

DAFTAR PUSTAKA

- A. Susanto. (2013). *Tujuan Sistem Informasi Akuntansi*.
http://repository.unpas.ac.id/32894/6/BAB_2_.pdf
- Arens. (2014). *Manfaat dan Tujuan Pengendalian Internal*.
http://repository.stiewidyagamalumajang.ac.id/445/3/Bab_2_watermark.pdf
- Bodnar. (2012). *ANALISIS SISTEM INFORMASI AKUNTANSI PENJUALAN KREDIT DI PT EKA TIMUR RAYA PURWODADI PASURUAN*.
<https://media.neliti.com/media/publications/190348-ID-analisis-sistem-informasi-akuntansi-penj.pdf>
- Fitria. (2016). latar belakang. In *Euphytica*. file:///C:/Users/ASUS/Documents/skripsi arul/Ulfa Faidah (2016).pdf
- H. Fatta. (2007). *Analisis dan perancangan sistem informasi*.
<https://books.google.co.id/books?hl=en&lr=&id=oHi8C1W4N7wC&oi=fnd&pg=PA3&dq=Al+Fatta,+Hanif,+2007,+Analisis+%26+Perancangan+Sistem+Informasi+untuk+Keunggulan+Bersaing+Perusahaan+dan+Organisasi+Modern.Yogyakarta:+Andi+Offset.&ots=3OSjAEa9Lp&sig=Yfd7Q-Dwvfv>
- Hartadi. (2011). *Prinsip-prinsip Pengendalian intern*.
http://repository.uma.ac.id/bitstream/123456789/1268/5/128330151_file5.pdf
- Herry. (2013). *Pengertian Pengendalian Intern Menurut Para Ahli Terlengkap*.
https://materibelajar.co.id/pengertian-pengendalian-intern-menurut-para-ahli/#Ardiyos_2012_11
- J. Hall. (2011). *Pengertian Pengendalian Intern Menurut Para Ahli Terlengkap*.
https://materibelajar.co.id/pengertian-pengendalian-intern-menurut-para-ahli/#Ardiyos_2012_11

- Jogiyanto. (2019). *ANALISIS SISTEM INFORMASI AKUNTANSI DAN PENGENDALIAN INTERN DALAM PENJUALAN KREDIT* (Vol. 8, Issue 5). UNIVERSITAS ISLAM NEGERI RADEN INTAN LAMPUNG.
- Kotler & Keller. (2014). *PENGARUH PERSONAL SELLING TERHADAP PENCAPAIAN PENJUALAN PADA PRODUK PEMBIAYAAN KPR BERSUBSIDI DI BANK BTN SYARIAH BANDUNG*.
<https://ejurnal.poltekpos.ac.id/index.php/promark/article/download/736/553>
- Midjan. (2011). *Pengertian Penjualan*.
<http://jamalpurwanto.blogspot.com/2011/06/bab-ii.html>
- Moekijat. (2011). *Pengertian Penjualan, Tujuan dan Bentuknya dalam Perusahaan*.
<https://www.talenta.co/blog/insight-talenta/apa-itu-arti-tujuan-definisi-juga-pengertian-penjualan-adalah-berikut/>
- Moleong. (2012). *METODE PENELITIAN*. https://eprints.uny.ac.id/53713/4/TAS_BAB_III_10417141038.pdf
- Moleong. (2018). *Metode Penelitian*. http://eprints.umg.ac.id/2605/4/BAB_III.pdf
- Mulyadi. (2016). *Sistem Akuntansi* (4th ed.). Salemba Empat.
http://eprints.polsri.ac.id/3756/3/BAB_II.pdf
- P. Gladi. (2017). *Definisi teori akuntansi*.
[https://dspace.iii.ac.id/bitstream/handle/123456789/16460/05.2_bab_2.pdf?sequence=6&isAllowed=y#:~:text=Akuntansi menurut Sumarsan \(2017%3A1,oleh pihak-pihak yang berkepentingan.](https://dspace.iii.ac.id/bitstream/handle/123456789/16460/05.2_bab_2.pdf?sequence=6&isAllowed=y#:~:text=Akuntansi menurut Sumarsan (2017%3A1,oleh pihak-pihak yang berkepentingan.)
- Purhantara. (2010). Redesain Interior Showroom Toyota Auto2000 Samarinda Berkonsep Eco Design dengan Display Produk yang Interaktif. *Jurnal Sains Dan Seni ITS*, 9(2). https://ejournal.its.ac.id/index.php/sains_seni/article/view/58076

- Romney & Steinbart. (2018). *Sistem Informasi Akuntansi*.
http://library.binus.ac.id/eColls/eThesisdoc/Bab2/RS1_2018_1_1044_Bab2.pdf
- Romney, Marshall, B., & Steinbar, P. J. (2015). *Accounting Information System* (13th ed.). Salemba Empat.
- Sanyanto. (2017). Analisis Sistem Informasi Akuntansi Dan Sistem Pengendalian Internal Persediaan Barang Pada Toko Campladean Manado. *Going Concern : Jurnal Riset Akuntansi*, 12(01), 169–179.
<https://doi.org/10.32400/gc.12.01.17202.2017>
- Sari. (2015). Pengaruh Efektivitas Sistem Informasi Akuntansi Dan Penggunaan Teknologi Informasi Pada Kinerja Individual Dengan Kepuasan Kerja Sebagai Variabel Pemoderasi. *E-Journal Akuntansi Universitas Udayana*, 10(2), 354–369.
[file:///C:/Users/ASUS/Downloads/9985-1-22667-1-10-20150312 \(2\).pdf](file:///C:/Users/ASUS/Downloads/9985-1-22667-1-10-20150312%20(2).pdf)
- Sidih, R. (2013). peranan brainware dalam sistem informasi manajemen. *Journal of Agricultural and Food Chemistry*, 23(4), 795–798.
<https://doi.org/10.1021/jf60200a019>
- Sugiyono. (2015). *Metode Penelitian*. [https://eprints.uny.ac.id/66240/4/BAB III.pdf](https://eprints.uny.ac.id/66240/4/BAB%20III.pdf)
- Sugiyono. (2016). *Rancangan Penelitian*.
<https://repository.usm.ac.id/files/skripsi/B11A/2015/B.111.15.0308/B.111.15.0308-06-BAB-III-20200323090004.pdf>
- Sugiyono. (2018). *METODA PENELITIAN*. [http://repository.stei.ac.id/2172/4/BAB III.pdf](http://repository.stei.ac.id/2172/4/BAB%20III.pdf)
- Sukmadinata. (2017). *Pengertian Metode Penelitian Deskriptif*.
<https://serupa.id/metode-penelitian-deskriptif/>
- Sumarsan. (2017). *Definisi Teori Akuntansi*.
[https://dspace.uui.ac.id/bitstream/handle/123456789/16460/05.2 bab](https://dspace.uui.ac.id/bitstream/handle/123456789/16460/05.2%20bab)

LAMPIRAN

Lampiran 1 Transkrip wawancara ke PT Lohi Pahari

No	Pertanyaan	Tujuan	keterangan
1	Teknologi Sistem Informasi Akuntansi		
	1. Bagaimana sistem informasi akuntansi di PT Lohi Pahari?	- Manajer PT Lohi Pahari	
	2. Bagaimana cara pengumpulan data di PT Lohi Pahari?	- Manajer PT Lohi Pahari	
	3. Bagaimana pemrosesan data penjualan di PT Lohi Pahari?	- Manajer PT Lohi Pahari	
2	Sistem Informasi Akuntansi Penjualan Kredit		
	1. Bagaimana sistem informasi akuntansi-penjualan kredit pada PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	2. Bagaimana fungsi yang terkait dalam sistem informasi akuntansi penjualan kredit pada PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	3. Bagaimana fungsi penjualan di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	4. Apakah di PT Lohi Pahari sudah memakai surat order?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	5. Bagaimana alur surat order pada PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	

6. Bagaimana fungsi kredit di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
7. Dokumen apasaja yang digunakan pada bagian fungsi kredit di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
8. Bagaimana fungsi gudang di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
9. Dokumen apasaja yang digunakan di fungsi gudang?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
10. Bagaimana alur fungsi gudang yang di terapkan pada PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
11. Bagaimana fungsi Pengiriman di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
12. Dokumen apasaja yang digunakan pada bagian fungsi pengiriman di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
13. Bagaimana alur fungsi pengiriman di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
14. Bagaimana fungsi Penagihan pada PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
15. Dokumen apasaja yang digunakan pada fungsi penagihan di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
16. Bagaimana alur fungsi penagihan di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
17. Bagaimana fungsi akuntansi pada PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	

	18. Bagaimana alur fungsi akuntansi di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
3	Dokumen yang digunakan dalam sistem penjualan kredit	Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	1. Dokumen apasaja yang digunakan dalam sistem informasi akuntansi penjualan kredit pada PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	2. Apakah di PT Lohi Pahari sudah memakai surat order pengiriman?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	3. Bagaimana fungsi surat order pengiriman di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	4. Apakah di PT Lohi Pahari sudah memakai surat faktur penjualan?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	5. Bagaimana fungsi surat faktur penjualan di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	6. Apakah di PT Lohi Pahari sudah menggunakan Rekapitulasi HPP?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	7. Bagaimana fungsi Rekapitulasi HPP di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	8. Apakah di PT Lohi Pahari sudah menggunakan Bukti Memorial?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	9. Bagaimana fungsi bukti memorial di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
4	Catatan akuntansi yang digunakan dalam sistem informasi akuntansi penjualan kredit	Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	

	1. Catatan apasaja yang digunakan dalam sistem informasi akuntansi penjualan kredit pada PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	2. Bagaimana fungsi jurnal penjualan di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	3. Bagaimana fungsi jurnal umum di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
5	Prosedur yang membentuk sistem informasi akuntansi penjualan kredit	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	1. Bagaimana prosedur yang membentuk sistem informasi akuntansi penjualan kredit pada PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	2. Bagaimana fungsi prosedur order penjualan di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	3. Bagaimana fungsi prosedur persetujuan kredit di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	4. Bagaimana fungsi prosedur pengiriman di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	5. Bagaimana fungsi prosedur penagihan di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	6. Bagaimana fungsi prosedur pencatatan piutang di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
	8. Bagaimana fungsi prosedur distribusi penjualan di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
6	Pengendalian Internal	Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	

1. Bagaimana pengendalian internal pada PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
2. Bagaimana prinsip-prinsip pengendalian internal pada PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
3. Apakah pegawai di PT Lohi Pahari sudah berkualitas dan dapat dipercaya?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
4. Bagaimana fungsi pemisahan wewenang di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	
5. Bagaimana fungsi pengawasan pegawai di PT Lohi Pahari?	- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari	

Tabel 3 Daftar pertanyaan wawancara

NARASUMBER

- Dewan Komisaris PT Lohi Pahari
- Manajer PT Lohi Pahari

Lampiran 2 Hasil Wawancara

(Data tersebut diimport dari data file Nvivo)

[<Files\\Pertanyaan wawancara\\Pertayaan Wawancara>](#) - § 1 reference coded

[100,00% Coverage]

Reference 1 - 100,00% Coverage

Pertanyaan wawancara

Teknologi Sistem Informasi Akuntansi

1. Bagaimana sistem informasi akuntansi di PT Lohi Pahari?

Jawab: Sistem informasi akuntansi di PT Lohi Pahari yaitu sudah menggunakan komputerisasi dan menggunakan aplikasi sistem informasi penjualan BBM untuk mengelola data karyawan, data BBM, data penjualan, data pemasok dan data pelanggan.

2. Bagaimana cara pengumpulan data di PT Lohi Pahari?

Jawab: Cara pengumpulan data di PT Lohi Pahari yaitu memakai aplikasi sistem informasi penjualan BBM sehingga data-data yang di kelola di PT Lohi Pahari tersimpan di aplikasi tersebut.

3. Bagaimana pemrosesan data penjualan di PT Lohi Pahari?

Jawab : pemrosesan data penjualan di PT Lohi Pahari yaitu login terlebih dahulu di aplikasi sistem informasi penjualan BBM setelah itu pilih menu penjualan kemudian masukan data, tanggal, dan yang terjual harganya berapa setelah itu nanti munculnya dalam bentuk laporan dan laporan tersebut bisa di akses sama pihak direktornya langsung.

Sistem Informasi Akuntansi Penjualan Kredit

1. Bagaimana sistem informasi akuntansi penjualan kredit pada PT Lohi Pahari?

Jawab: Sistem Informasi Akuntansi penjualan kredit di PT Lohi Pahari yaitu penjualan kredit dilaksanakan oleh perusahaan dengan cara dari customer melakukan pemesanan ke perusahaan terlebih dahulu, kemudian dari perusahaan mengirimkan barang sesuai dengan pemesanan, dan untuk jangka waktu tertentu perusahaan akan menagih kepada customer.

2. Bagaimana fungsi yang terkait dalam sistem informasi akuntansi penjualan kredit pada PT Lohi Pahari?

Jawab: Fungsi yang terkait dalam Sistem Informasi Akuntansi penjualan kredit di PT Lohi Pahari yaitu ada fungsi penjualan, fungsi kredit, fungsi pengiriman, fungsi penagihan, fungsi akuntansi.

3. Bagaimana fungsi penjualan di PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi penjualan di PT Lohi Pahari yaitu bertanggung jawab untuk menerima surat order dari pembeli, menentukan tanggal pengiriman dan serahkan ke bagian operator penjualan.

4. Apakah di PT Lohi Pahari sudah memakai surat order?

Jawab: sudah

5. Bagaimana alur surat order pada PT Lohi Pahari?

Jawab: dari customer kemudian serahkan ke bagian penjualan setelah itu ke bagian kredit dan melakukan persetujuan direktur kemudian serahkan ke bagian pengiriman.

6. Bagaimana fungsi kredit di PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi kredit di PT Lohi Pahari bertanggung jawab untuk meneliti status kredit pelanggan dan meminta persetujuan direktur kemudian order pesanan di tindak lanjuti.

7. Dokumen apasaja yang digunakan pada bagian fungsi kredit di PT Lohi Pahari?

Jawab: Surat order, berita acara kesepakatan, kwitansi kredit.

8. Bagaimana fungsi gudang di PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi gudang di PT Lohi Pahari yaitu bertanggung jawab untuk menyiapkan barang, menjaga, dan mengeluarkan barang yang sesuai dengan mekanisme yang ditentukan oleh perusahaan.

9. Dokumen apasaja yang digunakan di fungsi gudang?

Jawab: Daftar penyediaan stok barang, dokumen bukti barang masuk dan bukti barang keluar.

10. Bagaimana alur fungsi gudang yang di terapkan pada PT Lohi Pahari?

Jawab: mulai dari melakukan nota pesananan barang yang di setuju dari gudang ke manajer pemasaran kemudian persetujuan direktur setelah itu melakukan pesanan barang setelah barangnya datang di verifikasi atau di teliti oleh bagian gudang setelah itu melakukan persetujuan oleh manager pemasaran dan di serahkan ke bagian gudang.

11. Bagaimana fungsi Pengiriman di PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi pengiriman di PT Lohi Pahari yaitu bertanggung jawab atas surat order pengiriman yang di terima dari fungsi penjualan.

12. Dokumen apasaja yang digunakan pada bagian fungsi pengiriman di PT Lohi Pahari?

Jawab: surat order dan surat perintah pengiriman

13. Bagaimana alur fungsi pengiriman di PT Lohi Pahari?

Jawab: Dari gudang mengantar pesanan ke pelanggan yang sesuai dengan permintaan.

14. Bagaimana fungsi Penagihan pada PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi penagihan di PT Lohi Pahari yaitu bertanggung jawab untuk menagih dari pelanggan berdasarkan perintah sesuai faktur penjualan, kemudian diserahkan ke bagian keuangan dan akuntansi.

15. Dokumen apasaja yang digunakan pada fungsi penagihan di PT Lohi Pahari?

Jawab: Dokumen faktur penjualan kredit dan surat pengantar perintah penagihan.

16. Bagaimana alur fungsi penagihan di PT Lohi Pahari?

Jawab: dari bagian kredit kemudian ke bagian fungsi penagihan kemudian ke pelanggan setelah dari pelanggan ke bagian keuangan dan akuntansi.

17. Bagaimana fungsi akuntansi pada PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi akuntansi di PT Lohi Pahari yaitu bertanggung jawab untuk mencatat piutang dari pelanggan dan membuat laporan penjualan.

18. Bagaimana alur fungsi akuntansi di PT Lohi Pahari?

Jawab: melakukan pencatatan kemudian melakukan jurnal dan mendokumentasikan ke dalam buku besar setelah itu membuat laporan keuangan.

Dokumen yang digunakan dalam sistem penjualan kredit

1. Dokumen apa saja yang digunakan dalam sistem informasi akuntansi penjualan kredit pada PT Lohi Pahari?

Jawab: dokumen yang digunakan pada PT Lohi Pahari yaitu nota pesanan, surat order pengiriman, faktur penjualan, rekapitulasi HPP, dan bukti memorial.

2. Apakah di PT Lohi Pahari sudah memakai surat order pengiriman?

Jawab: sudah

3. Bagaimana fungsi surat order pengiriman di PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi surat order yaitu untuk memproses penjualan kredit kepada pelanggan.

4. Apakah di PT Lohi Pahari sudah memakai surat faktur penjualan?

Jawab: sudah

5. Bagaimana fungsi surat faktur penjualan di PT Lohi Pahari ?

Jawab: fungsi faktur penjualan yaitu sebagai mencatat pesanan barang.

6. Apakah di PT Lohi Pahari sudah menggunakan Rekapitulasi HPP?

Jawab: sudah

7. Bagaimana fungsi Rekapitulasi HPP di PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi rekapitulasi HPP yaitu digunakan untuk menghitung total harga pokok produk yang dijual.

8. Apakah di PT Lohi Pahari sudah menggunakan Bukti Memorial?

Jawab: sudah

9. Bagaimana fungsi bukti memorial di PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi bukti memorial di PT Lohi Pahari yaitu merupakan bukti dokumen sumber untuk dasar pencatatan harga pokok penjualan ke dalam jurnal.

Catatan akuntansi yang digunakan dalam sistem informasi akuntansi penjualan kredit

1. Catatan apasaja yang digunakan dalam sistem informasi akuntansi penjualan kredit pada PT Lohi Pahari?

Jawab: yaitu jurnal penjualan, neraca, jurnal umum.

2. Bagaimana fungsi jurnal penjualan di PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi jurnal penjualan yaitu digunakan untuk mencatat transaksi penjualan baik secara tunai maupun kredit.

3. Bagaimana fungsi jurnal umum di PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi jurnal umum yaitu untuk mencatat HPP yang dijual.

Prosedur yang membentuk sistem informasi akuntansi penjualan kredit

1. Bagaimana prosedur yang membentuk sistem informasi akuntansi penjualan kredit pada PT Lohi Pahari?

Jawab: yaitu ada prosedur order penjualan, prosedur persetujuan kredit, prosedur pengiriman, prosedur penagihan, prosedur pencatatan piutang, prosedur distribusi penjualan, prosedur pencatatan HPP.

2. Bagaimana fungsi prosedur order penjualan di PT Lohi Pahari?

Jawab: prosedur order penjualan yaitu menerima order dari pelanggan, kemudian membuat surat order pengiriman.

3. Bagaimana fungsi prosedur persetujuan kredit di PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi prosedur persetujuan yaitu dari fungsi penjualan meminta persetujuan penjualan kredit dari pelanggan tertentu.

4. Bagaimana fungsi prosedur pengiriman di PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi prosedur pengiriman yaitu mengirimkan barang ke pelanggan sesuai dengan yang tercantum dalam surat order pengiriman yang diterima dari fungsi pengiriman.

5. Bagaimana fungsi prosedur penagihan di PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi prosedur penagihan yaitu membuat faktur penjualan dan mengirimkan kepada pembeli.

6. Bagaimana fungsi prosedur pencatatan piutang di PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi prosedur pencatatan piutang yaitu fungsi akuntansi mencatat tembusan faktur penjualan ke dalam jurnal tertentu dan mengarsipkan dokumen tembusan.

7. Bagaimana fungsi prosedur distribusi penjualan di PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi prosedur distribusi penjualan yaitu fungsi akuntansi mendistribusikan data penjualan menurut informasi yang di perlukan oleh manajemen.

8. Bagaimana fungsi prosedur pencatatan HPP di PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi prosedur pencatatan HPP yaitu fungsi akuntansi mencatat total HPP yang dijual dalam periode akuntansi.

Pengendalian Internal

1. Bagaimana pengendalian internal pada PT Lohi Pahari?

Jawab: pengendalian internal di PT Lohi Pahari yaitu sudah terstruktur dengan baik, tetapi masih ada karyawan yang double jabatan karena kurangnya sumberdaya manusia (SDM).

2. Bagaimana prinsip-prinsip pengendalian internal pada PT Lohi Pahari?

Jawab: prinsip pengendalian internal di PT Lohi Pahari yaitu pegawai yang berkualitas dan dapat dipercaya, penetapan tanggung jawab secara perorangan, dan pengawasan.

3. Apakah pegawai di PT Lohi Pahari sudah berkualitas dan dapat dipercaya?

Jawab: sudah

4. Bagaimana fungsi pemisahan wewenang di PT Lohi Pahari?

Jawab: fungsi pemisahan wewenang di PT Lohi Pahari yaitu struktur organisasi harus disusun dengan baik dan jelas, sehingga disatu pihak tenaga kerja dapat dipergunakan dengan baik.

5. Bagaimana fungsi pengawasan pegawai di PT Lohi Pahari?

Jawab: pengawasan di PT Lohi Pahari yaitu dari hasil pekerjaan masing-masing karyawan harus di awasi dengan baik dan teliti agar tidak terjadi kesalahan yang tidak di inginkan.

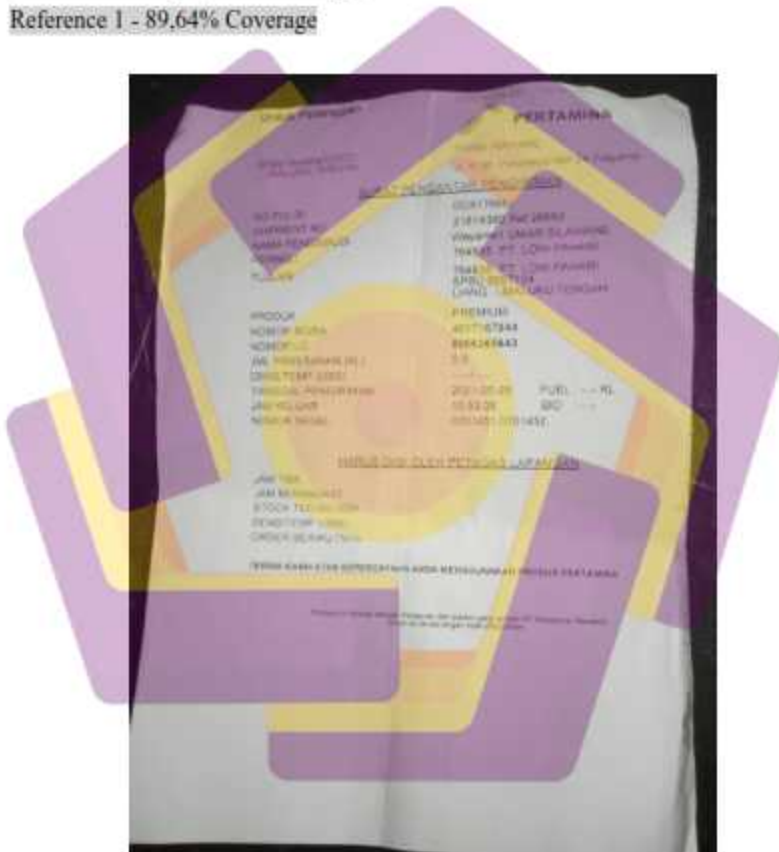
Lampiran 4 Surat Pengantar Pengiriman

(Data tersebut diinpor dari data file Nvivo)

<Files\\Gambar dokumen PT Lohi Pahari\\Gambar Loading Order (LO)> - § 1

reference coded [89,64% Coverage]

Reference 1 - 89,64% Coverage



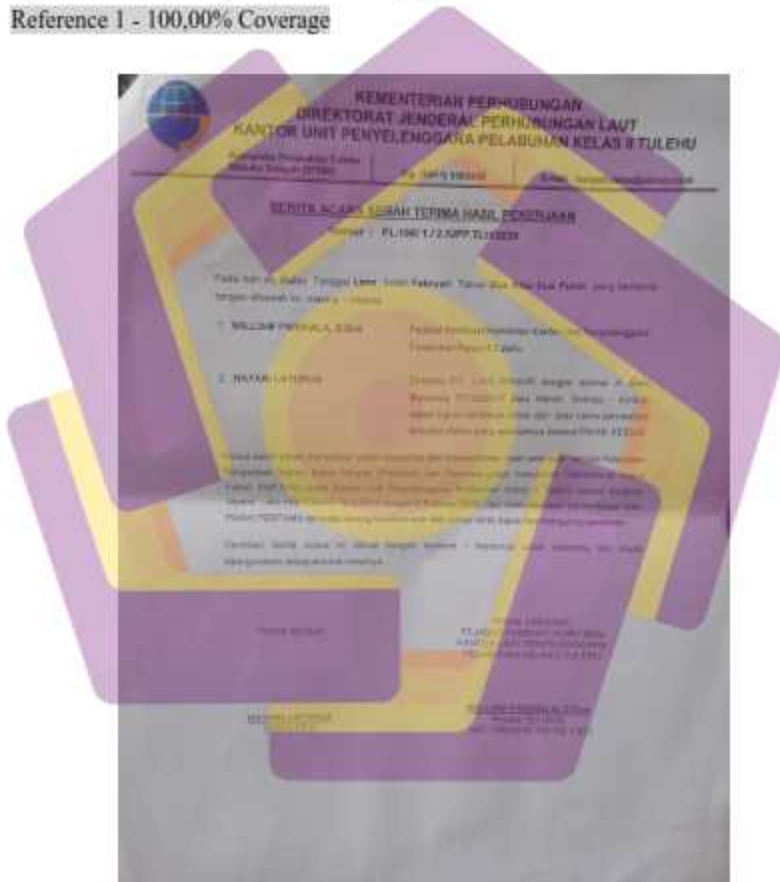
Gambar 6 Surat Pengantar Pengiriman

Lampiran 5 Surat Berita Acara Terima Hasil Pekerjaan

[<Files\\Gambar dokumen PT Lohi Pahari\\Berita acara serah terima hasil pekerjaan>](#)

- § 1 reference coded [100,00% Coverage]

Reference 1 - 100,00% Coverage



Gambar 7 Surat Berita Acara Terima Hasil Pekerjaan

Lampiran 6 Dokumen Bukti Bayar/Kwitansi

(Data tersebut diinpor dari data file Nvivo)

<Files\\Gambar dokumen PT Lohi Pahari\\Kwitansi> - 5 1 reference coded [97,26% Coverage]

Reference 1 - 97,26% Coverage

LP **PT. LOHI PAHARI**
Jl. Baru Mirawij, RT03/RW11, Batu Merah, Simeau, Kota Ambon

No. _____

KWITANSI

Sudah terima dari : _____
Terbilang : _____
Untuk Pembayaran : _____

Uang Sejumlah Rp _____

Ambon, _____ 20____

Gambar 8 Bukti Pembayaran/Kwitansi

(Data tersebut diinpor dari data file Nvivo)

<Files\Gambar dokumen PT Lohi Pahari\Kwitansi Pembayaran Langsung> - § 1

reference coded [95,19% Coverage]

Reference 1 - 95,19% Coverage

KWITANSI PEMBAYARAN LANGSUNG

PT LOHI PAHARI
Jl. Raya ...
No. ...
Telp. ...
Fax. ...

KUTANGSURTI PEMBAYARAN

Suikan Terima Dari: **Paket Pembiayaan Kesehatan Kurang Sehat**
Pembayaran Kasir B. Tulaha

Jumlah Uang: **Rp. 25.421.000,-**

Tarikh: **...**

Untuk Pembayaran: **Pengisian Bahan Bakar Minyak (Galon) 25.210 Liter x Rp. 4.000 = Rp. 100.840.000,00. Jasa ... Rp. 25.000.000,00. ...**

A.S. Kepala Pengguna Anggaran
Pegawai Pembuat Keputusan

DATAR KEBERUSAHAAN

PT Lohi Pahari, S. S. Sdn
Pusat ...
No. ...

ARTIKEL 11111, S. S. Sdn
Pusat ...
No. ...

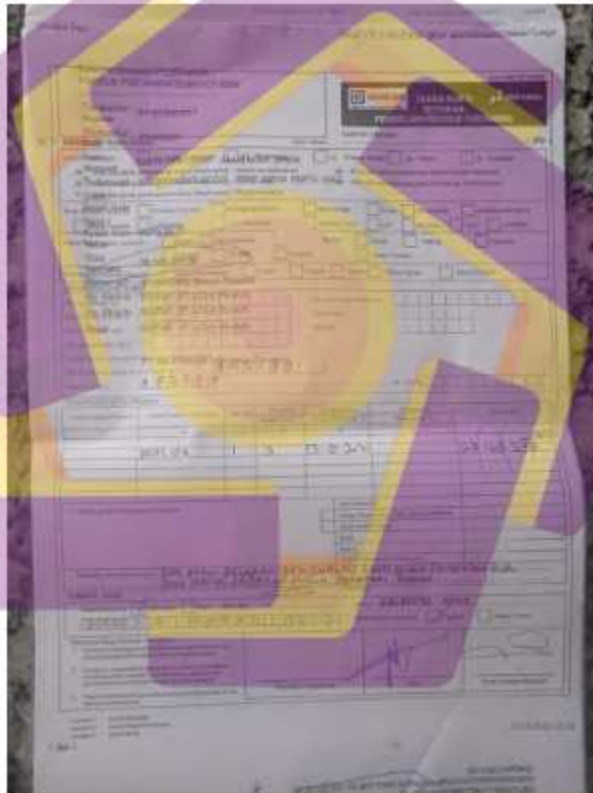
Gambar 9 Bukti Pembayaran Langsung/Kwitansi

Lampiran 7 Surat Bukti pembayaran setor Dextrite ke Pertamina

(Data tersebut diinpor dari data file Nvivo)

[<Files\\Gambar dokumen PT Lohi Pahari\\Bukti pembayaran setor Dextrite ke Pertamina>](#) - § 1 reference coded [97,77% Coverage]

Reference 1 - 97,77% Coverage



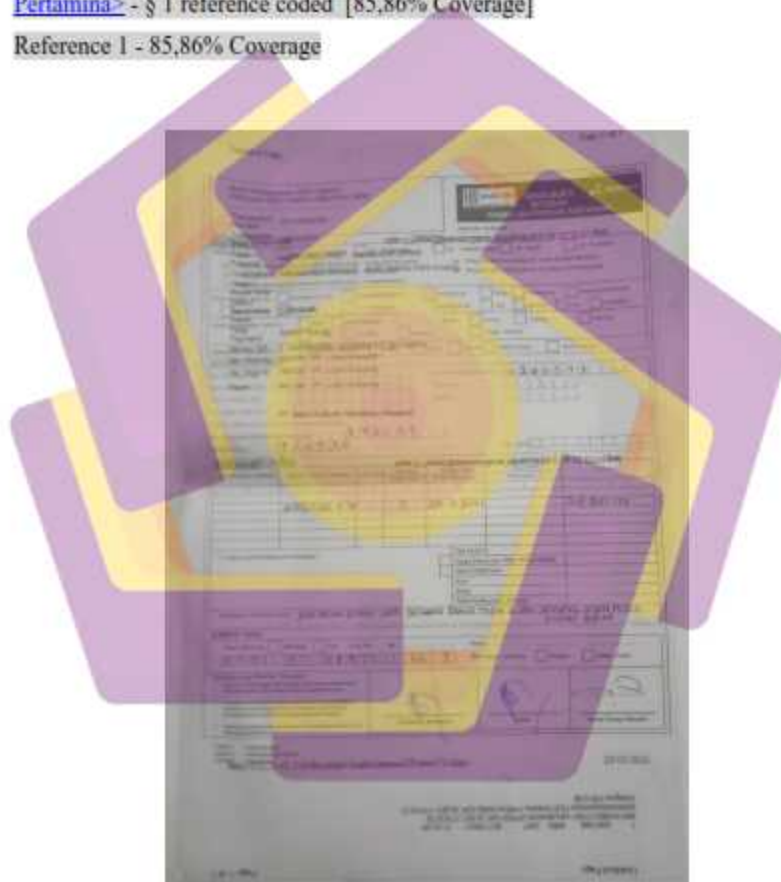
Gambar 10 Surat Bukti pembayaran setor Dextrite ke Pertamina

Lampiran 8 Surat Bukti pembayaran setor Biosolar ke Pertamina

(Data tersebut diinpor dari data file Nvivo)

<Files\\Gambar dokumen PT Lohi Pahari\\Bukti pembayarn setor Biosolar ke Pertamina> - § 1 reference coded [85,86% Coverage]

Reference 1 - 85,86% Coverage



Gambar 11 Surat bukti pembayaran setor Biosolar ke Pertamina

Lampiran 9 Surat Bukti pembayaran setor pertalite ke pertamina

(Data tersebut diinpor dari data file Nvivo)

<Files\\Gambar dokumen PT Lohi Pahari\\Bukti pembayaran setor Peralite ke Pertamina I> - § 1 reference coded [95,33% Coverage]

Reference 1 - 95,33% Coverage

The image shows a scanned document titled "Surat Bukti Pembayaran" (Receipt) from PT Lohi Pahari to Pertamina. The document contains a header with the company name and logo, a table of payment details, and a footer with contact information and a date stamp of 23/11/2021. The document is overlaid with a large, semi-transparent purple and yellow geometric shape.

No	Uraian	Volume	Unit	Nilai
1	Pertalite	1000	Liter	1000000
2	Pertalite	1000	Liter	1000000
3	Pertalite	1000	Liter	1000000
4	Pertalite	1000	Liter	1000000
5	Pertalite	1000	Liter	1000000
6	Pertalite	1000	Liter	1000000
7	Pertalite	1000	Liter	1000000
8	Pertalite	1000	Liter	1000000
9	Pertalite	1000	Liter	1000000
10	Pertalite	1000	Liter	1000000

Gambar 12 Surat Bukti pembayaran setor pertalite ke pertamina

Lampiran 11 Bukti wawancara bersama Manager Perusahaan PT Lohi Pahari.

(Data tersebut diinpor dari data file Nvivo)

<Files\\Gambar wawancara\\gambar wawancara bersama manager perusahaan PT Lohi Pahari> - § 1 reference coded [100,00% Coverage]

Reference 1 - 100,00% Coverage



Gambar 14 Bukti wawancara bersama Manager Perusahaan PT Lohi Pahari.

Lampiran 12 Bukti wawancara bersama Dewan Komisaris PT Lohi Pahari

(Data tersebut diinpor dari data file Nvivo)

<Files\\Gambar wawancara\\gambar wawancara bersama Dewan Komisaris PT Lohi Pahari> - § 1 reference coded [89,58% Coverage]

Reference 1 - 89,58% Coverage



Gambar 15 Bukti wawancara bersama Dewan Komisaris PT Lohi Pahari