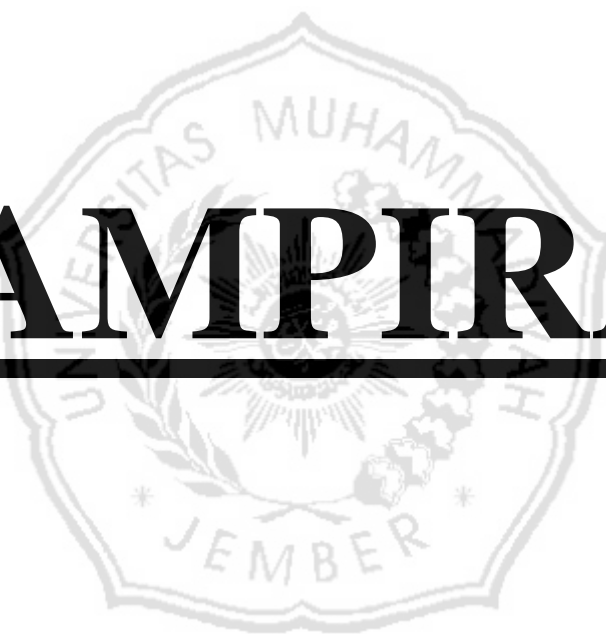



LAMPIRAN



Lampiran 1. Surat Keterangan Penelitian



PT. CEMENT PUGER JAYA RAYA SENTOSA
 DESA PUGER KULON, KECAMATAN PUGER
 JEMBER - JAWA TIMUR - 68164
 TELP : 0336- 722 345 FAX : 0336 723 518

SURAT KETERANGAN
No : 02 / S. Ket / SDM / I / 2018

Yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : RAHARDJA
 Perusahaan : PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa
 Jabatan : Manager HRD & GA
 NIK : 20140707

Menerangkan bahwa nama berikut di bawah ini:

Nama : BURHANUDIN AFRIJAL
 NIM : 1410421054
 Jurusan : Akuntansi
 Instansi : Universitas Muhammadiyah Jember


Yang bersangkutan telah melaksanakan penelitian di PT CEMENT PUGER JAYA RAYA SENTOSA dengan judul

" Evaluasi Sistem Pengendalian Internal Persediaan Bahan Baku Pada PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa "

terhitung dari tanggal 17 November 2017 sampai dengan 26 Januari 2018. Selama melaksanakan penelitian tersebut, yang bersangkutan telah melaksanakan kewajiban dan tanggung jawabnya dengan BAIK

Demikian surat keterangan ini kami buat untuk digunakan sebagai mana mestinya.

Jember, 26 Januari 2018
 Manager HRD & GA



(Signature)
 Wanda Dery Irawan
 HRD & GA
 Rahardja
 NIK. 20140707

Lampiran 2. Daftar Wawancara

Daftar pertanyaan wawancara (*interview*)

Daftar pertanyaan wawancara ini dibuat dalam rangka dan merupakan teknis pengumpulan data pada penelitian ini, pertanyaan ini ditujukan untuk mengetahui, sekaligus pengambilan data melalui informan pada PT. CemenPuger Jaya Raya Sentosa. Peneliti menulis keseluruhan daftar wawancara dari narasumber yaitu Bapak Ananda, Bapak Andik, dan Bapak Andika. Beberapa pertanyaan terlampir tersebut adalah sebagai berikut :

1. Bagaimana sejarah berdirinya PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa?
2. Apa saja Visi dan Misi di PT. Cemen Puger Jaya Raya Sentosa?
3. Bagaimana proses pengelolaan Cement pada PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa?
4. Bagaimana jumlah karyawan dan tingkat pendidikan yang ada di PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa ?
5. Jenis produk Cement apasaja yang ada pada PT. CemenPuger Jaya Raya Sentosa?
6. Bagaimana struktur organisasi dan uraian tugas jabatan di PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa?
7. Bagaimana penilaian dan pencatatan bahan baku pada PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa ?
8. Bagaimana prosedur permintaan dan pengeluaran bahan baku dari gudang di PT. CemenPuger Jaya Raya Sentosa?
9. Bagaimana filosofi manajemen dan gaya operasi pada PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa?
10. Bagaimana komitmen terhadap integritas dan nilai-nilai etika yang diterapkan PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa?
11. Bagaimana komitmen terhadap kompetensi yang diterapkan PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa?

12. Apakah PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa memiliki audit dan dewan direksi, bagaimana prosedurnya?
13. Bagaimana penerapan otoritas dan tanggung jawab yang diterapkan pada PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa?
14. Bagaimana kebijakan dan praktik sumber daya manusia yang ada pada PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa?



Lampiran 3. Hasil wawancara

1. Bagaimana sejarah berdirinya PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa?

PT. Cemen Puger Jaya Raya Sentosa didirikan pada tahun 2006 dengan dasar kepedulian terhadap pengelolaan sumber daya alam dan manusia di daerah Pegunungan Kapur Puger, Jember Jawa Timur. Letak lokasi PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa sangat berdekatan dengan lokasi pegunungan Kapur Puger yang menghasilkan kapur dengan kualitas yang sudah tidak diragukan lagi. Sejak tahun 2012, kapasitas produksi PT. Cemen Puger Jaya Raya Sentosa mencapai 300.000 ton per tahun. Pada tahun 2012 PT. Cemen Puger Jaya Raya Sentosa mendapat SNI 15-0302:2004 dan SNI ISO 9001: 2008 dalam menerapkan Sistem Manajemen Mutu (SMM) dengan akreditasi Bahan Balai Besar Dan Barang Teknik (B4T) REG NO. : 304-11/147.

2. Apa saja Visi dan Misi di PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa?

Visi : Menjadi produsen semen terkemuka dengan produk yang berkualitas, kokoh dan tangguh, berwawasan lingkungan, serta kuat dalam persaingan global, sehingga dapat menghasilkan benefit bagi investor dan meningkatkan kesejahteraan karyawan. Berkomitmen terhadap tanggung jawab sosial (*coreporate social responsibility*) dan tata kelola perusahaan yang baik (*good coreporate governance*).

Misi : Menghasilkan produk semen yang berkualitas, kokoh dan tangguh serta mampu bersaing di pasar bebas. Meningkatkan kualitas, produktivitas dan efisiensi yang berkesinambungan. berorientasi pada keuntungan dan memberikan nilai tambah bagi pemegang saham dan karyawan. Peduli terhadap masyarakat sekitar dan senantiasa berupaya menjaga kelestarian lingkungan. Mengupayakan *Zero Accident* dalam pelaksanaan kesehatan, kecelakaan dan keselamatan kerja (K3). Memberikan kontribusi kepada pemerintah dalam rangka peningkatan pertumbuhan ekonomi daerah maupun nasional.

3. Bagaimana proses pengelolaan semen pada PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa?

Proses produksi pada PT. Cemen Puger Jaya Raya Sentosa melalui 5 tahapan yaitu 1) Penyiapan/penyediaan bahan baku 2) Penggilingan bahan dari silo-silo penyimpanan bahan baku, keempat bahan tersebut ditimbang sesuai proporsi yang telah ditentukan sebelumnya 3) Pembakaran 4) Penggilingan akhir 5) Pengantongan dan pengangkutan

4. Bagaimana jumlah karyawan dan tingkat pendidikan yang ada di PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa ?

Jumlah karyawan pada PT. Cemen Puger Jaya Raya Sentosa 260 karyawan terdiri dari karyawan tetap berjumlah 200 orang, karyawan kontrak 54 orang dan karyawan harian adalah 6 orang. Tingkat pendidikan karyawan minimal SMA yaituter diri dari 233 karyawan pendidikan akhir SMA, 23 karyawan yang telah sarjana dan 4 orang adalah DIII

5. Jenis produk Cement apa saja yang adapadaPT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa?

Produk yang dihasilkan dari PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa adalah PPCdan IPU. Cemen PPC adalah semen yang mengandung *pozzolan* PPC memiliki kekuatan hingga lebih dari 360 hari. Adapun produk IPU merupakan jenis semen *portland pozzolan* yang dapat dipergunakan untuk semua tujuan pembuatan adukan beton.

6. Bagaimana struktur organisasi dan uraian tugas jabatan di PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa?

Struktur organisasi disini diawali dengan RUPS, Direktur utama, wakil direktur, dan yang mewakili para manajer dibawahnya adalah direktur operasional, direktur teknik dan produksi dan direktur keuangan serta para manajer yang mewakili supervisor.

7. Bagaimana penilaian dan pencatatan bahan baku pada PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa ?

Penilaian bahan baku PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa menggunakan metode penilaian FIFO dan dalam pencatatan bahan baku PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa menerapkan sistem pencatatan perpetual.

8. Bagaimana prosedur permintaan dan pengeluaran bahan baku dari gudang di PT. CemenPuger Jaya Raya Sentosa?

Pengeluaran bahan baku merupakan awal dimulainya suatu proses produksi. Setiap bahan baku yang dikeluarkan, terlebih dahulu harus disetujui atau atas perintah petugas yang berwenang yakni fungsi logistik, produksi, keuangan.

9. Bagaimana filosofi manajemen dan gaya operasi pada PT. CemenPuger Jaya Raya Sentosa?

Mematuhi tat tertib yang ada di PT. Cemen Puger Jaya Raya Sentosa, melakukan hubungan baik dengan para konsdumen dan suplier barang, manajer bersikap kekeluargaan pada seluruh karyawan perusahaan.

10. Bagaimana komitmen terhadap integritas dan nilai-nilai etika yang diterapkan PT. CemenPuger Jaya Raya Sentosa?

Setiap jam delapan pagi atau sebelum memulai pekerjaan seluruh karyawan dikumpulkan untuk melakukan apel pagi dan direktur juga melakukan *briefing*, *briefing* dipilih untuk menyampaikan langsung kebutuhan dan informasi kepada para karyawan dan dakhiri dengan do'a bersama yang dipimpin direktur. Direktur juga menjunjung tinggi kejujuran dalam setiap kegiatan

11. Bagaimana komitmen terhadap kompetensi yang diterapkan PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa?

Menerapkan CSR (*Corporate social responsibility*) yakni dengan merekrut karyawan di daerah bersebelahan dengan wilayah pabrik PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa yakni desa puger wetan, puger kulon, dan grenden. Dalam melaksanakan perekrutan karyawan menurut Bagian Personalia, dilaksanakan dalam waktu kurang lebih 6 bulan akan dilakukan masa training atau masa percobaan dan ketika sudah terlihat hasil kerjanya barulah karyawan baru tersebut diterima menjadi pegawai tetap.

12. Apakah PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa memiliki audit dan dewan direksi, bagaimana proseurnya?

Punya, yaitu audit binternal dan eksternal, internal yaitu bagian-bagian memeriksa masing-masing saling memerikas untuk audit eksternal pada PT. CementPuger Jaya Raya Sentosa sudah terdaftar SNI 15-0302:2014 dan SNI ISO 9001: 2014 dalam menerapkan Sistem Manajemen Mutu (SMM)dengan akreditasi Bahan Balai Besar Dan Barang Teknik (B4T) REG NO. : 304-11/147.

13. Bagaimana penerapan otoritas dan tanggung jawab yang diterapkan pada PT. CemenPuger Jaya Raya Sentosa?

Penetapan wewenang dan tanggung jawab struktur organisasi, secara garis besar diwujudkan dalam bentuk pemisahan fungsi-fungsi yaitu fungsi keuangan, logistik, produksi dan personalia. Bagian Logistik merangkap sebagai pemesan bahan baku dan sebagaipenerima sekaligus penyimpanan bahan baku

14. Bagaimana kebijakan dan praktik sumber daya manusia yang ada pada PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa?

Apabila perusahaan membutuhkan karyawan, maka bagian personalia akan membuat iklan lowongan pekerjaan di media cetak dan media sosial dengan menentukan syarat-syarat tertentu untuk kualifikasi pekerjaan yang ditentukan.perusahaan mengikutsertakan karyawan dalam Jaminan Sosial

Tenaga Kerja (JAMSOSTEK) jika sudah menjadi karyawan tetap, memberi Tunjangan Hari Raya (THR) yang diberikan setiap menjelang akhir tahun atau libur hari raya, pemberian cuti hamil dan lain-lain.

Jember, 01 April 2018

Mengetahui,

PT. Cemen Puger Jaya Raya Sentosa

Bagian logistik



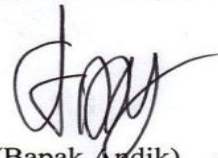
(Bapak Andika)

HRD (Personalia)




(Bapak Ananda)

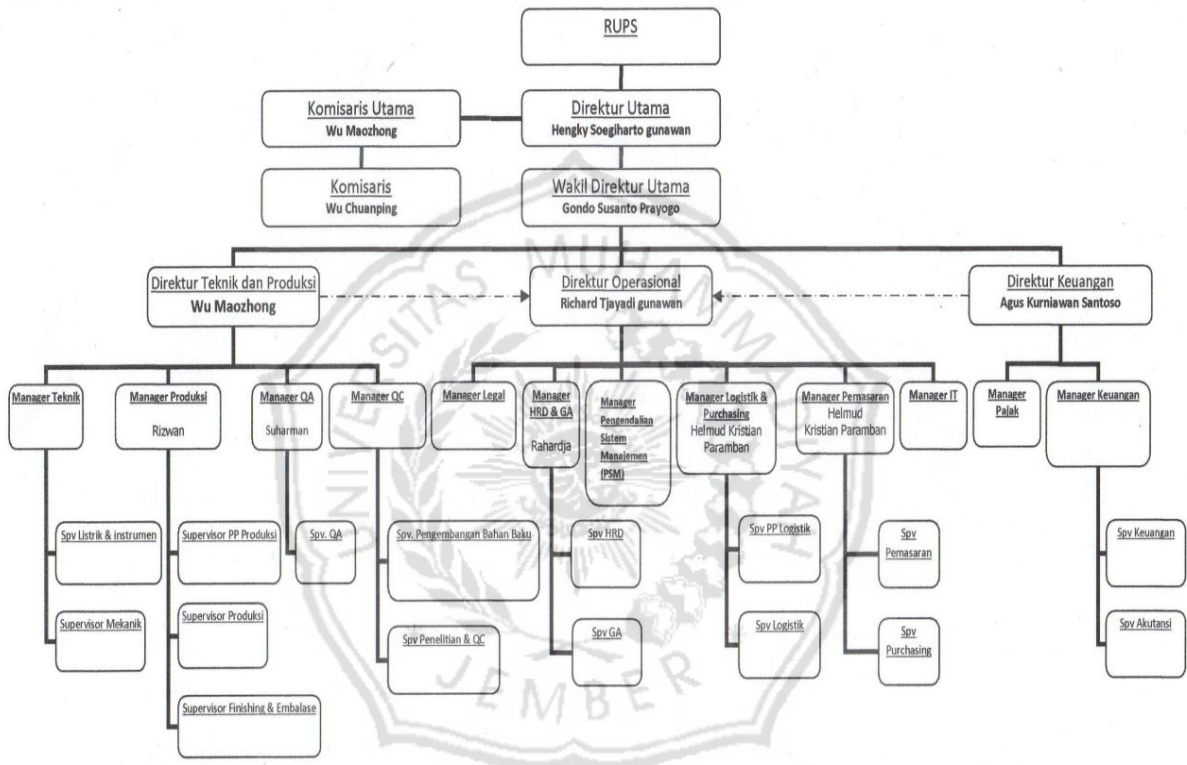
Bagian Keuangan


(Bapak Andik)




Lampiran 4. Struktur Organisasi

	PT CEMEN PUGER JAYA RAYA SENTOSA JEMBER	No. Dokumen	: PM-CP
	PANDUAN MUTU	Tgl. Berlaku	: 05 April 2016
	LAMPIRAN 3	No. Revisi	: 00
	STRUKTUR ORGANISASI	Status Dokumen	



Lampiran 5. Surat Order Pembelian



PT. CEMENT PUGER JAYA RAYA SENTOSA

DESA PUGER KULON, KECAMATAN PUGER
JEMBER - JAWA TIMUR - 68164
TELP : 0336- 722 345 FAX : 0336 723 518

Jember, 13 Januari 2018

No : 09 /Log/Dir.Op/CP/1/2018
Lampiran : -
Penhal : Purchase Order

Kepada Yth :
Pimpinan PT. Gunung Kelabat Citra Abadi
Jl Karimata 46 Jember
JATIM
Up : Bpk James

PT. Cement Puger Jaya Raya Sentosa melakukan order pembelian (PO) kepada PT. Gunung Kelabat Citra Abadi

Barang yang terdiri:

no	Nama Barang	Spesifikasi Teknis	Volume / Jumlah	Harga / kg	Keterangan
1	Batu Kapur	Bongkahan diameter ± 25 cm	2500 Ton	kg	Tempo Pembayaran 1 Bulan (Tunai)

Mohon ditagihkan kepada kami sebesar nilai pesanan kami tersebut (sesuai harga yang telah disepakati) dengan disertai bukti penerimaan barang.
Demikian order pembelian (PO) kami ini, agar segera ditindak lanjuti dan atas kerjasamanya disampaikan terimakasih.

Hormat Kami

Mengetahui
Manager Purchasing



(Helmut Kristian)

Menyetujui
Dir.Operasional




(Richard Tjayadi Gunawan)

Terbacaan :
• Keuangan

Lampiran. 6 Kartu Stock

Tanggal	Stok Awal	Pengisian	Pemakaian		Stok Akhir			
	Volume	Volume	Volume		Volume		Estimasi Pemakaian	
	ton wet	ton wet	ton dry	ton wet	ton wet	ton dry	ton dry/hari	durasi hari prod.
1	6.833,3	0,0	0,0	0,0	6.833,3	6.765,0	500,0	13,5
2	6.833,3	0,0	0,0	0,0	6.833,3	6.765,0	500,0	13,5
3	6.833,3	704,4	20,8	21,0	7.516,7	7.441,5	500,0	14,9
4	7.516,7	244,6	455,0	459,6	7.301,6	7.228,6	500,0	14,5
5	7.301,6	274,2	407,2	411,3	7.164,5	7.092,9	500,0	14,2
6	7.164,5	458,1	369,0	372,7	7.249,8	7.177,3	500,0	14,4
7	7.249,8	663,9	409,6	413,7	7.500,0	7.425,0	500,0	14,9
8	7.500,0		217,2	219,4	7.280,6	7.207,8	500,0	14,4
9	7.280,6	622,8	190,1	192,0	7.711,4	7.634,3	500,0	15,3
10	7.711,4	231,2	462,9	467,6	7.475,0	7.400,3	500,0	14,8
11	7.475,0	344,9	459,8	464,4	7.355,5	7.281,9	500,0	14,6
12	7.355,5	679,9	491,8	496,8	7.538,6	7.463,2	500,0	14,9
13	7.538,6	1.402,1	483,8	488,7	8.452,0	8.367,5	500,0	16,7
14	8.452,0	863,0	480,7	485,6	8.829,4	8.741,1	500,0	17,5
15	8.829,4		459,0	463,6	8.365,8	8.282,1	500,0	16,6
16	8.365,8	1.058,7	423,9	428,2	8.996,3	8.906,3	500,0	17,8
17	8.996,3	419,6	438,0	442,4	8.973,5	8.883,7	500,0	17,8
18	8.973,5		426,8	431,1	8.542,3	8.456,9	500,0	16,9
19	8.542,3		432,2	436,6	8.105,8	8.024,7	500,0	16,0
20	8.105,8	273,6	437,0	441,4	7.937,9	7.858,6	500,0	15,7
21	7.937,9		442,1	446,6	7.491,4	7.416,5	500,0	14,8
22	7.491,4		442,6	447,1	7.044,3	6.973,9	500,0	13,9
23	7.044,3		445,8	450,3	6.594,0	6.528,1	500,0	13,1
24	6.594,0		454,5	459,1	6.134,9	6.073,6	500,0	12,1
25	6.134,9		448,8	453,3	5.681,6	5.624,8	500,0	11,2
26	5.681,6		439,8	444,2	5.237,3	5.185,0	500,0	10,4
27	5.237,3		442,2	446,7	4.790,7	4.742,8	500,0	9,5
28	4.790,7		135,6	137,0	4.653,7	4.607,2	500,0	9,2
29	4.653,7				4.653,7	4.607,2	500,0	9,2
30	4.653,7				4.653,7	4.607,2	500,0	9,2
31	4.653,7				4.653,7	4.607,2	500,0	9,2
Total		8.240,8	10.316,2	10.420,4				

Jember, 03 Februari 2017
Produksi - Logistik


Andi Pratama

Pelaksana Administrasi

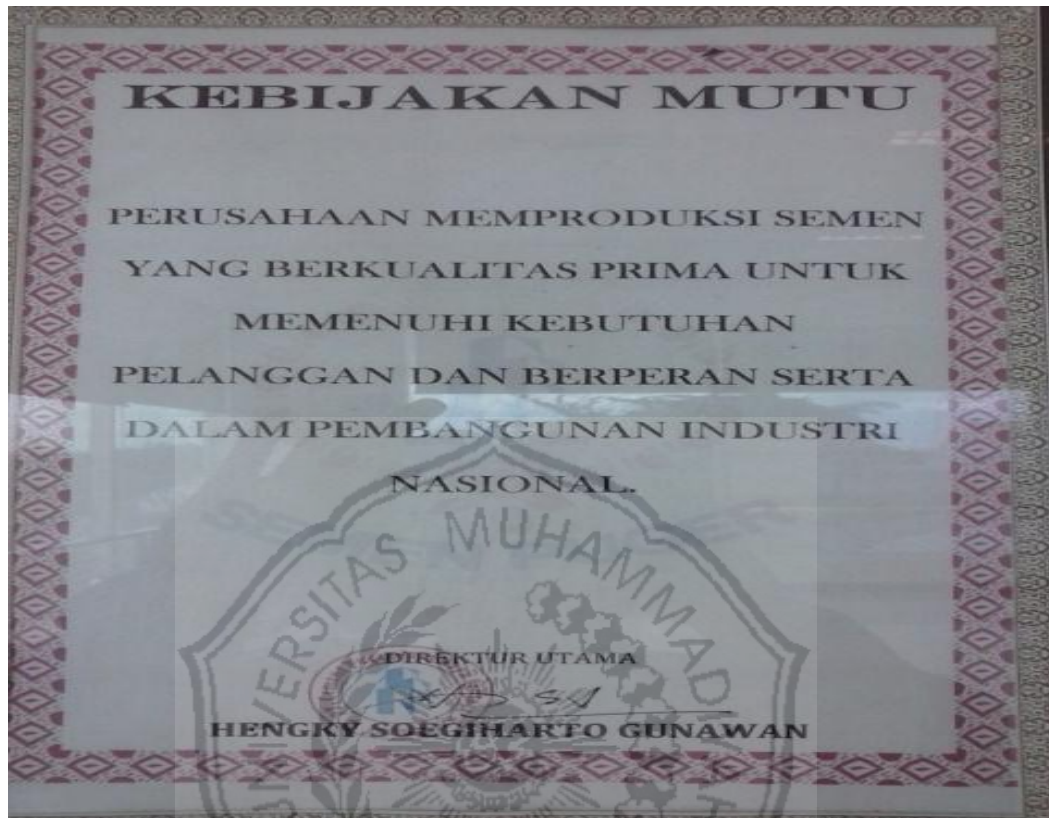
Diketahui oleh,
Bagian Produksi

Rizwan
Kepala

Lampiran. 7 Visi dan Misi Perusahaan & Sertifikat ISO



Lampiran 8. Kebijakan Mutu dan Sasran Mutu



Lampiran 9. Sertifikat Jamsostek

Lampiran 11. Dokumentasi Penelitian

