

LAMPIRAN-LAMPIRAN

1. SK Dosen Pembimbing



Fakultas Ekonomi
dan Bisnis

Surabaya, 14 Desember 2022

No. : 493/IL3.AU/A/FE/2022
Lamp. : -
Hal : **Dosen Pembimbing Utama dan Pembimbing Pendamping**

Kepada Yth:

1. Dr. Dra Anna Marina, M.Si, Ak, CA
2. Fitri Nuraini, SE, M.Ak, CTA., ACPA

Di Tempat

Assalamu'alaikum Wr. Wb.

Sehubungan dengan telah dipenuhinya persyaratan penulisan skripsi, sebagai mana diatur dalam :

1. Peraturan Rektor no : 566.1 /PRN/IL3.AU.F/2014 – 03.09.2014, tentang pedoman Akademik Tahun 2014/2015 Universitas Muhammadiyah Surabaya, perihal penilaian hasil belajar point 4.5 (Tugas Akhir)
2. Surat Keputusan Dekan Fakultas Ekonomi UMSurabaya No : 68/ IL3.AU/A/Fak. Ekonomi/IX/2013 Tentang Pedoman Akademik Pelaksanaan Pendidikan Program Sarjana (S-1), Bab IV Point C.4 (Prosedur Penilaian Skripsi).

Maka dimohon perkenannya untuk menjadi pembimbing terhadap mahasiswa sebagai berikut :

Nama : Elsa Rosita
Nim : 20191220024
Prodi : Akuntansi
Judul Skripsi : Analisis Sistem Pengendalian Internal Pengelolaan Dana Kas Kecil Pada PT Hatni Tologosadang Paciran Lamongan

Pembimbing Utama : Dr. Dra Anna Marina, M.Si, Ak, CA
Pembimbing Pendamping : Fitri Nuraini, SE, M.Ak, CTA., ACPA

Demikian, atas perhatian dan perkenannya disampaikan terimakasih

Wassalamu'alaikum Wr. Wb.

Kaprodi Akuntansi,



Zeni Rusmawati, S.Pd., M.Pd

Tembusan Yth, (Tanpa Lampiran):

1. Dekan
2. Kaprodi Akuntansi
3. Mahasiswa Yang Bersangkutan

2. Surat Izin Penelitian



Fakultas Ekonomi
dan Bisnis

Surabaya, 07 Juli 2023

Nomor : 220/IL.3.AU/FEB/A/2023
Lamp : -
Hal : **PERMOHONAN IJIN PENELITIAN UNTUK SKRIPSI**

Kepada :
Yth. Pimpinan PT Hatni
Jl. Hatni No. 200 Desa Tologosadang, Kec. Paciran, Kab. Lamongan

Assalamu'alaikum Wr.Wb.

Dengan hormat, semoga Allah SWT senantiasa memberikan kekuatan kepada kita untuk dapat melaksanakan tugas dan kewajiban kita sebagai hamba Allah SWT.

Kami selaku Dekan Ekonomi Dan Bisnis Universitas Muhammadiyah Surabaya mengajukan permohonan agar mahasiswa kami dengan identitas dibawah ini mendapatkan kesempatan untuk mengadakan penelitian di Lembaga/Institusi yang Bapak/Ibu pimpin.

Adapun maksud dari penelitian tersebut adalah untuk memperoleh informasi/data sesuai dengan judul skripsi yang telah kami setuju.

Identitas mahasiswa yang akan meneliti :

Nama/NIM : Elsa Rosita / 20191220024
Fakultas/Prodi : Fakultas Ekonomi dan Bisnis / Akuntansi
Alamat : Rt 001/Rw 003 Dsn. Klayar, Desa Sidokelar, Kec. Paciran
Kab.Lamongan
No. Handphone : 085695411910
Judul Skripsi : "Analisis Sistem Pengendalian Internal Pengelolaan Dana Kas Kecil Pada PT Hatni Tologosang Paciran"

Demikian permohonan kami, atas perhatian dan perkenannya disampaikan banyak terima kasih.

Wassalamu'alaikum Wr.Wb.

Dekan FEB,



Morality, Intellectuality and Entrepreneurship
FAKULTAS KEHUMANISAN / FAKULTAS TEKNIK DAN SARANA PENDIDIKAN / FAKULTAS TEKNIK
FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS / FAKULTAS HUKUM / FAKULTAS KEMAHASISWAAN
FAKULTAS FARMASI / FAKULTAS SAINS / FAKULTAS MANAJEMEN

ADDRESS
J. Tlogosad No. 200 Desa Tologosang
Paciran, Jawa Timur 61151 Indonesia 60111
www.um-surabaya.ac.id

CONTACT
Phone : 031 8811966
Fax : 031 8813096
Email : um@um-surabaya.ac.id

3. Surat Balasan Izin Penelitian



PT HASIL ALAM TANI NELAYAN INDONESIA

Alamat : Jl. Hatni No. 200 Ds. Tlogosadang - Paciran - Lamongan

Telp. : 031-3942049 Fax : 031-3949755 Fax : 031-3943579

E-mail : hatni261@yahoo.co.id

Lamongan , 06 Juli 2023
No : 001/HTN/PKL/VII/2023

Kepada Yth ,
Dekan Fakultas Ekonomi dan Bisnis
Universitas Muhammadiyah Surabaya
Jl. Raya Sutorejo No 59, Surabaya

Hal : Ijin Penelitian

Dengan Hormat,

Sehubungan dengan surat yang berkaitan dengan Permohonan Izin Penelitian untuk skripsi kepada mahasiswa :

Nama : Elsa Rosita
NIM : 20191220024
Program Studi : Akutansi

Bersama ini kami sampaikan bahwa mahasiswi tersebut diatas dapat kami terima , untuk melakukan penelitian di PT.Hasil Alam Tani Nelayan Indonesia selama 1 bulan,

Demikian surat ini kami sampaikan , semoga dapat dipergunakan sebagaimana mestinya. Atas perhatian dan kerjasamanya kami ucapkan terima kasih.

Hormat Kami,

Peni Juhasih

4. Kartu Bimbingan Skripsi

Kartu Kendali Bimbingan Skripsi UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SURABAYA

Tahun semester	: Ganjil 2022/2023	Prodi	: S1 Akuntansi
NIM	: 20191220024	Pembimbing 1	: Anna Marina
Nama Mahasiswa	: ELSA ROSITA	Pembimbing 2	: Fitri Nuraini

No.	Tanggal	Topik	Saran / Komentar	Pembimbing
1	2023-01-06	konsultasi judul	acc judul	Anna Marina
2	2023-01-06	konsultasi judul	acc judul	Fitri Nuraini
3	2023-03-02	bab 1	penulisan sesuaikan buku pedoman, latar belakang tambahkan fokus penelitian, rumusan masalah dan tujuan sesuaikan judul	Anna Marina
4	2023-03-28	bab 1-3	menambahkan alasan penelitian dilakukan, kerangka konseptual yang lebih rinci, dan sebutkan informan daftar pedoman wawancara	Anna Marina
5	2023-04-04	bab 2,3	teknik penulisan rujukan, penelitian terdahulu yang relevan, perbaiki kerangka konsep dan prosedur pengumpulan data	Anna Marina
6	2023-04-09	bab 1-3	menambahkan referensi 1-2, mencari buku diatas tahun 2016	Fitri Nuraini
7	2023-05-31	bab 1-3	tambahkan sistematika penulisan, contoh soal jawaban imperest dan fluktuasi sistem, dan instrumen	Fitri Nuraini
8	2023-06-03	bab 1	menambahkan bagan alir, flowchart, SOP didalam latar belakang	Fitri Nuraini
9	2023-06-08	bab 2	perbaiki prosedur dan menambahkan flowcart, kas kecil beserta keterangannya	Anna Marina
10	2023-06-15	bab 1-3	Acc sempro	Anna Marina
11	2023-06-15	bab 1-3	Acc sempro	Fitri Nuraini
12	2023-07-20	bab 4-5	kebijakan kas kecil dari perusahaan dilampirkan dan menambahkan jawaban dari instrumen wawancara	Fitri Nuraini
13	2023-07-21	bab 1-5 acc	acc ujian akhir skripsi	Anna Marina
14	2023-07-26	bab 1-5	acc ujian akhir skripsi	Fitri Nuraini

5. Surat Keterangan Bukti Plagiasi



Perpustakaan

ASLI

FM-009 PERPUS-07

SURAT KETERANGAN BUKTI BEBAS PLAGIASI

Naskah tugas akhir / skripsi / karya tulis / tesis*) yang diserahkan atas :

Nama : Elsa Rosita
N I M : 20191220024
Fakultas/Prodi : Fakultas Ekonomi (S1) Akuntansi
Alamat : Rt 001/ Rw 003 Dusun Klayar, Desa Sidokelar, Kec. Paciran, Kab. Lamongan
Judul : Analisis Sistem Pengendalian Intern Pengelolaan Dana Kas Kecil Pada PT Hatni Tologosadang Paciran Lamongan
telah **diserahkan dan memenuhi kriteria** batas maksimal yang sudah ditentukan.

Petugas perpustakaan

Putri Rokhmawati

Surabaya, 24 Agustus 2023

Mahasiswa,

Elsa Rosita

Mengetahui,
Kepala Perpustakaan

Drs. Yarno, M.Pd.

***) DILARANG KERAS MENYEBARLUASKAN FORMINI**

hasil plagiasi Elsa Rosita

ORIGINALITY REPORT

19% SIMILARITY INDEX % INTERNET SOURCES **10%** PUBLICATIONS **17%** STUDENT PAPERS

PRIMARY SOURCES

1	Submitted to Forum Perpustakaan Perguruan Tinggi Indonesia Jawa Timur Student Paper	5%
2	Submitted to Politeknik Negeri Bandung Student Paper	2%
3	Submitted to Universitas Nasional Student Paper	1%
4	Submitted to Universitas Pamulang Student Paper	1%
5	Submitted to Higher Education Commission Pakistan Student Paper	1%
6	Randy Ariyadita Putra, Rafida Bangki, Hasa Taleba. "EVALUASI SISTEM PENGENDALIAN INTERN PENERIMAAN KAS PADA PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) BUTON SELATAN", Robust: Research of Business and Economics Studies, 2021 Publication	1%
7	Submitted to Ajou University Graduate School Student Paper	

6. Endorsement Letter

ENDORSEMENT LETTER

887/PB-UMS/EL/VIII/2023


This letter is to certify that the abstract of the thesis below

Title : Analysis of The Internal Control System of Petty Cash Fund
Management at PT Hatni Tologosadang, Paciran, Lamongan
Student's name : Elsa Rosita
Student's ID Number : 20191220024
Department : Accounting, Undergraduate, Faculty of Economics and Business,
Universitas Muhammadiyah Surabaya Indonesia

has been endorsed by Pusat Bahasa *UMSurabaya* for further approval by the examining committee of the faculty.

Surabaya, August 18, 2023

Chair person,


Dr. Waode Hamsia, M.Pd

7. Lembar Persetujuan Skripsi



FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS
UNIVERSITAS MUHAMMADIYAH SURABAYA
Jl. Sutorejo No 59 Surabaya

PANITIA UJIAN SKRIPSI STRATA – 1 (S-1)
FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS

DAFTAR PERBAIKAN SKRIPSI

Nama Mahasiswa : ELSA ROSITA
Noreg Mahasiswa : 20191220024
Jurusan : AKUNTANSI
Hari/ Tanggal : 20 Agustus 2023

Kami telah menyetujui perbaikan/revisi atas skripsi mahasiswa tersebut diatas

Nama Penguji	Tanda Tangan	Tanggal
Dr. Dra Anna Marina, M.Si, Ak, CA		25 Agustus 2023
Drs. Ec. Soedjono, MM		20 Agustus 2023
Fitri Nuraini, SE, M.Ak, CTA., ACPA		22/8/2023

Catatan

Setiap Mahasiswa membuat rangkap 3

8. Instrument Wawancara

No	PERTANYAAN	YA	TIDAK	JAWABAN
ORGANISASI				
1	Apakah penerimaan pegawai melalui seleksi?	✓		
2	Apakah terjadi rotasi secara berkala pada karyawan?	✓		
3	Apakah terdapat kebijakan prosedur yang jelas mengenai kepegawaian, penilaian prestasinya dan kompensasi terhadap pegawai?	✓		
4	Apakah terdapat pegawai yang dinyatakan melalui kebijakan?	✓		
SISTEM OTORISASI DAN PROSEDUR PENCATATAN				
5	Apakah bukti penerimaan kas dan bukti pengeluaran kas diotorisasi oleh yang berwenang?	✓		
6	Apakah pembukaan dan penutupan rekening bank mendapatkan persetujuan dari pejabat yang berwenang?	✓		
7	Apakah pencatatan terjadinya pengajuan dana kas kecil didasarkan pada laporan pengajuan dana kas kecil?	✓		
8	Apakah penerimaan kas diotorisasi oleh fungsi kas dengan cara memberikan cap "lunas"?	✓		
PRAKTIK YANG SEHAT				
9	Apakah bukti penerimaan kas bernomor urut tercetak dan pemakaiannya dipertanggungjawabkan oleh fungsi penerimaan kas?	✓		
10	Apakah bukti pengeluaran kas bernomor urut tercetak dan	✓		

No	PERTANYAAN	YA	TIDAK	JAWABAN
	pemakaiannya dipertanggungjawabkan oleh fungsi penerimaan kas?			
11	Apakah kas yang diterima dari pelanggan disetor setiap hari ke bank atau pada hari berikutnya?		✓	Kas yang diterima disimpan di brankas terlebih dahulu kemudian disetorkan setiap seminggu sekali pada hari Jum'at ke manajer keuangan.
12	Apakah ada karyawan lain selain kasir yang melaksanakan penyetoran ke bank?		✓	Hanya bagian kasir yang melakukan penyetoran uang ke manajer keuangan. Sedangkan untuk bendahara sendiri melakukan penyetoran ke bagian bank.
13	Apakah perhitungan saldo kas yang ada di tangan kas secara periodik dan secara mendadak oleh fungsi pemeriksaan intern menurut pemegang kas dengan buku besar kas?	✓		
14	Apakah pemeriksaan intern terhadap penerimaan kas dilakukan secara mendadak?		✓	Pengecekan penerimaan diinformasikan terlebih dahulu dan dilakukan setiap 6 bulan sekali
15	Apakah pengeluaran kas menggunakan cek yang telah bernomor urut cetak (<i>print numbered</i>)	✓		
KARYAWAN YANG MUTUNYA SESUAI DENGAN TANGGUNG JAWAB				
16	Apakah fungsi penyimpanan kas terpisah dengan fungsi akuntansi?		✓	Penyimpanan kas dan dokumen laporan keuangan masih dijadikan satu dalam lemari brankas.
17	Apakah fungsi kas kecil terpisah dengan fungsi kas besar?		✓	Bagian kas besar dan kas kecil dijadikan satu bagian pada admin kasir.

No	PERTANYAAN	YA	TIDAK	JAWABAN

9. Bukti Kas Keluar

Ciri .		BUKTI KAS KELUAR		Nomor :
				Tanggal : 13/7/2023
		HC (11/71 , 15/17)		940.000
				3
Terbilang				


Dibayarkan kepada :		PT.HASIL ALAM TANI NELAYAN INDONESIA		Nomor :
		BUKTI KAS KELUAR		Tanggal : 8/7/2023
		Kaca siling (17)		804.000
				3
Terbilang		Total: 804.000		
	Pembukuan	Mengetahui	Kasir	Penerima

Dibayarkan kepada :		PT.HASIL ALAM TANI NELAYAN INDONESIA		Nomor :
561		BUKTI KAS KELUAR		Tanggal : 7/7/2023
		Partir maal (Rembari)		20.000
		Pertalite mma		400.000
				3
Terbilang		Total: 420.000		
	Pembukuan	Mengetahui	Kasir	Penerima

10. Berita Acara Perhitungan Kas

Dr. Supriyadi d. R, S, K, M, A, C, P, A, K, S
Kantor Akuntan Publik dan Konsultan manajemen


BERITA ACARA PERHITUNGAN KAS (CASH COUNT)			
Perusahaan	:	PT. Hasil Alam Tani Nelayan Indonesia	
Jenis Kas / Dana	:	Petty Cash	
Tanggal Perhitungan	:	30 Juni 2023	
Keterangan	Pecahan	Jumlah Lembar	Nominal
Uang Kertas	Rp. 100.000,-	50	Rp. 5.000.000,-
	Rp. 50.000,-	10	Rp. 500.000,-
	Rp. 20.000,-		Rp.
	Rp. 10.000,-		Rp.
	Rp. 5.000,-		Rp.
	Rp. 2.000,-	10	Rp. 20.000,-
	Rp. 1.000,-		Rp.
	Rp. 500,-		Rp.
Uang Logam	Rp. 1.000,-		Rp.
	Rp. 500,-		Rp.
	Rp. 200,-		Rp.
	Rp. 100,-		Rp.
	Rp. 50,-		Rp.
	Rp. 25,-		Rp.
	Rp. 20,-		Rp.
	Rp. 10,-		Rp.
Total Uang Tunai			Rp. 5.520.000
Lain-lain :			
- Cek Dan Wesel Pos Untuk Disetor			Rp.
- Cek Mundur			Rp.
- Bukti Pengeluaran Kas Kecil			Rp.
- Uang Muka Pegawai			Rp.
- Lain-lain			Rp.
Total Lain-lain			Rp.
TOTAL YANG DIHITUNG			Rp. 5.520.000


Tanda tangan dan nama terang

Pemegang Kas

11. Bukti Pengajuan Dana Kas Kecil

FORM PENGAJUAN DANA KAS KECIL
Tanggal (30 juli 2023)

No	Uraian	Jumlah (Rp)
1	Untuk Gaji Karyawan	300.000.000
2	Uang makan karyawan	23.000.000
		323.000.000

Disetujui oleh,

(Febriani)

Diterima oleh

(Peni)

12. Produk Ikan PT Hatni



Salah satu gambar ikan yang dikelola PT Hatni Tologosadang Paciran



Pengemasan ikan yang akan diekspor ke luar negeri yaitu China dan Taiwan

13. Dokumentasi Perusahaan



Foto nampak depan perusahaan PT Hatni Tologosadang Paciran



Tempat pendinginan ikan yang sudah dikemas dalam karton khusus pengemasan ikan

14. Dokumentasi Foto dan Wawancara



Foto saat wawancara dengan Bagian Keuangan, yaitu kepada ibu Feni Junarsih



Foto kantor khusus bagian financial yang mengelola keuangan