

BAB III

PELAKSANAAN KERJA PROFESI

3.1 Bidang Kerja

Dalam kesempatan kali ini, saya mendapatkan peran sebagai auditor setoran harian di PT. TKB Group Indonesia pada 1 Juni 2024 sampai dengan 1 Agustus 2024 dan bertugas dalam mengecek serta memverifikasi pembukuan harian dari transaksi toko.

Pekerjaan tersebut mencakup pemeriksaan dan validasi terhadap pengeluaran toko dan setoran toko, melakukan revisi program admin toko, dan membuat laporan harian kinerja admin toko. Aplikasi yang digunakan, antara lain Excel untuk pencatatan nota-nota sebagai tanda terima dan pengecekan data, dan juga aplikasi sistem internal perusahaan untuk pengecekan pembukuan dan data transaksi admin toko.

Proses kerja ini dilakukan sesuai dengan alur kerja (*workflow*) dan prosedur operasi standar (SOP) yang telah ditetapkan oleh perusahaan. Melalui proses pencatatan manual yang selama ini berjalan, saya melakukan analisis terhadap transaksi harian toko dan mengidentifikasi peluang untuk meningkatkan ketepatan pencatatan.

3.2. Pelaksanaan Kerja

Saya menjalankan kegiatan Kerja Profesi (KP) di PT. TKB Group Indonesia dan bergabung dalam divisi auditor setoran harian dari tanggal 1 Juni 2024 sampai dengan 1 Agustus 2024. Saya sebagai auditor setoran harian mendapatkan tugas untuk mengecek pembukuan toko, mengecek nota-nota pengeluaran, mengecek nota distributor serta mendata semua nota-nota tersebut. Auditor setoran harian melakukan cek pembukuan harian di setiap toko melalui program admin, dengan memastikan penempatan yang menjadi pengeluaran toko dan pengeluaran gudang/kantor pusat. Auditor setoran harian pun juga melakukan revisian pada program admin, apabila admin ada melaporkan kesalahan dalam membuat pembukuannya maupun dalam membuat sellout-an. Kegiatan melakukan revisi ini dilakukan setiap hari dan kapan pun ketika admin memberikan laporan untuk revisi.

Program atau aplikasi yang digunakan oleh perusahaan yaitu aplikasi TKB Program. Dalam aplikasi tersebut, kita dapat merubah data selloutan yang dapat direvisi pada bagian nominal harga per 1pcs nya barang yang dibeli, dan juga pada bagian payment nya bisa merubah keterangan, metode paymentnya ataupun menambahkan metode paymentnya dan juga nominalnya.

#	FORCEUM N 300 175 65 R14	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="460,000"/>	<input type="text" value="460,000"/>
#	PENTIL KARET HITAM	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="15,000"/>	<input type="text" value="15,000"/>
SERVICE				
Service	Qty	Price	Subtotal	
SERVICE				
#	Name	Qty		
TAKE DEPOSIT				
Number DP	Customer Name	Nominal		
PAYMENT				
Payment	Number	Amount	Total	Action
Cash	<input type="text" value="-"/>	<input type="text" value="400,000"/>	<input type="text" value="400,000"/>	
Transfer BCA	<input type="text" value="TF BCA LOVILKIN AN SUGIH"/>	<input type="text" value="75,000"/>	<input type="text" value="75,000"/>	
<input type="button" value="+ Add Payment"/>				

Gambar 3.1 Tampilan Program Revisi Pembukuan di Bagian Sellout

TOTAL	475000
TOTAL SERVICE	0
TOTAL TRADE	0
TOTAL PAYMENT	475000
DISCOUNT	0
DEDUCTION DP	0
GRAND TOTAL	475000

[Update](#)

Gambar 3.2 Tampilan Program Revisi Pembukuan di Bagian Sellout

Lalu dapat melakukan revisi pada nota DP di bagian keterangan dan juga nominal harga yang dibayarkan oleh customer,

Date: 2024-11-16

Customer Phone: 081580442000 [Find / Add](#)

ADIT

-

Description: MAXXIS RAZR MT 772 265 75 R16 (Tahun Produksi 2021) 5 PCS

Created By: auditor

Amount: 0
*tidak bisa diubah karena uang DP sudah diambil semua

Status: In Store

DETAIL TAKE DEPOSIT			
#	Date	Amount	Note

[Save](#)

Gambar 3.3 Tampilan Program Revisi Pembukuan di Bagian DP Customer

lalu dapat melakukan pada FS (*Finance Store*) dibagian penambahan pengeluaran maupun pemasukan dan juga merubah nominalnya, begitupula pada DS (*Daily Spend*) hanya bisa merubah keterangan dan juga nominalnya saja. *Finance Store* adalah pengeluaran gudang atau kantor pusat, sedangkan *Daily Spend* adalah pengeluaran toko yang dapat berpengaruh pada pemotongan laba. Aplikasi TKB Program ini, dapat membantu dalam pengecekan pengeluaran admin, apakah salah penempatan antara pengeluaran gudang dan pengeluaran toko, serta

dapat membantu pengecekan data pembelian customer dan membantu admin apabila terdapat selisih barang maupun selisih dalam keuangan yang ada di toko.

#	Name	Amount	Action
ITEM PLUS			
#	Category	Description	Amount
1	kembalikan uang	UANG SHOPEE MINGGU 3	198,940
2	kembalikan uang	UANG TOKPED MINGGU 3	215,850
3	titip cash	SISA SETORAN	10,600
+ Items			
ITEM MINUS			
#	Category	Description	Amount
1	pengeluaran	LEM PIPA UNTUK PDAM AC	9,000
1	uang di	UANG DI MZS	5,000
+ Items			

Gambar 3.4 Tampilan Program Revisi Pembukuan di Bagian FS (Finance Store)

METHOD PAYMENT			
#	Name	Amount	
1	Debit BCA	100,000	
2	Shopee	515,000	
3	Transfer BCA	2,540,000	
4	Transfer BCA	2,520,000	
5	Debit BCA	4,000,000	
6	Shopee	150,000	
7	VISA BCA	1,170,000	
TOTAL SALES		11,695,000	0
TOTAL DAILY		798790	0
Update			

Gambar 3.5 Tampilan Program Revisi Pembukuan di Bagian FS (Finance Store)

Date: 2024-11-16

Description: -

Created By: RADIUS WORKS

Name	Price
GOSEND VELG BRISKET HSR R15X7/8 H8X100-114,3 ET40/33 BML (UNR-RW)	94000
KOPI CUSTOMER 3	10000
FEE SHOPEE M-3	2770566
FEE TOKOPEDIA M-3	857191
TOTAL	
3731757	

[Update](#)

Gambar 3.6 Tampilan Program Revisi Pembukuan di Bagian DS (Daily Spend)

Nama Toko : VENTURER GARAGE		
Alamat : Jl. Raya Masrip No.392-394 Kebrakon, Kec. Karangpilang, Kota Surabaya Jawa Timur 60222		
Tanggal : 2024-11-16 18:34:03		
TMK		
Total Masuk	: Rp. 11.695.000	
Total Keluar	: Rp. 798.790	
	: Rp. 10.896.210	
Debit BCA / 6979	: Rp. 100.000	
Shopee / VENTURER/241116BW1XJWE3	: Rp. 515.000	
Transfer BCA / TKG A'N WIJANARKO	: Rp. 2.540.000	
Transfer BCA / TKG A'N YEREMIA ALFRED	: Rp. 2.520.000	
Debit BCA / 7345	: Rp. 4.000.000	
Shopee / VENTURER/241116DWPOVN9	: Rp. 150.000	
VISA BCA / 2418	: Rp. 1.170.000	
DP Tambahan		
	: Rp. 0	
DP Pengurangan		
	: Rp. 0	
Lain Lain Tambahan		
UANG SHOPEE MINGGU 3	: Rp. 198.940	
UANG TOKPED MINGGU 3	: Rp. 215.850	
SISA SETORAN	: Rp. 10.600	
	: Rp. 425.390	
Lain Lain Pengurangan		
LEM PIPA UNTUK PDAM ACC MAS DWI	: Rp. 9.000	
UANG DI.MZS	: Rp. 5.000	
	: Rp. 14.000	
Sisa Cash	: Rp. 312.600	
		Keterangan
		UM HERI Rp. 35.000
		UM AHMAD Rp. 35.000
		UM IRGY Rp. 30.000
		UM RESI Rp. 30.000
		TIP PEMASANGAN LOWERING KIT PUNYA CUST Rp. 100.000
		GRAB BAN 195 70 14 ECO PLUSH 2PCS (QW-VG) Rp. 27.000
		GRAB BAN 225 45 19 PH 2PCS (PCD-VG) + TIP 500 Rp. 25.000
		GRAB VELG DAIMON 7007 HSR.R15X65 H10X100-114,3 ET40 SEMI MATT BRONZE (RR-VG)+TOL 12.500 Rp. 102.000
		FEE SHOPEE MINGGU 3 Rp. 198.940
		FEE TOKPED MINGGU 3 Rp. 215.850
		CAPTANDA TANGAN

Gambar 3.7 Tampilan Pembukuan Harian Toko

Kemudian auditor setoran harian akan meminta kepada admin-admin toko untuk mengirimkan dokumen pembukuan harian serta nota-notanya ke gudang/kantor pusat yang biasanya dikirimkan setiap hari senin untuk toko-toko yang ada di luar kota, dengan menggunakan berbagai layanan ekspedisi yang terpercaya. Kemudian apabila dokumen-dokumen atau paket apapun dari toko sudah sampai di gudang/kantor pusat, auditor

setoran harian akan mengambil dokumen atau paket tersebut dari Customer Service, setelah itu kita akan mencatat apa saja dan dari toko mana saja paket yang sudah kita terima, sebagai bukti tanda terima dari Customer Service. Kemudian setelah dicatat, kita akan membuka paket-paket tersebut dan apabila ada paket yang harus diberikan kepada divisi-divisi lain, maka akan segera kita catat di buku tanda terima, dan kita serahkan ke bagian divisi nya masing-masing.



Gambar 3.8 Dokumen/Paket



Gambar 3.9 Paket untuk bagian mintenance

Setelah itu, auditor setoran harian akan lebih berfokus untuk melakukan pengecekan dokumen pembukuan hariannya dan nota-notanya, apakah semua nota nya sudah sesuai dengan pengeluarannya atau tidak, dapat dicek dari tanggal di nota nya. Lalu mengecek pengeluarannya dan nominal yang ada di nota nya termasuk hal yang wajar atau tidak, khususnya untuk pengeluaran belanja bulanan, apabila dari nota nya kita melihat bahwa ada barang-barang yang dibeli tidak wajar jumlahnya, maka harus segera menegur adminnya. Auditor setoran harian juga melakukan cek pada nota kasbon karyawan, apakah sesuai dengan yang pembukuan harian yang dibuat oleh admin atau tidak, dapat dicek dari tanggal, nama karyawan, ttd karyawan yang mengambil kasbon, serta nominalnya. Kemudian, nota-nota yang dicabut dari dokumen pembukuan harian toko, hanya pengeluaran-pengeluaran gudang/kantor pusat, nota kasbon karyawan, bukti dp, bukti titipan barang customer, struk debit/visa sebagai bukti transaksi customer, dan bukti setoran harian toko. Setelah itu, auditor setoran harian akan merapihkan nota-notanya dan diserahkan kepada bagian-bagian yang sesuai, seperti; nota untuk pengeluaran gudang/kantor pusat, struk debit/visa serta bukti setoran harian diserahkan kepada divisi keuangan bagian pembukuan, lalu nota kasbon karyawan diberikan kepada divisi hrd, untuk titipan barang diberikan kepada divisi second yang memegang data titipan barang, serta untuk titipan dp diberikan kepada divisi keuangan bagian pengecekan dp customer.

Untuk nota yang diberikan kepada divisi keuangan bagian pembukuan, auditor setoran harian akan mencatat dan mencocokkan dengan data dari keuangan apakah semua nota nya sudah lengkap dan sesuai atau tidak dan dapat menjadi sebuah tanda terima juga antara auditor setoran harian dengan keuangan bagian pembukuan. Kemudian ada juga nota-nota bon distributor, yang dimaksud adalah toko-toko yang membeli ban atau velg dari distributor lain sesuai dengan keinginan dari customer, pembelian ban atau velg dari distributor lain sesuai dengan persetujuan dari direktur utama dan akan di transfer oleh divisi keuangan bagian bank. Setelah itu, nota nya akan dikirim ke gudang/kantor pusat bersamaan dengan dokumen pembukuan harian, sehingga auditor

setoran harian dapat langsung mengecek nota-nota tersebut apakah sudah sama atau sesuai dengan data yang ada dari divisi keuangan bagian bank tersebut kemudian apabila sudah sesuai, maka akan diserahkan kepada divisi keuangan bagian nota distributor, data tersebut dapat juga menjadi sebuah bukti tanda terima antara auditor setoran harian dengan keuangan bagian nota distributor. Auditor setoran harian akan melakukan revisi program admin melalui aplikasi TKB Program, ketika admin sudah melaporkan apa saja yang harus direvisi dan alasan mengapa terjadi kesalahan dalam membuat pembukuan. Setelah itu, auditor setoran harian akan memeriksa kembali laporan dari admin berdasarkan bukti yang ada sebagai contoh: admin melaporkan untuk merubah payment dari cash menjadi transfer dengan alasan admin salah memilih payment, maka auditor setoran harian akan meminta admin untuk mengirimkan bukti transfer dan memastikan bahwa transaksi tersebut telah masuk kedalam rekening perusahaan. Setelah mengecek dan memastikan dengan bukti yang ada, maka auditor setoran harian akan melakukan revisi berdasarkan dengan laporan admin. Kemudian auditor setoran harian akan memberikan info kepada admin bahwa pembukuan tersebut sudah direvisi sesuai dengan laporan yang admin berikan, dan akan meminta kepada admin untuk mencetak atau *print* hasil revisi dari pembukuan tersebut, dan di dokumentasikan untuk laporan bahwa pada hari itu terdapat revisi. Sebagai auditor setoran harian, selain melakukan revisi program admin toko, kita juga akan mendata laporan-laporan revisi dari admin khususnya apabila kesalahan pembukuan dilakukan oleh admin, akan dicatat dan direkap semuanya, hasil rekap tersebut akan diserahkan kepada kepala divisi auditor, sebagai acuan dalam penilaian admin toko.



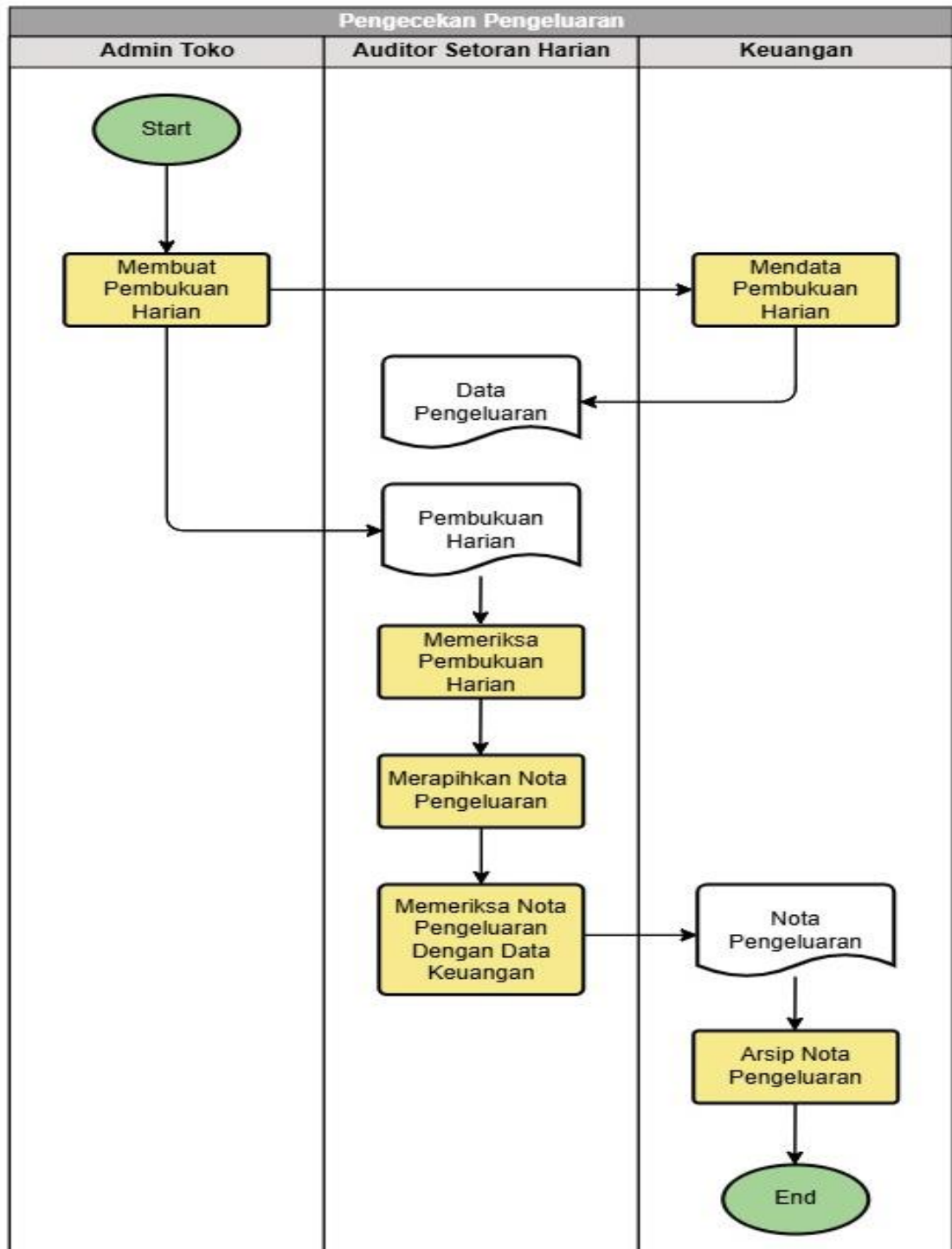
Gambar 3.10 Praktikan sedang memeriksa pembukuan harian



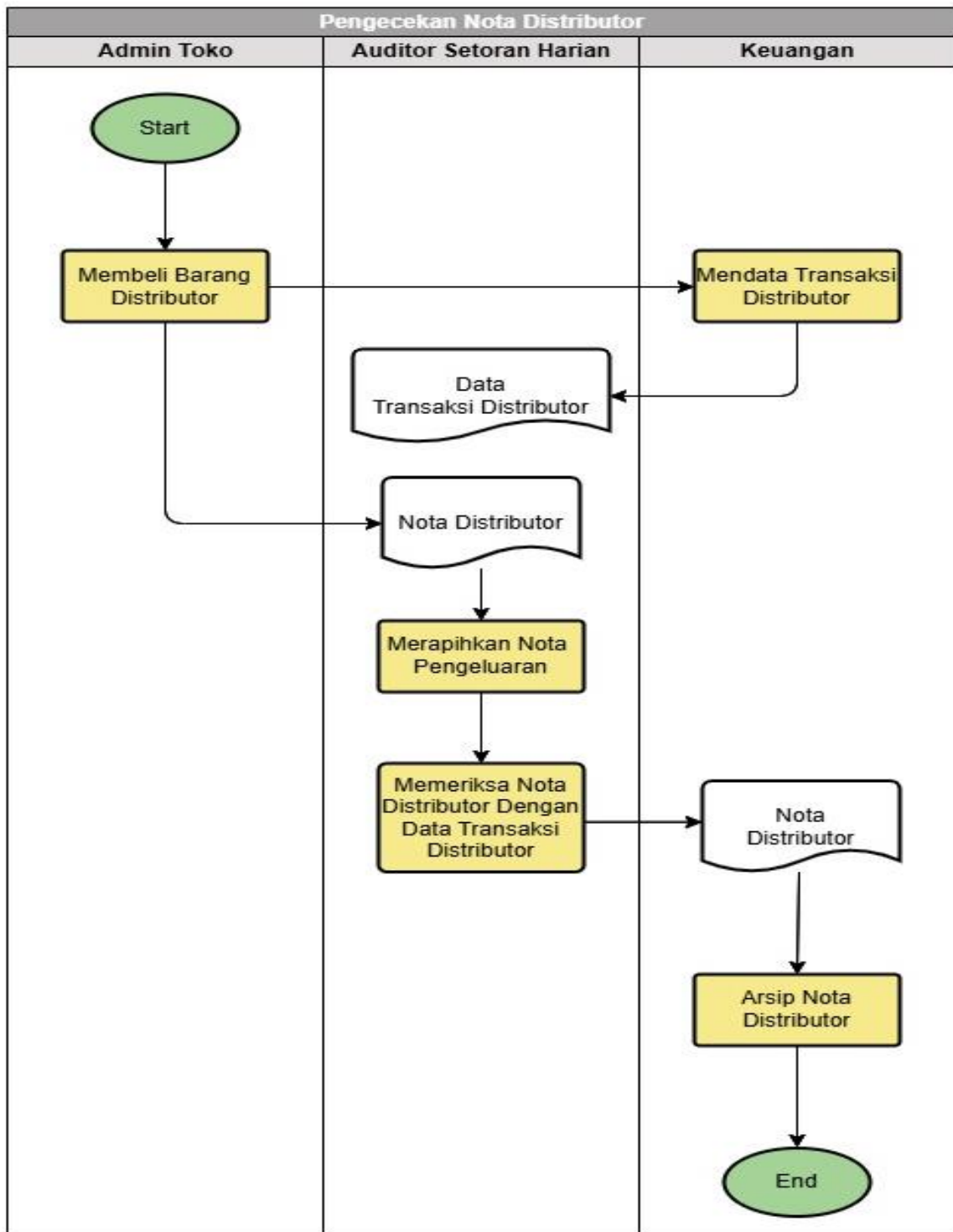
Gambar 3.11 Praktikan sedang melakukan revisi program admin

Proses bisnis atau *flowchart* dari pengecekan nota pengeluaran yaitu berawal dari admin yang mengerjakan pembukuan harian, lalu dari pembukuan harian yang dikerjakan admin toko, akan didata pengeluaran-pengeluarannya oleh keuangan. Setelah didata oleh keuangan, data tersebut diberikan oleh keuangan kepada auditor setoran harian, setelah auditor setoran harian menerima data dari keuangan, maka akan disimpan terlebih dahulu. Lalu ketika dokumen dari toko sudah diterima oleh auditor setoran harian, maka akan dilakukan pengecekan pembukuan harian dan juga pengecekan nota-nota pengeluarannya sudah sesuai dan lengkap atau tidak, setelah itu baru dikumpulkan semua nota-nota pengeluarannya dan diperiksa lagi dengan data yang diberikan oleh keuangan, setelah itu semua nota dan data dari keuangan yang telah di print dan dijadikan sebagai bukti tanda terima, diberikan kembali kepada keuangan sehingga keuangan akan mengarsipkan nota-nota yang mereka terima dan disesuaikan dengan data pengeluarannya. Pembukuan harian tersebut hasil print dari pembukuan yang telah dibuat admin di aplikasi TKB Program.

Begitupula dengan proses bisnis atau *flowchart* dari pengecekan nota distributor yaitu, berawal dari toko yang membeli ban atau velg di distributor lain, kemudian meminta keuangan untuk melakukan transaksi dengan toko distributor lain dan mendata jenis ban atau velg yang dibeli dan dengan nominal berapa dan tanggal berapa pembeliannya. Setelah itu data tersebut diberikan kepada auditor setoran harian, dan setelah diterima oleh auditor setoran harian, maka data tersebut akan disimpan terlebih dahulu. Kemudian, nnt dr toko akan mengirimkan nota asli dari toko distributornya ke kantor pusat atau gudang, kemudian akan diterima oleh auditor setoran harian, setelah itu nota akan dirapihkan dan disesuaikan dengan data yang diberikan dari keuangan.



Gambar 3.12 Flowchart Pengecekan Pembukuan/Pengeluaran



Gambar 3.13 Flowchart Pengecekan Nota Distributor

3.3 Kendala Yang Dihadapi

Pencatatan untuk nota-nota pengeluaran dan juga nota distributor, masih ditulis tangan satu persatu di buku besar. Sedangkan semakin lama, toko-toko pun semakin bertambah banyak dan juga pengeluaran dan pembelian barang distributor juga meningkat, maka cukup membutuhkan waktu yang lama. Dikarenakan nota-nota yang telah saya periksa, harus saya rapihkan terlebih dahulu, lalu saya masih harus menuliskannya ke dalam buku besar sebagai bukti tanda terima dan itu bisa terdapat sampai ratusan nota, setelah itu saya harus mengetik kembali ke dalam data excel milik auditor setoran harian sebagai tanda bukti dan juga supaya saya dapat dengan cepat melakukan pengecekan nota apabila ada yang bertanya mengenai nota tersebut. Apabila terdapat nota yang tidak lengkap atau belum saya terima, saya harus segera mempertanyakan kepada admin toko, mengenai kelengkapan nota pengeluaran, karena setiap pengeluaran diharuskan memiliki nota yang lengkap.

Begitu pula dengan nota distributor, nota-notanya yang telah saya kumpulkan menjadi satu lalu dirapihkan lalu saya masih harus melakukan pengecekan terlebih dahulu berdasarkan data dari keuangan, apakah sudah sesuai atau belum, jika belum, saya harus menanyakan kembali kepada admin toko mengenai ketidaklengkapan nota distributor. Kemudian baru saya melakukan pencatatan ke dalam buku sebagai bukti tanda terimanya, yang bahkan bisa sampai tiga ratusan nota yang harus dituliskan didalam buku tanda terima tersebut, dan hal tersebut dapat memakan waktu yang cukup lama. Sedangkan semua harus cepat diterima oleh keuangan untuk di arsipkan berdasarkan data yang ada di keuangan. Dan apabila terdapat nota dalam bentuk print-an bukan nota asli dari tokonya, harus dipertanyakan kembali atau *follow up* kepada admin toko, mengenai nota aslinya, karena semua nota yang diterima harus nota asli.

No	Nama Toko	Keterangan	
1	72	Sambungan Kabel Power Laptop Rp 30.000	25/5
2	78	Kaliber	28/5
3	75	Kaliber	28/5
4	80	Spacer non Rp 300.000	29/5
5	81	triplex Rp 85.000	29/5
6	81	Baut tromol Rp 60.000	30/5
7	82	Spacer non Rp 300.000	31/5
8	83	Baut oli motor Rp 10.000	30/5
9	81	Troy lampu piasan velg Rp 50.000	30/5
10	85	Cunca oli kompresor Rp 26.000	29/5
11	86	Maximus material transaksi motor Rp 12.000	29/5
12	87	Baptidy Ban dalam motor Rp 60.000	2/6
13	88	Loges Rante motor Rp 195.000	2/6
14	89	Maximus Tambalan Rp 15.000	31/5
15	90	BSTR HP Admin charger Rp 35.000	29/5
16	91	Yellow oli motor Rp 95.000	29/5
17	92	Slammed Woman Selang Rp 10.000	29/5
18	93	Xturbo Bant Bongkrah Rp 5.000	29/5
19	94	Sagger Cert Velg Rp 950.000	29/5
20	95	Xturbo Service lipas Rp 125.000	1/6
21	96	Armer Las Heng papir Keldame Rp 1.000.000	31/5
22	97	Baltistic Cuci Ae Rp 75.000	30/5
23	98	Palikar -U- Rp 70.000	30/5
24	99	Bingar Service Velg Rp 200.000	28/5
25	100	Maximus Tilit Dinamia Rp 650.000	30/5
26	101	Eagle Ban dalam Motor Rp 55.000	26/5
27	102	Cunca Service Ae Rp 100.000	2/6
28	103	Bimbal/CUR Service velg Rp 1.000.000	27/5
29	104	-U- Rp 300.000	29/5
30	105	Kaliber Ban dalam Rp 75.000	27/5
31	106	GSB Service Velg Rp 550.000	31/5
32	107	Jkw F.O. 50% Rp 11.000	28/5
33	108	BSTR -U- Rp 232.500	29/5
34	109	North F.O. Rp 100.000	31/5
35	110	WBE F.O. 50% Rp 85.500	1/6
36	111	GSB -U- Rp 11.000	31/5
37	112	BSP -U- Rp 68.000	29/5
38	113	Denice F.O. Rp 250.000	30/5

Gambar 3.5 Pencatatan Manual Pengeluaran

No. _____
Date _____

(177)	Bingai	265/60 R18 AT 25	Rp 6.800.000	16/7	✓
(178)	PCD	B/L Acc 205/40 R18	PHIR Rp 827.721	4/7	✓
(179)	—	B/L Acc 205/65 R16	Eco Plus Rp 610.039	27/7	✓
(180)	—	B/L Acc 195/50 R16	651 Sport Rp 1.435.702	17/7	✓
(181)	—	B/L Forceum 175/65	N360 Rp 866.712	17/7	✓
(182)	—	B/L Forceum 175/65	N360 Rp 866.712	15/7	✓
(183)	—	B/L Acc 175/65 R14	Rp 866.712	22/7	✓
(184)	—	Forceum 175/65	N360 Rp 866.712	21/7	✓
(185)	Action	285/60 R18 DHPS	Rp 2.080.000	22/7	✓
(186)	Queen	205-55-17 Ec300	Rp 2.200.000	23/7	✓
(187)	Rivet.	BL 215/65 R16 GTSV	Rp 1.740.000	20/7	✓
(188)	Xtatic	BS 185-55-15 Techno	Rp 1.650.000	15/7	✓
(189)	—	B/L Acc 195 R15C 8PR	Ultra 5 Rp 740.860	18/7	✓
(190)	—	Dunlop 205/65 R16	Emsave Rp 800.000	20/7	✓
(191)	Troy.	750-16 Sailun	Rp 2.200.000	20/7	✓
(192)	Victory	265/75 R16 Forc	Mat 08 Plus Rp 2.688.400	18/7	✓
(193)	Parling 32	BL Radial 235/60 R16	Savero ESW Rp 1.830.801	16/7	✓
(194)	Wagon	B/L Acc 185/60 R14	Rp 470.800	15/7	✓
(195)	—	Hankook 185/90 R14	Vanbery Eco Rp 1.150.000	16/7	✓
(196)	—	Dunlop 175-65-15	SPTA Rp 1.150.000	17/7	✓
(197)	—	Hankook 195/50 R15	Ventus Rp 1.390.000	17/7	✓
(198)	—	Dunlop 185/70 R14	Emsave Rp 610.000	20/7	✓
(199)	—	Bridgestone 175/65 R14	EcoPia Rp 690.000	20/7	✓
200	—	B/L Acc 185/55 R16	PHIR Rp 617.100	20/7	✓
201	—	BS 205/50-16 RE003	Bridgestone Potenza Rp 5.000.000	18/7	✓
202	Venturer	215/55-17-1005A	Dueller H/L 33 Rp 1.135.520	21/7	✓
203	Wagon	Bridgestone 205/65 R16	EcoPia Rp 985.000	17/7	✓
204	—	BS 215-60 R17	Alenza Rp 1.450.000	13/7	✓
205	—	B/L Acc 205-70 R16	Eco Plus Rp 1.258.400	13/7	✓
206	—	B/L Acc 165/85 R13	Gamma Rp 749.100	12/7	✓

Gambar 3.6 Pencatatan Manual Barang Distributor

3.4. Cara Mengatasi Kendala

Cara mengatasi kendala tersebut, yaitu dengan saya meminta kepada keuangan untuk memberikan data nota-nota pengeluaran secara *print-out* maupun *softcopy* atau data excel. Sehingga, prosesnya akan berubah menjadi lebih efisien dengan mengecek nota sesuai dengan tanggal pengeluarannya dan memberikan paraf dalam data *print-out* tersebut sebagai bukti tanda terima antara auditor maupun di keuangan. Apabila sudah diberikan oleh keuangan, maka auditor akan dapat langsung melakukan cek pada nota pengeluaran secara fisik dan membuat paraf pada bukti tanda terima tersebut, dan tidak lupa untuk memberikan tanda pada data excel bahwa nota tersebut sudah diterima oleh auditor dan sudah diberikan kepada keuangan.

Begitupula dengan nota distributor, dengan meminta data nota distributor secara *print-out* maupun *softcopy* atau data excel, sehingga dapat langsung diperiksa nota nya dari keterangannya dan nominalnya lalu buat paraf untuk bukti tanda terima antara auditor dan keuangan. Apabila sudah diberikan oleh keuangan, maka auditor akan dapat langsung melakukan cek pada nota distributor secara fisik dan membuat paraf pada bukti tanda terima tersebut, dan tidak lupa untuk memberikan tanda pada data excel bahwa nota tersebut sudah diterima oleh auditor dan sudah diberikan kepada keuangan. Bukti tanda terima tersebut berguna sebagai bukti bahwa nota tersebut sudah diserahkan kepada keuangan dan sudah diterima oleh keuangan. Sehingga, tidak ada terjadinya kesalahpahaman antara auditor dan keuangan, serta tidak adanya kehilangan nota pengeluaran maupun nota distributor.

BON NO.	DIBAYARKAN KEPADA	DESKRIPSI	NILAI	BON DITERIMA AUDITOR	BON DITERIMA KEUANGAN
229	KAY28-09-2024	BELI BUSI MOTOR TOKO KAYANA ACC NCUS	24.000	16/10	Fitri 12/10
230	LEGEN28-09-2024	BELI OLI BUAT MESIN SPOORING	300.000	14/10	Fitri 15/10
231	TROY28-09-2024	BELI BOLAM BUAT BAGIAN STOKAN BAN 12WATT TOKO TROY ACC MBA EKA	25.000	13/10	Fitri 14/10
232	VICTO28-09-2024	GULUNG DINAMO MESIN KOMPRESOR TOKO VICTORY ACC PAK HASAN	900.000	14/10	Fitri 15/10
233	XR 28-09-2024	GANTI RUJI MOTOR TOKO XTATIC	110.000	13/10	Fitri 14/10
234	YOLO28-09-2024	BELI BAN DALAM MOTOR KANTOR YOLO	50.000	10/10	Fitri 10/10
235	VRL28-09-2024	LEMBURAN KARYAWAN RENOVASI VIRAL	200.000		
236	ARMOR28-09-2024	UANG TRANSPORTASI WAHYUDI ARMOR KE FITMEN ACC BANG YOSEP	100.000		
237	BAREL28-09-2024	TOKEN LISTRIK BARREL 1	502.500	13/10	Fitri 14/10
238	BSP28-09-2024	ONGKIR MAXIM BAWA STOKAN VELG SEKEN BSP DARI BSHR	120.000		
239	BV28-09-2024	BELI TOKEN LISTRIK TOKO BALLISTIC	502.500	14/10	Fitri 17/10
240	CD 28-09-2024	JNE & PACKING KAYU LAPTOP + HP TOKO BSP	194.000	5/10	Fitri 5/10
241	JKB28-09-2024	TOKEN LISTRIK TGL 28/09 TOKO JKB	202.500	14/10	Fitri 15/10
242	JS 28-09-2024	TOKEN LISTRIK JSTYLE	502.500	5/10	Fitri 5/10
243	KD28-09-2024	TOKEN LISTRIK KD GARAGE	1.002.500	16/10	Fitri 15/10
244	LEGEN28-09-2024	BIAYA BEROBAT AJI + PARKIR TOKO LEGEND	39.200	10/10	Fitri 15/10
245	MP28-09-2024	TOKEN LISTRIK MASTERPIECE	502.500	13/10	Fitri 14/10
246	NET28-09-2024	TIKET MARKETING FITMENT KE PALOPO MELALUI BUS LITHA (ACC BANG YOSEP)	250.000	10/10	Fitri 12/10
247	OFSET28-09-2024	TOKEN LISTRIK OFFSET	1.002.500	14/10	Fitri 15/10
248	PLA28-09-2024	BAYAR KEAMANAN TOKO PLATINUM	200.000	11/10	Fitri 5/10
249	POWER28-09-2024	ISI TOKEN LISTRIK POWER	1.005.000	14/10	Fitri 15/10
250	TTA28-09-2024	IURAN SAMPAH TTA	300.000	5/10	Fitri 5/10
251	VG28-09-2024	PO (SPACER NOX 10ML 56X73,1 (2pcs) dan BAUT HONDA LONG 5,3 CM (8pcs))	460.000	14/10	Fitri 15/10
252	CD 28-09-2024	LEMBURAN BSP 6 ORG	60.000		
253	ultimate	lem leaming	8.000	13/10	Fitri 14/10

Gambar 3.7 Print-Out Nota Pengeluaran

Tanggal 26 / October - 2024

BPK NO.	POS BEBAN	TANGGAL	DESKRIPSI	NILAI	DITERIMA AUDITOR	TERIMA KEUANGAN
44	GD WH 11	26-Oct-2024	BAN DUNLOP SP TOURING R1 185 70 R14 2PCS (RODA MAKMUR) PF	√ 1.140.000	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
49	GD WH 5 JATIM	26-Oct-2024	BAN DUNLOP ENASAVEEC300+ 185 65 R15 2 PCS (ARENA BAN)	√ 1.374.000	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
50	GD WH 11	26-Oct-2024	BAN GT CHAMPIRO ECOTEC 185 70 R14 5PCS (DAYA MOTOR)	√ 2.759.430	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
51	GD WH 11	26-Oct-2024	VELG PSD 8116 R14X7 H5X114,3 ETO BLAC MILING RIVETT 4PCS (JUANDA)	√ 4.100.000	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
52	GD WH 6	26-Oct-2024	BAN DUNLOP ENASAVE 185 65 R15 2PCS (MULYA JAYA)	√ 1.400.000	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
53	GD WH 13	26-Oct-2024	BAN DUNLOP AT25 265 60 R18 2PCS (TIRE ZONE)	√ 3.400.000	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
54	GD WH 3	26-Oct-2024	BAN HANKOOK VENTUS PRIME 225 50 R18 4PCS (RAJA BAN SUDIRMAN)	√ 4.200.000	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
59	GD WH 6	26-Oct-2024	BAN BRIDGESTONE D687 235 60 R16 4PCS (SUMBER MURNI)	√ 6.500.000	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
60	GD WH 1	26-Oct-2024	BAN PIRELI S-VEAS 225 55 R19 2PCS (SAN BERSAUDARA)	√ 5.618.240	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
61	GD WH 6	26-Oct-2024	BAN GT CHAMIPRO 185 65 R15 1PCS (SURYA BAN)	√ 660.000	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
64	GD WH 5 JATIM	26-Oct-2024	BAN MICHELIN PRIMACY 4 235 50 R18 4 PCS (MITRA MUDA SEJATI)	√ 8.745.240	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
67	GD WH 4	26-Oct-2024	BAN TOYO OPEN COUNTRY 275 65 R18 4 PCS (TITAN BAN)	√ 3.000.000	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
80	GD WH 10	26-Oct-2024	BAN GT SAVERO A/T PLUS 235 70 R15 2PCS (NEW RANGGA MOTOR) 2.220.000 BAN GT SAVERO A/T PLUS	√ 4.060.000	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
81	GD WH 13	26-Oct-2024	BAN GT RADIAL GTX PRO 195 55 R16 4PCS (EKA JAYA GROUP)	√ 2.820.000	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
82	GD WH 2 JATENG	26-Oct-2024	BAN ACCELERA ECO PLUSH 175 65 R14 2PCS (SEDAR BAN)	√ 884.400	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
83	GD WH 3	26-Oct-2024	BAN GT RADIAL GTX PRO 185 60 R15 4PCS (RAJA BAN SUDIRMAN)	√ 2.340.000	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
84	GD WH 11	26-Oct-2024	BAN DUNLOP ENASAVE 185 70 R14 1PC (RODA MAKMUR) PF	√ 672.000	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
85	GD WH 11	26-Oct-2024	BAN BRIDGESTONE ECOPIA EP300 205 65 R15 2PCS (SINAR MAS GEMILANG)	√ 1.957.040	M. H. M. 11/11	M. H. M. 11/11
86	GD WH 1	26-Oct-2024	BAN PIRELLI S.VERDE 235 55 R19 2 PCS (PELITA KARYA)	9.000.000		

Gambar 3.8 Print-Out Nota Distributor

BPK NO.	DIBAYARKAN KEPADA	DISKIRPSI	NILAI	TGL DIKASIH KE KEUANGAN
2	BAREL26-10-2024	ONGKIR LAPTOP + TMTK TOKO BARREL (ACC MBA EKA)	60.000	12-Nov
3	BBS26-10-2024	LISTRİK TOKEN BBS	502.500	12-Nov
4	KG26-10-2024	TOKEN KILOMETER	502.500	15-Nov
5	MBS26-10-2024	TOKEN LISTRIK MBS 26/10	502.500	12-Nov
6	MTR26-10-2024	MAKAN-MAKAN ACC BOS SURYADI 35.000 X 7 TOKO METRO	245.000	13-Nov
7	NOZLE26-10-2024	MAKAN -MAKAN KARYAWAN TOKO NOOZLE ACC BOS SURIADI	210.000	12-Nov
8	GG26-10-2024	TRAKTIR MAKAN MAKAN DARI BOS SURYADI TOKO GOLDEN	245.000	
9	NOZLE26-10-2024	PO CENTER RING TOKO NOOZLE	200.000	
10	RW26-10-2024	ONGKOS GO-JEK IKSAN DARI RADIUS KE STRETRACE	25.000	12-Nov
11	ST26-10-2024	MUTASI RIZAL DARI STANCE KE STRETRACE	20.000	12-Nov
12	STR26-10-2024	REM BBK TOKO STRIKE	75.000	12-Nov
13	TTA26-10-2024	IURAN SAMPAH TTA	300.000	12-Nov
14	VEN26-10-2024	TOKEN LISTRIK VENICE	1.002.500	12-Nov
15	HIGH26-10-2024	TAMBAL BAN MOTOR TOKO HIGHSIDE	20.000	15-Nov
16	SKA 26-10-2024	GANTI BAN DALAM MOTOR TOKO SKA ACC NCUST	60.000	15-Nov
17	SPARE26-10-2024	BONGKAR PASANG DILUAR KARENA MESIN RUSAK TOKO SPARE	30.000	15-Nov
18	UNIV26-10-2024	BELI BAN DALAM +BUAT MOTOR TOKO UNIVERSAL ACC PAK NCUS	110.000	12-Nov
19	YG26-10-2024	KABEL UNTUK MESIN SPOORING TOKO VENTURER ACC ABDILLAH	84.000	12-Nov
20	VRL26-10-2024	KIRIM GERINDA KE GUDANG + PARKIR DARI VIRAL	44.000	13-Nov
21	WAGON26-10-2024	BELI SELTIP UNTUK MESIN SPOORING TOKO WAGON ACC BANG IHSAN	12.000	12-Nov
22	WAGON26-10-2024	BELI OLI HYDROLIC 5L UNTUK MESIN SPOORING TOKO WAGON	150.000	12-Nov
23	WAR26-10-2024	BELI SEMEN+PASIR TOKO WARRIOR ACC MAS RIAN	118.000	12-Nov

Gambar 3.9 Data Pengeluaran dari Keuangan

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
BPK NO.	POS BEBAN	TANGGAL	DESKRIPSI	NILAI	DITERIM A AUDITOR	DITERIM A KEUANGAN			
106	GD WH 1	27-Oct-2024	VELG ZEN R18X85 H5X114,3 ET 35 BLACK 4PCS (HENDRA BAN)	7.500.000					
109	JATENG	27-Oct-2024	ER370 185 55 R16 2PCS (SAMA SAMA MITRA MAJU)	2.750.000					
114	GD WH 13	27-Oct-2024	SPORT 205 55 R16 4PCS (EKA JAYA GROUP)	3.800.000					
115	GD WH 1	27-Oct-2024	BAN DUNLOP LM705 235 55 R18 2PCS (SINAR BARU)	2.724.000					
117	GD WH 6	27-Oct-2024	BAN FALKEN 165 60 R14 2 PCS (DINDA PUTRA)	920.000					
118	GD WH 13	27-Oct-2024	BAN BRIDGESTONE TURANZA ER33 215 55 R17 1PC (PITSTOP BSD)	1.810.000					
119	GD WH 1	27-Oct-2024	(SM MOTORSPORT) 3.100.000 BAN YOKOHAMA G015 255 55 R19	9.900.000					
120	GD WH 4	27-Oct-2024	185 65 R15 4PCS (PERSAUDARAAN BAN)	3.160.000					
122	GD WH 4	27-Oct-2024	BAN GT RADIAL SAVERO A/T PRO 285 60 R18 2 PCS (JUANDA BAN)	2.960.000					
123	GD WH 6	27-Oct-2024	BAN BS TURANZA T005A 215 55 R17 2PCS (DINDA PUTRA)	2.950.000					

Gambar 3.10 Data Pembelian Barang Distributor dari Keuangan

Berikut gambar pada 3.9 dan 3.10 merupakan data excel untuk pengeluaran dan pembelian barang distributor yang didapatkan dari keuangan. Bisa sebagai tanda terima nota yang diberikan kepada keuangan. Jika ada nota yang kurang dan belum diberikan ke keuangan dapat terlihat juga dari data excel tersebut.

3.5. Pembelajaran Yang Diperoleh dari Kerja Profesi

Dari kendala dan cara mengatasi kendala yang telah dijelaskan, pembelajaran yang dapat diperoleh dari kerja profesi saya ini yaitu;

1. Pentingnya efisiensi dalam pencatatan manual
Proses pencatatan manual yang banyak memakan waktu menunjukkan bahwa diperlukannya efisiensi dalam pengelolaan data transaksi, terutama ketika jumlah transaksi yang semakin meningkat seiring dengan bertambahnya jumlah toko dan pembelian distributor.
2. Manfaat digitalisasi untuk peningkatan produktivitas
Penggunaan data dalam bentuk *softcopy* atau file Excel dari departemen/divisi keuangan dapat mempercepat proses pengecekan dan pencatatan. Sehingga, dari hal ini kita dapat mengambil pembelajarannya, bahwa memanfaatkan teknologi sederhana seperti data digital, dapat membantu auditor setoran harian dalam mengurangi waktu pencatatan, meningkatkan ketelitian serta dapat menjaga keakuratan data.
3. Kolaborasi antar departemen atau divisi untuk kelancaran proses kerja
Dengan adanya kerjasama antara auditor setoran harian dengan divisi keuangan untuk meminta data *print-out* dan *softcopy* atau excel, dapat terlihat betapa pentingnya komunikasi dan kolaborasi antar-departemen tersebut. Dapat diambil pembelajarannya bahwa keterlibatan aktif dalam komunikasi, dapat saling membantu untuk menyelesaikan kendala operasional yang terjadi dan mempercepat proses pencatatan serta menjaga keakuratan data
4. Ketelitian serta ketepatan dalam melakukan pengecekan data
Proses dalam pemeriksaan nota-nota secara manual mengajarkan pentingnya ketelitian dalam tugas audit, terutama dalam mencocokkan data transaksi. Manfaat yang dapat diambil dari pembelajaran ini,

yaitu memastikan semua transaksi telah didokumentasikan dengan benar dan sesuai dengan bukti fisik, yang akan mengurangi potensi kesalahan atau perselisihan di kemudian hari.

5. Pentingnya dokumentasi sebagai bukti akuntabilitas

Membuat tanda terima pada data *print-out* sebagai bukti penerimaan dan pengecekan nota, dapat menunjukkan bahwa betapa pentingnya dokumentasi untuk menjaga akuntabilitas. Sehingga hal tersebut dapat diterapkan dalam berbagai aktivitas keuangan yang membutuhkan bukti penerimaan atau pengeluaran sehingga akan lebih mudah untuk ditelusuri bila terjadi audit.