART TV LED 43" BRAND SAMSUNG (43BU8000) Rp 7.381.000 x 1	7.381.000,00
Harga Jual / Penggantian		7.381.000,00
Dikurangi Potongan Harga		0,00
Dikurangi Uang Muka		0,00
Dasar Pengenaan Pajak		7.381.000,00
Total PPN		811.910,00
Total PPnBM (Pajak Penjualan Barang Mewah)		0,00

Sesuai dengan ketentuan yang berlaku, Direktorat Jenderal Pajak mengatur bahwa Faktur Pajak ini telah ditandatangani secara elektronik sehingga tidak diperlukan tanda tangan basah pada Faktur Pajak ini.



JAKARTA TIMUR, 09 November 2022

Urip Mukhtar

NO. INV : DJP/INV/XI/2022/122
TGL INV : 09 NOVEMBER 2022

PERMINTAAN: Faktur Pajak ini telah dilaporkan ke Direktorat Jenderal Pajak dan telah memperoleh persetujuan sesuai dengan ketentuan peraturan perpajakan yang berlaku. PERINGATAN: PPN yang tertera dalam Faktur Pajak yang tidak sesuai dengan keadaan yang sebenarnya dan/atau selanggunanya sebagaimana dimaksud Pasal 13 ayat (1) UU PPN akan sanksi sesuai dengan Pasal 14 ayat (1) UU KUP.

1 dari 1

Lampiran 5. Berita Acara Pembayaran (BAP)

BERITA ACARA PEMBAYARAN

Nomor : KU.08.03/B.HBR-II/SUB.DJP.1000602.001/XI/2022

Pada hari ini, Rabu tanggal Sembilan bulan November tahun Dua ribu dua puluh dua (09-11-2022), yang bertanda tangan dibawah ini :

1. Nama : **DANI WIDIATMOKO**
Jabatan : Dalam hal ini bertindak sebagai Manajer Proyek Jalan Tol Ancol Timur - Pluit (Elevated) yang berkedudukan di Jl. DI Panjaitan Kav. 9 - 10 Jakarta Timur, selanjutnya dalam Berita Acara ini disebut PIHAK PERTAMA.
2. Nama : **URIP MUKHTAR**
Jabatan : Dalam hal ini bertindak sebagai Direktur Utama PT Daniswara Jaya Perkasa yang berkedudukan di Legalyn Center, Rukan Exclusive Radin Inten Kav. 18, Jl. Raden Inten II No 80 002/007 Duren Sawit, Jakarta Timur 13440, selanjutnya dalam Berita Acara ini disebut PIHAK KEDUA.

- Sehubungan dengan :
1. Pengadaan : SMART TV LED 43"
Proyek : Jalan Tol Ancol Timur - Pluit (Elevated)
 2. Tgl. Kontrak/SPK/P2K : 22 Oktober 2022
No. Kontrak/SPK/P2K : VSO-2022-11-02-1000602
No./tgl. Amand. I : /

Kedua belah pihak telah sepakat bahwa **PIHAK KEDUA** secara penuh berhak menerima pembayaran dari **PIHAK PERTAMA** dengan rincian sebagai berikut :

1. NILAI PRESTASI (Excl. PPN)					
1.1 Yang lalu	:	0.00% x Rp.	7,381,000	= Rp.	-
1.2 Saat ini	:	100.00% x Rp.	7,381,000	= Rp.	7,381,000
1.3 S/d saat ini	:	100.00% x Rp.	7,381,000	= Rp.	7,381,000
2. RETENSI (Excl. PPN)					
2.1 Yang lalu	:	0.00% x Rp.	-	= Rp.	-
2.2 Saat ini	:	0.00% x Rp.	7,381,000	= Rp.	-
2.3 S/d saat ini	:	0.00% x Rp.	7,381,000	= Rp.	-
2.4 Prestasi - Retensi saat ini (1.2 - 2.2)				= Rp.	7,381,000 (A)
3. UANG MUKA & ANGSURAN UANG MUKA					
3.1 Uang Muka yang diterima				= Rp.	-
3.2 Angsuran Uang Muka :					
Angsuran s/d saat lalu		Rp.	-		
Angsuran Saat ini		Rp.	-		
Total Angsuran Uang Muka				= Rp.	- (B)
3.3 Sisa Angsuran Uang Muka (3.1 - 3.2)				= Rp.	-
4. TAGIHAN PIHAK KEDUA					
4.1 Tagihan s/d saat ini	:	Rp.	7,381,000		
4.2 Tagihan s/d yang lalu	:	Rp.	-		
4.3 Tagihan saat ini	:	Rp.	7,381,000	(A - B)	

4.4 PPN 11%	:	Rp.	811,910	
4.5 PPh 1.5%	:	Rp.	-	
4.6 Biaya Lain	:	Rp.	-	
Total Tagihan PIHAK KEDUA - PPh			= Rp.	7,381,000 (C)

5 PINJAMAN PIHAK KEDUA & ANGSURAN

5.1 Potongan Biaya Pelaksanaan PT. WIJAYA KARYA	=	Rp.	-
5.2 Pinjaman Tunai (operasional BBM)	=	Rp.	-
5.3 Angsuran s/d Yang lalu	:	Rp.	-
5.4 Angsuran Saat ini	:	Rp.	(D)
5.5 Angsuran s/d Saat ini	:	Rp.	-
Sisa Pinjaman PIHAK KEDUA (5.1- 5.5)	=	Rp.	-

6 PEMBAYARAN

6.1 PIHAK KEDUA berhak menerima pembayaran dari PIHAK KESATU sebesar (C - D).

Rp	7,381,000
----	-----------

Terbilang : Tujuh Juta Tiga Ratus Delapan Puluh Satu Ribu Rupiah

Demikian Berita Acara ini dibuat dengan sebenarnya untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

PIHAK KEDUA
PT DANISWARA JAYA PERKASA


Dede Murtiwar
Direktur Utama

PIHAK KESATU
PT. WIJAYA KARYA (Persero) Tbk.


DANI WIDIATMOKO
Manajer Proyek

PT. WIJAYA KARYA (Persero) Tbk.
Divisi Infrastruktur 1
Jl. Raya Arahmanto - (Rut. 1000000)

Number : 001BACPC DINF 1 HGR-II D.P.1000002/X/2022

Pada hari ini, Rabu tanggal Sembilan bulan November tahun Dua ribu dua puluh dua (09-11-2022), telah diadakan pemeriksaan barang dan barang bukti di gudang PT Daulatwara Janti Perkasa dengan rincian sebagai berikut:

[illegible]

Author's address: Department of Psychology, University of Cambridge, 18a Avenue Road, Cambridge CB3 9ET, UK.
E-mail: u.schubert@cam.ac.uk


Jari Vellamäki
Manager, Project

Diperiksa dan disetujui

Alf Trianto
Member Kormilial

Elko Software
Manager ICA

55


Puthut Jaka P.,
Manager Kominfo

Jakarta, 9 November 2022
Dipengantar: Bernama



BERITA ACARA OPNAME

Nomor : 001/BAOP/C.DINF.1.HBR-II.DJP.1000602/XI/2022

Pada hari ini, Rabu tanggal Sembilan bulan November tahun Dua ribu dua puluh dua (09-11-2022), yang bertanda tangan dibawah ini :

1. Nama : **DANI WIDIATMOKO**
Jabatan : Dalam hal ini bertindak sebagai Manajer Proyek Jalan Tol Ancol Timur - Pluit (Elevated) yang berkedudukan di Jl. DI Panjaitan Kav. 9 - 10 Jakarta Timur, selanjutnya dalam Berita Acara ini disebut PIHAK PERTAMA.
2. Nama : **URIP MUKHTAR**
Jabatan : Dalam hal ini bertindak sebagai Direktur Utama PT Daniswara Jaya Perkasa yang berkedudukan di Legalyn Center, Rukan Exclusive Radin Inten Kav. 18, Jl. Raden Inten II No 80 002/007 Duren Sawit, Jakarta Timur 13440, selanjutnya dalam Berita Acara ini disebut PIHAK KEDUA.

Sehubungan dengan :

1. Pengadaan Proyek : SMART TV LED 43"
: Jalan Tol Ancol Timur - Pluit (Elevated)
2. Tgl. Kontrak/SPK/P2K : 22 Oktober 2022
No. Kontrak/SPK/P2K : VSO-2022-11-02-1000602
No./tgl. Amand. I : /

Kedua belah pihak telah sepakat bahwa PIHAK KEDUA secara penuh berhak menerima opname dari PIHAK PERTAMA dengan rincian sebagai berikut :

Prestasi sampai saat ini	:	100.00% x Rp.	7,381,000	= Rp.	7,381,000
Prestasi sampai dengan saat lalu	:	0.00% x Rp.	7,381,000	= Rp.	-
Jumlah Prestasi saat ini	:	100.00% x Rp.	7,381,000	= Rp.	7,381,000

Terbilang : Tujuh Juta Tiga Ratus Delapan Puluh Satu Ribu Rupiah

Demikian berita acara ini dibuat dengan sebenar-benarnya untuk dapat digunakan sebagaimana mestinya.

PIHAK KEDUA
PT DANISWARA JAYA PERKASA


URIP MUKHTAR
Direktur Utama

PIHAK KESATU
PT. WIJAYA KARYA (Persero) Tbk.


DANI WIDIATMOKO
Manajer Proyek

Lampiran 7. Surat Jalan



PT. DANISWARA JAYA PERKASA

Legalitas Center, Rukan Exclusive Radin Inten Kax 18, Jalan Radin Inten II Nomor 80 RT.002 / RW.007
Kecamatan Duren Sawit, Kecamatan Duren Sawit - Kota Administrasi Jakarta Timur 13448
Email : daniswarajayaperkasa@gmail.com

Kepada Yth,

Tanggal

03 November 2022

Pak. Bayu

PO. Nomor

PT. Wijaya Karya

Proyek Pembangunan Jalan Tol Ancol Timur-Pluit/ HBR II

Surat Jalan No.

DJP/SJ/273A/XI/2022

Jakarta Utara, DKI Jakarta

Harap di terima barang - barang tersebut di bawah ini :

NO	QTY	NAMA BARANG
1	1 UNIT	SMART TV LED 43" BRAND SAMSUNG (43BU8000)

Tanda Terima,


NAMA JELAS PERUSAHAAN

PERHATIAN :

Barang-barang yang sudah dibeli
tidak dapat ditukar/dikembalikan.

HORMAT KAMI


PT. DANISWARA JAYA PERKASA

Lampiran 8. Purchase Order (PO)

11/8/22, 5:09 PM

PO PO-2022-11-02-1000602 08-11-2022_PaDi UMKM



Purchase Order

No. Purchase Order : PO-2022-11-02-1000602
 Tanggal Pembelian : 02 November 2022, 14:45
 Metode Pembayaran : Mandiri VA , Tempo Pembayaran (60Hari)
 PPh Terpotong : Sesuai barang/jasa masing-masing

Pembeli

Sulfida Fahmi Anggraeni
 INFRA1 - Proyek Pembangunan Jalan Tol Ancol Timur - Pluit (Elevated)
 PT Wijaya Karya
 Jl. Nasional 1, Kota Pademangan Jakarta Utara
 Tanjung priok, Jakarta utara, Jakarta, 14350
 No. Tel: 085728533260
 NPWP: 010016152093000

Penjual

Daniswara Jaya Perkasa
 Legalyn Center, Rukan Exclusive Radin Inten Kav.16, Jalan Raden Inten II
 No 80 RT.002/RW.007 Kel: Duren Sawit, Kec Duren Sawit, Jakarta Timur
 Duren sawit, Jakarta timur, Jakarta, 13440
 No. Tel: 081604639800
 NPWP: 42.870.560.2-008.000

Alamat Pengiriman

Kantor Proyek Harbour Road II
 INFRA1 - Proyek Pembangunan Jalan Tol Ancol Timur - Pluit (Elevated)
 PT Wijaya Karya
 Jl. Nasional 1, Kota Pademangan Jakarta Utara
 Tanjung priok, Jakarta utara, Jakarta, 14350
 No. Tel: 085728533260

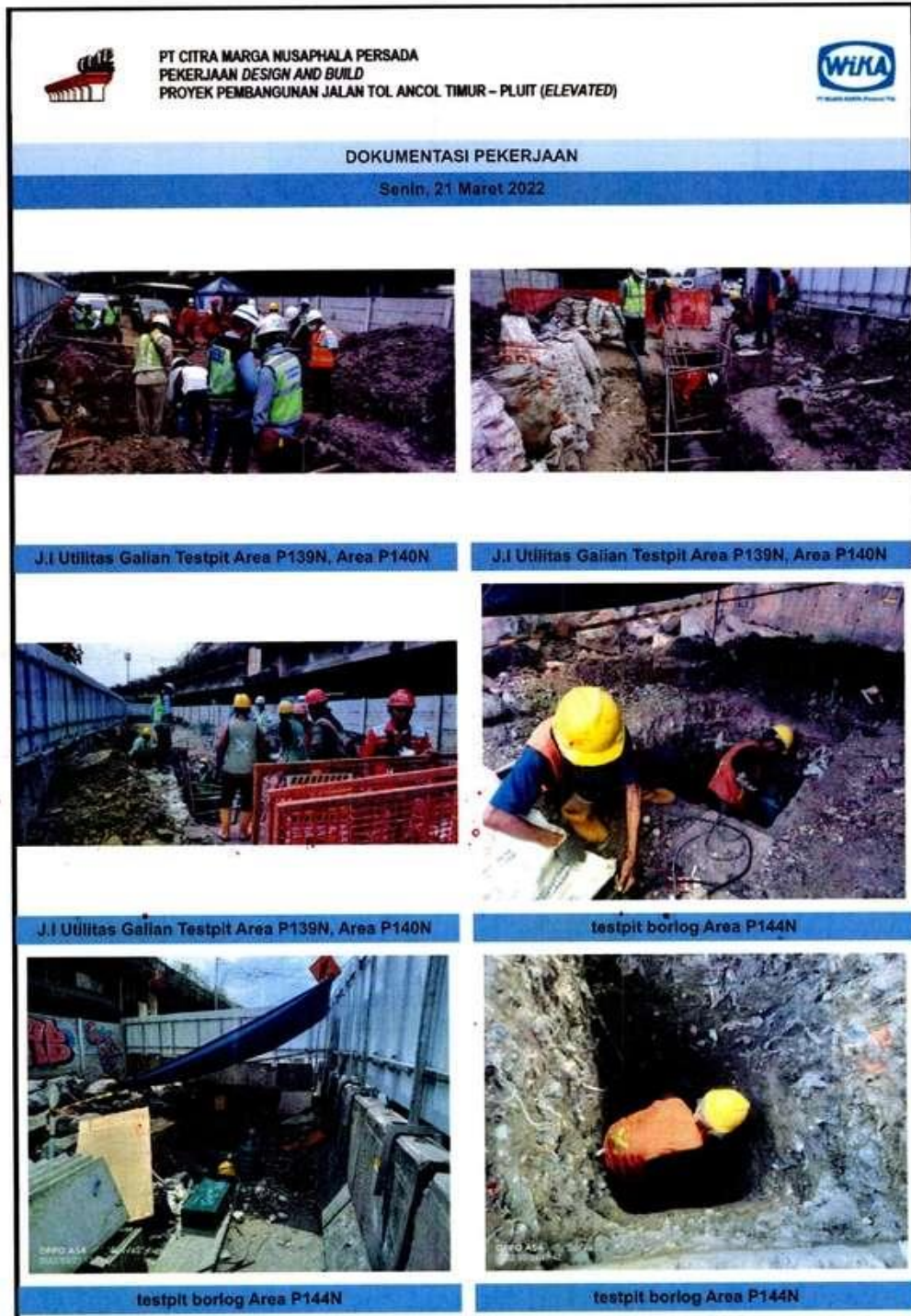
Barang/Jasa Diterima Selambatnya

26 Oktober 2022

Produk	Qty	Harga	Total
SMART TV LED 43" BRAND SAMSUNG (43BU8000)	1	Rp7.381.000	Rp7.381.000
		Ongkir	Rp0
		Asuransi Pengiriman	Rp0
		PPN	Rp811.910
		Total Pembayaran	Rp8.192.910

* Keterlambatan dapat dikenakan denda / sanksi
 * Transaksi dikenakan pajak PPh sesuai dengan jenis barang/jasa masing-masing

Lampiran 9. Laporan Fisik/Dokumentasi Pekerjaan



Lampiran 10. Surat Keterangan Selesai Magang



PT WIJAYA KARYA (Persero) Tbk
Jl. D.I. Pangrehikan Ran. 9-10 WPKA Tower 16.2 Jakarta 12340
t-6221 8367 9200
id@wijaya.co.id
www.wika.co.id



SURAT KETERANGAN MAGANG KERJA
PU.02.09/DINF1.HBRII.0124/2022

Yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama	: Henry Aditya Rahadianto
NIP	: ET 133213
Jabatan	: Kasie Keuangan & HC (PT. Wijaya Karya (Persero), Tbk Proyek Pembangunan Jalan Tol Ancol Timur – Pluit (ELEVATED)

Dengan ini menerangkan bahwa :

Nama	: Delfi Nicky Putri
NIM	: 19312350
Fakultas	: Bisnis dan Ekonomika
Jurusan	: Akuntansi

Bahwa yang bersangkutan di atas adalah mahasiswa Univesitas Islam Indonesia yang telah melakukan magang pada PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk Proyek Pembangunan Jalan Tol Ancol Timur (Elevated) pada bagian Keuangan dan HC yang dimulai pada tanggal 19 September 2022 s.d 19 Desember 2022.

Demikian surat keterangan ini dibuat dengan sebenar – benarnya untuk dapat digunakan sebagaimana mestinya.

Jakarta, 21 Desember 2022

PT WIJAYA KARYA (PERSERO) Tbk,
Proyek Pembangunan Jalan Tol
Ancol Timur – Pluit (elevated)



PT WIJAYA KARYA (Persero) Tbk.
Henry Aditya Rahadianto
Kasie Keuangan & HC

Lampiran 11. Transkrip Wawancara

TRANSKRIP WAWANCARA

Evaluasi Monitoring Tagihan Vendor Menggunakan Sistem Weberp dalam Meningkatkan Internal Control Proyek Harbour Road II PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk.

Nama Narasumber : Henry Aditya Rahadianto
Jenis Kelamin : Laki-laki
Jabatan : Kepala Seksi Keuangan
Tanggal : 26 September 2022
Tempat Wawancara : Kantor Proyek Harbour Road II

	Materi Wawancara
Peneliti	Bagaimana operasional proyek terkait <i>cash in</i> dan <i>cash out</i> ?
Kepala Seksi Keuangan	Kalau <i>cash in</i> didapatkan dari owner (CMNP) atas progress setiap periode tertentu yang dinamakan <i>monthly certificate</i> . Sedangkan <i>cash out</i> untuk biaya operasional kantor (OB, driver, 5R), pembayaran vendor dalam jumlah kecil, dan gaji karyawan.
Peneliti	Apakah ada perbedaan dalam pembayaran vendor dalam nominal kecil dan besar?
Kepala Seksi Keuangan	Ya tentu saja. Untuk nominal kecil misalnya 1 juta-7 juta akan dibayarkan langsung dari proyek. Tetapi jika nominalnya lebih dari 10juta keatas dan tidak lebih dari 50jt akan dibayarkan dengan metode konvensional (transfer), sedangkan yang jumlah nominalnya lebih dari 50 juta menggunakan metode SCF (melalui bank).
Peneliti	Apakah dalam membayar tagihan vendor nominal kecil langsung dibayarkan atau ada beberapa proses yang dilakukan?

Kepala Seksi Keuangan	Ohh tentu tidak, harus persetujuan Manajer Proyek dahulu kemudian dibayarkan langsung oleh proyek.
Peneliti	Bagaimana cara memonitoring tagihan vendor agar tagihan dapat terbayarkan secara urut?
Kepala Seksi Keuangan	Nah kami disini menggunakan sistem yang dirancang oleh staff IT keuangan yaitu mas Indra bisa ditanya lebih lanjut kepada beliau.

TRANSKRIP WAWANCARA

Evaluasi Monitoring Tagihan Vendor Menggunakan Sistem WebERP dalam Meningkatkan Internal Control Proyek Harbour Road II PT. Wijaya Karya (Persero) Tbk.

Nama Narasumber : Indra Budi Widiarto
Jenis Kelamin : Laki-laki
Jabatan : Staff Keuangan & HC
Tanggal : 29 September 2022
Tempat Wawancara : Kantor Proyek Harbour Road II

	Materi Wawancara
Peneliti	Apakah ada hambatan ataupun kendala dalam berjalannya sistem weberp ini?
Staff Keuangan & HC	Sejauh ini kendala yang sering terjadi ialah kesalahan SDM sendiri dalam menggunakan sistem, seperti pembuatan sistem ini cukup lama untuk menyempurnakan sistem sangat diperlukan user feedback, harus memahami maksud dan tujuan user, dan jika ada perubahan kebijakan harus dilakukan update.
Peneliti	Apakah error yang disebabkan oleh human error maupun kegagalan sistem pernah terjadi? Jika pernah terjadi seberapa sering dan bagaimana cara mengatasinya?
Staff Keuangan & HC	Untuk permasalahan pada human error pasti sering terjadi, human error yang terjadi misalnya salah tekan dan internet lambat. Untuk mengembalikan kembali cukup meng-refresh load page pada sistem.
Peneliti	Apakah sistem informasi webwerp ini sudah memiliki tempat untuk menyimpan data perusahaan dengan aman dan benar?

Staff Keuangan & HC	Menurut saya sudah cukup aman karena semua data akan tersimpan di cloud storage by default.
Peneliti	Apakah dengan penggunaan sistem weberp dapat meminimalisir pengeluaran perusahaan?
Staff Keuangan & HC	Ya tentu, sistem ini digunakan secara gratis dan tidak ada biaya apapun.
Peneliti	Apakah ada dilakukan update pada sistem weberp ini?
Staff Keuangan & HC	Untuk proses update sudah pasti ada jika ada perubahan kebijakan dari atasan.
Peneliti	Apabila dalam proses penginputan data mengalami kesalahan bagaimana respon dari sistem ini jika terjadi kesalahan input?
Staff Keuangan & HC	Jika ada data yang diinput tidak sesuai maka sistem ini akan nada warning message atau tanda adanya error, karena setiap field nya sudah diatur sebaik mungkin untuk pengetikan huruf dan angka.
Peneliti	Apakah sejauh ini sistem sudah berjalan dengan baik?
Staff Keuangan & HC	Ya tentu, karena sangat membantu kami dalam menyelesaikan pekerjaan lebih cepat.