

LAMPIRAN

Lampiran 1. Rekomendasi Kebijakan Struktur Pengendalian Internal PT. ARLA

Rekomendasi kebijakan Struktur Pengendalian Internal

Obyek Penelitian: PT. Anugerah Reveno Lestari Abadi

No.	Unsur Struktur Pengendalian Internal	Kelemahan	Rekomendasi Kebijakan	Tanggapan (Bisa diterapkan/tidak bisa diterapkan)	Keterangan
1.	Lingkungan Pengendalian	<ol style="list-style-type: none"> 1. Dokumentasi dan pelaksanaan komitmen terhadap integritas dan nilai-nilai etika belum ada (dokumen pedoman etika). 2. Kebijakan tentang pengukuran kinerja individu dan tim juga belum dirumuskan. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Membuat pedoman integritas dan nilai etika yang dikomunikasikan kepada setiap individu melalui berbagai media (<i>flyer atau media komunikasi lain</i>) 2. Membuat pedoman kepegawaian yang mencakup komitmen terhadap kompetensi, pengukuran kinerja dan penghargaan/hukuman dan aturan kepegawaian lainnya. 	<p>Bisa diterapkan</p> <p>Bisa diterapkan</p>	
2.	Penilaian Risiko	<ol style="list-style-type: none"> 3. Perusahaan belum melaksanakan manajemen risiko terdokumentasi untuk menilai kelemahan pengendalian dalam mencegah kecurangan dan kesalahan 	<ol style="list-style-type: none"> 3. Melaksanakan manajemen risiko di setiap unit terutama penjualan agar risiko kecurangan dan kesalahan dapat dimitigasi/diantisipasi. 	<p>Bisa diterapkan</p>	
3.	Aktivitas pengendalian	<ol style="list-style-type: none"> 4. Dalam siklus penjualan, formulir sudah memiliki nomor urut tercetak dan otorisasi telah dilaksanakan namun masih ditemukan otorisasi tidak dilakukan oleh pihak yang tidak 	<ol style="list-style-type: none"> 4. Pergantian personil yang melakukan otorisasi adalah pejabat di atasnya/Kepala bagian/Direktur/komisaris 5. Pengecekan Independen/verifikasi internal 	<p>Bisa diterapkan</p> <p>Bisa diterapkan</p>	

No.	Unsur Struktur Pengendalian Internal	Kelemahan	Rekomendasi Kebijakan	Tanggapan (Bisa diterapkan/tidak bisa diterapkan)	Keterangan
		<p>seharusnya melakukan otorisasi/penandatanganan dokumen.</p> <p>5. Terdapat pengecekan namun tidak dilakukan secara konsisten.</p> <p>6. Pemisahan fungsi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Fungsi marketing terpisah dengan fungsi penerima kas namun fungsi marketing melakukan penagihan dan menerima kas dari konsumen. • Fungsi penerima kas (administrasi) masih belum terpisah dengan fungsi akuntansi. <p>7. Pengamanan atas aset (terutama kas) masih belum maksimal dimana uang yang diterima dari konsumen (misalnya booking fee) tidak disetor harian atau tidak disimpan di tempat yang aman dari pencurian atau bencana (misalnya kebakaran)</p> <p>8. Komputer berisi data konsumen dan data</p>	<p>atas transaksi dilakukan secara konsisten</p> <p>6. Pemisahan fungsi:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Penagihan kas dari konsumen sebaiknya tidak dilakukan oleh petugas marketing namun oleh fungsi khusus penagihan. • Fungsi penerima kas dan akuntansi sebaiknya dipisahkan <p>7. Sebaiknya kas disetorkan setiap hari/harian ke bank atau ke Direktur/komisaris, namun apabila tidak bisa, sebaiknya disiapkan tempat penyimpanan yang aman dari pencurian dan bencana alam (misalnya menggunakan brankas yang otorisasinya dibatasi).</p> <p>8. Untuk menghindari kehilangan data dan penyalahgunaan data komputer, sebaiknya otorisasi akses dibatasi menggunakan password dan user name yang secara periodik diubah.</p> <p>9. Penggunaan CCTV sebaiknya dilakukan untuk</p>	<p>Bisa diterapkan</p> <p>Bisa diterapkan</p> <p>Bisa diterapkan</p>	

No.	Unsur Struktur Pengendalian Internal	Kelemahan	Rekomendasi Kebijakan	Tanggapan (Bisa diterapkan/tidak bisa diterapkan)	Keterangan
		<p>penjualan bebas diakses setiap karyawan tanpa adanya pembatasan dan belum adanya kata sandi atau password komputer yang digunakan.</p> <p>9. Perusahaan belum memiliki cctv yang dibutuhkan untuk menjaga keamanan catatan akuntansi dan keuangan perusahaan.</p>	<p>meningkatkan keamanan aset perusahaan dari penyalahgunaan.</p>	<p>Bisa diterapkan</p>	
4	Informasi dan Komunikasi	<p>10. Belum memiliki saluran <i>whistleblower</i> yang memungkinkan informasi diberikan anonim namun sangat penting bagi perkembangan perusahaan.</p> <p>11. Komunikasi kepada pelanggan melalui nomor telepon tertera di BPS namun tidak ada himbauan agar konsumen melaporkan setiap tindakan petugas yang tidak sesuai.</p>	<p>10. Perusahaan sebaiknya memiliki saluran <i>whistleblower</i> sehingga informasi yang tidak bisa dikomunikasikan melalui saluran komunikasi formal oleh karyawan bisa diperoleh Direktur/komisaris secara anonim.</p> <p>11. Agar konsumen bisa mengomunikasikan keluhan, maka sebaiknya ada saluran komunikasi konsumen (<i>hotline</i>) dan ditanggapi.</p>	<p>Bisa diterapkan</p>	
5	Pemantauan	<p>12. Perusahaan tidak memiliki unit audit internal yang melaksanakan kegiatan pemantauan/pengawasan secara terus menerus dan</p>	<p>12. Perusahaan sebaiknya memiliki fungsi pemantauan/pengawasan melalui internal audit</p>	<p>Bisa diterapkan</p>	

No.	Unsur Struktur Pengendalian Internal	Kelemahan	Rekomendasi Kebijakan	Tanggapan (Bisa diterapkan/tidak bisa diterapkan)	Keterangan
		melaporkannya kepada Direktur/komisaris			

Pihak Perusahaan,

 (Jhon Matrihot Purba, S.E., M.Si)

Lampiran 2. Formulir Bukti Penerimaan Setoran (BPS)



PT. ANUGRAH REVENO LESTARI ABADI
 JL. FLAMBOYAN RAYA KOMP. FLAMBOYAN REGENCY RUKO NO. 06 MEDAN
 HP. 085285782499, 08126330363

BUKTI PENERIMAAN SETORAN

No. 100273 /ARLA/MRO/BPS/TGL/ 11 / 2022

Telah terima uang tunai dari :

- Nama Konsumen : Duma Sari
- Type / Blok Kavling / Harga Jual : Blok A-03 36/91m²
- Pekerjaan / Instalasi : Pegawai
- Alamat : _____
- No. Telp / HP : _____

Sebagai pembayaran pembelian rumah di Perumahan : Raveno Residence -3

No. Urut	JENIS PEMBAYARAN	JUMLAH (Rp.)	KETERANGAN
1	<u>Cicilan Pertama</u>	<u>Rp 14.600.000,-</u>	<u>Tunai</u>
TOTAL		<u>Rp 14.600.000,-</u>	

Terbilang : Empat Belas Juta enam ratus ribu rupiah

Diterima oleh,  Melta Amaga Keuangan	Diterima oleh,  Cashier	Dibayar Oleh,  Konsumen	Medan, <u>07 Juli 2022</u> Dibuat Oleh,  Marketing Officer
--	--	--	--

Ket : Lbr 1 Konsumen
 Lbr 1 Cashier
 Lbr 1 Keuangan
 Lbr 1 File

Cat : - Pembayaran dianggap sah apabila telah distempel cashier dengan logo / stempel Perusahaan
 - Booking Fee hangus apabila tidak ditiadakan lanjut dengan pembayaran uang muka 2 minggu



PT. ANUGRAH REVENO LESTARI ABADI
 JL. FLAMBOYAN RAYA KOMP. FLAMBOYAN REGENCY RUKO NO. 06 MEDAN
 HP. 085285782499, 08126330363

BUKTI PENERIMAAN SETORAN

No. 100442 /ARLA/MRO/BPS/TGL/ 1 / 2022

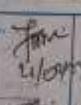
Telah terima uang tunai dari :

- Nama Konsumen : _____
- Type / Blok Kavling / Harga Jual : _____
- Pekerjaan / Instalasi : _____
- Alamat : _____
- No. Telp / HP : _____

Sebagai pembayaran pembelian rumah di Perumahan : Raveno Residence -3

No. Urut	JENIS PEMBAYARAN	JUMLAH (Rp.)	KETERANGAN
TOTAL			

Terbilang : _____

Diterima oleh,  Keuangan	Diterima oleh, Cashier	Dibayar Oleh, Konsumen	Medan Dibuat Oleh, Marketing Officer
---	---------------------------	---------------------------	--

Ket : Lbr 1 Konsumen
 Lbr 1 Cashier
 Lbr 1 Keuangan
 Lbr 1 File

Cat : - Pembayaran dianggap sah apabila telah distempel cashier dengan logo / stempel Perusahaan
 - Booking Fee hangus apabila tidak ditiadakan lanjut dengan pembayaran uang muka 2 minggu

Lampiran 4. Surat Pemesanan Rumah

**PT. ANUGRAH REVENO LESTARI ABADI**
Jalan Pembangunan Perak, Komplek Pembangunan Regency, Medan No. 35, Medan
Telp. (061) 4233002 ext. 4339

SURAT PEMESANAN RUMAH

Yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Sahat Sinaga ST

No Ktp : 11201052912760001

Alamat : Perum. Puri Anom Asri No.75, Sembabe Baru, Deli Serdang

Menawarkan 1 Unit Rumah kepada : **JHON LOIS FERNANDO**

Dengan keterangan sebagai berikut :

1. Alamat Rumah : Perumahan Reveno Residence 3 Jln Swadana Desa Sei Mencirim Kec Sunggal Kabupaten Deli Serdang Sumatera Utara
2. Blok/Tipe : Blok **B-32**
3. LB/LT : 36/91M²
4. Status Rumah : SHGB
5. Harga Jual : Rp.150.500.000,-
6. DP/Uang Muka : Rp. 1.505.000 + Rp.4.000.000 (SBUM)
7. KPR : Rp.144.995.000,-
8. Tahun Bangunan : 2023

Demikian Surat Pemesanan ini dibuat, guna pengurusan Kredit KPR Bank BTN

Medan, 03 Agustus 2023


Sahat Sinaga ST
Direktur Utama

Pemohon


Jhon Lois Fernando
Konsumen