



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

LAPORAN TUGAS AKHIR



PROSEDUR PENGECEKAN DOKUMEN PENJUALAN DALAM MENDUKUNG AKURASI DATA PADA PT OCEAN CENTRA FURNINDO

Disusun oleh:
Aura Mawaddah
NIM. 2304321021

**PROGRAM STUDI KEUANGAN DAN PERBANKAN
PROGRAM PENDIDIKAN DIPLOMA TIGA
JURUSAN AKUNTANSI
POLITEKNIK NEGERI JAKARTA
TAHUN 2026**



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

LAPORAN TUGAS AKHIR



PROSEDUR PENGECEKAN DOKUMEN PENJUALAN DALAM MENDUKUNG AKURASI DATA PADA PT OCEAN CENTRA FURNINDO

Disusun sebagai syarat untuk memperoleh gelar Ahli Madya
dari Politeknik Negeri Jakarta

**POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA**

Disusun oleh:
Aura Mawaddah
NIM. 2304321021

**PROGRAM STUDI KEUANGAN DAN PERBANKAN
PROGRAM PENDIDIKAN DIPLOMA TIGA
JURUSAN AKUNTANSI
POLITEKNIK NEGERI JAKARTA
TAHUN 2026**



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

LEMBAR PERNYATAAN ORISINALITAS

Saya menyatakan bahwa yang tertulis di dalam Laporan Tugas Akhir ini adalah hasil karya saya sendiri bukan jiplakan karya orang lain baik sebagian atau seluruhnya. Pendapat, gagasan, atau temuan orang lain yang terdapat di dalam Laporan Tugas akhir ini telah saya kutip dan saya rujuk sesuai dengan etika ilmiah.

Nama : Aura Mawaddah

NIM : 2303421021

Program Studi : Keuangan dan Perbankan

Depok, 10 Juni 2026

**POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA**



Aura Mawaddah
NIM 2303421021



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

LEMBAR PENGESAHAN

Laporan Tugas Akhir ini diajukan oleh:

Nama : Aura Mawaddah
NIM : 2304321021
Program Studi : Keuangan dan Perbankan
Judul Tugas Akhir : Prosedur Pengecekan Dokumen Penjualan Dalam Mendukung Akurasi Data Pada PT Ocean Centra Furnindo

Telah berhasil dipertahankan di hadapan Dewan Penguji dan diterima sebagai bagian persyaratan yang diperlukan untuk memperoleh gelar Ahli Madya pada Program Studi Keuangan dan Perbankan Jurusan Akuntansi Politeknik Negeri Jakarta.

DEWAN PENGUJI

Ketua Penguji : Heri Abrianto, S.E., M.M.
Anggota Penguji : Rahma Nur Praptiwi, S.Si, M.M.

DISAHKAN OLEH KETUA JURUSAN AKUNTANSI

Ditetapkan di : Depok
Tanggal : 01 Agustus 2026

Ketua Jurusan Akuntansi



Dr. Bambang Wahyu, S.E., Ak., CA., SAS., M.Si.
NIP. 197009131999031002



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

LEMBAR PERSETUJUAN LAPORAN TUGAS AKHIR

Nama Penyusun : Aura Mawaddah
Nomor Induk Mahasiswa : 2304321021
Jurusan/Program Studi : Akuntansi/Keuangan dan Perbankan
Judul Laporan TA : Prosedur Pengecekan Dokumen Penjualan Dalam
Mendukung Akurasi Data Pada PT Ocean Centra
Furnindo

Disetujui oleh Pembimbing

Rahma Nur Praptiwi, S.Si, M.M.

NIP. 198801132018032001

**POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA**

Diketahui Oleh

Ketua Program Studi

Heti Suryani Fitri, S.S.T., M.M.

NIP. 199004252024062002

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



KATA PENGANTAR

Puji syukur penulis panjatkan kehadirat Allah SWT atas segala rahmat, nikmat, dan karunia-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan Laporan Tugas Akhir yang berjudul “Prosedur Pengecekan Dokumen Penjualan Dalam Mendukung Akurasi Data Pada PT Ocean Centra Furnindo” sebagai salah satu syarat untuk menyelesaikan Program Diploma Tiga Jurusan Akuntansi Politeknik Negeri Jakarta.

Penulis menyadari sepenuhnya bahwa penulisan Laporan Tugas Akhir ini masih terdapat banyak kekurangan dan masih jauh dari kata sempurna. Oleh karena itu, penulis mengharapkan kritik dan saran yang membangun dari semua pihak demi perbaikan di masa mendatang. Dalam proses penulisan Laporan Tugas Akhir ini, penulis mendapat banyak dukungan, bantuan, arahan, serta motivasi dari berbagai pihak, sehingga laporan ini dapat tersusun dengan baik. Oleh sebab itu, penulis ingin menyampaikan rasa hormat dan terima kasih kepada semua pihak yang telah memberikan kontribusi baik secara langsung maupun tidak langsung. Ucapan terima kasih penulis sampaikan kepada:

1. Bapak Dr. Syamsurizal, S.E., M.M. selaku Direktur Politeknik Negeri Jakarta.
2. Bapak Dr. Bambang Waluyo, S.E., Ak., CA., M.Si. selaku Ketua Jurusan Akuntansi Politeknik Negeri Jakarta.
3. Ibu Heti Suryani Fitri, S.ST., M.M. selaku Ketua Program Studi Diploma Tiga Keuangan dan Perbankan Politeknik Negeri Jakarta
4. Ibu Rahma Nur Praptiwi, S.Si, M.M. selaku dosen pembimbing yang telah memberikan banyak arahan, masukan, dan bimbingan selama proses penyusunan laporan tugas akhir ini.
5. Seluruh dosen, staf, dan karyawan Jurusan Akuntansi Politeknik Negeri Jakarta yang telah memberikan ilmu pengetahuan, bantuan, dan dukungan selama penulis menjalani masa perkuliahan.
6. Seluruh staf dan karyawan PT Ocean Centra Furnindo, khususnya divisi finance yang telah membantu dan membimbing penulis dalam pengumpulan informasi untuk kebutuhan penulisan laporan tugas akhir.

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

7. Kedua orang tua, Bapak Hamdi Wirohmana dan Ibu Hapiah, adik, serta keluarga besar yang selalu memberikan doa, perhatian, dukungan, dan semangat selama proses penyusunan laporan ini.
8. Sahabat dan teman-teman seperjuangan di Politeknik Negeri Jakarta yang telah memberikan dukungan, motivasi, serta kebersamaan selama masa perkuliahan hingga penyelesaian laporan tugas akhir ini.
9. Semua pihak yang telah membantu penulis dalam proses penyusunan laporan tugas akhir ini yang tidak dapat disebutkan satu per satu.

Penulis menyadari dalam penulisan Laporan Tugas Akhir ini masih terdapat banyak kekurangan dan kesalahan, karena itu segala kritik dan saran yang membangun penulis harapkan guna menyempurnakan penulisan laporan ini.

Depok, 10 Juni 2026

Aura Mawaddah
NIM 2303421021

**POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA**



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS

Sebagai sivitas akademis Politeknik Negeri Jakarta, saya yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Aura Mawaddah
NIM : 2304321021
Program Studi : Keuangan dan Perbankan
Jurusan : Akuntansi
Jenis Karya : Tugas Akhir

Demi pengembangan ilmu pengetahuan, menyetujui untuk memberikan kepada Politeknik Negeri Jakarta **Hak Bebas Royalti Noneksklusif (*Non-exclusive Royalty-Free Right*)** atas karya ilmiah saya yang berjudul:

“Prosedur Pengecekan Dokumen Penjualan Dalam Mendukung Akurasi Data Pada PT Ocean Centra Furnindo”.

Dengan hak bebas royalti noneksklusif ini Politeknik Negeri Jakarta berhak menyimpan mengalihmedia atau mengformatkan mengelola dalam bentuk pangkalan data (*database*), merawat, dan mempublikasikan skripsi saya selama tetap mencantumkan nama saya sebagai penulis/pencipta dan sebagai pemilik Hak Cipta.

Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya.

Dibuat di : Depok

Pada Tanggal : 10 Juli 2024

Yang menyatakan

Aura Mawaddah



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Aura Mawaddah
Program Studi D3 Keuangan dan Perbankan

“Prosedur Pengecekan Dokumen Penjualan Dalam Mendukung Akurasi Data Pada PT Ocean Centra Furnindo”

ABSTRAK

Tujuan penyusunan tugas akhir ini adalah untuk mengetahui prosedur pengecekan dokumen penjualan yang diterapkan perusahaan, mengidentifikasi kendala yang dihadapi dalam pelaksanaannya, serta mengevaluasi prosedur pengecekan dengan teori pengendalian internal menurut Mulyadi (2016) dan komponen pengendalian internal COSO. Metode yang digunakan dalam penyusunan tugas akhir ini adalah metode deskriptif dengan teknik pengumpulan data melalui observasi, wawancara, dan dokumentasi selama pelaksanaan magang di PT Ocean Centra Furnindo. Evaluasi dilakukan dengan membandingkan kondisi aktual perusahaan dengan teori pengendalian internal menurut Mulyadi dan kerangka pengendalian internal COSO. Hasil pembahasan menunjukkan bahwa prosedur pengecekan dokumen penjualan dimulai dari penerbitan *sales invoice*, verifikasi oleh *AR Supervisor*, pengecekan oleh bagian *accounting*, hingga otorisasi akhir oleh *Finance Manager*. Kendala yang ditemukan meliputi keterlambatan distribusi dokumen pendukung, keterlambatan penyampaian informasi terkait perubahan kebijakan, serta kesalahan pada harga, pola diskon, perhitungan PPN, dan kelengkapan dokumen. Berdasarkan hasil evaluasi, perusahaan telah menerapkan sebagian besar unsur pengendalian internal dan komponen COSO, seperti pemisahan tanggung jawab, sistem otorisasi, verifikasi berlapis, serta pencocokan dokumen. Namun, masih terdapat beberapa kelemahan, yaitu belum tersedianya SOP tertulis, hambatan komunikasi antar divisi, dan belum adanya pemantauan internal secara berkala. Oleh karena itu, perusahaan disarankan untuk menyusun SOP, meningkatkan koordinasi antar divisi, serta melaksanakan evaluasi rutin guna meningkatkan efektivitas pengendalian internal.

Kata kunci: Dokumen penjualan, prosedur pengecekan, pengendalian internal, COSO, Mulyadi, faktur penjualan.



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Aura Mawaddah

D3 Finance and Banking Study Program

“Prosedur Pengecekan Dokumen Penjualan Dalam Mendukung Akurasi Data Pada PT Ocean Centra Furnindo”

ABSTRACT

The purpose of this final project is to examine the sales document verification procedures implemented by the company, identify the challenges encountered in their implementation, and evaluate these verification procedures against internal control theory as outlined by Mulyadi (2016) and the COSO internal control framework. The method used in this final project is a descriptive method with data collection techniques through observation, interviews, and documentation during the internship at PT Ocean Centra Furnindo. The evaluation was conducted by comparing the company's actual conditions with the internal control theory according to Mulyadi and the COSO internal control framework. The results of the discussion indicate that the sales document verification procedure begins with the issuance of a sales invoice, verification by the AR Supervisor, review by the accounting department, and final authorization by the Finance Manager. The challenges identified include delays in the distribution of supporting documents, delays in communicating information regarding policy changes, as well as errors in pricing, discount patterns, VAT calculations, and document completeness. Based on the evaluation results, the company has implemented most of the internal control elements and COSO components, such as segregation of duties, authorization systems, multi-level verification, and document reconciliation. However, there are still several weaknesses, namely the lack of written SOPs, communication barriers between divisions, and the absence of regular internal monitoring. Therefore, the company is advised to develop SOPs, improve coordination between divisions, and conduct routine evaluations to enhance the effectiveness of internal controls.

Keywords: *Sales document, verification procedures, Internal Control, COSO, Mulyadi, sales invoice.*



DAFTAR ISI

LAPORAN TUGAS AKHIR.....	ii
LEMBAR PERNYATAAN ORISINALITAS	iii
LEMBAR PENGESAHAN	iv
LEMBAR PERSETUJUAN LAPORAN TUGAS AKHIR.....	v
KATA PENGANTAR.....	vi
PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS	viii
ABSTRAK	ix
DAFTAR ISI.....	xi
DAFTAR TABEL.....	xiii
DAFTAR GAMBAR.....	xiv
DAFTAR LAMPIRAN	xv
BAB I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang.....	1
1.2 Tujuan Penulisan:	2
1.3 Manfaat Penulisan	3
1.4 Metode Penulisan	3
1.5 Sistematika Penulisan.....	4
BAB II TINJAUAN PUSTAKA.....	5
2.1 Sistem Informasi Akuntansi (SIA).....	5
2.1.1 Jenis-jenis Sistem Informasi Akuntansi.....	5
2.2 Sistem Penjualan Kredit	6
2.2.1 Fungsi yang Terkait dalam Sistem Penjualan Kredit	6
2.2.2 Dokumen yang Terkait dalam Siklus Penjualan.....	8
2.3 Pengendalian Internal	10
2.3.1 Komponen Pengendalian Internal.....	10
2.3.2 Unsur Pengendalian Internal.....	12
2.4 Penelitian Terdahulu.....	13
BAB III GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN	16
3.1 Profil Perusahaan.....	16
3.1.1 Sejarah PT Ocean Centra Furnindo	16
3.1.2 Visi dan Misi PT Ocean Centra Furnindo	16
3.1.3 Logo PT Ocean Centra Furnindo.....	17
3.2 Struktur Organisasi Perusahaan.....	17

- Hak Cipta :**
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
 2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

3.2.1 Struktur Organisasi Perusahaan General	17
3.2.2. Struktur Organisasi Divisi <i>Finance</i>	18
BAB IV PEMBAHASAN.....	20
4.1 Tinjauan Prosedur Pengecekan Dokumen Penjualan pada PT Ocean Centra Furnindo	20
4.1.1 Tahapan Pengecekan.....	20
4.1.2 Alur Pengecekan Dokumen Penjualan	22
4.1.3 Dokumen yang Digunakan	23
4.2 Identifikasi Kendala dalam Pelaksanaan Pengecekan Dokumen Penjualan	25
4.2.1 Hambatan Alur Dokumen dan Informasi.....	25
4.2.2 Temuan Ketidakesesuaian pada Pengecekan <i>Sales Invoice</i>	26
4.3 Evaluasi Efektivitas Prosedur Pengecekan dalam Menjamin Akurasi Data	27
4.3.1 Perbandingan Praktik Lapangan dengan Teori.....	27
BAB V PENUTUP.....	29
5.1 Kesimpulan.....	29
5.2 Saran	30
DAFTAR PUSTAKA.....	31
LAMPIRAN.....	33

**POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA**



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

DAFTAR TABEL

Tabel 2.1 Daftar Penelitian Terdahulu.....	13
Tabel 4.1 Tabel Daftar Dokumen serta fungsinya dalam Proses Pengecekan.....	23
Tabel 4.2 Tabel Perbandingan antara Kondisi Ideal Menurut Teori Mulyadi dan Kondisi Aktual Perusahaan.....	27
Tabel 4.3 Tabel Perbandingan antara Kondisi Ideal Menurut COSO dan Kondisi Aktual Perusahaan.....	28





Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

DAFTAR GAMBAR

Gambar 2.1 Surat Order Pembelian	8
Gambar 2.2 Faktur Penjualan.....	9
Gambar 2.3 Rekap Beban Pokok Penjualan	9
Gambar 2.4 Bukti Memorial	10
Gambar 3.1 Logo PT Ocean Centra Furnindo	17
Gambar 3.2 Struktur PT Ocean Centra Furnindo	17
Gambar 3.3 Struktur Divisi <i>Finance</i> PT Ocean Centra Furnindo	18
Gambar 4.1 Alur Pengecekan Dokumen Penjualan pada PT Ocean Centra Furnindo	22
Gambar 4.4 Contoh Dokumen <i>Sales Invoice</i> pada PT Ocean Centra Furnindo	23
Gambar 4.5 Contoh Dokumen <i>Delivery Order</i> pada PT Ocean Centra Furnindo ..	24
Gambar 4.6 Contoh Dokumen <i>Sales Order</i> di PT Ocean Centra Furnindo.....	24
Gambar 4.7 Contoh Dokumen <i>Purchase Order</i> di PT Ocean Centra Furnindo	25

**POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA**



DAFTAR LAMPIRAN

- Lampiran 1 Surat Pernyataan Dosen Pembimbing
- Lampiran 2 Lembar Bimbingan Laporan Tugas Akhir
- Lampiran 3 Lembar Persetujuan Sidang Tugas Akhir
- Lampiran 4 Surat Pernyataan Penggunaan Generative AI
- Lampiran 5 Lembar Revisi Sidang TA- Dosen Pembimbing
- Lampiran 6 Lembar Revisi Sidang TA- Dosen Penguji



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

BAB I PENDAHULUAN

1.1 Latar Belakang

Salah satu bagian dari transaksi jual beli yang menjadi kegiatan utama pada setiap perusahaan adalah penjualan. Nufus (2018) menyatakan bahwa penjualan merupakan inti dari operasi perusahaan karena menghasilkan pendapatan utama dan mempengaruhi laporan keuangan secara keseluruhan. Melihat seberapa penting aktivitas penjualan pada perusahaan, setiap transaksi penjualan harus didukung oleh sistem akuntansi yang memenuhi kebutuhan operasional agar informasi penjualan yang dihasilkan akurat dan dapat dipercaya. Dari sebuah sistem akuntansi, akan diperoleh informasi penjualan dalam dokumen penjualan. Dokumen penjualan menjadi informasi dan bukti historis bahwa telah terjadi aktivitas penjualan.

Pada proses penjualan, dokumen penjualan seperti *Sales Invoice*, *Delivery Order*, dan *Sales Order* menjadi dasar untuk memastikan data penjualan tercatat dengan tepat dan akurat. Risiko kesalahan seperti adanya kasus duplikasi atau kesalahan pada jumlah maupun nilai penjualan dapat dikurangi dengan dokumen penjualan yang teroganisir. Salah satu upaya yang harus diterapkan perusahaan untuk mencegah terjadinya risiko kesalahan adalah dengan pengendalian internal.

PT Ocean Centra Furnindo adalah perusahaan yang bergerak di bidang manufaktur furnitur khususnya matras dan *spring bed*, dengan volume penjualan tinggi setiap harinya. Berdasarkan data penjualan, pada kuartal pertama tahun 2026, total nilai penjualan perusahaan mencapai lebih dari 19 milyar rupiah dengan kuantitas terjual lebih dari 3 juta unit, yang menunjukkan tingginya aktivitas operasional dan permintaan pasar terhadap produk yang dihasilkan. Melihat volume penjualan, akurasi data pada dokumen penjualan tentunya menjadi satu hal yang penting diperhatikan.

PT Ocean Centra Furnindo telah menggunakan sistem akuntansi *Accurate Online* dalam proses pencatatan transaksi penjualan. Namun setelah dokumen dicetak dari sistem, perusahaan masih melakukan pengecekan pada dokumen penjualan secara manual melalui tiga tahap, yaitu oleh *AR Supervisor*, *Accounting*,



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta:

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

dan *Finance Manager*. Prosedur ini dilakukan sebagai bentuk pengendalian pada dokumen yang telah dicetak telah sesuai dengan data transaksi.

Meskipun telah dilakukan pengecekan berlapis, dalam praktiknya masih ditemukan kendala seperti ketidaksesuaian data antara sistem dan dokumen cetak, tingginya volume dokumen yang masuk sering kali mengakibatkan proses pengecekan dilakukan secara terburu-buru maupun keterlambatan penyampaian informasi terkait harga dan pola diskon terbaru ke masing-masing bagian. Kesalahan-kesalahan tersebut membuktikan bahwa evaluasi terhadap prosedur pengendalian internal terhadap dokumen penjualan yang diterapkan oleh PT Ocean Centra Furnindo sangat diperlukan untuk mengetahui sejauh mana prosedur tersebut mendukung akurasi data dan kelancaran proses penagihan.

Jika prosedur pengecekan dokumen ini tidak dievaluasi, ketidakakuratan data akan berdampak pada kesalahan dalam penagihan piutang dan ketidaksesuaian dalam laporan nilai penjualan. Oleh karena itu, penulis bertujuan untuk melakukan pembahasan yang lebih mendalam mengenai permasalahan yang terjadi, yang dituangkan dalam judul “Prosedur Pengecekan Dokumen Penjualan dalam Mendukung Akurasi Data pada PT Ocean Centra Furnindo”.

1.2 Tujuan Penulisan:

Tujuan yang ingin dicapai melalui penulisan ini adalah sebagai berikut:

1. Mengetahui prosedur pengecekan atas dokumen penjualan yang diterapkan pada PT Ocean Centra Furnindo.
2. Mengidentifikasi kendala-kendala yang ada dalam proses pengecekan dokumen yang menghambat akurasi data penjualan.
3. Mengevaluasi efektivitas prosedur pengecekan dokumen penjualan dalam menjamin keakuratan data.



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumpulkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

1.3 Manfaat Penulisan

Penulisan laporan ini diharapkan dapat memberikan manfaat sebagai berikut:

1. Manfaat Teoritis.

Melalui penulisan ini, diharapkan dapat diperoleh kontribusi yang bermanfaat bagi pengembangan ilmu pengetahuan, terutama dalam bidang sistem informasi akuntansi yang berfokus pada efektivitas pengendalian internal.

2. Manfaat Praktis.

Hasil penulisan ini diharapkan dapat bermanfaat bagi penulis untuk mengasah kemampuan teknis dalam pengendalian internal, serta bagi PT Ocean Centra Furnindo sebagai bahan evaluasi untuk memperbaiki alur pengecekan dokumen agar lebih efisien, meminimalisir kesalahan data, dan menjamin validitas data transaksi penjualan. Penulisan ini juga diharapkan dapat menambah wawasan atau pengetahuan mengenai siklus dokumen penjualan pada industri manufaktur atau pada PT Ocean Centra Furnindo.

1.4 Metode Penulisan

Metode yang digunakan dalam mengumpulkan data dan informasi yang diperlukan untuk penyusunan laporan ini adalah sebagai berikut:

1. Metode Observasi.

Dilakukan pengamatan secara langsung di bagian keuangan PT Ocean Centra Furnindo terkait alur pembuatan dokumen di *Accurate Online* hingga proses pengecekan fisik dokumen oleh *AR Supervisor, Accounting*, dan *Finance Manager*.

2. Metode Studi Dokumentasi.

Penulis mengumpulkan dan mempelajari dokumen-dokumen pendukung penjualan seperti *Sales Invoice, Delivery Order, Sales Order* dan laporan dari sistem *Accurate Online* untuk mengecek konsistensi data.

3. Studi Pustaka.

Pengumpulan literatur dari buku-buku referensi serta jurnal ilmiah yang relevan dengan topik sistem akuntansi dan pengendalian internal untuk memperkuat dasar penulisan.



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta:

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

1.5 Sistematika Penulisan

Sistematika penulisan laporan tugas akhir ini disusun secara terstruktur dalam lima bab agar dapat memberikan gambaran menyeluruh terkait proses evaluasi yang dilakukan. Berikut uraian masing-masing bab:

Bab I, Pendahuluan. Bab ini menjelaskan latar belakang pemilihan judul yang berfokus pada pentingnya akurasi data penjualan di PT Ocean Centra Furnindo. Selain itu, bab ini memuat tujuan dan manfaat penulisan secara teoritis dan praktis, metode pengumpulan data yang digunakan, serta gambaran umum sistematika penulisan laporan.

Bab II, Tinjauan Pustaka. Bab ini menguraikan teori-teori yang dijadikan dasar dalam pembahasan laporan. Materi yang dibahas mencakup konsep sistem informasi akuntansi, sistem penjualan kredit, dan topik mengenai pengendalian internal.

Bab III, Gambaran Umum Perusahaan. Bab ini menggambarkan profil PT Ocean Centra Furnindo secara umum, dan struktur organisasi, khususnya pada divisi keuangan.

Bab IV, Pembahasan. Bab ini merupakan bagian utama laporan yang berisi hasil evaluasi terhadap prosedur pengecekan dokumen penjualan di PT Ocean Centra Furnindo. Pembahasan meliputi penjelasan alur pengecekan dokumen penjualan, identifikasi kendala yang ditemukan, serta evaluasi efektivitas prosedur dalam menunjang keakuratan data.

Bab V, Penutup. Bab terakhir menyajikan kesimpulan yang diperoleh dari hasil pembahasan mengenai efektivitas pengecekan dokumen penjualan. Selain itu, disampaikan pula saran-saran yang bersifat konstruktif bagi perusahaan sebagai upaya perbaikan guna meningkatkan efisiensi dan ketepatan data di masa mendatang.

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

BAB V PENUTUP

5.1 Kesimpulan

Berdasarkan penyusunan laporan tugas akhir, dapat disimpulkan bahwa:

1. Prosedur pengecekan dokumen penjualan pada PT Ocean Centra Furnindo dimulai dengan penerbitan sales invoice, kemudian dibuat serah terima *sales invoice* dan diverifikasi oleh *AR Supervisor*. Setelah dilakukan pengecekan dan otorisasi oleh *AR Supervisor*, dilakukan pengecekan oleh bagian *accounting*. Tahap terakhir adalah tinjauan akhir dan otorisasi sebagai tanda approval dari *Finance Manager*.
2. Kendala yang ditemukan saat proses pengecekan dokumen penjualan adalah keterlambatan distribusi dokumen pendukung seperti *Delivery Order* dan keterlambatan penyampaian informasi terkait perubahan pola diskon atau kebijakan terbaru. Sedangkan beberapa ketidaksesuaian yang ditemukan saat melakukan pengecekan adalah kesalahan harga dan pola diskon yang tercantum pada *sales invoice*, kesalahan perhitungan PPN, dan kesalahan dalam melampirkan dokumen pendukung.
3. Perusahaan telah menerapkan sebagian besar unsur pengendalian internal, terlihat dari adanya pemisahan tanggung jawab yang jelas, penerapan sistem otorisasi dan verifikasi berlapis, serta kegiatan pencocokan dokumen yang membantu meminimalkan risiko kesalahan pencatatan dan duplikasi data. Selain itu, perusahaan juga telah menunjukkan kesadaran terhadap risiko kesalahan dalam proses penjualan melalui pelaksanaan pengecekan pada setiap tahapan. Namun, masih ada beberapa aspek yang perlu ditingkatkan untuk mendukung efektivitas pengendalian internal secara optimal, yaitu belum tersedianya SOP tertulis sebagai pedoman baku pelaksanaan prosedur, masih adanya hambatan dalam penyampaian informasi terkait perubahan kebijakan, serta belum dilaksanakannya pemantauan internal secara berkala terhadap efektivitas prosedur yang berjalan. Oleh karena itu, penyusunan SOP, peningkatan komunikasi antar divisi, dan pelaksanaan evaluasi rutin diperlukan untuk memperkuat sistem pengendalian internal perusahaan.



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

5.2 Saran

Berdasarkan hasil evaluasi, PT Ocean Centra Furnindo disarankan untuk:

1. Menyusun SOP tertulis sebagai pedoman baku dalam pelaksanaan prosedur pengecekan dokumen penjualan.
2. Meningkatkan komunikasi antarbagian terkait perubahan kebijakan penjualan,
3. Melaksanakan pemantauan dan evaluasi secara berkala terhadap efektivitas prosedur yang berjalan.
4. Melatihkan rutin bagi karyawan juga perlu dilakukan untuk meningkatkan pemahaman terhadap prosedur dan mengurangi risiko kesalahan dalam proses pengecekan dokumen penjualan.



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



DAFTAR PUSTAKA

- Amelia, T. W. R. A., & Putra, U. Y. (2023). Evaluasi Pengendalian Internal dengan Metode COSO. *Jurnal Darma Agung*, 31, 385–397. <https://doi.org/10.46930/ojsuda.v31i5.3615>.
- COSO. (2013). *Internal Control-Integrated Framework Executive Summary Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*.
- Google. (2026). Gemini (Gemini 3.1 Pro) [Large Language Model]. <https://gemini.google.com>.
- Hanifah, A. M., Kuntadi, C., & Pramukty, R. (2023). Literature Review: Pengaruh Sistem Pengendalian Internal, Peran Audit Internal, Komitmen Manajemen Terhadap Good Corporate Governance. *Jurnal Economina*, 2(6), 1318–1330. <https://doi.org/10.55681/economina.v2i6.605>.
- Hendrich, M., Welly, K., & Permana, A. (2022). Analisis Sistem Pengendalian Internal Berbasis COSO pada Pembiayaan di Bank Negara Indonesia Syariah (Study Kasus pada Bank Negara Indonesia KCP Indralaya). *Jurnal Ilmiah Akuntansi Rahmadiyah (JIAR)*, 5(2), 94–111. <http://jurnal.stier.ac.id/index.php/ak>.
- Krismiaji. (2015). *Sistem Informasi Akuntansi* (4 ed.). UPP STIM YKPN.
- Mulyadi. (2016). *Sistem Akuntansi* (E. S. Suharsi & Tim Editor Salemba Empat, Ed.; 4 ed.). Salemba Empat.
- Nufus, K. (2018). Analisis Sistem Informasi Akuntansi Penjualan. *Scientific Journal Of Reflection: Economic, Accounting, Management and Business*, 1, 61–70. <https://doi.org/10.37481>.
- Perplexity. (2026). Perplexity [Large language model]. <https://www.perplexity.ai>
- PT Ocean Centra Furnindo. (2026). OCF. <https://ptocf.com>.
- Siregar, E. (2023, Mei 6). 52 tahun OCF luncurkan logo baru dan sediakan 520 Ezbed seharga Rp52.000. <https://sumut.antaranews.com/berita/529473/52-tahun-ocf-luncurkan-logo-baru-dan-sediakan-520-ezbed-seharga-rp52000?page=all>.

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

- Widiyanti, & Wibowo, A. (2021). Sistem Informasi Akuntansi Penjualan Dan Persediaan Barang Pada Toko Dua Putri Pekanbaru. *Jurnal Ilmu Komputer dan Bisnis (JIKB)*, 12(1), 116–132. <https://doi.org/10.47927/jikb.v12i1.97>
- Zamzami, F., Nusa, N. D., & Faiz, I. A. (2023). *Sistem Informasi Akuntansi*. Gadjah Mada University Press.





LAMPIRAN

POLITEKNIK NEGERI JAKARTA

© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

SURAT PERNYATAAN

Saya yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Rahma Nur Praptiwi, S.Si, M.M.

NIP : 198801132018032001

Adalah dosen tetap atau dosen yang ditunjuk oleh Jurusan Akuntansi PNJ menyatakan bersedia sebagai pembimbing penulisan laporan tugas akhir/ skripsi untuk:

Nama : Aura Mawaddah

NIM : 2304321021

Program Studi : D3 Keuangan dan Perbankan

Dengan ketentuan sebagai berikut:

1. Meluangkan waktu minimal sekali dalam seminggu untuk membimbing mulai dari diterimanya surat penunjukan, hingga minimal 8 kali bimbingan.
2. Membuat kesepakatan waktu bimbingan dengan mahasiswa.
3. Menyesuaikan jadwal bimbingan tugas akhir sesuai dengan kalender akademik
4. Apabila saya tidak melaksanakan tugas tersebut maka saya bersedia digantikan oleh dosen lain.

Demikian surat pernyataan ini saya sampaikan, atas perhatiannya saya ucapkan terima kasih.

Depok

Pembuat Pernyataan

Rahma Nur Praptiwi, S.Si, M.M.

NIP. 198801132018032001



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Lampiran 2 Lembar Bimbingan Laporan Tugas Akhir



KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI JAKARTA
Jalan Prof. Dr. A. Siwabessy, Kampus UI, Depok 16425
Telepon (021) 7270036, Hunting, Fax (021) 7270034
Laman: <http://www.pnj.ac.id> e-pos: humas@pnj.ac.id

Lembar Bimbingan

NIM : 2304321021
Nama : Aura Mawaddah
Program Studi : Keuangan dan Perbankan
Nama Dosen Pembimbing : Rahma Nur Praptiwi, S.Si, M.M.

Tanggal	Materi Bimbingan	Tanda Tangan
16 Februari 2026	Perkenalan & bahas outline	
24 Februari 2026	Bimbingan bab 1	
11 Maret 2026	Bimbingan bab 2	
16 April 2026	Bimbingan bab 2 & bab 3	
7 Mei 2026	Bimbingan bab 4	
14 Mei 2026	Bimbingan bab 4	
1 Juni 2026	Bimbingan bab 4 & bab 5	
4 Juni 2026	Finalisasi laporan TA	

Menyetujui KPS,
Depok, 10 Juni 2026

Heti Suryani Fitri, S.S.T., M.M.
NIP. 199004252024062002

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



LEMBAR PERSETUJUAN UNTUK SIDANG TUGAS AKHIR

Pada tanggal 10/06/2026 tugas akhir yang disusun oleh:

Nama : Aura Mawaddah
NIM : 2304321021
Judul : Prosedur Pengecekan Dokumen Penjualan dalam Mendukung Akurasi Data pada PT Ocean Centra Furnindo

Telah disetujui untuk diteruskan ke tahap sidang akhir sesuai dengan jadwal yang akan ditetapkan kemudian.

Disetujui oleh
Pembimbing

Rahma Nur Praptiwi, S.Si,
M.M.

NIP. 198801132018032001

Diketahui Oleh

POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA

Kepala Program Studi

Tanggal 10 Juni 2026

Heti Suryani Fitri, S.S.T., M.M.

NIP. 199004252024062002

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

SURAT PERNYATAAN PENGGUNAAN *GENERATIVE AI* DALAM TUGAS AKHIR

Saya yang bertanda tangan di bawah ini:

- Nama : Aura Mawaddah
- NIM : 2304321021
- Program Studi : Keuangan dan Perbankan
- Judul Tugas Akhir : Prosedur Pengecekan Dokumen Penjualan dalam Mendukung Akurasi Data pada PT Ocean Centra Furnindo

Menyatakan dengan sebenarnya terkait penggunaan alat *Generative AI* (seperti ChatGPT, Gemini, Claude, dll) dalam penyusunan tugas ini:

A. Status Penggunaan (Pilih salah satu):

- ☐ **Tidak Menggunakan AI:** Saya tidak menggunakan alat AI generatif dalam bagian mana pun dari tugas ini.
- ☐ **Menggunakan AI secara Terbatas:** Saya menggunakan AI hanya untuk tujuan pendukung (seperti perbaikan tata bahasa, pencarian ide, atau struktur outline).
- ☒ **Menggunakan AI secara Signifikan:** Saya menggunakan AI untuk menghasilkan sebagian konten dengan verifikasi dan pengolahan kembali oleh saya sendiri.

B. Rincian Penggunaan (Jika menggunakan): Jika Anda mencentang opsi penggunaan AI, jelaskan bagian mana yang dibantu oleh AI dan bagaimana Anda memverifikasinya:

Artificial Intelligence Disclosure (AID) Statement:

Artificial Intelligence Tool: Gemini 3.1 Pro dan Perplexity; **Translation:** Gemini 3.1 Pro digunakan untuk membantu menerjemahkan dan memahami kerangka kerja COSO terkait komponen pengendalian internal yang digunakan sebagai landasan teori pada Bab 2; **Literature Search;** Perplexity digunakan untuk mengidentifikasi buku dan jurnal yang berkaitan dengan sistem informasi akuntansi dan pengendalian internal sebagai referensi teoritis pada Bab 2; **Human Verifications:** Saya telah melakukan pengecekan ulang terhadap definisi dan isi setiap komponen dalam kerangka kerja COSO dengan membandingkannya pada beberapa jurnal yang membahas pengendalian internal berdasarkan kerangka kerja COSO. Saya juga telah memverifikasi jurnal dan buku yang direkomendasikan melalui Google Scholar dan aplikasi iPusnas untuk memastikan kesesuaian, kredibilitas, dan relevansi sumber yang digunakan dalam penelitian.

C. Pernyataan Integritas: Saya menyadari bahwa penggunaan AI tanpa deklarasi yang jujur atau penggunaan AI untuk menggantikan proses berpikir kritis saya sepenuhnya dapat dikategorikan sebagai tindakan pelanggaran etika akademik/plagiarisme. Saya bertanggung jawab penuh atas seluruh isi tugas ini.



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Depok, 10 Juni 2026
Mahasiswa.

Aura Mawaddah



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



KEMENTERIAN PENDIDIKAN TINGGI, SAINS, DAN TEKNOLOGI
POLITEKNIK NEGERI JAKARTA
JURUSAN AKUNTANSI

Jl. Prof. Dr. G. A. Siwabessy, Kampus UI, Depok, 16425
Telepon (021) 7863534, 7864827, 786426, 7270042, 7270035
Fax (021) 7270034, (021) 7270036 Hunting
Laman: <http://www.pnj.ac.id> e-pos: humas@pnj.ac.id

LEMBAR REVISI SIDANG TUGAS AKHIR – PEMBIMBING

Nama Mahasiswa : Aura Mawaddah
NIM : 2304321021
Program Studi : Diploma Tiga Keuangan dan Perbankan
Judul Tugas Akhir : Prosedur Pengecekan Dokumen Penjualan dalam Mendukung Akurasi Data pada PT Ocean Centra Furnindo
Dosen Pembimbing : Rahma Nur Praptiwi, S.Si, M.M.

No.	Revisi	Hasil Revisi	Keterangan
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			

Catatan:

Revisi diisi Dosen Pembimbing

Hasil Revisi diisi mahasiswa apa saja yang sudah di perbaiki

Keterangan diisi Dosen dan ditulis kata ACC bila hasil revisi telah sesuai

Depok, Juni 2026

Dosen Pembimbing

Rahma Nur Praptiwi, S.Si, M.M.
NIP. 198801132018032001

Note: Dosen memberikan tanda tangan setelah mahasiswa menyelesaikan revisi

- Hak Cipta :**
1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
 2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



KEMENTERIAN PENDIDIKAN TINGGI, SAINS, DAN TEKNOLOGI
POLITEKNIK NEGERI JAKARTA
JURUSAN AKUNTANSI

Jl. Prof. Dr. G. A. Siwabessy, Kampus UI, Depok, 16425
Telepon (021) 7863534, 7864827, 786426, 7270042, 7270035
Fax (021) 7270034, (021) 7270036 Hunting
Laman: <http://www.pnj.ac.id> e-pos: humas@pnj.ac.id

LEMBAR REVISI SIDANG TUGAS AKHIR – PENGUJI

1. Nama Mahasiswa : Aura Mawaddah
2. NIM : 2304321021
3. Program Studi : Diploma Tiga Keuangan dan Perbankan
4. Judul Tugas Akhir : Prosedur Pengecekan Dokumen Penjualan dalam Mendukung Akurasi Data pada PT Ocean Centra Furnindo
5. Dosen Penguji : Heri Abrianto, S.E., M.M.

No.	Revisi	Hasil Revisi	Keterangan
1	Wktah asig → cth mng!	Ok!	ACC 23/12/2026 7 H
2	tata tulis → Bab - sub ² Bab.		
3	→ Bab 4 → flow chart!		
4	Bab 5 → beda dg RPT?		
5			
6			
7			
8			
9			

Catatan:

Revisi diisi Dosen Penguji

Hasil Revisi diisi mahasiswa apa saja yang sudah di perbaiki

Keterangan diisi Dosen dan ditulis kata ACC bila hasil revisi telah sesuai

Depok, 17 Juni 2026

Dosen Penguji

Heri Abrianto, S.E., M.M.

NIP. 196510051997021001

Note: Dosen memberikan tanda tangan setelah mahasiswa menyelesaikan revisi