

LAMPIRAN

1. Luaran Berupa Rekomendasi

**Rekomendasi Kebijakan Pengendalian Internal Pengelolaan Persediaan di
PT. Kolega Tani Pancausaha**

Prosedur	Ancaman	Risiko	Rekomendasi	Tanggapan (Dapat Diimplementasikan / Tidak)	Keterangan
Prosedur Penerimaan Barang	<ol style="list-style-type: none"> 1. Barang yang datang bisa tidak sama dengan barang yang di pesan. 2. Tidak ada pemisahan tugas yang jelas 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Apabila sering terjadi akan menyebabkan kerugian perusahaan. 2. Kehilangan pelanggan. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Adanya Surat pemesanan barang yang diberikan kepada bagian gudang berbentuk <i>Blank Copy</i> supaya dilakukan penyesuaian pemesanan barang dengan baik. 2. Pencatatan di kartu sediaan cukup dilakukan oleh satu orang saja. 3. Sebaiknya fungsi penerimaan harus terpisah dengan fungsi penyimpanan. 	Dapat Diimplementasikan	
Prosedur Perhitungan Fisik	Perhitungan fisik hanya dilakukan oleh fungsi penyimpanan tanpa ada fungsi lain yang terlibat (pencatatan).	Barang yang dilaporkan tidak sesuai dengan kondisi yang sebenarnya.	Sebaiknya perhitungan fisik terdiri dari panitia fungsi pemegang kartu perhitungan fisik, fungsi penghitung dan fungsi pengecek. Panitia ini harus terdiri dari karyawan dan bukan fungsi gudang atau fungsi akuntansi persediaan, karena karyawan ini yang akan dievaluasi tanggung jawabnya atas persediaan.	Dapat Diimplementasikan	

Prosedur	Ancaman	Risiko	Rekomendasi	Tanggapan (Dapat Diimplementasikan / Tidak)	Keterangan
Prosedur Penyimpanan Barang	Tidak ada pembatasan akses ke ruang penyimpanan/gudang	Kehilangan barang atau kehilangan sediaan tidak terdeteksi.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Pembatasan akses penyimpanan/gudang hanya kepada personil yang ditunjuk. 2. Penggunaan aktif kamera pengawas atau CCTV 	Dapat Diimplementasikan	
Prosedur Pengeluaran Barang	<ol style="list-style-type: none"> 1. Tidak adanya pemisahan fungsi dalam otorisasi pengeluaran dan pembuatan surat jalan barang dari gudang. 2. Tidak ada verifikasi internal atas bukti surat jalan. 	Kesalahan pengiriman barang dan pencatatan (akuntansi)	Sebaiknya otorisasi pengeluaran barang dibuat oleh fungsi yang berbeda dengan yang menyetujui surat jalan.	Dapat Diimplementasikan	

Pihak Perusahaan


 PT. KOLEKSI BANGSA
 Direktur Operasional

2. Dokumen

a. Stok Barang

KABANGJAH				PENTAMATAN DATA 26 JULI 2021			MEDAN					
NO	ID BARANG	STOK MASUK	STOK KELUAR	STOK TERSEDIA	Laporan			NO	ID BARANG	STOK MASUK	STOK KELUAR	STOK TERSEDIA
					STOK MASUK	STOK KELUAR	STOK SISA					
1	E-TOBAN 300/50EC 100ML	0	0	0	TRUK	TRUK	TRUK	1	E-TOBAN 300/50EC 100ML	0	0	0
2	E-TOBAN 300/50EC 400ML	29	29	0	TRUK	TRUK	TRUK	2	E-TOBAN 300/50EC 400ML	29	29	0
3	E-TOBAN 300/50EC 1L	55	55	0	TRUK	TRUK	TRUK	3	E-TOBAN 300/50EC 1L	55	55	0
4	E-TOBAN 300/50EC 200L	0	0	0	TRUK	TRUK	TRUK	4	E-TOBAN 300/50EC 200L	0	0	0
5	ET-LUPOS 200SL 1L	0	0	0	TRUK	TRUK	TRUK	5	ET-LUPOS 200SL 1L	0	0	0
6	ET-LUPOS 200SL 4L	24	24	0	TRUK	TRUK	TRUK	6	ET-LUPOS 200SL 4L	24	24	0
7	ET-LUPOS 200SL 20L	26	26	0	TRUK	TRUK	TRUK	7	ET-LUPOS 200SL 20L	26	26	0
8	K-BLUFANO 75WP 500GR	327	327	0	TRUK	TRUK	TRUK	8	K-BLUFANO 75WP 500GR	327	327	0
9	K-VOLTAZ 180/120SC 100ML	1	1	0	TRUK	TRUK	TRUK	9	K-VOLTAZ 180/120SC 100ML	1	1	0
10	K-VOLTAZ 180/120SC 250ML	63	63	0	TRUK	TRUK	TRUK	10	K-VOLTAZ 180/120SC 250ML	63	63	0
11	TRAKOS 500ML	23	23	0	TRUK	TRUK	TRUK	11	TRAKOS 500ML	23	23	0
12	AMARU 250ML	19	19	0	TRUK	TRUK	TRUK	12	AMARU 250ML	19	19	0
13	PRO-SEED 423FS 50ML	3	3	0	TRUK	TRUK	TRUK	13	PRO-SEED 423FS 50ML	3	3	0
14	MEPEAK 55/3WG 250GR	5	5	0	TRUK	TRUK	TRUK	14	MEPEAK 55/3WG 250GR	5	5	0
15	MEPEAK 55/3WG 500GR	5	5	0	TRUK	TRUK	TRUK	15	MEPEAK 55/3WG 500GR	5	5	0
16	PHYTOIN 230SC 100ML	2	2	0	TRUK	TRUK	TRUK	16	PHYTOIN 230SC 100ML	2	2	0
17	PHYTOIN 230SC 250ML	5	5	0	TRUK	TRUK	TRUK	17	PHYTOIN 230SC 250ML	5	5	0
18	AMCOMEC 184C 500ML	5	5	0	TRUK	TRUK	TRUK	18	AMCOMEC 184C 500ML	5	5	0
19	AMCOMEC 184C 1L	9	9	0	TRUK	TRUK	TRUK	19	AMCOMEC 184C 1L	9	9	0
20	JOPAT 75SP 1KG	0	0	0	TRUK	TRUK	TRUK	20	JOPAT 75SP 1KG	0	0	0
21	K-VOLTAZ (STN) 100ML	50	50	0	TRUK	TRUK	TRUK	21	K-VOLTAZ (STN) 100ML	50	50	0
22	NEOXONE 276SL 1L	210	210	0	TRUK	TRUK	TRUK	22	NEOXONE 276SL 1L	210	210	0
23	NEOXONE 276SL 5L	150	154	46	TRUK	TRUK	TRUK	23	NEOXONE 276SL 5L	150	154	46
24	GOMAX 280SL 1L	150	150	0	TRUK	TRUK	TRUK	24	GOMAX 280SL 1L	150	150	0
25	GOMAX 280SL 5L	50	50	0	TRUK	TRUK	TRUK	25	GOMAX 280SL 5L	50	50	0
26	FARMPOSATE 480SL 1L	150	149	1	TRUK	TRUK	TRUK	26	FARMPOSATE 480SL 1L	150	149	1
27	FARMPOSATE 480SL 5L	100	100	0	TRUK	TRUK	TRUK	27	FARMPOSATE 480SL 5L	100	100	0
28	FARMPOSATE 480SL 20L	100	27	73	TRUK	TRUK	TRUK	28	FARMPOSATE 480SL 20L	100	27	73
29	BOOM FLOWER 250ML	16	16	0	TRUK	TRUK	TRUK	29	BOOM FLOWER 250ML	16	16	0
30	BOOM FLOWER 500ML	14	12	2	TRUK	TRUK	TRUK	30	BOOM FLOWER 500ML	14	12	2
31	ENFUSE 200SC 100ML	10	8	2	TRUK	TRUK	TRUK	31	ENFUSE 200SC 100ML	10	8	2
32	MITRA HIAU 1KG	100	79	21	TRUK	TRUK	TRUK	32	MITRA HIAU 1KG	100	79	21
33	MITRA HIAU 25KG	25	25	0	TRUK	TRUK	TRUK	33	MITRA HIAU 25KG	25	25	0
34	AMICRO 50GR	25	25	0	TRUK	TRUK	TRUK	34	AMICRO 50GR	25	25	0
35	LEVODAMIN 1L	42	23	19	TRUK	TRUK	TRUK	35	LEVODAMIN 1L	42	23	19
36	LEVODAMIN 5L	25	8	17	TRUK	TRUK	TRUK	36	LEVODAMIN 5L	25	8	17
37	PORDEKA 30GR	12	12	0	TRUK	TRUK	TRUK	37	PORDEKA 30GR	12	12	0
38	HYPOMAX 550SL 200 ML	15	8	7	TRUK	TRUK	TRUK	38	HYPOMAX 550SL 200 ML	15	8	7
39	HYPOMAX 550SL 500 ML	10	2	8	TRUK	TRUK	TRUK	39	HYPOMAX 550SL 500 ML	10	2	8
40	HYPOMAX 550SL 1 L	45	13	32	TRUK	TRUK	TRUK	40	HYPOMAX 550SL 1 L	45	13	32
41	KORDACOL 77WP 250 GR	30	14	16	TRUK	TRUK	TRUK	41	KORDACOL 77WP 250 GR	30	14	16
42	KORDACOL 77WP 850 GR	40	10	30	TRUK	TRUK	TRUK	42	KORDACOL 77WP 850 GR	40	10	30
43	KORDACOL 77WP 1 KG	0	0	0	TRUK	TRUK	TRUK	43	KORDACOL 77WP 1 KG	0	0	0
44	MANTHENE 75WP 1 KG	41	31	10	TRUK	TRUK	TRUK	44	MANTHENE 75WP 1 KG	41	31	10
45	ROOSFAT 75 SP 100 GR	100	0	100	TRUK	TRUK	TRUK	45	ROOSFAT 75 SP 100 GR	100	0	100
46	ROOSFAT 75 SP 1 KG	400	0	400	TRUK	TRUK	TRUK	46	ROOSFAT 75 SP 1 KG	400	0	400
47	ROOSFAT 75 SP 400 GR	100	0	100	TRUK	TRUK	TRUK	47	ROOSFAT 75 SP 400 GR	100	0	100

b. Surat Pemesanan Barang (SPP)



PT. Kolega Tani Pancausaha

Jl. Asrama, Komplek Paragon, No.9S, Lantai 2, Medan

TO: PT. Maxxi Agri Indonesia
 G-Walk Blok W1 No. 35-36, RT.004 RW.013
 Lontar, Sambikerep, Kota Surabaya, Jawa Timur 60216

**FORM PEMESANAN BARANG
 (PURCHASE ORDER)**

NAMA TOKO / KIOS : PT. KOLEGA TANI PANCAUSAHA
NAMA PEMILIK : HERY GUNTUR BUKIT
ALAMAT PENGIRIMAN : KOMPLEK PERGUDANGAN PARAGON
 NO. 9S, JL. ASRAMA KEL. TANJUNG GUSTA
 KEC. MEDAN HELVETIA, MEDAN SUMATERA UTARA
NOMOR TELEPON / FAX / HP : 085265874672
NO / TANGGAL PEMESANAN : PO 02 / 03 JANUARI 2025

NO.	NAMA PRODUK <i>Name of Product</i>	KEMASAN <i>Pack size</i>	JUMLAH <i>(KG/LT)</i>	HARGA SATUAN <i>Unit Price</i>	JUMLAH (Rp) <i>Total Value</i>
1	GOMAX 280 SL	1 L	50		
2	FARMFOSATE 480 SL	20 L	95		
3	FARMFOSATE 480 SL	5 L	38		
4	NEOXONE 276 SL	5 L	50		
5	NEOXONE 276 SL	1 L	100		
6	GOMAX 280 SL	5 L	50		
7	FARMFOSATE 480 SL	1 L	82		
				JUMLAH	Rp -
				PPN 11%	-
				JUMLAH + PPN 11%	Rp -

SYARAT PEMBAYARAN :

- Tunai / Cash
- 90 Hari / 90 days

Pemesan

PT. KOLEGA TANI PANCAUSAHA
 Jl. Asrama, Komplek Paragon No. 9S Lt.2
 (Yuban, Klasik, Sibepu)
 Direktur PT. Kolega Tani Pancausaha

Mengetahui,

(_____)
 NSM

c. Surat Jalan dari Pemasok

PT. MAXXI AGR I INDONESIA
G-WALK BLOKW 1 NO. 35-36, RT. 004 RW. 013
LONTAR, SAMBIKEREP, KOTA SURABAYA, JAWA TIMUR, 60216

SURAT JALAN

Nomor SJ: g07/OUT/00008	Tanggal: 09-01-2025	No. Polisi : BK 8303 XK	Delivery Address: PT. KOLEGA TANI PANCAUSAHA, PT. KOLEGA TANI PANCAUSAHA(Delivery Address) Jl. Asrama, Komplek Pergudangan Paragon, Nomor 95, Rt, Tanjung Gusta, Medan Helvella, Kota Medan, Sumatera Utara, Tanjung Gusta, Medan Helvella, Kota Medan, Sumatera Utara
Sopir : EDI	Ekspedial : SURYA MANDIRI SUKSES, CV	No. Container :	

No.	Product	Qty
1	[H020020650] GOMAX 280 SL 1,000 ML	50.0 BOX
2	[H020010465] FARMFOSATE 480 SL 20,000 ML	95.0 JRG
3	[H020010460] FARMFOSATE 480 SL 5,000 ML	38.0 BOX
4	[H020020260] NEOXONE 276 SL 5,000 ML	50.0 BOX
5	[H020020250] NEOXONE 276 SL 1,000 ML	100.0 BOX
6	[H020020660] GOMAX 280 SL 5,000 ML	50.0 BOX

Keterangan :
Mohon Pembayaran di Transferkan Ke :
a/n : PT MAXXI AGR I INDONESIA
No. Rek : 808-8877-899 BNI-46 CAB. HR MUHAMMAD - SURABAYA

* Barang yang sudah dibeli tidak dapat ditukar atau dikembalikan

Sopir,


Penerima,


Hormat Kami,

FADEL

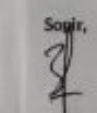
10-01-2025 08:36:24 Page: 1 / 2
Page: 2 / 2


PT. MAXXI AGR I INDONESIA
G-WALK BLOKW 1 NO. 35-36, RT. 004 RW. 013
LONTAR, SAMBIKEREP, KOTA SURABAYA, JAWA TIMUR, 60216


No.	Product	Qty
7	[H020010450] FARMFOSATE 480 SL 1,000 ML	82.0 BOX

Keterangan :
Mohon Pembayaran di Transferkan Ke :
a/n : PT MAXXI AGR I INDONESIA
No. Rek : 808-8877-899 BNI-46 CAB. HR MUHAMMAD - SURABAYA

* Barang yang sudah dibeli tidak dapat ditukar atau dikembalikan

Sopir,


Penerima,


Hormat Kami,

FADEL

10-01-2025 08:36:24 Page: 2 / 2

d. Faktur Penjualan dari Pemasok

G WALK BLOK W 1 NO. 31-36, RT. 004 RW. 013
LONTAR, SAMBIREP, KOTA SURABAYA, JAWA TIMUR, 60216


FAKTUR PENJUALAN

Nomor Faktur: INV04-2501-0006 No. Surat Jalan : g07/CUT/00000 Tanggal: 09-01-2025 Jatuh Tempo : 09-04-2025 Alamat Supplier: PT. KOLEGA TANI PANCAJAYA - [0400-401-021]

No.	Nama Barang	Quantity	Harga	Subtotal	Diskon	Subtotal Setelah Diskon
1	GOMAX 280 SL 1,000 ML	50 BOK ✓	Rp 968,000	Rp 48,400,000	Rp 14,486,500	Rp 33,913,450
2	FARMFOSATE 480 SL 20,000 ML	95 JRG ✓	Rp 1,115,800	Rp 106,001,000	Rp 32,860,310	Rp 73,140,690
3	FARMFOSATE 480 SL 5,000 ML	38 BOK ✓	Rp 1,136,800	Rp 43,198,400	Rp 12,829,925	Rp 30,368,475
4	NEOXONE 276 SL 5,000 ML	50 BOK ✓	Rp 942,100	Rp 47,105,000	Rp 15,638,860	Rp 31,466,140
5	NEOXONE 276 SL 1,000 ML	100 BOK ✓	Rp 1,005,000	Rp 100,500,000	Rp 35,577,000	Rp 64,923,000
6	GOMAX 280 SL 5,000 ML	50 BOK ✓	Rp 947,000	Rp 47,350,000	Rp 14,394,400	Rp 32,955,600
7	FARMFOSATE 480 SL 1,000 ML	82 BOK ✓	Rp 1,158,000	Rp 94,956,000	Rp 27,727,152	Rp 67,228,848

Keterangan:
Mohon Pembayaran di Transferkan Ke:
a/n: PT MAXXI AGRI INDONESIA
Rek: 808 8877 899 BNI-46 CAB. HR
MUHAMMAD - SURABAYA

Hormat Kami,



Untaxed Amount: Rp 300,942,525
PPN: Rp 33,103,678
Total: Rp 334,046,203

04-02-2025 16:34:29 Page: 1 / 1

g. Surat Jalan Retur Barang

PT. KOLEGA TANI P. USAHA
Jl. Asrama, Komplek Dragon, No.55, Lt.2, Medan

SURAT JALAN

No : SJ.011/VIII/25

Tanggal : 30 JULI 2025

Tujuan : PT MAXXI AGRI INDONESIA

RETUR PRODUK

Sales : Yuca Sitepu

No Sales : 085265874672

No	Nama Barang	Kemasan	Jumlah	Keterangan
1	FARNIGSATE 480 SL	SL	1	
2	FARNIGSATE 480 SL	20L	60	Pali
3	NEOXONE 176 SL	SL	46	
4				
5				
6				
Total				

Diketahui

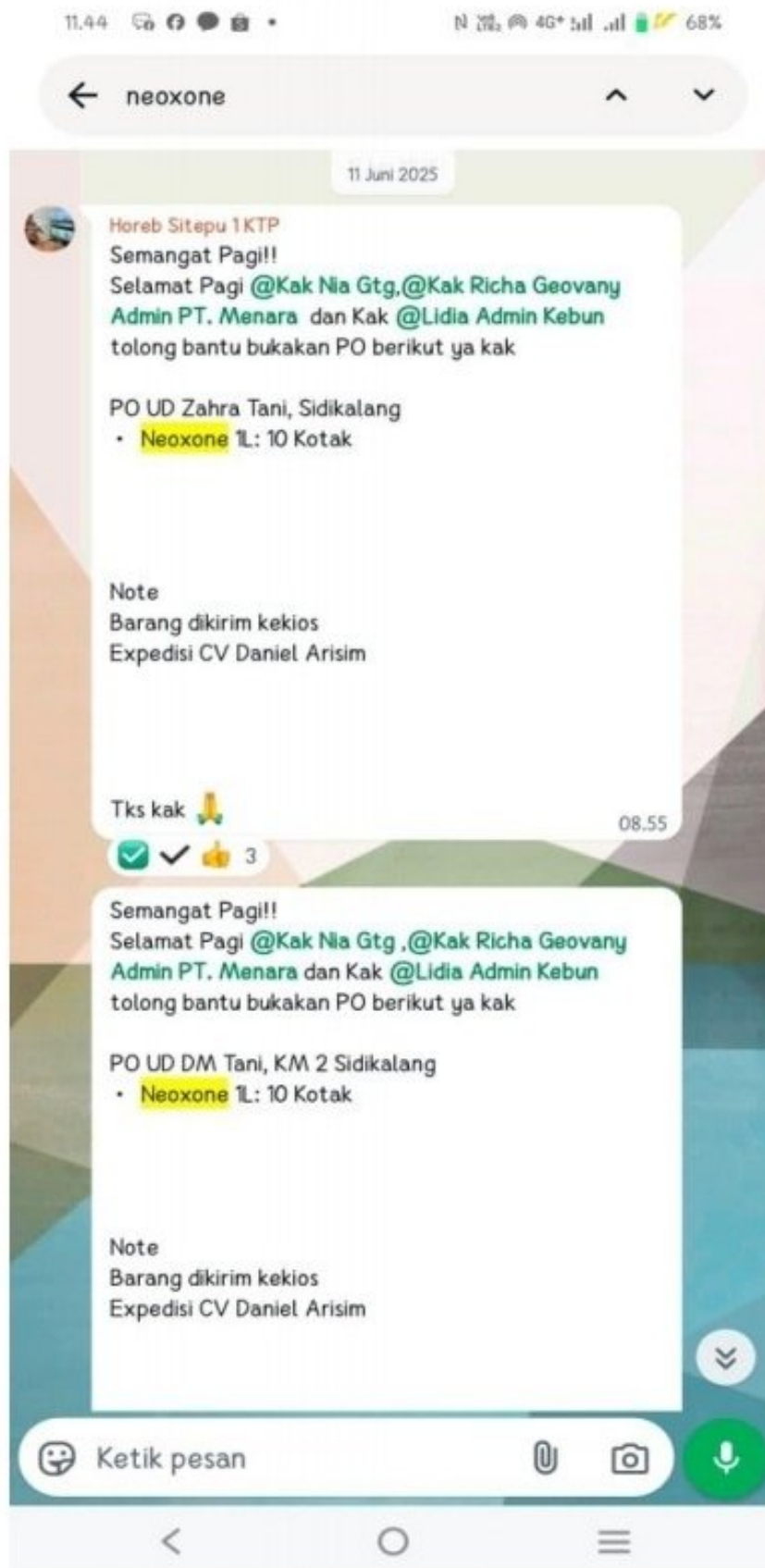
Yuca Sitepu
Direktur

3/ (084)

Disetujui

Puspita
Manages

h. Pemesanan Barang dari Pelanggan Melalui Salesman (Bagian Penjualan)



i. Surat Jalan Untuk Pengeluaran Barang

**j. Faktur Penjualan Untuk Pelanggan
PT. KOLEGA TANI PANCAUSAHA**

Jl. Asrama, Komplek Paragon No. 9S, Lantai 2, Medan

Kios:
UD ZAHRA TANI
HUTA RAKYAT, KEC. SIDIKALANG
DAIRI

FAKTUR

NO. FAKTUR : 003 / VI / 2025
TGL FAKTUR : 12/Jun/2025
SYARAT PAYMENT : Max 45 Hari
TGL JATUH TEMPO : 27/Jul/2025
STATUS : PROGRAM

No.	Qty	Nama Barang	Kemasan	Isi	Harga Satuan	Disc %	Rupiah	Subtotal
1	9	NEOXONE 276 SL	1 L	20	38.954		-	7.011.792

Terbilang: SUBTOTAL : 7.011.792
POTONGAN : -
Tujuh Juta Sebelas Ribu Tujuh Ratus Sembilan Puluh Dua Rupiah # TOTAL YANG DIBAYAR : 7.011.792

Rekening Bank Mandiri :
PT. KOLEGA TANI PANCAUSAHA
105-005-801-580-5

Diperiksa Oleh : Kios :

1: Customer | 2: Customer | 3: Kantor | 4: Arsip

Yuca Sitepu

PT. KOLEGA TANI PANCAUSAHA

Jl. Asrama, Komplek Paragon No. 9S, Lantai 2, Medan

Kios:
UD DM TANI
JL. LINTAS SIDIKALANG-TIGALINGGA, DS LAE NUAHA, KEC SIEMPAT NE
DAIRI

FAKTUR

NO. FAKTUR : 004 / VI / 2025
TGL FAKTUR : 12/Jun/2025
SYARAT PAYMENT : Max 45 Hari
TGL JATUH TEMPO : 27/Jul/2025
STATUS : PROGRAM

No.	Qty	Nama Barang	Kemasan	Isi	Harga Satuan	Disc %	Rupiah	Subtotal
1	9	NEOXONE 276 SL	1 L	20	38.954		-	7.011.792

Terbilang: SUBTOTAL : 7.011.792
POTONGAN : -
Tujuh Juta Sebelas Ribu Tujuh Ratus Sembilan Puluh Dua Rupiah # TOTAL YANG DIBAYAR : 7.011.792

Rekening Bank Mandiri :
PT. KOLEGA TANI PANCAUSAHA
105-005-801-580-5

Diperiksa Oleh : Kios :

1: Customer | 2: Customer | 3: Kantor | 4: Arsip

Yuca Sitepu

3. Observasi, Wawancara, dan Dokumentansi

Admin Gudang & Salesman (Penjualan)



Direktur Operasional & Admin Operasional

