

## 4. DESKRIPSI DATA dan PEMBAHASAN

### 4.1 Gambaran Umum Hotel

#### 4.1.1 Sejarah Hotel “X”

Hotel “X” termasuk ke dalam jenis *transient hotel* dan merupakan perusahaan yang bergerak dalam bidang jasa, yang didirikan pada tahun 1987. Arus wisatawan dari dalam maupun luar yang masuk kota Malang semakin meningkat. Rata-rata jumlah wisatawan yang masuk kota Malang naik 2,5% per tahunnya. Dibukanya jalan tol yang menghubungkan Malang – Surabaya yang sudah berfungsi penuh, dan juga daerah wisata di sekitar kota Malang yang telah banyak diperbaiki oleh pemerintah yang dapat ditempuh dengan jarak yang relatif dekat, sehingga menjadikan kota Malang sebagai suatu kota tujuan wisata sehingga mendorong tingkat pertumbuhan hotel.

Maka berdasarkan hal tersebut, sangatlah perlu adanya hotel yang memenuhi syarat di kota Malang

Hotel “X” adalah merupakan hotel peninggalan jaman Belanda yang keadaan fisiknya sudah tua dan memerlukan renovasi total, yang mana hotel ini dahulunya dikelola secara kekeluargaan, sehingga tidak *representative* dan tidak profesional.

Setelah mengalami renovasi total, Hotel “X” mulai dioperasikan pada tanggal 23 Desember 1987.

Tujuan didirikan Hotel “X” adalah :

1. Dalam rangka turut serta mensukseskan salah satu dari Tri Bina Cita kota Malang sebagai kota pariwisata, dan berusaha memberikan pelayanan dan fasilitas yang memadai bagi para wisatawan.
2. Mendirikan, mengusahakan dan menghasilkan perusahaan perhotelan.
3. Mengusahakan dan mendirikan restoran.

#### 4.1.2 Akomodasi

Pada saat ini Hotel “X” termasuk dalam hotel jenis sedang, yang telah mengelola tiga puluh tiga (33) kamar yang terdiri dari :

1. *STANDARD FAN ROOM*, sebanyak 5 kamar

2. *STANDARD AC ROOM*, sebanyak 13 kamar
3. *JUNIOR DELUXE ROOM*, sebanyak 15 kamar

Kemudian harga sudah termasuk 21% pajak dan pelayanan, juga termasuk makan pagi secara prasmanan (*Buffet Breakfast*).

Adapun fasilitas lain yang dapat diberikan adalah :

- *Coffe Shop* yang dibuka selama 24 jam
- *Convention Hall* yang berkapasitas 200 – 225 orang
- *Airline Information*
- *Laundry & Dry Cleaning*
- *Taxi Service*
- *Money Exchange*
- *Mini Drug Store*

#### **4.1.3 Struktur Organisasi**

Struktur organisasi yang diterapkan oleh Hotel “X” adalah menggunakan bentuk struktur organisasi garis lurus, yaitu pendelagasian tugas dan wewenang dari masing-masing bagian pada semua tingkat di bawahnya, dimana setiap atasan memimpin beberapa bawahan yang harus bertanggung jawab pada setiap bidang yang dikelolanya.

Adapun struktur organisasi Hotel “X” dapat digambarkan pada gambar 4.1

#### **4.1.4 Uraian Tugas dan Tanggung Jawab (*Job Description*)**

Di dalam melakukan usahanya untuk memperoleh tingkat keuntungan yang memadai, maka perusahaan harus dapat bekerja dengan baik dan efisien, serta harus adanya kerjasama antara satu bagian dengan bagian lainnya guna mencapai tujuan yang telah ditetapkan sebelumnya. Dengan diadakannya pengorganisasian, maka dapat perusahaan dapat mengatur kegiatan dan orang-orang yang bekerja sama dengan pengelompokan kerja yang saling berhubungan dan pendelegasian wewenang serta tanggung jawab sesuai dengan fungsi dan tugas masing-masing untuk mencapai tujuan perusahaan yang telah ditetapkan. Dengan demikian salah satu bagian penting kegiatan pengorganisasian adalah mengharmonisasikan suatu kelompok individu yang berbeda tujuan dan latar

belakang kemampuan dalam suatu wadah untuk mencapai suatu sasaran yang telah ditetapkan bersama.

Tugas dan tanggung jawab dari masing-masing bagian daripada struktur organisasi Hotel “X” yang berkaitan dengan siklus pembelian bahan makanan dan minuman sampai dengan pembayaran kepada *supplier* adalah sebagai berikut :

1. *Food & Beveragers Manager*

Bertanggung jawab atas semua kegiatan di bagian F&B, baik pembuatan maupun penyajian makanan dan minuman.

2. *Food & Beverages Product Manager*

Bertanggung jawab atas pelaksanaan dan pengelolaan teknis pembuatan *food and beverages*.

3. *Accounting Manager*

Membantu manajemen memeriksa saldo hutang dan kas tersedia dalam rangka memberikan persetujuan dilakukannya pembelian atau tidak.

4. *Accounting Assistant Manager*

Membantu *Accounting Manager* memeriksa saldo hutang dan kas tersedia dalam rangka memberikan persetujuan dilakukannya pembelian atau tidak.

5. *Accounting Staff*

Melakukan penjurnalan, posting ke G/L, mempersiapkan laporan keungan, berupa neraca dan laporan laba-rugi perusahaan.

6. *Food & Beverages Chasier Supervisor*

Bertanggung jawab melaporkan pengeluaran kas yang telah dilakukan dalam rangka pembayaran kepada *supplier*.

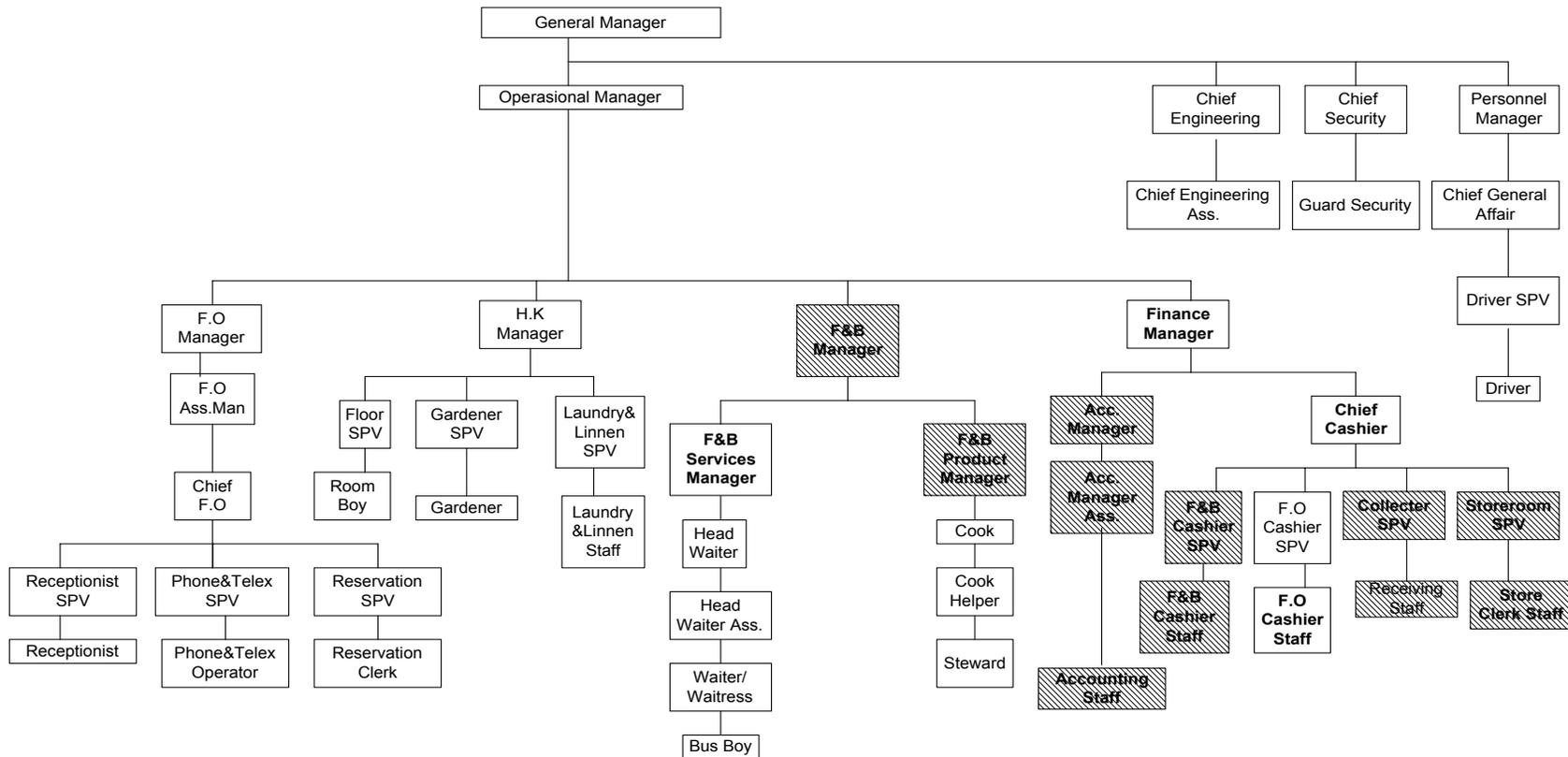
7. *Collector Supervisor*

Bertanggung jawab untuk memeriksa semua penerimaan barang, apakah sesuai dengan *Purchase Requisition* dengan *Purchase Spesification* dan standar yang telah ditetapkan.

8. *Store Room Supervisor*

Bertanggung jawab atas koodinasi pendokumentasian, pencatatan dan pengwasan atau penyimpanan dan pengeluaran barang-barang.

Gambar 4.1 Struktur Organisasi



(Sumber : internal perusahaan yang diolah kembali oleh penulis)

## 4.2 Deskripsi Data

### 4.2.1 Identifikasi dari Sistem Pembelian dan Pengeluaran Kas

Dari observasi di lapangan, cara pembelian yang dipilih adalah pembelian secara harian, sistem pembelian dalam gambar 4.2, sedangkan untuk sistem pembayaran atau pengeluaran kas dalam gambar 4.3.

Sistem pembelian dalam gambar 4.2 dapat diuraikan sebagai berikut :

#### a. *F&B Cashier* :

- 1) Membuat dan menyerahkan *Summary of Sales*, yang berisikan daftar penjualan makanan dan minuman yang terjadi tiap harinya.

#### b. Bagian F&B :

- 1) Menerima *Summary of Sales* kemudian meminta persetujuan *Food & Beverages Manager* untuk membuat *Purchase Requisition* (PR) yang akan diserahkan kepada bagian *accounting*.
- 2) Setelah *F&B Manager* menyetujui, membuat *purchase requisition* (PR) sebanyak 2 rangkap untuk item-item yang laku terjual dengan rincian :
  - Lembar ke-1 untuk diserahkan pada bagian *accounting*.
  - Lembar ke-2 untuk disimpan
- 3) Menyimpan *Summary of Sales*
- 4) Terima salinan *Purchase Order* (lembar ke-2) dari bagian *accounting* sebagai konfirmasi akan dilakukan pembelian.

#### c. Bagian *Accounting* :

- 1) Terima *Purchase Requisition* (lembar ke-1) dari bagian *Food & Beverages* (F&B).
- 2) Melakukan pengecekan dana yang tersedia untuk melakukan pembelian dan melakukan pemeriksaan stok *barang* pada bagian penyimpanan (*store room*).
- 3) Membuat *purchase order* (PO) sebanyak 5 lembar :
  - Lembar ke 1 untuk diserahkan pada *supplier*
  - Lembar ke 2 untuk diserahkan pada bagian *Food & Beverages* sebagai tanda konfirmasi dilakukannya pembelian.
  - Lembar ke 3 untuk diserahkan pada bagian penerimaan (*Receiving*)
  - Lembar ke 4 untuk diserahkan pada bagian penyimpanan (*Store room*).
  - Lembar ke 5 untuk disimpan.

- 4) Menyimpan *Purchase Requisition* (PR)
- 5) Menerima dan mencocokkan *invoice* yang sudah diberi tanda oleh bagian penerimaan (*Receiving*) dengan *Purchase Order* (lembar ke-5).
- 6) Mempersiapkan dan mengisi *disbursement voucher*, mencatat ke dalam A/P dan G/L

d. Bagian Penerimaan (*Receiving*) :

- 1) Menerima salinan *purchase order* (lembar ke-3) dari bagian *accounting* dan disimpan.
- 2) Menerima barang dan *invoice* dari *supplier*
- 3) Mencocokkan *invoice* yang diterima dari *supplier* dengan *purchase order* yang diterima dari bagian *accounting* (lembar ke-3) serta memeriksa jumlah dan kualitas *item* yang diterima.
- 4) Mengirimkan *item* ke bagian penyimpanan (*store room*) beserta salinan *purchase order* (lembar ke-3) yang telah diberi tanda.
- 5) Memberikan *invoice* yang sudah diberi tanda ke bagian *accounting*.

e. Bagian Penyimpanan (*Store Room*) :

- 1) Menerima salinan *purchase order* (lembar ke-4) dari bagian *accounting* dan disimpan.
- 2) Menerima barang beserta dengan *purchase order* (lembar ke-3) dari bagian penerimaan (*receiving*)
- 3) Mengisi kartu stok.
- 4) Menginformasikan secara lisan kepada departemen *food & beverages* bahwa *item* sudah tersedia di gudang.
- 6) Menyimpan *purchase order* (lembar ke-3 dan lembar ke-4)
- 7) Mengupdate dan menyimpan kartu stok.

Untuk sistem pembayaran atau pengeluaran kas dalam gambar 4.3, dapat diuraikan sebagai berikut :

a. *F&B Cashier* :

- 1) Terima *invoice* dari *supplier*
- 2) Berikan *invoice* kepada bagian *accounting*

- 3) Terima *invoice* yang sudah diberi tanda (*signed*) dan *disbursement voucher* dari bagian accounting
  - 4) Mengisi bukti kas keluar (BKK) sebanyak rangkap 3 dengan rincian :
    - Lembar ke-1 diserahkan pada *supplier*
    - Lembar ke-2 diserahkan pada *accounting*
    - Lembar ke-3 untuk disimpan
  - 5) Mengembalikan *invoice (signed)* dengan *disbursement voucher* pada bagian accounting
- b. Bagian *Accounting* :
- 1) Menerima *invoice* dari bagian *F&B Cashier*
  - 2) Mencocokkan *disbursement voucher* dengan *invoice* kemudian memberikannya kepada *F&B Cashier*.
  - 3) Menerima bukti kas keluar (lembar ke-2), *invoice (signed)* dan *disbursement voucher* dari *F&B Cashier*.
  - 4) Memposting dan mengarsipkan.

#### **4.2.2 Laporan yang terkait dengan Sistem Informasi Akuntansi atas Siklus Pengeluaran**

Laporan merupakan informasi yang digunakan untuk membantu pengambilan keputusan yang lebih baik. Laporan yang terkait dengan sistem informasi akuntansi atas siklus pengeluaran adalah sebagai berikut:

- Laporan pengeluaran kas selama satu periode. Laporan ini memberikan informasi tentang pengeluaran kas atas pelunasan hutang selama satu bulan. Laporan dibuat oleh Accounting setiap akhir bulan dan didistribusikan kepada Pimpinan.
- Laporan pembelian barang selama satu bulan. Laporan ini memberikan informasi tentang pembelian barang selama satu bulan. Laporan dibuat oleh Bagian Pembelian setiap akhir bulan dan didistribusikan kepada Pimpinan.

#### 4.2.3 Dokumen yang terkait dengan Sistem Informasi Akuntansi atas Siklus Pengeluaran

Dokumen merupakan bukti tertulis dari aktivitas hotel yang berfungsi sebagai data dan diproses lebih lanjut menjadi informasi akuntansi. Dokumen yang terkait dengan sistem informasi akuntansi atas siklus pengeluaran adalah sebagai berikut :

##### - *Purchase Request* (PR)

*Purchase Request* ini dibuat rangkap 2, dokumen asli disimpan sendiri oleh bagian F&B sedangkan tembusannya diberikan pada bagian *Accounting*. Dokumen ini digunakan oleh Bagian F&B untuk melakukan permintaan pembelian barang. *Purchase Request* ini didistribusikan ke Bagian *Accounting* untuk mendapat persetujuan dilakukannya pembelian, juga sebagai dasar untuk membuat *Purchase Order*. *Purchase Request* terdiri dari tanggal permintaan pembelian barang, nomor urut barang, jenis/nama barang, jumlah barang, unit satuan barang, harga barang per unit, harga total permintaan barang, dan keterangan tentang barang. Format buku order dapat dilihat pada lampiran 1.

##### - *Purchase Order* (PO)

*Purchase Order* ini dibuat 5 rangkap, dokumen asli disimpan sendiri oleh bagian *Accounting*, sedangkan tembusannya diberikan kepada supplier, bagian F&B, bagian Penerimaan, dan bagian Penyimpanan sebagai konfirmasi dilakukannya pembelian barang. Dokumen ini digunakan oleh Bagian *Accounting* untuk melakukan pemesanan barang kepada *supplier*. *Purchase Order* terdiri dari tanggal permintaan pembelian barang, nomor urut barang, jenis/nama barang, jumlah barang, unit satuan barang, harga barang per unit, harga total permintaan barang, dan keterangan tentang barang.

##### - Kartu Stok

Berfungsi sebagai catatan atas penambahan barang yang masuk maupun pengurangan barang yang keluar. Kartu stok ini tidak didistribusikan atau tetap ada di Bagian Gudang. Kartu stok berisi nama barang, nomor barang, tanggal keluar masuknya, jumlah barang yang masuk ke gudang dan keluar dari gudang serta sisa saldo barang, harga satuan pembelian, keterangan, dan paraf pegawai Bagian Gudang. Berkas kartu stok dapat dilihat pada lampiran 2.

- Bukti Kas Keluar (BKK)

Dokumen ini dibuat 3 rangkap, dokumen asli disimpan sendiri untuk *F&B Cashier*, sedangkan tembusannya diberikan pada supplier dan pada bagian *Accounting*. Dokumen ini berfungsi sebagai tanda telah dilakukan pembayaran oleh *F&B Cashier*. Berkas kartu stok dapat dilihat pada lampiran 3.

- *Disbursement Voucher* (DV)

Berfungsi sebagai tanda persetujuan dari bagian *Accounting* kepada *F&B Cashier* untuk melakukan pembayaran kepada *supplier*. Setelah dilakukan pembayaran *disbursement voucher* ini diberi tanda oleh *F&B Cashier*, kemudian dikembalikan lagi kepada bagian *Accounting*. *Disbursement Voucher* terdiri dari tanggal, jumlah uang yang dibayar, dan paraf pegawai bagian *Accounting*.

#### 4.2.4 *Control Matrix* (*Existing*)

*Control Matrix* digunakan untuk mengevaluasi pengendalian internal yang telah diterapkan oleh pihak hotel dalam menjalankan kegiatan operasi dan sistem informasinya, *control matrix* ini dapat dilihat pada gambar 4.4, sedangkan lambang yang digunakan telah dimasukkan dalam gambar 4.2 tentang sistem pembelian (*existing*) dan gambar 4.3 tentang sistem pembayaran (*existing*)

### 4.3 Analisa dan Pembahasan

#### 4.3.1 Tahap Analisa Sistem (*System Analysis*)

##### 4.3.1.1 Analisa Laporan dan Dokumen

Berdasarkan gambar 4.2 untuk sistem pembelian bahan makanan dan minuman serta pada gambar 4.3 untuk sistem pembayaran maka dapat kita analisa beberapa kelemahan pada Hotel “X” yang dapat kami uraikan sebagai berikut :

1. Secara organisasi

a) Bagian *Accounting* dan bagian Pembelian merangkap menjadi satu.

Kelemahan : Bagian *Accounting* akan mengalami kesulitan apabila dalam satu hari terjadi aktivitas pembelian yang sangat banyak. Karena sebagian aktivitas

pembelian akan dilakukan di luar ruangan sedangkan sebagian besar aktivitas yang berkaitan dengan akuntansi dilakukan di dalam ruangan.

Saran : Bagian Accounting sebaiknya dipisahkan secara fisik dari bagian Pembelian agar tercipta pembagian tugas yang jelas dan tidak mengganggu kelancaran fungsi antara satu dengan yang lainnya.

## 2. Sistem otorisasi dan prosedur pencatatan

- a) Bagian penerimaan (*receiving*) tidak memiliki dokumen penerimaan barang sendiri.

Kelemahan : Karena salinan *purchase order* (lembar ke-3) telah diberikan ke bagian penyimpanan (*store room*) dan tidak dikembalikan, maka bagian penerimaan (*receiving*) tidak memiliki dokumen yang dapat mencatat aktivitasnya sehari-hari.

Saran : Bagian Penerimaan harus memiliki dokumen penerimaan (*Receiving Report*) sendiri untuk mencatat semua barang yang diterima dan untuk mencegah hilangnya barang saat dikirim dari bagian penerimaan ke bagian penyimpanan.

- b) Di dalam *Purchase Requisition (PR)* dan *Purchase Order (PO)* tidak dicantumkan nomor dokumen, hanya tanggal pembelian saja.

Kelemahan : Hotel akan mengalami kesulitan dalam mencatat urutan aktivitas pembelian barang apabila dalam satu hari terjadi lebih dari satu kali pembelian barang.

Saran : Di dalam *Purchase Request* dan *Purchase Order* sebaiknya dicantumkan nomor dokumen dan tanggal pembelian.

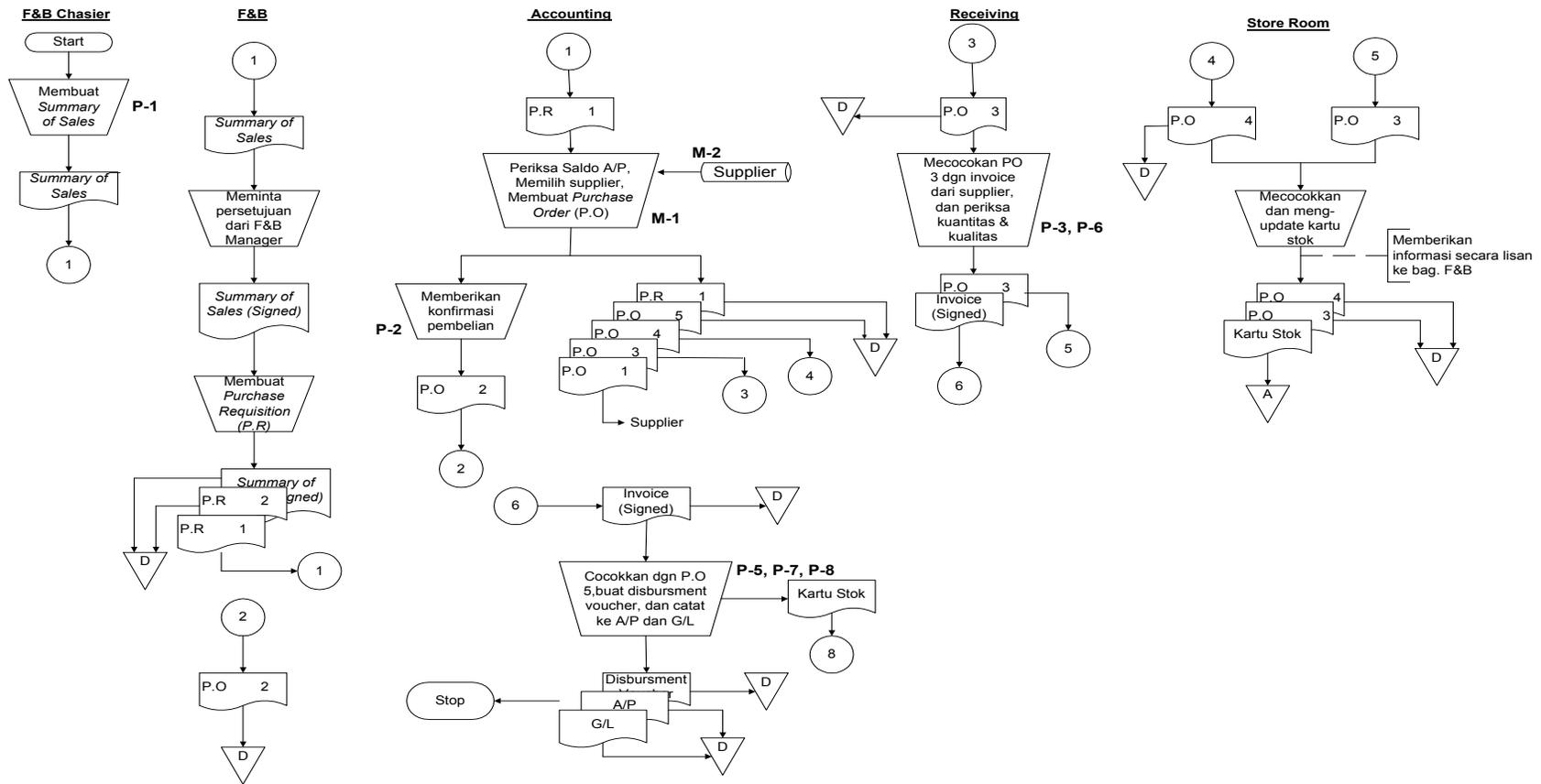
- c) Diberikannya *Purchase Order* dari bagian *Accounting* pada bagian Penyimpanan (*Store Room*)

Kelemahan : Apabila *Purchase Order* diberikan dari bagian Accounting pada bagian Penyimpanan, maka proses pemeriksaan fisik dan pemeriksaan dokumen akan terjadi dua kali, sehingga tidak efisien.

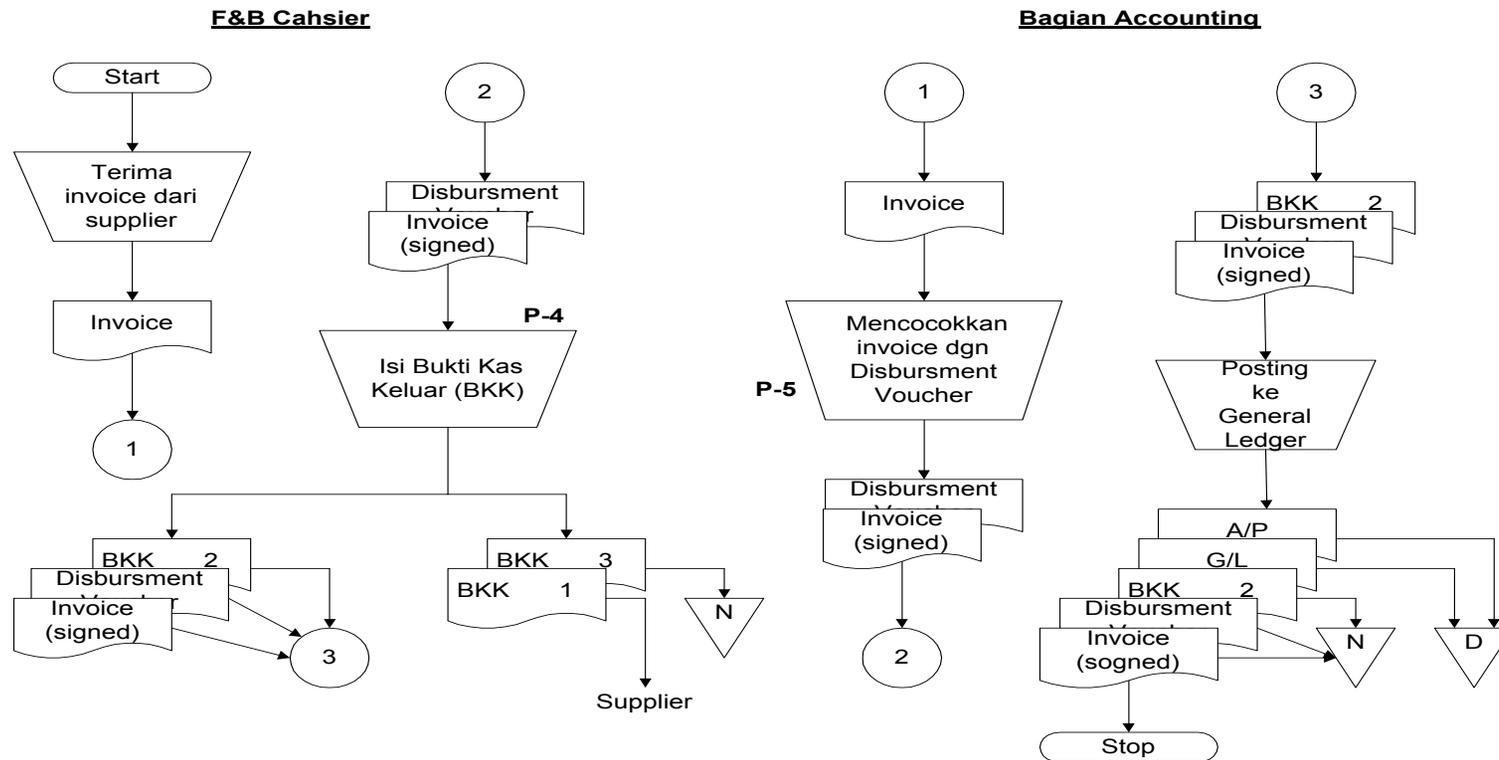
Saran : Bagian Accounting sebaiknya tidak perlu memberikan *Purchase Order* pada bagian Penyimpanan apabila bagian Penerimaan telah memiliki dokumen penerimaan (*Receiving Report*). *Purchase Order* yang diberikan

pada bagian Penyimpanan sebaiknya berasal dari bagian Penyimpanan (yang telah diberi tanda).

Gambar 4.2 Sistem Pembelian (Existing)



(Sumber : internal perusahaan yang diolah kembali oleh penulis)

Gambar 4.3 Sistem Pembayaran (*Existing*)

(Sumber : internal perusahaan yang diolah kembali oleh penulis)

**Gambar 4.4 Control Matrix (Existing)**

Rekomendasi Rencana Pengendalian	Tujuan Pengendalian Sistem Operasi					Tujuan Pengendalian Sistem Informasi									
	Memastikan efektivitas operasi dengan melakukan :			Memastikan efisiensi sumber daya manusia	Memastikan keamanan Kas, Persediaan, file purchase order, file A/P	Subsistem Permintaan Pembelian				Subsistem Pemesanan					
	A	B	C			Untuk input Summary of Sales, memastikan :			Untuk file Purchase Requisition, pastikan :		Untuk input Purchase Requisition, pastikan :			Untuk file Purchase Requisition, pastikan :	
	(Lihat Keterangan)					IV	IC	IA	UC	UA	IV	IC	IA	UC	UA
P-1 : Pemeriksaan secara matematis							P-1	P-1							
P-2 : Konfirmasi bagian Accounting pada bagian F&B											P-2				
P-3 : Pemeriksaan barang yang diterima		P-3													
P-4 : Otorisasi independen untuk melakukan pembayaran					P-4										
M-1 : Persetujuan pembelian											M-1	M-1			
M-2 : File supplier yang terotorisasi	M-2		M-2	M-2							M-2				

(bersambung)

(lanjutan)

Rekomendasi Rencana Pengendalian	Tujuan Pengendalian Sistem Informasi																				
	Subsistem Penerimaan dan Penyimpanan						Subsistem Pencatatan A/P						Subsistem Peluanasan A/P								
	Untuk input Invoice, pastikan :			Untuk file Purchase Order, pastikan :			Untuk file Barang, pastikan :			Untuk input invoice, pastikan :			Untuk file A/P, pastikan :			Untuk input Disbursement Voucher, pastikan :			Untuk file A/P, pastikan :		
	IV	IC	IA	UC	UA	UC	UA	IV	IC	IA	UC	UA	IV	IC	IA	UC	UA				
P-5 : Pemeriksaan secara matematis										P-5					P-5	P-5					
P-6 : Pemeriksaan barang yang diterima		P-6																			
P-7 : Otorisasi independen untuk melakukan pembayaran								P-7													
P-8 : Validasi invoice secara independen								P-8													

Keterangan :

A : Memilih supplier yang akan menyediakan barang dengan kualitas yang terbaik serta dengan harga yang paling murah pada saat pengiriman.

B : Memastikan barang yang dipesan tiba dalam jumlah yang tepat dan dalam kondisi yang baik

C : Memperoleh potongan harga

IV : *input validity*

IC : *input completeness*

IA : *input accuracy*

UC : *update completeness*

UA : *update accuracy*

(Sumber : internal perusahaan yang diolah kembali oleh penulis)

#### 4.3.1.2 Kebutuhan Sistem

Sistem yang dibutuhkan oleh Hotel dapat dibagi menjadi dua, yaitu kebutuhan secara umum dan khusus. Kebutuhan secara umum merupakan kebutuhan sistem yang dibutuhkan oleh seluruh bagian Hotel. Sedangkan kebutuhan secara khusus merupakan kebutuhan sistem untuk tiap user di bagian yang berbeda. Kebutuhan sistem tersebut adalah sebagai berikut:

1. Kebutuhan sistem secara umum :
  - a. Sistem harus cepat dalam memproses data serta menghasilkan informasi
  - b. Sistem harus mampu mengolah, menyimpan, mengakses, dan meng-*update* data secara cepat dan tepat.
  - c. Data-data manual yang ada dalam bentuk dokumen dapat digantikan dengan *database* dan *files* untuk meminimalisasi penggunaan kertas dan untuk efisiensi.
  - d. Sistem dapat menghasilkan laporan kapan saja saat dibutuhkan. Laporan yang dibutuhkan oleh perusahaan adalah : 1) laporan persediaan barang di gudang; 2) laporan permintaan pembelian barang; 3) laporan pembelian barang; 4) laporan penerimaan barang; 5) laporan hutang kepada *supplier*; dan 6) laporan pengeluaran kas. Laporan yang dibutuhkan dapat dihasilkan dalam bentuk cetakan dan tampilan di layar komputer.
  - e. Dokumen-dokumen manual diganti dengan *form* pada komputer yang sederhana yang mudah diisi dan dapat dicetak. *Form* yang dibuat harus dilengkapi pengendalian untuk *fields*-nya. *Form* yang harus dibuat adalah, *purchase requisition*, *purchase order*, *receiving report*, buku besar pembelian, buku besar hutang, buku besar discount, buku besar kas, data *supplier*, data barang, *disbursement voucher*, dan bukti kas keluar.
2. Kebutuhan sistem untuk setiap *user* adalah sebagai berikut :
  - a. User : Bagian *F&B Cashier*  
 Output yang dihasilkan adalah :
    - 1) Tampilan, *file*, dan dokumen Bukti Kas Keluar (BKK)
 Input yang dibutuhkan adalah dokumen *disbursement voucher* dan *signed invoice* dari bagian *accounting*.

b. User : Bagian *F&B*

Output yang dihasilkan adalah :

- 1) Tampilan, dokumen dan *file* permintaan pembelian barang (*purchase requisition*)

Input yang dibutuhkan adalah *file* barang dan dokumen *Summary of Sales*.

- 2) Dokumen *Purchase Requisition* yang telah disetujui bagian *Accounting* dan dikonfirmasi oleh bagian Pembelian (*signed, konfirmasi purchase requisition*).

Input yang dibutuhkan adalah tampilan A/P dan Barang, tampilan *purchase order*.

c. User bagian *Accounting*

Output yang dihasilkan adalah :

- 1) Dokumen permintaan pembelian barang (*purchase requisition*)

Input yang dibutuhkan adalah *file* barang dan *file Summary of Sales*.

- 2) Tampilan A/P dan Barang

Input yang dibutuhkan adalah *file* A/P dan *file* Barang

- 3) Dokumen *Purchase Requisition* yang telah diberi persetujuan oleh *Acc Manager*.

Input yang dibutuhkan adalah tampilan A/P dan Barang.

- 4) Tampilan pembelian barang (*purchase order*) dan tampilan penerimaan barang (*receiving*)

Input yang dibutuhkan adalah *signed invoice*, dan *file* pembelian (*purchase order*) dan file penerimaan barang (*receiving*)

- 5) Tampilan A/P

Untuk menghasilkan output diatas, input yang dibutuhkan adalah tampilan pembelian barang (*purchase order*), tampilan penerimaan barang (*receiving*), *signed invoice*, tampilan bukti kas keluar (BKK), dokumen *disbursement voucher*, dan *signed invoice*.

- 6) *File* dan dokumen *Disbursement Voucher, signed invoice*

Input yang dibutuhkan adalah, *file G/L, file A/P* dan *invoice* dari *supplier*.

- 7) Tampilan Bukti Kas Kelua (BKK)

Input yang dibutuhkan adalah file *disbursement voucher, signed invoice* dan tampilan BKK.

d. User : bagian Pembelian

Output yang dihasilkan adalah :

- 1) Dokumen permintaan pembelian barang yang telah disetujui oleh *Acc. Manager (signed purchase requisition)*

Input yang dibutuhkan adalah tampilan A/P dan Barang.

- 2) Tampilan calon *supplier*

Input yang dibutuhkan adalah *file supplier*

- 3) Tampilan, dokumen dan *file* pembelian barang (*purchase order*)

Input yang dibutuhkan adalah *file* barang, dokumen permintaan pembelian barang yang telah disetujui oleh *Acc. Manager (signed purchase requisition)*, dan *file supplier*.

- 4) Dokumen *purchase requisition* yang telah diberi tanda konfirmasi.

Input yang dibutuhkan adalah tampilan *purchase order*, dokumen permintaan pembelian barang yang telah disetujui oleh *Acc. Manager (signed purchase requisition)*

e. User : bagian Penerimaan (*Receiving*)

Output yang dihasilkan adalah :

- 1) Tampilan pembelian barang (*purchase order*)

Input yang dibutuhkan adalah *invoice* dari *supplier*, *file* pembelian (*purchase order*).

- 2) Tampilan, dokumen dan *file* penerimaan barang (*Receiving Report*)

Input yang dibutuhkan adalah *invoice* dari *supplier*, tampilan pembelian barang (*purchase order*), dan *file* barang.

- 3) Invoice yang sudah ditandatangani (*signed invoice*)

Input yang dibutuhkan adalah tampilan penerimaan barang (*receiving*)

f. User : bagian Penyimpanan (*Store Room*)

Ouput yang dihasilkan adalah :

- 1) Tampilan, *file* barang, dan kartu stok

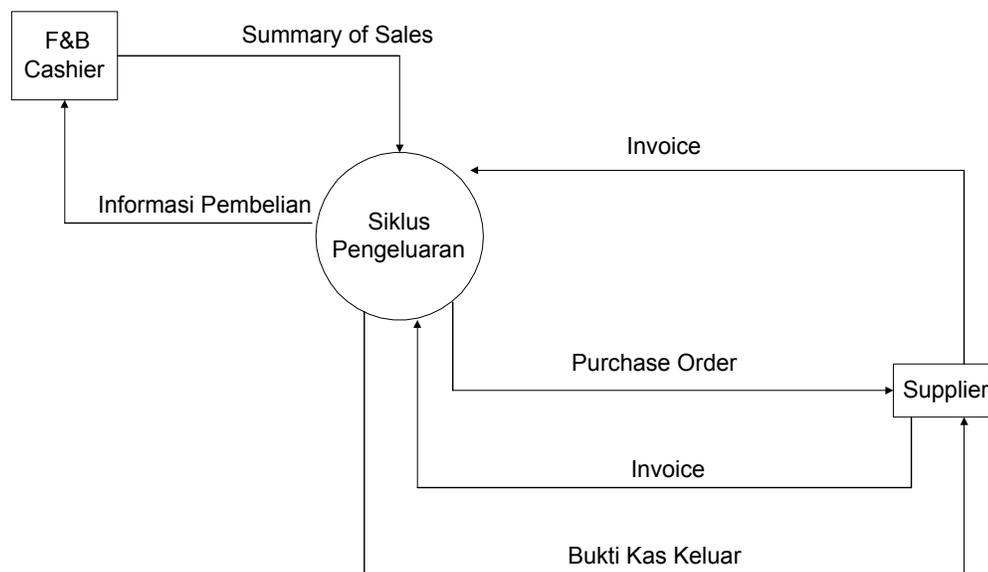
Input yang dibutuhkan adalah *file* barang dan dokumen penerimaan barang (*Receiving Report*).

### 4.3.2 Tahap Desain Konseptual (*Conceptual Design*)

#### 4.3.2.1 Merancang *Data Flow Diagram* (DFD)

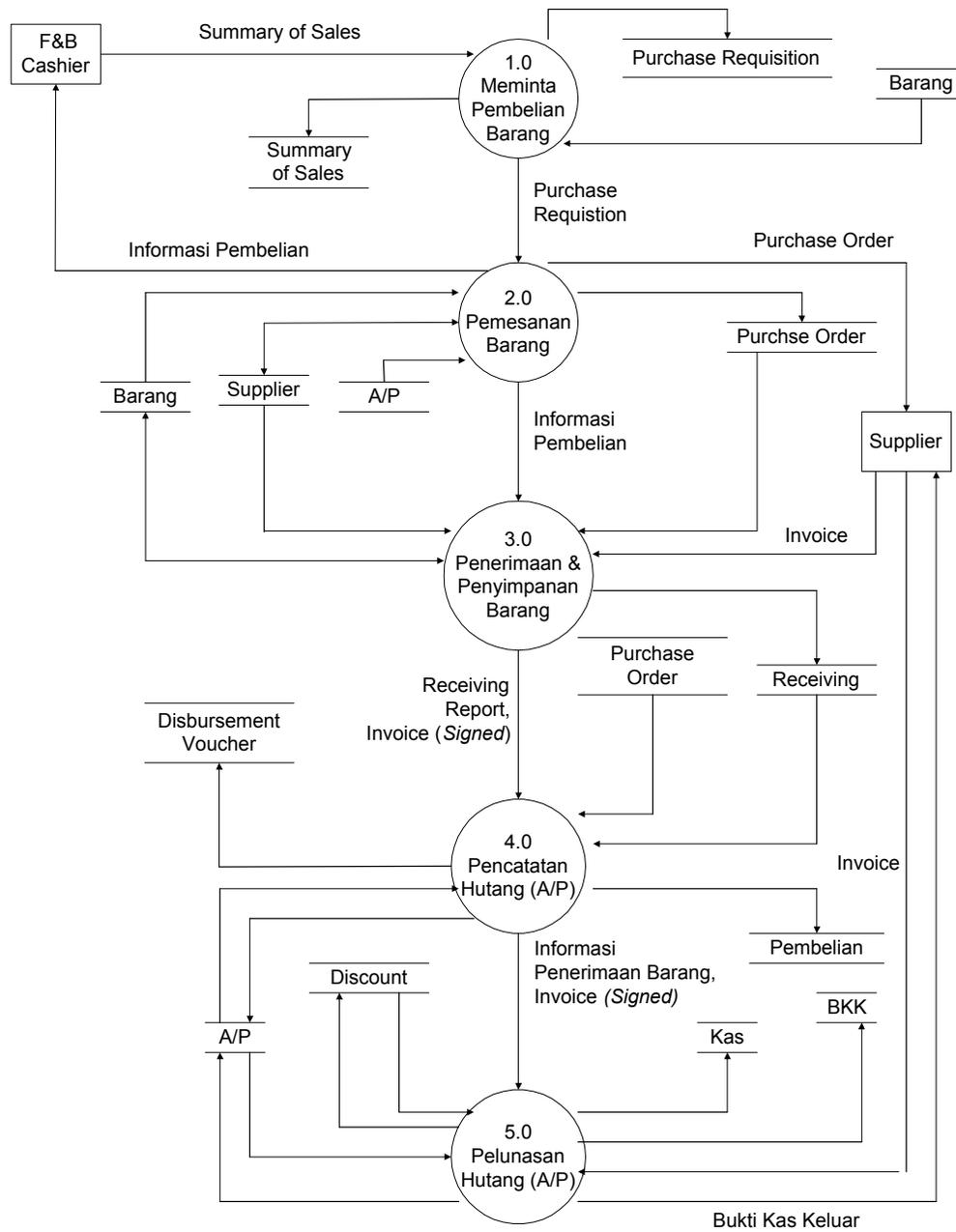
DFD digunakan untuk mendokumentasikan sistem yang ada dan merencanakan serta mendesain sistem yang baru yang memperbaiki sistem informasi akuntansi manual atas siklus pengeluaran. DFD untuk sistem informasi akuntansi terkomputerisasi atas siklus pengeluaran dapat dilihat pada Gambar 4.5 sampai Gambar 4.11

**Gambar 4.5 Context Diagram (*Proposed*)**



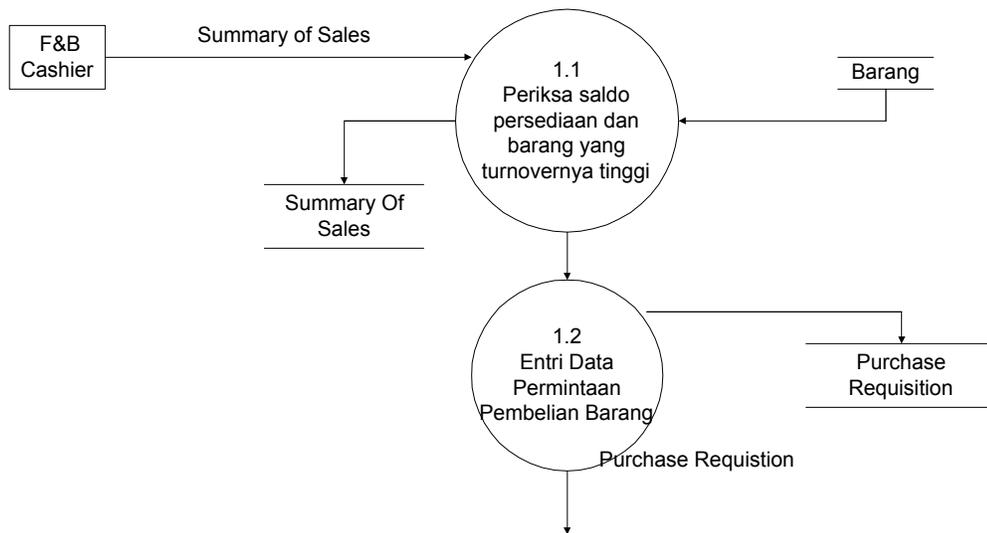
(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

**Gambar 4.6 DFD Level 0 SIA Terkomputerisasi atas Siklus Pengeluaran  
(Proposed)**



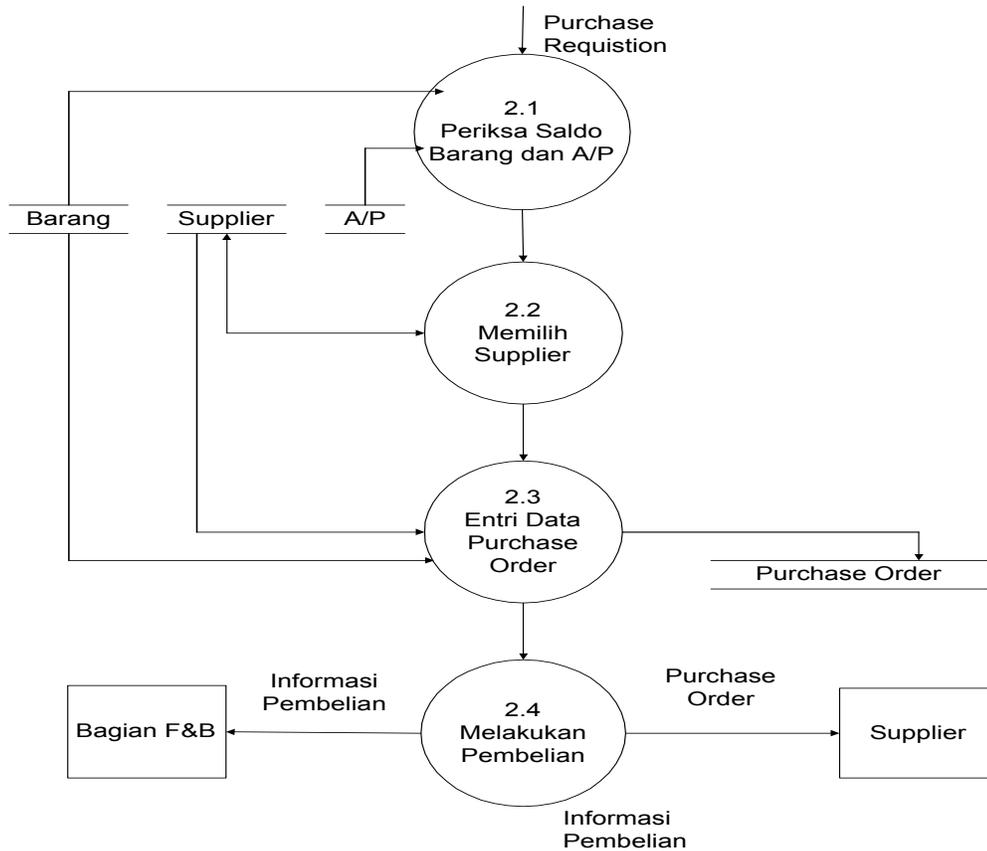
(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

**Gambar 4.7 DFD Level 1 Proses Permintaan Pembelian Barang (*Proposed*)**



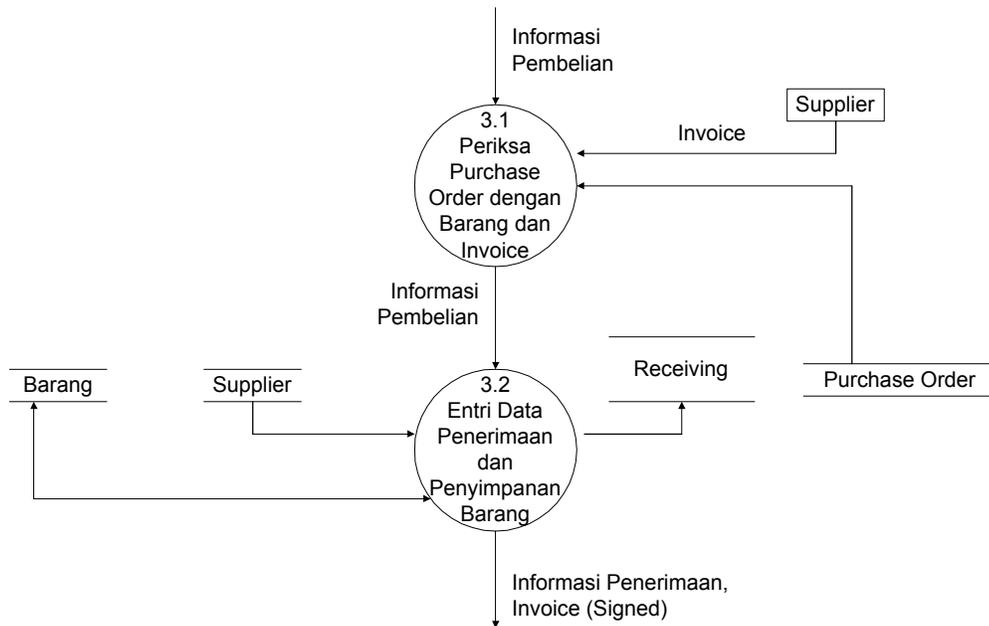
(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

**Gambar 4.8. DFD Level 1 Proses Pemesanan Barang (*Proposed*)**



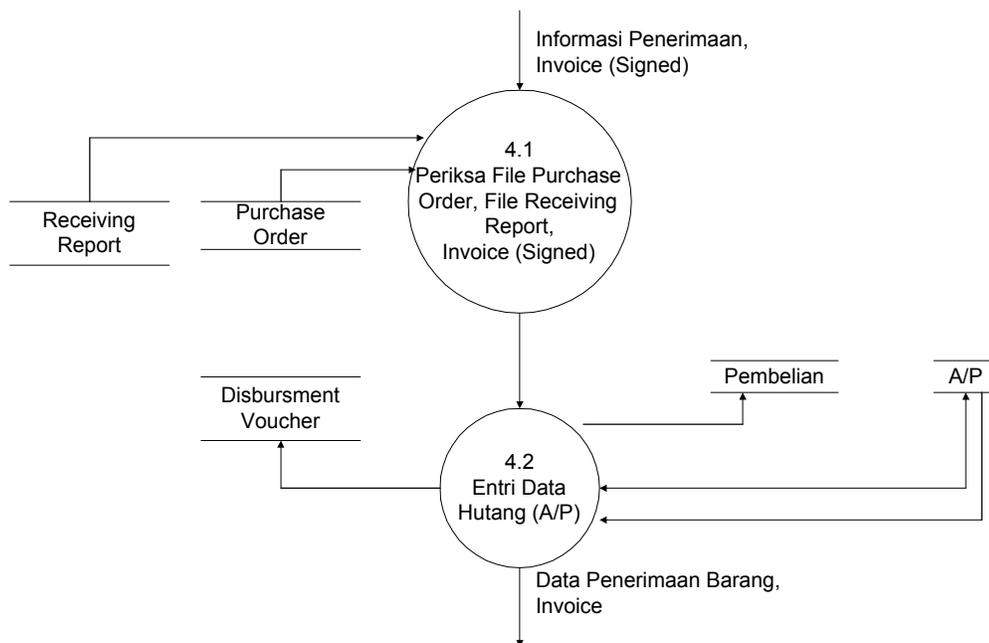
(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

**Gambar 4.9. DFD Level 1 Proses Penerimaan dan Penyimpanan Barang  
(Proposed)**



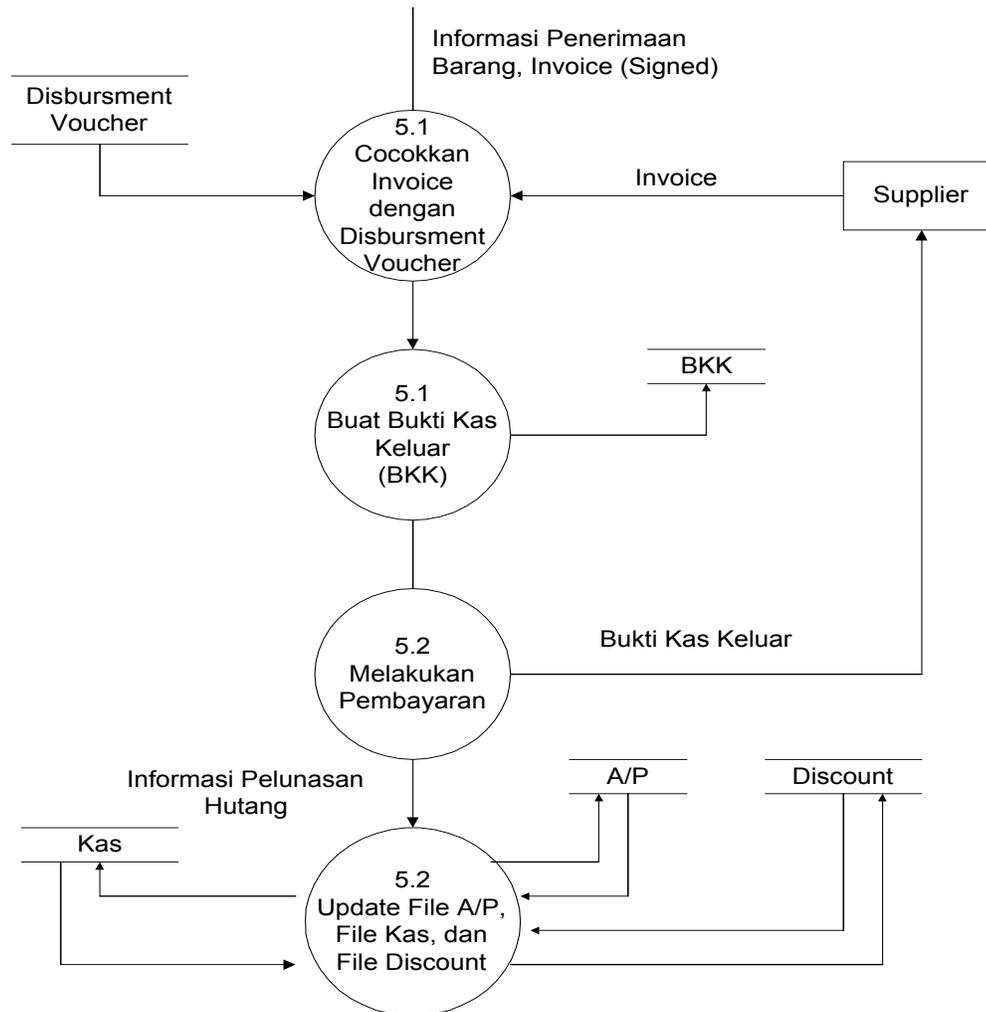
(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

**Gambar 4.10 DFD Lv 1 Pencatatan A/P (Proposed)**



(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

**Gambar 4.11 DFD Level 1 Proses Pelunasan A/P (Proposed)**



(Sumber Hasil Olahan Penulis)

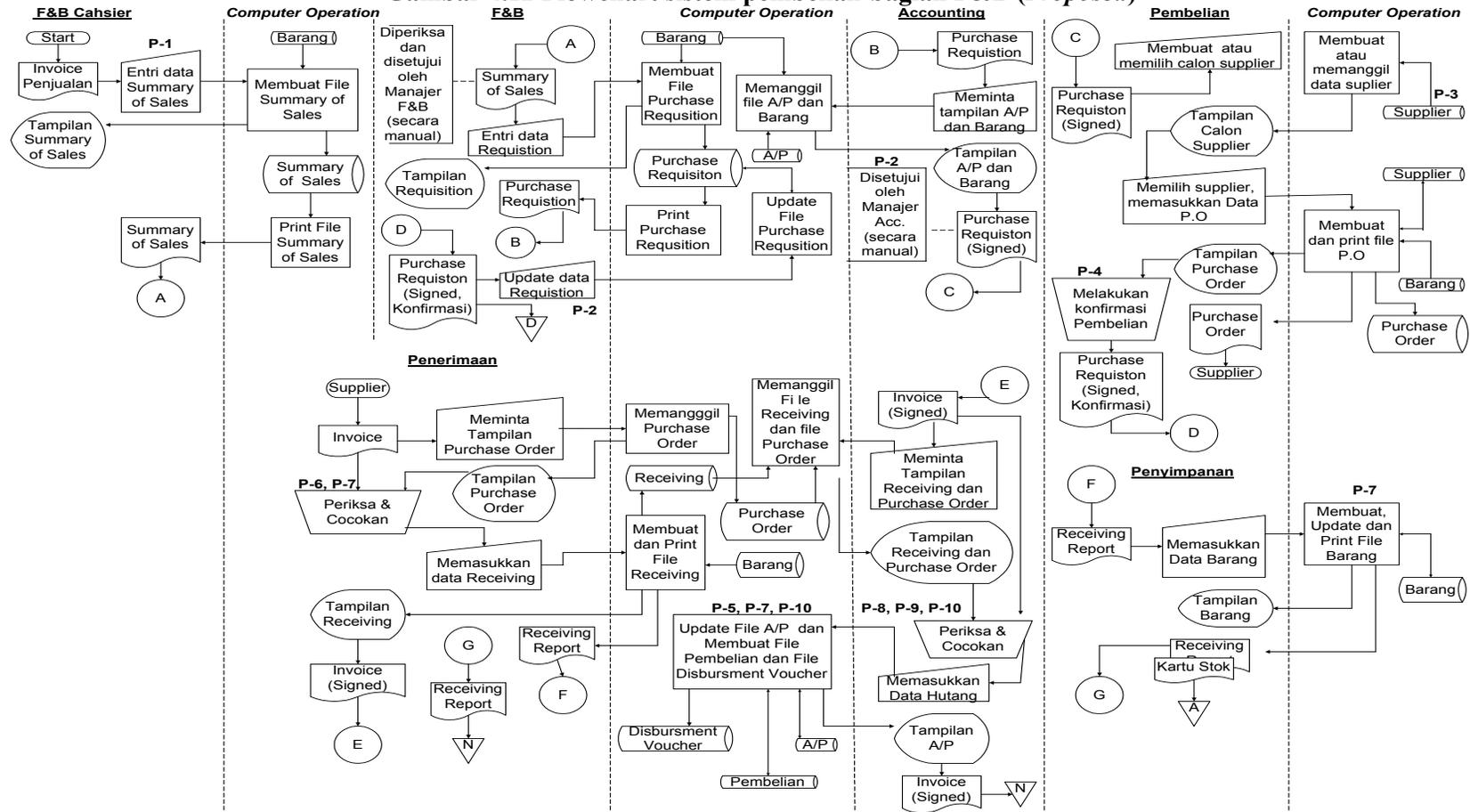
#### 4.3.2.2 Merancang *System Flowchart*

*Flowchart* yang dirancang untuk mendokumentasikan sistem pengeluaran Hotel “X” adalah *system flowchart*. *System flowchart* atas pengeluaran ini dibagi menjadi sistem pembelian, sistem pengakuan A/P dan sistem pembayaran atau pelunasan A/P :

##### 1. Sistem Pembelian

Untuk Sistem pembelian dimulai dari *F&B Cashier*, bagian F&B, bagian Accounting, bagian Pembelian, bagian Penerimaan, dan bagian Penyimpanan. Sistem pembelian ini dapat dilihat pada gambar 4.12

**Gambar 4.12 Flowchart sistem pembelian-bagian F&B (Proposed)**

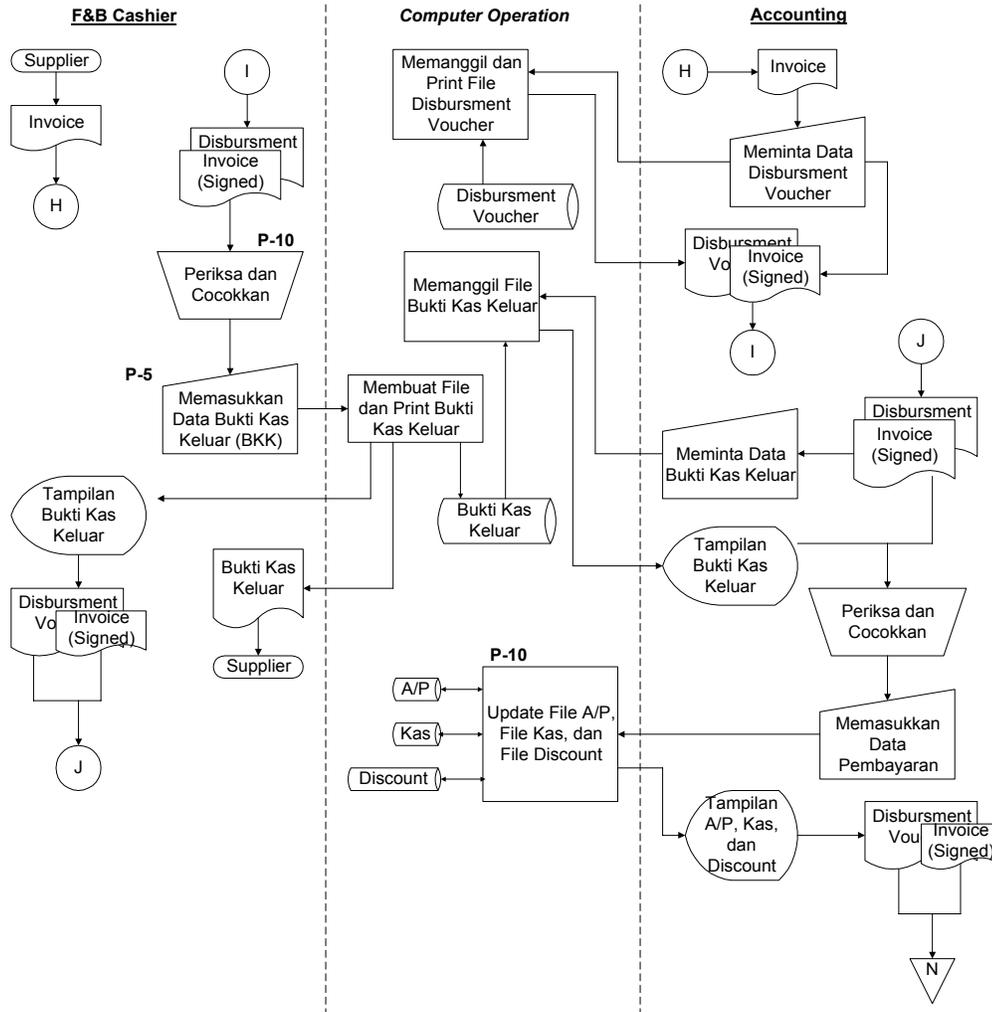


(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

## 2. Sistem Peluanasan

Sistem ini dilakukan oleh F&B Cashier dan bagian Accounting dan, dilihat pada gambar 4.13

**Gambar 4.13 Flowchart Sistem Pembayaran (Proposed)**



(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

## 3. Control Matrix (Revisi)

*Control Matrix* yang dirancang untuk meningkatkan pengendalian internal di dalam sistem operasi dan sistem informasi hotel dapat dilihat pada gambar 4.14, sedangkan lambang *control matrix* telah dimasukkan dalam gambar 4.12 dan 4.13.

Gambar 4.14 Control Matrix (*Proposed*)

Rekomendasi Rencana Pengendalian	Tujuan Pengendalian Sistem Operasi					Tujuan Pengendalian Sistem Informasi										
	Memastikan efektivitas operasi dengan melakukan :			Memastikan efisiensi sumber daya manusia	Memastikan keamanan Kas, Persediaan, file purchase order, file A/P	Subsistem Permintaan Pembelian					Subsistem Pemesanan					
	A	B	C			Untuk input Summary of Sales, memastikan :			Untuk file Purchase Requisition, pastikan :		Untuk input Purchase Requisition, pastikan :			Untuk file Purchase Requisition, pastikan :		
	(Lihat Keterangan)					IV	IC	IA	UC	UA	IV	IC	IA	UC	UA	
P-1 : Pemeriksaan secara matematis							P-1	P-1								
P-2 : Persetujuan pembelian											P-2	P-2		P-2		
P-3 : File supplier yang terotorisasi	P-3		P-3	P-3							P-3					
P-4 : Konfirmasi bagian pembelian pada bagian F&B												P-4				
P-5 : Otorisasi independen untuk melakukan pembayaran					P-5											
P-6 : Pemeriksaan barang yang diterima		P-6														

(bersambung)

(lanjutan)

Rekomendasi Rencana Pengendalian	Tujuan Pengendalian Sistem Informasi																
	Subsistem Penerimaan dan Penyimpanan						Subsistem Pencatatan A/P				Subsistem Peluanasan A/P						
	Untuk input Invoice, pastikan :			Untuk file Purchase Order, pastikan :		Untuk file Barang, pastikan :		Untuk input invoice ( <i>signed</i> ), pastikan :		Untuk file A/P, pastikan :		Untuk input Disbursement Voucher, pastikan :			Untuk file A/P, pastikan :		
	IV	IC	IA	UC	UA	UC	UA	IV	IC	IA	UC	UA	IV	IC	IA	UC	UA
P-7 : Pemeriksaan barang yang diterima		P-7		P-7		P-7	P-7										
P-8 : Otorisasi independen untuk melakukan pembayaran								P-8									
P-9 : Validasi invoice secara independen								P-9									
P-10 : Pemeriksaan secara matematis										P-10	P-10	P-10	P-10		P-10	P-10	P-10

Keterangan :

A : Memilih supplier yang akan menyediakan barang dengan kualitas yang terbaik serta dengan harga yang paling murah pada saat pengiriman.

B : Memastikan barang yang dipesan tiba dalam jumlah yang tepat dan kondisi yang baik

C : Memperoleh potongan harga

IV : input validity

IC : input completeness

IA : input accuracy

UC : update completeness

UA : update accuracy

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

#### 4. Proses Komputerisasi atas Siklus Pengeluaran (*Proposed*)

Dari DFD dan *system flowchart* di atas proses komputerisasi atas siklus pengeluaran dapat diuraikan sebagai berikut :

- a. Bagian *F&B Cashier* harus membuat dan mencetak 1 (satu) *Summary of Sales* yang akan diserahkan pada bagian F&B pada akhir hari operasional.
- b. Berdasarkan 1 (satu) *Summary of Sales*, bagian F&B hanya akan membuat dan mencetak 1 (satu) *Purchase Requisition* (P.R) untuk diserahkan pada bagian *Accounting* sebagai permintaan persetujuan untuk dilakukan pemesanan barang.
- c. Berdasarkan *Purchase Requisition* (P.R) tersebut, bagian *Accounting* harus memeriksa saldo A/P dan saldo barang sebelum memberikan persetujuan.
- d. Apabila disetujui oleh bagian *Accounting*, *Purchase Requisition* (P.R) akan diserahkan pada bagian Pembelian untuk dibuatkan *Purchase Order* (P.O). Apabila tidak disetujui, maka tidak akan dibuatkan *Purchase Order* (P.O) dan *Purchase Requisition* (P.R) akan dikembalikan pada bagian F&B.
- e. Berdasarkan 1 (satu) *Purchase Requisition* (P.R) tersebut, *Purchase Order* (P.O) dapat dibuat dan dicetak sedikitnya 1 dokumen atau sebanyak *supplier* yang dipilih.
- f. Di dalam 1 (satu) *Purchase Order* (P.O) dapat berisi bermacam-macam jenis barang sebanyak yang dibutuhkan tetapi minimal harus terdapat 1 (satu) jenis barang.
- g. Pada saat barang dikirim oleh *supplier*, bagian Penerimaan akan membuat dan mencetak *Receiving Report*. Dalam 1 (satu) *Receiving Report* dapat berisi jenis barang sebanyak yang diterima tetapi minimal harus terdapat 1 (satu) jenis barang.
- h. Untuk satu (satu) *invoice* dari tiap *supplier* akan dibuatkan 1 (satu) *Receiving Report*.
- i. *Receiving Report* yang sudah diberi tanda oleh bagian Penerimaan diserahkan pada bagian Penyimpanan. Berdasarkan 1 (satu) atau lebih dokumen *Receiving Report*, bagian Penyimpanan dapat meng-*update* 1 (satu) data barang. Setelah itu *Receiving Report* dikembalikan kepada bagian Penerimaan.

- j. *Invoice* yang telah diberi tanda oleh bagian Penerimaan akan diserahkan pada bagian Accounting. Untuk 1 (satu) *invoice* yang diterima akan dibuatkan 1 (satu) *Disbursement Voucher* untuk diserahkan pada *F&B Cahsier* pada saat pembayaran.
- k. Untuk 1 (satu) atau lebih *invoice* yang diterima, bagian *Accounting* akan meng-*update* data Pembelian dan data A/P.
- l. Pada saat pembayaran, *F&B Cashier* akan meminta *Disbursement Voucher* untuk membuat Bukti Kas Keluar (BKK). Untuk 1 (satu) *Disbursement Voucher* akan dibuatkan 1 (satu) Bukti Kas Keluar (BKK).
- m. Bukti Kas Keluar (BKK) akan diserahkan berserta dengan uang pembayaran kepada *supplier*. Satu Bukti Kas Keluar (BKK) hanya boleh ditujukan untuk satu *supplier*

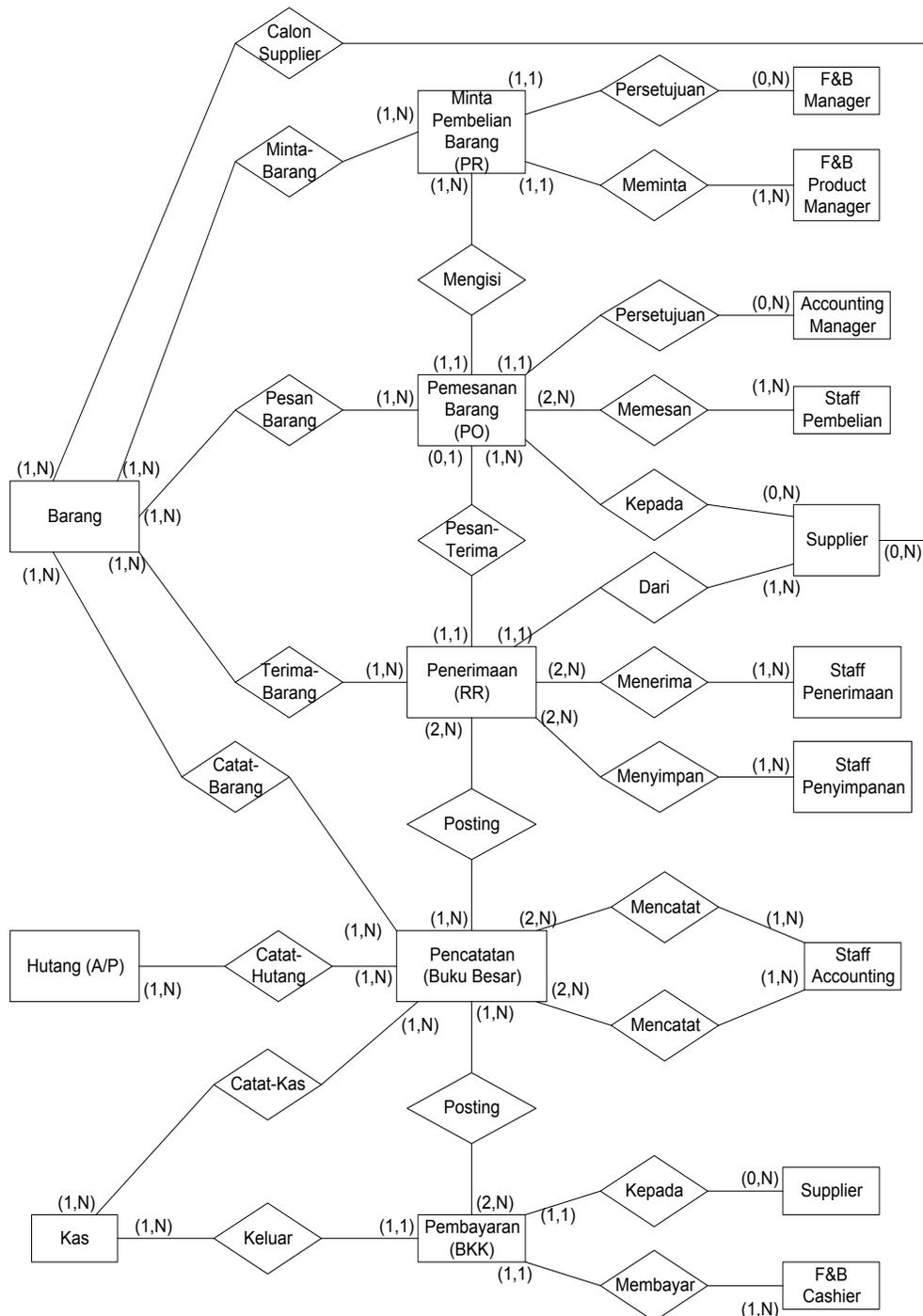
#### 4.3.2.3 Merancang *REA Diagram*

Membuat *relational model* dengan menggunakan pemodelan *REA diagram* berdasarkan kebijakan-kebijakan pada proses pembelian sampai dengan pembayaran yang telah disusun. Kebijakan-kebijakan tersebut dapat diuraikan sebagai berikut :

1. Syarat untuk melakukan pembelian adalah saldo barang di gudang sama dengan atau lebih kecil dari *reorder-point* (batasan untuk melakukan pembelian kembali).
2. Untuk sistem pencatatan akuntansi, digunakan sistem pencatatan secara *perpetual* (pembelian diakui pada saat barang telah diterima).
3. Pada saat pelunasan, dilakukan pembayaran kepada *supplier* dengan menggunakan uang tunai. (kas).
4. Barang yang dibutuhkan dapat dipesan kepada beberapa *supplier*.

*REA Diagram* dapat dilihat pada Gambar 4.20

Gambar 4.15 REA Diagram (Proposed)



(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

**Tabel 4.1 REA**

<b>Nama Tabel</b>	<b>Atribut</b>
Kas	<b>Nomor Akun</b> , Nama Akun, Jenis Transaksi, Saldo Debet, Saldo Kredit
Barang	<b>Nomor Barang</b> , Nama Barang, Unit Satuan, Harga per Unit, Tanggal, Jumlah Masuk, Jumlah Keluar, Persediaan Awal, Persediaan Akhir, Keterangan
Hutang	<b>Nomor Akun</b> , Nama Akun, Jenis Transaksi, Saldo Debet, Saldo Kredit
Supplier	<b>Kode Supplier</b> , Nama, Alamat, Kota, Negara, No Telepon
Permintaan Pembelian Barang (PR)	<b>Nomor Purchase Requisition</b> , Tanggal, No Barang, Nama Barang, Unit Satuan, Harga per Unit, Kuantitas, Total, Keterangan
Pemesanan Barang (PO)	<b>Nomor Purchase Order</b> , Tanggal, No Barang, Nama Barang, Unit Satuan, Harga per Unit, Kuantitas, Total, Keterangan, Kode Supplier, Nama Supplier, Alamat, Kota, Negara, No, Telepon
Penerimaan Barang (RR)	<b>Nomor Receiving Report</b> , Tanggal, Kode Supplier, Nama Supplier, Alamat, Kota, Negara, No. Telepon, No Barang, Nama Barang, Unit Satuan, Kuantitas, Keterangan, No Purchase Order
Pencatatan (Buku Besar)	<b>Nama Buku Besar</b> , Tanggal, Jenis Transaksi, Jumlah (Rp)
Pembayaran (BKK)	<b>Nomor Bukti Kas Keluar</b> , Tanggal, Kode Supplier, Nama Supplier, Alamat, Kota, Negara, No. Telepon, Jumlah Pembayaran, No Disbursement Voucher
Barang - Supplier	<b>No Barang, Kode Supplier</b>

**Tabel 4.1 REA (Lanjutan)**

Permintaan – Barang	<b>Nomor Purchase Requisition, No Barang</b>
Pemesanan – Barang	<b>Nomor Purchase Order, No Barang</b>
Penerimaan – Barang	<b>Nomor Receiving Report, No Barang</b>
Pencatatan - Barang	<b>Nama Buku Besar, No Barang</b>
Pencatatan - Hutang	<b>Nama Buku Besar, No Akun</b>
Pencatatan - Kas	<b>Nama Buku Besar, No Akun</b>
Pemesanan – Penerimaan	<b>Nomor Purchase Order, No Receiving Report</b>
Penerimaan - Pencatatan	<b>Nomor Receiving Report, Nama Buku Besar</b>
Pembayaran - Pecatatan	<b>No Bukti Kas Keluar, Nama Buku Besar</b>
Kas - BKK	<b>No Bukti Kas Keluar, No Akun</b>
Pegawai	<b>Nomor Induk, Jabatan, Nama, Alamat, Kota, Negara, Tanggal Lahir, Status, Tanggal Masuk, Tanggal Keluar, Nama Atasan</b>
Pemesanan – Supplier	<b>Nomor Purchase Order, Kode Supplier</b>

(Sumber Hasil Olahan Penulis)

### **4.3.3 Tahap Desain Fisik (Physical Design)**

#### **4.3.3.1 Desain Output dan Pengendaliannya**

Penulis merancang 6 laporan sebagai output, yaitu :

##### **a. Laporan permintaan pembelian barang**

Laporan Permintaan Pembelian selama satu periode yang digunakan untuk mengetahui barang apa saja yang paling laku terjual. Laporan ini berisi mengenai permintaan pembelian yang diajukan oleh bagian *F&B* selama satu periode berdasarkan nomor barang,. Laporan ini dapat dilihat pada gambar 4.16

**Gambar 4.16 Laporan Permintaan Pembelian (berdasarkan nomor barang)**

<b>HOTEL X</b> Laporan Permintaan Pembelian Per 31 Oktober 2004					
Kode Barang Nama Barang	Unit Satuan	Harga / Unit (Rp)	Kuantitas	Total (Rp)	Kode Supplier Nama Supplier
<b>DS-122</b> <b>Daging Soto</b>	Kg	10,000	50	500,000	S-0001 Supermarket HERO
		10,000	20	200,000	S-0002 Supermarket TOPS
		10,000	10	100,000	S-0003 Toko ABC
Jumlah			80	800,000	
<b>KP-158</b> <b>Kulit Pangsit</b>	Kg	500	100	5,000	S-0002 Supermarket TOPS
		500	200	100,000	S-0004 Supermarket Sinar
		500	100	50,000	S-0005 Supermarket Hartani
Jumlah			400	155,000	
<b>TOTAL</b>			<b>480</b>	<b>955,000</b>	
<b>Pengolah :</b> F&B Product Manajer	<b>Menyetujui :</b> F&B Manager			<b>Penerima :</b> F&B Manager	
( Bpk. YYY )	( Bpk. XXX )			( Bpk. XXX )	

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

## b. Laporan pembelian barang

Laporan Pembelian selama satu periode yang digunakan untuk mengetahui frekuensi pembelian yang telah dilakukan serta berapa biaya yang dikeluarkan hotel untuk mendanai pembelian tersebut Laporan ini berisi mengenai pembelian selama satu periode berdasarkan kode *supplier* atau nomor barang,. Laporan ini data dilihat pada gambar 4.17 dan gambar 4.18

**Gambar 4.17 Laporan Pembelian (berdasarkan kode supplier)**

<b>Hotel X</b> Laporan Pembelian Per 31 Desember 2004						
Kode Supplier Nama Supplier	Kode Barang	Nama	Unit / Satuan	Harga / Unit (Rp)	Kuantitas	Total (Rp)
<b>S-0001</b> <b>Supermarket HERO</b>	BU-101	Anggur	Kg	20,000	10	200,000
	JM-105	Jeruk Manis	Biji	3,000	5	15,000
	JS-121	Jantung Sapi	Kg	6,000	8	48,000
	BA-122	Bakso	Biji	500	100	500,000
	DP-161	Daun Pisang	Gepit	10,000	5	50,000
	DS-170	Daun Sledri	Ikat	2,500	10	25,000
Jumlah					138	838,000
<b>S-002</b> <b>Supermarket TOPS</b>	AB-117	Ayam Boiler	Kg	15,000	20	300,000
	LD-128	Lulur Dalam	Kg	25,000	10	250,000
	KE-148	Kentang	Kg	20,000	20	40,000
	TI-152	Timun	Biji	1,000	10	10,000
	TE-131	Tempe	Biji	1,500	10	15,000
Jumlah					70	615,000
<b>TOTAL</b>					<b>208</b>	<b>1,453,000</b>
<b>Pengolah :</b> Purchasing Staff	<b>Menyetujui :</b> Purchasing Manager			<b>Penerima :</b> Accounting Manager		
( Bpk. VVV )	( Bpk. BBB )			( Bpk. AAA )		

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

**Gambar 4.18 Laporan Pembelian (berdasarkan nomor barang)**

<b>HOTEL X</b> Laporan Pembelian Per 31 Oktober 2004						
Kode Barang Nama Barang	Unit Satuan	Harga / Unit (Rp)	Kuantitas	Total (Rp)	Kode Supplier Nama Supplier	
<b>DS-122</b> <b>Daging Soto</b>	Kg	10,000	50	500,000	S-0001 Supermarket HERO	
		10,000	20	200,000	S-0002 Supermarket TOPS	
		10,000	10	100,000	S-0003 Toko ABC	
Jumlah			80	800,000		
<b>KP-158</b> <b>Kulit Pangsit</b>	Kg	500	100	5,000	S-0002 Supermarket TOPS	
		500	200	100,000	S-0004 Supermarket Sinar	
		500	100	50,000	S-0005 Supermarket Hartani	
Jumlah			400	155,000		
<b>TOTAL</b>			<b>480</b>	<b>955,000</b>		
<b>Pengolah :</b> Purchasing Staff		<b>Menyetujui :</b> Purchasing Manager			<b>Penerima :</b> Accounting Manager	
( Bpk. VVV )		( Bpk. BBB )			( Bpk. AAA )	

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

## c. Laporan penerimaan barang :

Laporan Penerimaan Barang selama satu periode yang bermanfaat dalam merencanakan pembagian tempat untuk menyimpan barang-barang yang dimiliki. Laporan ini berisi mengenai data barang yang diterima dari *supplier* selama satu periode berdasarkan kode *supplier* atau nomor barang. Laporan ini data dilihat pada gambar 4.19 dan gambar 4.20

**Gambar 4.19 Laporan Penerimaan (berdasarkan kode supplier)**

<b>Hotel X</b> Laporan Penerimaan Per 31 Desember 2004						
Kode Supplier Nama Supplier	Kode Barang	Nama	Unit / Satuan	Kuantitas	Keterangan	
<b>S-0001</b> <b>Supermarket HERO</b>	BU-101	Anggur	Kg	10	Baik	
	JM-105	Jeruk Manis	Biji	5	Baik	
	JS-121	Jantung Sapi	Kg	8	Baik	
	BA-122	Bakso	Biji	100	Baik	
	DP-161	Daun Pisang	Gepit	5	Baik	
	DS-170	Daun Sledri	Ikat	10	Baik	
Jumlah				138		
<b>S-002</b> <b>Supermarket TOPS</b>	AB-117	Ayam Boiler	Kg	20	Baik	
	LD-128	Lulur Dalam	Kg	10	Baik	
	KE-148	Kentang	Kg	20	Baik	
	TL-152	Timun	Biji	10	Baik	
	TE-131	Tempe	Biji	10	Baik	
Jumlah				70		
<b>TOTAL</b>				<b>208</b>		
<b>Pengolah :</b> Receiving Staff		<b>Menyetujui :</b> Collector SPV			<b>Penerima :</b> Storerroom SPV	
( Bpk. RRR )		( Bpk. PPP )			( Bpk. WWWW )	

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

**Gambar 4.20 Laporan Penerimaan (berdasarkan nomor barang)**

<b>HOTEL X</b> Laporan Penerimaan Per 31 Oktober 2004					
Kode Barang Nama Barang	Unit Satuan	Harga / Unit (Rp)	Kuantitas	Kode Supplier Nama Supplier	Keterangan
DS-122 Daging Soto	Kg	10,000	50	S-0001 Supermarket HERO	Baik
		10,000	20	S-0002 Supermarket TOPS	Baik
		10,000	10	S-0003 Toko ABC	Baik
Jumlah			80		
KP-158 Kulit Pangsit	Kg	500	100	S-0002 Supermarket TOPS	Baik
		500	200	S-0004 Supermarket Sinar	Baik
		500	100	S-0005 Supermarket Hartani	Baik
Jumlah			400		
<b>TOTAL</b>			<b>480</b>		
<b>Pengolah :</b> Receiving Staff	<b>Menyetujui :</b> Collector SPV			<b>Penerima :</b> Collector SPV	
( Bpk. RRR )	( Bpk. BBB )			( Bpk. PPP )	

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

## d. Laporan hutang :

Laporan Hutang selama satu periode yang digunakan sebagai bahan pertimbangan untuk melakukan pembelian atau tidak. Laporan ini berisi mengenai umur hutang dagang selama satu periode berdasarkan kode *supplier* atau tanggal transaksi. Laporan ini dapat dilihat pada gambar 4.21 dan gambar 4.22

**Gambar 4.21 Laporan Hutang (berdasarkan kode supplier)**

<b>HOTEL X</b> Laporan Hutang (A/P) Per 31 Desember 2004					
Kode Supplier Nama Supplier	Tanggal	No. Invoice	Jumlah (Rp)	Tanggal Pelunasan	Status
S-00001 Supermarket HERO	10/12/04	IN-1000	500,000	17/12/2004	Lunas
S-00002 Supermarket TOPS	8/12/04	IN-1001	200,000	19/12/04	Lunas
S-00003 Toko ABC	12/12/04	IN-1002	150,000	25/12/04	Lunas
S-00004 Supermarket SINAR	01/12/04	IN-1003	250,000	3/1/05	Belum Lunas
<b>TOTAL</b>			<b>1,250,000</b>		
<b>Pengolah :</b> Accounting Staff	<b>Menyetujui :</b> Accounting Manager			<b>Penerima :</b> Accounting Manager	
( Bpk. Acc )	( Bpk. AAA )			( Bpk. AAA )	

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

**Gambar 4.22 Laporan Hutang (berdasarkan tanggal transaksi)**

<b>HOTEL X</b> Laporan Hutang (A/P) Per 31 Desember 2004						
Tanggal	Kode Supplier Nama Supplier	No. Invoice	Jumlah (Rp)	Tanggal Pelunasan	Status	
10/12/04	S-0001 Supermarket HERO	IN-1000	500,000	17/12/04	Lunas	
12/12/04	S-0002 Supermarket TOPS	IN-1001	200,000	19/12/04	Lunas	
18/12/2004	S-0003 Toko ABC	IN-1002	150,000	25/12/04	Lunas	
25/12/2004	S-0004 Supermarket SINAR	IN-1003	250,000	3/1/05	Belum Lunas	
<b>TOTAL</b>			<b>1,250,000</b>			
<b>Pengolah :</b> Accounting Staff		<b>Menyetujui :</b> Accounting Manager			<b>Penerima :</b> Accounting Manager	
( Bpk. Acc )		( Bpk. AAA )			( Bpk. AAA )	

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

## e. Laporan pengeluaran kas :

Laporan Pengeluaran Kas selama satu periode yang digunakan untuk mengetahui berapa kas yang telah dikeluarkan untuk melakukan pembelian barang-barang yang dibutuhkan. Laporan ini berisi mengenai pengeluaran kas untuk pelunasan hutang selama satu periode berdasarkan tanggal transaksi, nomor bukti kas keluar, ataupun nomor *disbursement voucher* laporan ini dapat dilihat pada gambar 4.23, gambar 4.24, dan gambar 4.25

**Gambar 4.23 Laporan Pengeluaran Kas (berdasarkan tanggal transaksi)**

<b>HOTEL X</b> Laporan Pengeluaran Kas Per 31 Desember 2004					
Tanggal	No. BKK	No. Supplier Nama Supplier	No. Disbursement Voucher	Jumlah (Rp)	
13/12/2004	BKK-0001	S-0001	DV-1111	100,000	
20/12/2004	BKK-0002	S-0003	DV-1112	500,000	
25/12/2004	BKK-0003	S-0002	DV-1113	250,500	
26/12/2004	BKK-0004	S-00004	DV-1114	600,000	
<b>TOTAL</b>				<b>1,450,500</b>	
<b>Pengolah :</b> F&B Cashier Staff		<b>Menyetujui :</b> F&B Cashier SPV			<b>Penerima :</b> Accounting Manager
( Bpk. SSS )		( Bpk. MMM )			( Bpk. AAA )

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

**Gambar 4.24 Laporan Pengeluaran Kas (berdasarkan tanggal nomor BKK)**

<b>HOTEL X</b> Laporan Pengeluaran Kas Per 31 Desember 2004				
No. BKK	Tanggal	No. Supplier Nama Supplier	No. Disbursement Voucher	Jumlah (Rp)
BKK-0001	13/12/2004	S-0001	DV-1111	100,000
BKK-0002	20/12/2004	S-0003	DV-1112	500,000
BKK-0003	25/12/2004	S-0002	DV-1113	250,500
BKK-0004	26/12/2004	S-00004	DV-1114	600,000
<b>TOTAL</b>				<b>1,450,500</b>
<b>Pengolah :</b> F&B Cashier Staff	<b>Menyetujui :</b> F&B Cashier SPV		<b>Penerima :</b> Accounting Manager	
( Bpk. SSS )	( Bpk. MMM )		( Bpk. AAA )	

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

**Gambar 4.25 Laporan Pengeluaran Kas (berdasarkan nomor DV)**

<b>HOTEL X</b> Laporan Pengeluaran Kas Per 31 Desember 2004				
No. Disbursement Voucher	No. BKK	Tanggal	No. Supplier Nama Supplier	Jumlah (Rp)
DV-1111	BKK-0001	13/12/2004	S-0001 Supermarket HERO	100,000
DV-1112	BKK-0002	20/12/2004	S-0003 Toko ABC	500,000
DV-1113	BKK-0003	25/12/2004	S-0002 Supermarket TOPS	250,500
DV-1114	BKK-0004	26/12/2004	S-00004 Supermarket Sinar	600,000
<b>TOTAL</b>				<b>1,450,500</b>
<b>Pengolah :</b> F&B Cashier Staff	<b>Menyetujui :</b> F&B Cashier SPV		<b>Penerima :</b> Accounting Manager	
( Bpk. SSS )	( Bpk. CCC )		( Bpk. AAA )	

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

f. Laporan persediaan barang :

Laporan ini berisi mengenai informasi yang berkaitan dengan bahan makanan dan minuman yang dimiliki oleh pihak hotel berdasarkan nomor barang atau nama barang, yang juga digunakan sebagai bahan pertimbangan untuk

menyetujui dilakukannya pembelian atau tidak. Laporan ini dapat dilihat pada gambar 4.26 dan gambar 4.27

**Gambar 4.26 Laporan Persediaan Barang (berdasarkan nomor barang)**

No Barang	Nama Barang	Unit Satuan	Harga/ Unit (Rp)	Kuantitas	Total (Rp)	Keterangan
BU-101	Anggur	Kg	20,000	10	200,000	
JM-105	Jeruk Manis	Biji	3,000	5	15,000	
JS-121	Jantung Sapi	Kg	6,000	8	48,000	
BA-122	Bakso	Biji	500	100	500,000	
DP-161	Daun Pisang	Gepit	10,000	5	50,000	
DS-170	Daun Sledri	Ikat	2,500	10	25,000	
<b>TOTAL</b>				<b>138</b>	<b>838,000</b>	
<b>Pengolah :</b> Store Clerk Staff	<b>Menyetujui :</b> Stroeroom SPV				<b>Penerima :</b> Accounting Manager	
( Bpk. SSS )	( Bpk. GGG )				( Bpk. AAA )	

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

**Gambar 4.27 Laporan Persediaan Barang (berdasarkan nama barang)**

Nama Barang	No Barang	Unit Satuan	Harga/ Unit (Rp)	Kuantitas	Total (Rp)	Keterangan
Anggur	BU-101	Kg	20,000	10	200,000	
Jeruk Manis	JM-105	Biji	3,000	5	15,000	
Jantung Sapi	JS-121	Kg	6,000	8	48,000	
Bakso	BA-122	Biji	500	100	500,000	
Daun Pisang	DP-161	Gepit	10,000	5	50,000	
Daun Sledri	DS-170	Ikat	2,500	10	25,000	
<b>TOTAL</b>				<b>138</b>	<b>838,000</b>	
<b>Pengolah :</b> Store Clerk Staff	<b>Menyetujui :</b> Stroeroom SPV				<b>Penerima :</b> Accounting Manager	
( Bpk. SSS )	( Bpk. GGG )				( Bpk. AAA )	

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- Pengendalian internal atas *output* di atas adalah:
  - *Output Spooling*, yaitu pengendalian yang bertujuan untuk membuat cadangan data, seperti dengan menyimpan laporan pembelian tersebut ke dalam *magnetic disc*.
  - Melakukan aktivitas dalam *Print Program*, seperti staf pembelian yang memasukkan jumlah laporan pembelian yang akan dicetak serta memberikan

laporan pembelian yang dicetak oleh printer untuk diperiksa atau diberikan manajer pembelian atau manajer accounting.

- *Waste*, yaitu pengendalian yang dilakukan apabila laporan seperti laporan pembelian yang telah dicetak ternyata mengalami kesalahan, setelah dilakukan koreksi maka laporan pembelian yang salah tersebut harus segera dihancurkan agar tidak disalahgunakan.
- *End-user control*, yaitu pemeriksaan laporan pembelian yang dilakukan oleh bagian accounting yang menerima laporan pembelian dengan cara membaca laporan pembelian tersebut secara manual.
- Pengendalian laporan berdasarkan *access control matric*, dimana laporan-laporan tersebut hanya dapat diakses bagian-bagian tertentu yang memiliki kepentingan dengan laporan tersebut. Contohnya laporan pembelian yang hanya dapat diakses oleh bagian Pembelian dan bagian Accounting, dimana bagian Pembelian berhak untuk membuat dan membaca laporan pembelian tersebut sedangkan bagian Accounting hanya dapat membaca laporan pembelian tersebut.

Untuk mengakses laporan diatas *user* dapat memilih laporan yang akan diakses melalui *form* Laporan dari *form* Menu. Laporan ini dapat dilihat pada gambar 4.28

**Gambar 4.28 Form Laporan**

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

Penjelasan atas *form* Laporan adalah:

- *Option button* Permintaan Pembelian berfungsi untuk mengaktifkan *frame* permintaan pembelian. Dimana *user* dapat memilih laporan permintaan pembelian berdasarkan klasifikasi yang diinginkan. Pada *frame* ini *user* dapat memilih laporan berdasarkan nomor barang atau nama barang
- *Option button* Pembelian berfungsi untuk mengaktifkan *frame* pembelian. Dimana *user* dapat memilih laporan pembelian berdasarkan klasifikasi yang diinginkan. Pada *frame* ini *user* dapat memilih laporan berdasarkan kode *supplier* atau nomor barang.
- *Option button* Penerimaan berfungsi untuk mengaktifkan *frame* penerimaan. Dimana *user* dapat memilih laporan penerimaan berdasarkan klasifikasi yang diinginkan. Pada *frame* ini *user* dapat memilih laporan berdasarkan kode *supplier*, atau nomor barang.
- *Option button* Laporan Hutang berfungsi untuk mengaktifkan *frame* laporan hutang. Dimana *user* dapat memilih laporan hutang berdasarkan klasifikasi yang diinginkan. Pada *frame* ini *user* dapat memilih laporan berdasarkan kode *supplier* atau tanggal transaksi.
- *Option button* Pengeluaran Kas berfungsi untuk mengaktifkan *frame* pengeluaran kas. Dimana *user* dapat memilih laporan pengeluaran kas berdasarkan klasifikasi yang diinginkan. Pada *frame* ini *user* hanya dapat memilih berdasarkan tanggal transaksi, nomor bukti kas keluar, atau nomor *disbursement voucher*.
- *Option button* Persediaan Barang berfungsi untuk mengaktifkan *frame* persediaan barang. Dimana *user* dapat memilih laporan persediaan barang berdasarkan klasifikasi yang diinginkan. Pada *frame* ini *user* dapat memilih laporan berdasarkan nomor barang atau nama barang.
- *ListBox* Tanggal untuk memilih tanggal yang diinginkan.
- *Command Button* Preview untuk menampilkan laporan berdasarkan pilihan *user*.
- *Command Button* Exit untuk kembali ke *form* Menu.

#### 4.3.3.2 Desain *DataBase*

Penulis menggunakan *Microsoft Access 2000* unruk merancang *database*. *Database* sistem informasi akuntansi atas siklus pengeluaran yang dirancang terdiri dari 11 tabel dan 20 *query*.

Tabel dan *query* tersebut meliputi:

- a. Tabel *Purchase Request*

**Tabel 4.2. *Purchase Request***

<b>Nama Field</b>	<b>Keterangan</b>	<b>Field Type</b>	<b>Length</b>	<b>Key</b>
No P.R	Nomor urut <i>Purchase Request</i>	<i>AutoNumber</i>	10	PK
Kode <i>Supplier</i>	Nomor identitas <i>supplier</i>	<i>Text</i>	10	FK
Nama <i>Supplier</i>	Nama <i>supplier</i>	<i>Text</i>	30	-
Tanggal	Tanggal dibuatnya <i>Purchase Request</i>	<i>Date</i>	-	-
No. Barang	Nomor indentitas barang	<i>Text</i>	20	FK
Nama Barang	Nama barang	<i>Text</i>	30	-
Unit Satuan	Jenis satuan pada barang	<i>Text</i>	5	-
Kuantitas	Jumlah barang yang akan dibeli	<i>Number</i>	5	-
Harga / Unit	Harga barang per unit	<i>Currency</i>	8	-
Keterangan	Keterangan mengenai kondisi barang	<i>Text</i>	100	-

(Sumber: Hasil Olahan Penulis)

- b. Tabel *Purchase Order*

**Tabel 4.3. *Purchase Order***

<b>Nama Field</b>	<b>Keterangan</b>	<b>Field Type</b>	<b>Length</b>	<b>Key</b>
No P.O	Nomor urut <i>Purchase Order</i>	<i>AutoNumber</i>	10	PK
Kode <i>Supplier</i>	Nomor identitas <i>supplier</i>	<i>Text</i>	10	FK
Nama <i>Supplier</i>	Nama <i>supplier</i>	<i>Text</i>	30	-
Tanggal	Tanggal dibuatnya <i>Purchase Order</i>	<i>Date</i>	-	-
Alamat	Alamat lengkap <i>supplier</i>	<i>Text</i>	40	-
Kota	Kota tempat <i>supplier</i>	<i>Text</i>	10	-

**Tabel 4.3. Purchase Order (Lanjutan)**

Negara	Negara tempat <i>supplier</i>	<i>Text</i>	10	-
No. Telepon	Nomor telepon <i>supplier</i>	<i>Number</i>	10	-
No. Barang	Nomor identitas barang	<i>Text</i>	20	FK
NamaBarang	Nama barang	<i>Text</i>	30	-
Unit Satuan	Jenis satuan pada barang	<i>Text</i>	5	-
Kuantitas	Jumlah barang yang akan dibeli	<i>Number</i>	5	-
Harga / Unit	Harga barang per unit	<i>Currency</i>	8	-
Keterangan	Keterangan mengenai kondisi barang	<i>Text</i>	100	-

(Sumber: Hasil Olahan Penulis)

c. Tabel *Receiving Report*

**Tabel 4.4. Receiving Report**

<b>Nama Field</b>	<b>Keterangan</b>	<b>Field Type</b>	<b>Length</b>	<b>Key</b>
No R.R	Nomor urut <i>Receiving Report</i>	<i>AutoNumber</i>	10	PK
Kode <i>Supplier</i>	Nomor identitas <i>supplier</i>	<i>Text</i>	10	FK
Nama <i>Supplier</i>	Nama <i>supplier</i>	<i>Text</i>	30	-
Tanggal	Tanggal dibuatnya <i>Receiving Report</i>	<i>Date</i>	-	-
Alamat	Alamat lengkap <i>supplier</i>	<i>Text</i>	40	-
Kota	Kota tempat <i>supplier</i>	<i>Text</i>	10	-
Negara	Negara tempat <i>supplier</i>	<i>Text</i>	10	-
No. Telepon	Nomor telepon <i>supplier</i>	<i>Number</i>	10	-
No P.O	Nomor urut <i>Purchase Order</i>	<i>Text</i>	10	FK
No. Barang	Nomor identitas barang	<i>Text</i>	20	FK
NamaBarang	Nama barang	<i>Text</i>	30	-
Unit Satuan	Jenis satuan pada barang	<i>Text</i>	5	-
Kuantitas	Jumlah barang yang diterima	<i>Number</i>	5	-
Keterangan	Keterangan mengenai kondisi barang	<i>Text</i>	100	-

(Sumber: Hasil Olahan Penulis)

d. Tabel *Disbursmnet Voucher***Tabel 4.5. *Disbursmnet Voucher***

<b>Nama Field</b>	<b>Keterangan</b>	<b>Field Type</b>	<b>Length</b>	<b>Key</b>
No. DV	No urut <i>Disbursement Voucher</i>	<i>AutoNumber</i>	10	PK
Tanggal	Tanggal dibuatnya <i>Disbursement Voucher</i>	<i>Date</i>	-	-
Kode <i>Supplier</i>	Kode identitas <i>Supplier</i>	<i>Text</i>	10	FK
Nama <i>Supplier</i>	Nama <i>Supplier</i>	<i>Text</i>	20	-
Alamat	Alamat lengkap <i>Supplier</i>	<i>Text</i>	40	-
Kota	Kota tempat <i>supplier</i>	<i>Text</i>	10	-
Negara	Negara tempat <i>supplier</i>	<i>Text</i>	10	-
No. Telepon	Nomor telepon <i>supplier</i>	<i>Number</i>	10	-
Jumlah Pembayaran	Jumlah rupiah yang dibayarkan pada <i>supplier</i>	<i>Currency</i>	9	-

(Sumber: Hasil Olahan Penulis)

## e. Tabel Bukti Kas Keluar

**Tabel 4.6. Bukti Kas Keluar**

<b>Nama Field</b>	<b>Keterangan</b>	<b>Field Type</b>	<b>Length</b>	<b>Key</b>
No BKK	Nomor urut bukti kas keluar	<i>AutoNumber</i>	10	PK
No. DV	No urut <i>Disbursement Voucher</i>	<i>Number</i>	10	FK
Tanggal	Tanggal dibuatnya BKK	<i>Date</i>	-	-
Kode <i>Supplier</i>	Kode identitas <i>Supplier</i>	<i>Text</i>	3	FK
Nama <i>Supplier</i>	Nama <i>Supplier</i>	<i>Text</i>	20	-
Alamat	Alamat lengkap <i>Supplier</i>	<i>Text</i>	40	-
Kota	Kota tempat <i>supplier</i>	<i>Text</i>	10	-
Negara	Negara tempat <i>supplier</i>	<i>Text</i>	10	-
No. Telepon	Nomor telepon <i>supplier</i>	<i>Number</i>	10	-
Jumlah Pembayaran	Jumlah rupiah yang dibayarkan pada <i>supplier</i>	<i>Currency</i>	9	-

(Sumber: Hasil Olahan Penulis)

## f. Tabel Buku Besar Pembelian

**Tabel 4.7. Buku Besar Pembelian**

<b>Nama Field</b>	<b>Keterangan</b>	<b>Field Type</b>	<b>Length</b>	<b>Key</b>
Tgl	Tanggal terjadinya transaksi	<i>Date</i>	-	PK
Kode <i>Supplier</i>	Kode identitas <i>Supplier</i>	<i>Text</i>	10	FK
Nama <i>Supplier</i>	Nama identitas <i>Supplier</i>	<i>Text</i>	20	-
No P.O	Nomor urut <i>Purchase Order</i>	<i>Text</i>	10	FK
Jumlah Pembelian	Total rupiah atas semua barang yang dibeli	<i>Currency</i>	9	-

(Sumber: Hasil Olahan Penulis)

## g. Tabel Buku Besar Hutang (A/P)

**Tabel 4.8. Buku Besar Hutang (A/P)**

<b>Nama Field</b>	<b>Keterangan</b>	<b>Field Type</b>	<b>Length</b>	<b>Key</b>
Tgl	Tanggal terjadinya transaksi	<i>Date</i>	-	PK
Jenis transaksi	Jenis kegiatan yang dilakukan	<i>Text</i>	10	-
Kode <i>Supplier</i>	Kode identitas <i>Supplier</i>	<i>Text</i>	10	FK
Nama <i>Supplier</i>	Nama identitas <i>Supplier</i>	<i>Text</i>	20	-
No. BKK	Nomor urut Bukti Kas Keluar	<i>Text</i>	10	FK
No P.O	Nomor urut <i>Purchase Order</i>	<i>Text</i>	10	FK
Jumlah	Total rupiah atas semua pembelian atau pembayaran yang dilakukan	<i>Currency</i>	9	-

(Sumber: Hasil Olahan Penulis)

## h. Tabel Buku Besar Kas

**Tabel 4.9. Buku Besar Kas**

<b>Nama Field</b>	<b>Keterangan</b>	<b>Field Type</b>	<b>Length</b>	<b>Key</b>
Tgl	Tanggal terjadinya transaksi	<i>Date</i>	-	PK

**Tabel 4.9. Buku Besar Kas (Lanjutan)**

Jenis transaksi	Jenis kegiatan yang dilakukan	<i>Text</i>	10	-
Jumlah	Total rupiah atas semua pembayaran yang dilakukan	<i>Currency</i>	9	-

(Sumber: Hasil Olahan Penulis)

i. Tabel Buku Besar Discount

**Tabel 4.10. Buku Besar Discount**

<b>Nama Field</b>	<b>Keterangan</b>	<b>Field Type</b>	<b>Length</b>	<b>Key</b>
Tgl	Tanggal terjadinya transaksi	<i>Date</i>	-	PK
Jenis transaksi	Jenis kegiatan yang dilakukan	<i>Text</i>	10	-
Kode <i>Supplier</i>	Kode identitas <i>Supplier</i>	<i>Text</i>	10	FK
Nama <i>Supplier</i>	Nama identitas <i>Supplier</i>	<i>Text</i>	20	-
No. BKK	Nomor urut Bukti Kas Keluar	<i>Text</i>	10	FK
Jumlah	Total rupiah atas discount yang diberikan supplier	<i>Currency</i>	9	-

(Sumber: Hasil Olahan Penulis)

j. Tabel Barang

**Tabel 4.11. Tabel Barang**

<b>Nama Field</b>	<b>Keterangan</b>	<b>Field Type</b>	<b>Length</b>	<b>Key</b>
No. Barang	Nomor identitas barang	<i>Text</i>	20	PK
Nama Barang	Nama barang	<i>Text</i>	30	-
Unit Satuan	Jenis satuan pada barang	<i>Text</i>	5	-
Harga / Unit	Harga barang per unit	<i>Currency</i>	8	-
Persediaan awal	Jumlah persediaan awal barang	<i>Number</i>	5	-
Jumlah Masuk	Jumlah barang yang masuk ke gudang	<i>Number</i>	5	-
Jumlah Keluar	Jumlah barang yang keluar dari gudang	<i>Number</i>	5	-
Persediaan akhir	Jumlah persediaan akhir barang	<i>Number</i>	5	-
Total	Total rupiah atas semua barang	<i>Currency</i>	9	-

**Tabel 4.11. Tabel Barang (Lanjutan)**

Tanggal	Tanggal masuk dan keluarnya barang	<i>Date</i>	-	-
Kode <i>Supplier</i>	Nomor identitas <i>supplier</i>	<i>Text</i>	10	FK
Nama <i>Supplier</i>	Nama <i>supplier</i>	<i>Text</i>	30	-

(Sumber: Hasil Olahan Penulis)

k. Tabel *Supplier*

**Tabel 4.12. Tabel *Supplier***

Kode <i>Supplier</i>	Nomor identitas <i>supplier</i>	<i>Text</i>	10	PK
Nama <i>Supplier</i>	Nama <i>supplier</i>	<i>Text</i>	30	-
Alamat	Alamat tempat <i>supplier</i>	<i>Text</i>	30	-
Kota	Kota tempat <i>supplier</i>	<i>Text</i>	30	-
Negara	Negara tempat <i>supplier</i>	<i>Text</i>	20	-
No. Telepon	Nomor telepon <i>supplier</i>	<i>Number</i>	10	-
Unit Satuan	Jenis satuan pada barang	<i>Text</i>	5	-

(Sumber: Hasil Olahan Penulis)

- l. *Query* PO , merupakan gabungan dari tabel *Supplier* dan tabel Barang. *Query* ini digunakan pada *form Purchase Order*.
- m. *Query* RR , merupakan gabungan dari tabel *Supplier*, tabel Barang, dan tabel *Purchase Order*. *Query* ini digunakan pada *form Receiving Report*.
- n. *Query* BKK , merupakan gabungan dari tabel *Supplier* dan tabel *Disbursement Voucher*. *Query* ini digunakan pada *form* Bukti Kas Keluar.
- o. *Query* BB-Pembelian merupakan gabungan dari tabel *Supplier* dan tabel *Purchase Order*. *Query* ini digunakan pada *form* Buku Besar Pembelian,
- p. *Query* BB-Hutang merupakan gabungan dari tabel *Supplier*, tabel *Purchase Order*, dan tabel *Bukti Kas Keluar*. *Query* ini digunakan pada *form* Buku Besar Hutang
- q. *Query* BB-Discount merupakan gabungan dari tabel *Supplier*, dan tabel *Bukti Kas Keluar*. *Query* ini digunakan pada *form* Buku Besar Discount.

- r. *Query* BB-Discount merupakan gabungan dari tabel *Supplier*, tabel BKK dan tabel Bukti Kas Keluar. *Query* ini digunakan pada *form* Buku Besar Discount.
- s. *Query* BB-Kas merupakan gabungan dari tabel *Supplier*, tabel BKK dan tabel *Disbursement Voucher*. *Query* ini digunakan pada *form* Buku Besar Kas.
- t. *Query* Pembelian-Penerimaan merupakan gabungan dari tabel Barang dan tabel *Supplier*. *Query* ini digunakan pada Laporan Pembelian dan Laporan Penerimaan.
- u. *Query* Pegeluaran Kas merupakan gabungan dari tabel *Supplier*, dan tabel *Disbursement Voucher*. *Query* ini digunakan pada Laporan Pengeluaran Kas.

#### 4.3.3.3 Desain Input dan Pengendaliannya

Penulis menggunakan *form* untuk memasukkan input. *Form* yang dirancang oleh penulis adalah sebagai berikut:

##### a. *Form Log in*

*Form Log in* berfungsi untuk memastikan bahwa *user* yang akan memasuki aplikasi bagian tertentu adalah *user* yang memang memiliki otoritas untuk memasuki aplikasi tersebut. *Form Log in* dapat dilihat pada gambar 4.29. Program aplikasi *log in* memiliki 6 (enam pasang) *user name* dan *password*, yaitu :

- *User Name*: bagian F&B, *password*: F&B.
- *User Name*: bagian Accounting, *password*: Accounting.
- *User Name*: bagian Pembelian, *password*: Pembelian.
- *User Name*: bagian Penerimaan, *password*: penerimaan.
- *User Name*: bagian penyimpanan, *password*: pentimpanan.
- *User Name* : F&B Cashier, *password* : F&B Cashier

- *Form Log in* terdiri dari :

1. *Textbox Username* untuk memasukkan *username*.
2. *Textbox Password* untuk memasukkan *password*.
3. *Command button* OK untuk melakukan tindakan *login* keluar dari *form log in*
2. *Command button* Cancel untuk keluar dari *form log in*.

- Pengendalian atas *form log in* :

*User* diberi 3 (tiga) kali kesempatan untuk memasukkan pasangan *user name* dan *password* yang benar. Setiap kali *user* salah memasukkan *user name* atau *password*, maka akan keluar *message box* seperti pada Gambar 4.30. Apabila *user* sudah melakukan kesalahan *entry* sebanyak 3 kali, maka *form log in* akan hilang dan *user* akan kembali pada *form* menu. Apabila *user* benar memasukkan *user name* dan *password* maka akan muncul *form* Menu

**Gambar 4.29 Form Log In**



(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

**Gambar 4.30 Message Box apabila User Name atau Password Salah**



(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

#### b. Form Menu

Form ini merupakan tampilan awal setelah user memasukkan *user name* dan *password* dengan benar. Melalui form ini user dapat melakukan kegiatan-kegiatan lainnya yang masih merupakan wewenangnya. Form ini dapat dilihat pada gambar 4.31

Form ini terdiri dari :

- **File**, berfungsi untuk mengakses dan membuat *form Purchase Request, form Purchase Order, Form Receiving Report, form Buku Besar Pembelian, form Buku Besar Hutang (A/P), form Buku Besar Kas, form Buku Besar Discount, form Disbursement Voucher, form Bukti Kas Keluar.*
- **Search**, berfungsi untuk mengakses *form* Pencarian Supplier, dan *form* Pencarian Barang.
- **Master**, berfungsi untuk mengakses, membuat dan mengubah *form* barang dan *form supplier.*
- **Laporan**, berfungsi untuk mengakses dan mencetak Laporan Permintaan Pembelian, Laporan Pembelian, Laporan Penerimaan, Laporan Hutang, Laporan Pengeluaran Kas, dan Laporan Persediaan Barang
- **Exit**, berfungsi untuk kembali ke *form* Menu.

**Gambar 4.31 Form Menu**



(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- Pengendalian internal atas *Form* Menu adalah:  
 Pengendalian atas *form* menggunakan *compatibility tests*. Pengendalian ini digunakan untuk menentukan bahwa hanya *user* yang memiliki otorisasi yang boleh melakukan akses. Pengendalian ini menggunakan *access control matrix*, yang berisi daftar tiap *ID* dan *password* serta hak akses apa saja yang dimiliki

oleh setiap *user*. *Access Control Matrix* ini dibuat berdasarkan *job description* masing-masing bagian dalam hotel dan dapat dilihat pada tabel 4.2

**Tabel 4.13. Access Control Matrix**

Input/Output	Lokasi	F&B	Accounting	Pembelian	Penerimaan	Penyimpanan	F&B cashier
<i>File</i>							
Purchase Requisition		CRUD	X	X	X	X	X
Purchase Order		X	R	CRUD	R	X	X
Receiving Report		X	R	X	CRUD	X	X
Buku Besar Pembelian		X	CRU	X	X	X	X
Buku Besar Hutang (A/P)		X	CRU	X	X	X	X
Buku Besar Kas		X	CRU	X	X	X	X
Buku Besar Discount		X	CRU	X	X	X	X
Bukti Kas Keluar		X	R	X	X	X	CRUD
Disbursement Voucher		X	CRUD	X	X	X	X
<i>Search</i>							
Pencarian Supplier		X	X	R	X	X	X
Pencarian Barang		X	X	R	X	X	X
<i>Master</i>							
<i>Supplier</i>		X	X	CRUD	X	X	X
<i>Barang</i>		X	X	CRUD	X	UR	X
<b>Laporan</b>							
Laporan Permintaan Pembelian		CR	X	X	X	X	X
Laporan Pembelian		X	R	CR	X	X	X
Laporan Penerimaan		X	X	X	CR	X	X
Laporan Hutang (A/P)		X	CR	X	X	X	X
Laporan pengeluaran kas		X	R	X	X	X	CR
Laporan Persediaan Barang		X	R	X	X	CR	X

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- Penjelasan *Access Control Matrix* adalah sebagai berikut:
  - *File Purchase Requisition* hanya dapat diakses oleh bagian F&B. Bagian F&B mempunyai wewenang untuk membuat, membaca, melakukan *update*, dan menghapus *file Purchase Requisition*.
  - *File Purchase Order* hanya dapat diakses oleh bagian Pembelian, bagian *Accounting* dan Bagian Penerimaan. Bagian Pembelian mempunyai wewenang untuk membuat, membaca, melakukan *update* dan menghapus *file Purchase Order*. Bagian *Accounting* dan bagian Penerimaan mempunyai wewenang untuk membaca *file Purchase Order*.
  - *File Receiving Report* hanya dapat diakses oleh bagian Penerimaan, dan bagian *Accounting*. Bagian Penerimaan mempunyai wewenang untuk membuat, membaca, meng-*update* dan menghapus *file Receiving Report*. Bagian *Accounting* hanya mempunyai wewenang untuk membaca *file Receiving Report*.
  - *File Buku Besar Pembelian* hanya dapat diakses oleh bagian *Accounting*. Bagian *Accounting* mempunyai wewenang untuk membuat, membaca dan melakukan *update file* Buku Besar Pembelian.
  - *File Buku Besar Hutang (A/P)* hanya dapat diakses oleh bagian *Accounting*. Bagian *Accounting* mempunyai wewenang untuk membuat, membaca dan melakukan *update file* Buku Besar Hutang (A/P).
  - *File Buku Besar Kas* hanya dapat diakses oleh bagian *Accounting*. Bagian *Accounting* mempunyai wewenang untuk membuat, membaca dan melakukan *update file* Buku Besar Kas.
  - *File Buku Besar Discount* hanya dapat diakses oleh bagian *Accounting*. Bagian *Accounting* mempunyai wewenang untuk membuat, membaca dan melakukan *update file* Buku Besar *Discount*.
  - *File Bukti Kas Keluar* hanya dapat diakses oleh bagian *Accounting* dan *F&B Cashier*. *F&B Cashier* mempunyai wewenang untuk membuat, membaca, melakukan *update*, dan menghapus *file* Bukti Kas Keluar. Bagian *Accounting* hanya mempunyai wewenang untuk membaca *file* Bukti Kas Keluar.
  - *File Disbursement Voucher* hanya dapat diakses bagian *Accounting*. Bagian *Accounting* mempunyai wewenang untuk membuat, membaca, melakukan *update*, dan menghapus *file Disbursement Voucher*.

- *File* Pencarian *Supplier* hanya dapat diakses oleh bagian Pembelian. Bagian Pembelian mempunyai wewenang untuk membaca *file* Pencarian *Supplier*.
- *File* Pencarian Barang hanya dapat diakses oleh bagian Pembelian. Bagian Pembelian mempunyai wewenang untuk membaca *file* Pencarian Barang.
- *File* Laporan Permintaan Pembelian hanya dapat diakses oleh bagian F&B. Bagian F&B mempunyai wewenang untuk membuat dan membaca *file* Laporan Permintaan Pembelian.
- *File* Laporan Pembelian hanya dapat diakses oleh bagian Pembelian dan bagian *Accounting*. Bagian Pembelian mempunyai wewenang untuk membuat dan membaca *file* Laporan Pembelian. Bagian *Accounting* hanya dapat berwenang untuk membaca *file* Laporan Pembelian
- *File* Laporan Penerimaan hanya dapat diakses oleh bagian Penerimaan. Bagian Penerimaan mempunyai wewenang untuk membuat dan membaca *file* Laporan Penerimaan.
- *File* Laporan Hutang hanya dapat diakses oleh bagian *Accounting*. Bagian *Accounting* mempunyai wewenang untuk membuat dan membaca *file* Laporan Hutang.
- *File* Laporan Pengeluaran Kas hanya dapat diakses oleh bagian *Accounting* dan *F&B Cashier*. Bagian *Accounting* hanya mempunyai wewenang untuk membaca *file* Laporan Pengeluaran Kas. *F&B Cashier* mempunyai wewenang untuk membuat dan membaca *file* Laporan Pengeluaran Kas.
- *File* Laporan Persediaan Barang hanya dapat diakses oleh bagian Penyimpanan dan bagian *Accounting*. Bagian Penyimpanan mempunyai wewenang untuk membuat dan membaca *file* Laporan Persediaan Barang. Bagian *Accounting* hanya berwenang untuk membaca *file* Laporan Persediaan Barang.

c. *Form Purchase Request*

*Form Purchase Request* digunakan bagian F&B untuk meminta persetujuan dilakukannya pembelian oleh bagian *Accounting*, *form Purchase Request* dapat dilihat pada gambar 4.32

- Penjelasan atas *form Purchase Request* adalah :
  - No menggunakan jenis kodeurut nomor dengan tipe data *autonumber*.

- Tanggal yang terletak di sisi kanan atas, mempunyai arti tanggal dibuatnya *Purchase Request*.
- *Listbox* pada No. Barang berfungsi untuk memilih nomor barang yang hendak dibeli.
- *Listbox* pada Nama Barang berfungsi untuk memilih nama barang yang hendak dibeli.
- *Text Box* pada Kuantitas berfungsi untuk memasukkan kuantitas barang yang hendak dibeli
- *Text Box* pada Keterangan berfungsi untuk memasukkan detail tertentu tentang barang yang ingin dibeli.
- Untuk *Command Button* yang lain akan dijelaskan pada point q

**Gambar 4.32 Form Purchase Request**

No Barang	Nama Barang	Unit Satuan	Harga/Unit (Rp)	Kuantitas	Total (Rp)	Keterangan
DP-161	Daun Pisang	Gepit	10000	5	50000	
DS-170	Daun Sledri	lkat	2500	10	25000	
TOTAL				138	838000	

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- Pengendalian internal atas *Form Purchase Request* adalah:
  - *Prenumbered source document*, yaitu dengan memunculkan nomor tertentu, seperti PR-0001 pada *form Purchase Request* yang nantinya nomor tersebut akan ikut tercantum apabila *Purchase Request* tersebut di-print dalam bentuk *hardcopy*.
  - *Missing data check*, yaitu memastikan bahwa semua detail dalam *form purchase request* yang diperlukan seperti *field* no. barang, nama barang, atau

kuantitas telah di-*entry*-kan. Apabila pengendalian tersebut tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.33).

**Gambar 4.33 Message Box ketika data tidak lengkap**



(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- *Automatic*, yaitu untuk memastikan bahwa sistem secara otomatis memasukkan detail dalam *form purchase request* yang dapat membantu menghemat waktu pengetikan dan mengurangi *error*. Hal ini akan tercermin ketika *user* menekan tombol pilih untuk memilih nomor barang. Setelah *user* menentukan pilihannya, maka nama barang, unit satuan, harga per unit akan muncul secara otomatis.
- *Prompting*, yaitu *user* harus mengklik *command buton* Yes, *command button* No, menekan tombol huruf “Y”, atau menekan tombol huruf “N” apabila *Message Box* pada gambar 4.55 muncul, untuk memerintahkan pada aplikasi untuk menyimpan data *Purchase Request* atau tidak.
- *Numeric-alphabetic data check*, yaitu untuk menentukan apakah karakter pada *field* seperti pada *field* kuantitas telah sesuai dengan tipe datanya yang merupakan karakter numerik. Apabila pengendalian ini tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* seperti pada Gambar 4.34

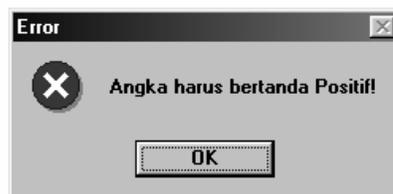
**Gambar 4.34 Message Box saat tipe data salah**



(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- *Zero-Value Check*, untuk mencegah *field* seperti *field* kuantitas tidak kosong. Hal ini akan tampak apabila *user* tidak mengisi *field* kuantitas, maka secara otomatis akan muncul angka nol.
- *Capacity Check*, untuk memastikan bahwa *user* tidak mengisi *field* kuantitas dengan jumlah karakter yang berlebihan. Hal ini akan tampak ketika *user* mengisi *field* kuantitas hingga penuh, maka *cursor* tidak akan mau bergerak lagi.
- *Sign Check*, berguna untuk menentukan apakah tanda aritmatik yang digunakan dalam *field* kuantitas tidak minus. Apabila angka yang di-*entry* adalah minus maka akan muncul *Message Box* peringatan seperti pada Gambar 4.35.

**Gambar 4.35 Message Box ketika angka yang di-entri-kan minus**



(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- *Recalculate Control Totals*, yaitu penjumlahan terhadap *field-field* dalam tabel *form purchase request* yang perlu dijumlahkan.

#### d. Form Purchase Order

*Form Purchase Order* digunakan bagian Pembelian untuk melakukan pemesanan barang kepada supplier, *form Purchase Order* dapat dilihat pada gambar 4.36

- Penjelasan atas *form Purchase Order* adalah :
  - No menggunakan jenis kode urut nomor dengan tipe data *autonumber*.
  - Tanggal yang terletak di sisi kanan atas, mempunyai arti tanggal dibuatnya *Purchase Order*.
  - *Listbox* pada Kode Supplier berfungsi untuk memilih Kode *supplier* yang diinginkan untuk mensuplai barang.
  - *Listbox* pada No. Barang berfungsi untuk memilih No. Barang yang hendak dibeli.
  - *Text Box* pada Kuantitas berfungsi untuk memasukkan kuantitas barang yang hendak dibeli.
  - *Text Box* pada Keterangan berfungsi untuk detail tertentu tentang barang yang ingin dibeli.
  - Untuk *Command Button* yang lain akan dijelaskan pada point q

**Gambar 4.36 Form Purchase Order**

No. Barang	Nama Barang	Unit Satuan	Harga/ Unit (Rp)	Kuantitas	Total (Rp)	Keterangan
JS-121	Jantung Sapi	Kg	6000	8	48000	
BA-122	Bakso	Biji	500	100	500000	
DP-161	Daun Pisang	Gepit	10000	5	50000	
DS-170	Daun Sledri	Ikat	2500	10	25000	
TOTAL				138	838000	

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- Pengendalian internal atas *Form Purchase Order* adalah:
  - *Prenumbered source document*, yaitu dengan memunculkan nomor tertentu pada *form Purchase Order*, seperti PO-0001 yang nantinya nomor tersebut akan ikut tercantum apabila *Purchase Order* tersebut di-print dalam bentuk *hardcopy*.
  - *Missing data check*, yaitu memastikan bahwa semua detail yang diperlukan dalam *form purchase order* seperti kode *supplier*, nomor barang, atau kuantitas telah di-*entry*-kan. Apabila tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.33).
  - *Automatic*, yaitu pengendalian untuk memastikan bahwa sistem secara otomatis memasukkan detail dalam *form purchase order* yang dapat membantu menghemat waktu pengetikan dan mengurangi *error*. Hal ini akan saat *user* menekan tombol pilih untuk memilih kode *supplier*, setelah *user* menentukan pilihan, nama *supplier*, alamat, kota, negara, dan nomor telepon akan muncul secara otomatis, serta *listbox* No. Barang akan memuat semua nomor barang yang dimiliki oleh *supplier*. Begitu juga tercermin ketika *user* menekan tombol pilih untuk memilih nomor barang. Setelah *user* menentukan pilihannya, nama barang, unit satuan, harga per unit akan muncul secara otomatis.
  - *Prompting*, yaitu *user* harus mengklik *command buton* Yes, *command button* No, menekan tombol huruf “Y”, atau menekan tombol huruf “N” apabila *Message Box* pada gambar 4.55 muncul, untuk memerintahkan pada aplikasi untuk menyimpan data *Purchase Order* atau tidak.
  - *Numeric-alphabetic data check*, yaitu untuk menentukan apakah karakter pada *field* seperti pada *field* kuantitas telah sesuai dengan tipe datanya yang merupakan karakter numerik. Apabila pengendalian ini tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* seperti pada Gambar 4.34
  - *Zero-Value Check*, untuk mencegah *field* seperti *field* kuantitas tidak kosong. Hal ini akan tampak apabila *user* tidak mengisi *field* kuantitas, maka secara otomatis akan muncul angka nol.

- *Capacity Check*, untuk memastikan bahwa *user* tidak mengisi *field* kuantitas dengan jumlah karakter yang berlebihan. Hal ini akan tampak ketika *user* mengisi *field* kuantitas hingga penuh, maka *cursor* tidak akan mau bergerak lagi.
- *Sign Check*, berguna untuk menentukan apakah tanda aritmatik yang digunakan dalam *field* kuantitas tidak minus. Apabila angka yang di-*entry* adalah minus maka akan muncul *Message Box* peringatan seperti pada Gambar 4.35.
- *Recalculate Control Totals*, yaitu penjumlahan terhadap *field-field* dalam tabel *form purchase order* yang perlu dijumlahkan.

#### e. Form Receiving Report

*Form Receiving Report* digunakan oleh bagian Penerimaan untuk mencatat data-data barang yang diterima dari supplier, *form Receiving Report* dapat dilihat pada gambar 4.37

**Gambar 4.37 Form Receiving Report**

**Receiving Report**

**HOTEL X**

RR-0001      Receiving Report      03-12-2004

Kode Supplier : S-0002      No.Telepon : 0341-55623

Nama Supplier : Supermarket HERO      Kota : Malang

Alamat : Jl. Ahmad Yani 12      Negara : Indonesia

No. Barang : DS-107      Nama Barang : Daun Sledri

No Purchase Order : PO-0001      Unit Satuan : Ikat

Kuantitas : 10

Keterangan : Baik

Next    Back    Save    Preview    Print    Exit

No Barang	Nama Barang	Unit Satuan	Kuantitas	Keterangan
BA-122	Bakso	Biji	100	Baik
DP-161	Daun Pisang	Gepit	5	Baik
DS-170	Daun Sledri	Ikat	10	Baik
TOTAL			138	

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- Penjelasan atas *form Receiving Report* adalah :
  - No menggunakan jenis kode urut nomor dengan tipe data *autonumber*.
  - Tanggal yang terletak di sisi kanan atas, mempunyai arti tanggal dibuatnya *Receiving Report*.
  - *Listbox* pada Kode Supplier berfungsi untuk memilih Kode *supplier* yang mengirimkan barang..
  - *Listbox* pada No. Barang berfungsi untuk memilih No. Barang yang diterima.
  - *Text Box* pada Kuantitas berfungsi untuk memasukkan kuantitas barang yang diterima.
  - *Text Box* pada Keterangan berfungsi untuk memasukkan kondisi barang yang diterima.
  - Untuk *Command Button* yang lain akan dijelaskan pada point q
- Pengendalian internal atas *Form Receiving Report* adalah:
  - *Prenumbered source document*, yaitu dengan memunculkan nomor tertentu pada *form Receiving Report*, seperti RR-0001 yang nantinya nomor tersebut akan ikut tercantum apabila *Receiving Report* tersebut di-print dalam bentuk *hardcopy*.
  - *Missing data check*, yaitu memastikan bahwa semua detail yang diperlukan dalam *form receiving report* seperti kode *supplier*, nomor barang, atau kuantitas telah di-*entry*-kan. Apabila tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.33).
  - *Automatic*, yaitu pengendalian untuk memastikan bahwa sistem secara otomatis memasukkan detail dalam *form purchase order* yang dapat membantu menghemat waktu pengetikan dan mengurangi *error*. Hal ini akan saat *user* menekan tombol pilih untuk memilih kode *supplier*, setelah *user* menentukan pilihan, nama *supplier*, alamat, kota, negara, dan nomor telepon akan muncul secara otomatis, serta *listbox* No. Barang akan memuat semua nomor barang yang dimiliki oleh *supplier*. Begitu juga tercermin ketika *user* menekan tombol pilih untuk memilih nomor barang. Setelah *user* menentukan pilihannya, nama barang, dan unit satuan akan muncul secara otomatis.
  - *Prompting*, yaitu *user* harus mengklik *command buton* Yes, *command button* No, menekan tombol huruf “Y”, atau menekan tombol huruf “N” apabila

*Message Box* pada gambar 4.55 muncul, untuk memerintahkan pada aplikasi untuk menyimpan data *Receiving Report* atau tidak.

- *Numeric-alphabetic data check*, yaitu untuk menentukan apakah karakter pada *field* seperti pada *field* kuantitas telah sesuai dengan tipe datanya yang merupakan karakter numerik. Apabila pengendalian ini tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* seperti pada Gambar 4.34
- *Zero-Value Check*, untuk mencegah *field* seperti *field* kuantitas tidak kosong. Hal ini akan tampak apabila *user* tidak mengisi *field* kuantitas, maka secara otomatis akan muncul angka nol.
- *Capacity Check*, untuk memastikan bahwa *user* tidak mengisi *field* kuantitas dengan jumlah karakter yang berlebihan. Hal ini akan tampak ketika *user* mengisi *field* kuantitas hingga penuh, maka *cursor* tidak akan mau bergerak lagi.
- *Sign Check*, berguna untuk menentukan apakah tanda aritmatik yang digunakan dalam *field* kuantitas tidak minus. Apabila angka yang di-*entry* adalah minus maka akan muncul *Message Box* peringatan seperti pada Gambar 4.35.
- *Recalculate Control Totals*, yaitu penjumlahan terhadap *field-field* dalam tabel *form receiving report* yang perlu dijumlahkan.

#### f. *Form* Buku Besar Pembelian

*Form* Buku Besar Pembelian digunakan oleh *bagian Accounting* untuk mencatat transaksi pembelian yang telah dilakukan, *form* Buku Besar Pembelian dapat dilihat pada gambar 4.38

Gambar 4.38 Form Buku Besar Pembelian

Tanggal	Kode Supplier	Nama Supplier	No Purchase Order	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
12/2/04	S-0001	SupermarketHERO	PO-0001	500000	
12/5/04	S-0003	Toko ABC	PO-0002	100000	
12/10/04	S-0002	Supermarket TOPS	PO-0003	350000	
12/17/04	S-0004	Supermarket SINAR	PO-0004	255500	
12/20/04	S-0001	SupermarketHERO	PO-0005	650000	

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- Penjelasan atas *form* Buku Besar Pembelian adalah :
  - *Listbox* pada Tanggal berfungsi untuk memilih tanggal terjadinya pembelian.
  - *Listbox* pada Kode Supplier berfungsi untuk memilih Kode *supplier* yang mengirimkan barang..
  - *Text Box* pada No. *Purchase Order* berfungsi untuk memasukkan nomor *Purchase Order* yang digunakan untuk melakukan pemesanan barang..
  - *Text Box* pada Kuantitas berfungsi untuk memilih kuantitas barang yang hendak dibeli
  - *Text Box* pada Jumlah Pembelian berfungsi untuk memasukkan nilai dari transaksi pembelian yang terjadi.
  - Untuk *Command Button* yang lain akan dijelaskan pada point q
- Pengendalian internal atas *Form* Buku Besar Pembelian adalah:
  - *Missing data check*, yaitu memastikan bahwa semua detail yang diperlukan dalam *form* buku besar pembelian, seperti kode *supplier*, nomor *purchase order*, atau jumlah pembelian telah di-*entry*-kan. Apabila pengendalian tersebut tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.33).

- *Automatic*, yaitu memastikan bahwa sistem secara otomatis memasukkan detail dalam *form* buku besar pembelian yang dapat membantu menghemat waktu pengetikan dan mengurangi *error*. Hal ini akan tercermin ketika *user* menekan tombol pilih untuk memilih kode *supplier*, setelah *user* menentukan pilihan, nama *supplier* akan muncul secara otomatis
- *Prompting*, yaitu *user* harus mengklik *command buton* Yes, *command buton* No, menekan tombol huruf “Y”, atau menekan tombol huruf “N” apabila *Message Box* pada gambar 4.55 muncul, untuk memerintahkan pada aplikasi untuk menyimpan data Buku Besar Pembelian atau tidak.
- *Numeric-alphabetic data check*, yaitu pemeriksaan untuk menentukan apakah karakter seperti pada *field* jumlah pembelian telah sesuai dengan tipe datanya yang termasuk ke dalam karakter numerik. Apabila ini tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* seperti pada Gambar 4.34
- *Zero-Value Check*, untuk mencegah agar *field* seperti *field* jumlah pembelian tidak kosong. Hal ini akan tampak apabila *user* tidak mengisi *field* jumlah pembelian, maka secara otomatis akan muncul angka nol.
- *Capacity Check*, untuk memastikan bahwa *user* tidak mengisi *field* jumlah pembelian dengan jumlah karakter yang berlebihan. Hal ini akan tampak ketika *user* mengisi *field* jumlah pembelian hingga penuh, maka *cursor* tidak akan mau bergerak lagi.
- *Sign Check*, berguna untuk menentukan apakah tanda aritmatik yang digunakan dalam *field* Jumlah Pembelian yang dimasukkan tidak minus. Apabila angka yang di-*entry* oleh *user* adalah minus maka akan muncul *Message Box* peringatan seperti pada Gambar 4.35.
- *Recalculate Control Totals*, yaitu penjumlahan terhadap *field-field* dalam tabel *form* buku besar pembelian yang perlu dijumlahkan.

g. *Form* Buku Besar Hutang (A/P)

*Form* Buku Besar Hutang (A/P) digunakan oleh *bagian Accounting* untuk mencatat penambahan atau pengurangan saldo hutang (A/P) yang terjadi, *form* Buku Besar Hutang (A/P) dapat dilihat pada gambar 4.39

Gambar 4.39 Form Buku Besar Hutang (A/P)

Tanggal	Kode Suppl	Nama Supplier	Jenis Transak	No Purchas	No BKK	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
12/10/04	S-00001	Supermarket HERO	Pembelian	PO-1000			500000
12/12/04	S-00002	Supermarket TOPS	Pembayaran		BKK-2000	200000	
12/15/04	S-0003	Toko ABC	Pembelian	PO-1001			150000
12/25/04	S-0004	Supermarket SINAR	Pembayaran		BKK-2001	250000	
	TOTAL					450000	650000

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- Penjelasan atas *form* Buku Besar Hutang (A/P) adalah :
  - *Listbox* pada Tanggal berfungsi untuk memilih tanggal terjadinya pembelian atau pembayaran
  - *Listbox* pada Jenis Transaksi berfungsi untuk memilih jenis transaksi yang dilakukan, apakah transaksi pembelian atau transaksi pembayaran. Apabila jenis transaksi yang dipilih adalah Pembelian, maka jumlah yang dimasukkan akan secara otomatis berada di kolom Kredit, sedangkan jika jenis transaksi yang dipilih adalah Pembayaran, maka jumlah yang dimasukkan akan secara otomatis berada di kolom Debet. Begitu juga saat *user* menekan tombol pilih untuk memilih jenis transaksi, saat *user* telah menentukan pilihan maka *text box* No. BKK atau *text box* No. *Purchase Order* akan aktif secara otomatis, serta jumlah yang dimasukkan akan berada di kolom Debet atau Kredit secara otomatis.
  - *Listbox* pada Kode Supplier berfungsi untuk memilih Kode *supplier* yang telah mengirimkan barang atau yang akan dibayar.
  - *Text Box* pada No. BKK akan aktif apabila *user* memilih jenis transaksi Pembayaran, *text box* ini berfungsi untuk memasukkan nomor bukti kas keluar (BKK) yang digunakan sebagai bukti pembayaran kepada *supplier*.

- *Text Box* pada No. *Purchase Order* akan aktif apabila user memilih jenis transaksi Pembelian, *text box* ini berfungsi untuk memasukkan nomor *Purchase Order* yang digunakan untuk melakukan pemesanan barang..
- *Text Box* pada Jumlah berfungsi untuk memasukkan nilai dari transaksi pembelian atau pembayaran yang terjadi.
- Untuk *Command Button* yang lain akan dijelaskan pada point q
- Pengendalian internal atas *Form* Buku Besar Hutang (A/P) adalah:
  - *Missing data check*, yaitu memastikan bahwa semua detail yang diperlukan dalam *form* buku besar hutang, seperti kode *supplier*, nomor *purchase order*, nomor BKK atau jumlah telah di-*entry*-kan. Apabila pengendalian tersebut tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.33).
  - *Automatic*, yaitu memastikan bahwa sistem secara otomatis memasukkan detail dalam *form* buku besar hutang yang dapat membantu menghemat waktu pengetikan dan mengurangi *error*. Hal ini akan tercermin ketika *user* menekan tombol pilih untuk memilih kode *supplier*, setelah user menentukan pilihan, nama *supplier* akan muncul secara otomatis
  - *Prompting*, yaitu *user* harus mengklik *command buton* Yes, *command button* No, menekan tombol huruf “Y”, atau menekan tombol huruf “N” apabila *Message Box* pada gambar 4.55 muncul, untuk memerintahkan pada aplikasi untuk menyimpan data Buku Besar Hutang atau tidak.
  - *Numeric-alphabetic data check*, yaitu pemeriksaan untuk menentukan apakah karakter seperti pada *field* jumlah telah sesuai dengan tipe datanya yang termasuk ke dalam karakter numerik. Apabila ini tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* seperti pada Gambar 4.34
  - *Zero-Value Check*, untuk mencegah agar *field* seperti *field* jumlah pembelian tidak kosong. Hal ini akan tampak apabila *user* tidak mengisi *field* jumlah maka secara otomatis akan muncul angka nol.
  - *Capacity Check*, untuk memastikan bahwa *user* tidak mengisi *field* jumlah dengan jumlah karakter yang berlebihan. Hal ini akan tampak ketika *user* mengisi *field* jumlah hingga penuh, maka *cursor* tidak akan mau bergerak lagi.

- *Sign Check*, berguna untuk menentukan apakah tanda aritmatik yang digunakan dalam *field* Jumlah yang dimasukkan tidak minus. Apabila angka yang di-entry oleh *user* adalah minus maka akan muncul *Message Box* peringatan seperti pada Gambar 4.35.
- *Recalculate Control Totals*, yaitu penjumlahan terhadap *field-field* dalam tabel *form* buku besar hutang yang perlu dijumlahkan.

#### h. Form Buku Besar Kas

*Form* Buku Besar Kas digunakan oleh *bagian Accounting* untuk mencatat penambahan atau pengurangan saldo kas yang terjadi, *form* Buku Besar Kas dapat dilihat pada gambar 4.40

**Gambar 4.40 Form Buku Besar Kas**

Tanggal	Jenis Transaksi	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
12/5/04	Pembelian		100000
12/7/04	Pembelian		250500
12/15/04	Pembelian		50000
12/25/04	Pembelian		650000
12/30/04	Pembelian		10000
	TOTAL		1060500

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- Penjelasan atas *form* Buku Besar Kas adalah :
  - *Listbox* pada Tanggal berfungsi untuk memilih tanggal terjadinya pembayaran atau pemasukkan.
  - *Listbox* pada Jenis Transaksi berfungsi untuk memilih jenis transaksi yang dilakukan, apakah transaksi pemasukkan atau transaksi pembayaran. Apabila jenis transaksi yang dipilih adalah Pembayaran, maka jumlah yang dimasukkan akan secara otomatis berada di kolom Kredit, sedangkan jika jenis

transaksi yang dipilih adalah Pemasukkan, maka jumlah yang dimasukkan akan secara otomatis berada di kolom Debet.

- *Text Box* pada Jumlah berfungsi untuk memasukkan nilai dari transaksi pemasukkan atau pembayaran yang terjadi.
- Untuk *Command Button* yang lain akan dijelaskan pada point q
- Pengendalian internal atas *Form* Buku Besar Kas adalah:
  - *Missing data check*, yaitu memastikan bahwa semua detail yang diperlukan dalam *form* buku besar kas seperti kode tanggal transaksi, jenis transaksi atau jumlah telah di-*entry*-kan. Apabila pengendalian tersebut tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.33).
  - *Automatic*, yaitu memastikan bahwa sistem secara otomatis memasukkan detail dalam *form* buku besar kas yang dapat membantu menghemat waktu pengetikan dan mengurangi *error*. Hal ini akan tercermin ketika *user* menekan tombol pilih untuk memilih jenis transaksi, setelah *user* menentukan pilihan, maka jumlah yang diinputkan akan secara otomatis masuk ke kolom debet atau kredit pada tabel.
  - *Prompting*, yaitu *user* harus mengklik *command buton* Yes, *command button* No, menekan tombol huruf “Y”, atau menekan tombol huruf “N” apabila *Message Box* pada gambar 4.55 muncul, untuk memerintahkan pada aplikasi untuk menyimpan data Buku Besar Kas atau tidak.
  - *Numeric-alphabetic data check*, yaitu pemeriksaan untuk menentukan apakah karakter seperti pada *field* jumlah telah sesuai dengan tipe datanya yang termasuk ke dalam karakter numerik. Apabila ini tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* seperti pada Gambar 4.34
  - *Zero-Value Check*, untuk mencegah agar *field* seperti *field* jumlah tidak kosong. Hal ini akan tampak apabila *user* tidak mengisi *field* jumlah maka secara otomatis akan muncul angka nol.
  - *Capacity Check*, untuk memastikan bahwa *user* tidak mengisi *field* jumlah dengan jumlah karakter yang berlebihan. Hal ini akan tampak ketika *user* mengisi *field* jumlah hingga penuh, maka *cursor* tidak akan mau bergerak lagi.

- *Sign Check*, berguna untuk menentukan apakah tanda aritmatik yang digunakan dalam *field* Jumlah yang dimasukkan tidak minus. Apabila angka yang di-entry oleh *user* adalah minus maka akan muncul *Message Box* peringatan seperti pada Gambar 4.35.
- *Recalculate Control Totals*, yaitu penjumlahan terhadap *field-field* dalam tabel *form* buku besar kas yang perlu dijumlahkan.

i. *Form* Buku Besar *Discount*

*Form* Buku Besar *Discount* digunakan oleh *bagian Accounting* untuk mencatat penambahan atau pengurangan saldo *discount* yang terjadi, *form* Buku Besar *Discount* dapat dilihat pada gambar 4.41

**Gambar 4.41 Form Buku Besar Discount**

Tanggal	Jenis Transaksi	Kode Suji	Nama Supplier	No BKK	Debet (Rp)	Kredit (Rp)
12/10/04	Pembayaran	S-0002	Supermarket TOPS	BKK-0002		20000
12/20/04	Pembayaran	S-0004	Supermarket SINAP	BKK-0003		500000
12/21/04	Pembayaran	S-0003	Toko ABC	BKK-0004		25000
12/18/04	Pembayaran	S-0002	Supermarket TOPS	BKK-0005		155000
TOTAL						710000

(Sumber Hasil Olahan Penulis)

- Penjelasan atas *form* Buku Besar *Discount* adalah :
  - *Listbox* pada Tanggal berfungsi untuk memilih tanggal terjadinya pembelian.
  - *Listbox* pada Kode Supplier berfungsi untuk memilih Kode *supplier* yang dibayar atau yang membayar.
  - *Listbox* pada Jenis Transaksi berfungsi untuk memilih jenis transaksi yang dilakukan, apakah transaksi pemasukkan atau transaksi pembayaran. Apabila

jenis transaksi yang dipilih adalah Pembayaran, maka jumlah yang dimasukkan akan secara otomatis berada di kolom Kredit, sedangkan jika jenis transaksi yang dipilih adalah Pemasukkan, maka jumlah yang dimasukkan akan secara otomatis berada di kolom Debet.

- *Text Box* pada No. BKK akan aktif apabila user memilih jenis transaksi Pembayaran. *Text box* ini berfungsi untuk memasukkan nomor Bukti Kas Keluar (BKK) yang dijadikan bukti pembayaran kepada *supplier*.
- *Text Box* pada Jumlah berfungsi untuk memasukkan nilai dari transaksi pemasukkan atau pembayaran yang terjadi.
- Untuk *Command Button* yang lain akan dijelaskan pada point q
- Pengendalian internal atas *Form* Buku Besar *Discount* adalah:
  - *Missing data check*, yaitu memastikan bahwa semua detail yang diperlukan dalam *form* buku besar *discount* seperti kode tanggal transaksi, jenis transaksi atau jumlah telah di-*entry*-kan. Apabila pengendalian tersebut tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.33).
  - *Automatic*, yaitu memastikan bahwa sistem secara otomatis memasukkan detail dalam *form* buku besar *discount* yang dapat membantu menghemat waktu pengetikan dan mengurangi *error*. Hal ini akan tercermin ketika *user* menekan tombol pilih untuk memilih jenis transaksi, setelah *user* menentukan pilihan, maka jumlah yang diinputkan akan secara otomatis masuk ke kolom debit atau kredit pada tabel.
  - *Prompting*, yaitu *user* harus mengklik *command buton* Yes, *command button* No, menekan tombol huruf “Y”, atau menekan tombol huruf “N” apabila *Message Box* pada gambar 4.55 muncul, untuk memerintahkan pada aplikasi untuk menyimpan data Buku Besar Kasatau tidak.
  - *Numeric-alphabetic data check*, yaitu pemeriksaan untuk menentukan apakah karakter seperti pada *field* jumlah telah sesuai dengan tipe datanya yang termasuk ke dalam karakter numerik. Apabila ini tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* seperti pada Gambar 4.34

- *Zero-Value Check*, untuk mencegah agar *field* seperti *field* jumlah tidak kosong. Hal ini akan tampak apabila *user* tidak mengisi *field* jumlah maka secara otomatis akan muncul angka nol.
- *Capacity Check*, untuk memastikan bahwa *user* tidak mengisi *field* jumlah dengan jumlah karakter yang berlebihan. Hal ini akan tampak ketika *user* mengisi *field* jumlah hingga penuh, maka *cursor* tidak akan mau bergerak lagi.
- *Sign Check*, berguna untuk menentukan apakah tanda aritmatik yang digunakan dalam *field* Jumlah yang dimasukkan tidak minus. Apabila angka yang di-entry oleh *user* adalah minus maka akan muncul *Message Box* peringatan seperti pada Gambar 4.35.
- *Recalculate Control Totals*, yaitu penjumlahan terhadap *field-field* dalam tabel *form* buku besar *discount* yang perlu dijumlahkan.

#### j *Form* Bukti Kas Keluar (BKK)

*Form* Bukti Kas Keluar (BKK) digunakan oleh *F&B Cashier* untuk memasukkan data tentang pembayaran yang dilakukan kepada *supplier*, *form* Bukti Kas Keluar (BKK) dapat dilihat pada gambar 4.42

**Gambar 4.42 Form Bukti Kas Keluar (BKK)**

HOTEL X		
BKK-0001	Bukti Kas Keluar	03-12-2004
Kode Supplier	:	S-0001
Nama Supplier	:	Supermarket HERO
Alamat	:	Jl. Ahmad Yani 12
Kota	:	Malang
Negara	:	Indonesia
No. Telepon	:	0341-555623
No. Disbursement Voucher	:	DV-0001
Jumlah Pembayaran	:	Rp 250000

New Save Preview Print Exit

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- Penjelasan atas *form* Bukti Kas Keluar adalah :
  - No menggunakan jenis kode urut nomor dengan tipe data *autonumber*.
  - Tanggal yang terletak di sisi kanan atas, mempunyai arti tanggal dibuatnya Bukti Kas Keluar.
  - *Listbox* pada Kode Supplier berfungsi untuk memilih Kode *supplier* yang akan dibayar.
  - *Listbox* pada No. *Disbursement Voucher* berfungsi untuk memilih No. *Disbursement Voucher* yang digunakan sebagai bukti persetujuan dilakukannya pembayaran..
  - *Text Box* pada Jumlah Pembayaran berfungsi memasukkan jumlah uang yang diserahkan pada *supplier*.
  - Untuk *Command Button* yang lain akan dijelaskan pada point q
- Pengendalian internal atas *Form* Bukti Kas Keluar adalah :
  - *Missing data check*, untuk memastikan bahwa semua detail yang diperlukan dalam *form* BKK seperti nomor DV dan jumlah pembayaran telah di-*entry*-kan. Apabila pengendalian tersebut tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.33).
  - *Automatic*, yaitu pengendalian untuk memastikan bahwa sistem secara otomatis memasukkan detail dalam *form* BKK yang dapat membantu menghemat waktu pengetikan dan mengurangi *error*. Hal ini akan tercermin ketika *user* menekan tombol pilih untuk memilih kode *supplier*, setelah *user* menentukan pilihan, nama *supplier*, alamat, kota, negara, dan nomor telepon akan muncul secara otomatis.
  - *Prompting*, yaitu *user* harus mengklik *command buton* Yes, *command button* No, menekan tombol huruf “Y”, atau menekan tombol huruf “N” apabila *Message Box* pada gambar 4.55 muncul, untuk memerintahkan pada aplikasi untuk menyimpan data Bukti Kas Keluar atau tidak.
  - *Numeric-alphabetic data check*, yaitu pemeriksaan untuk menentukan apakah karakter pada *field* jumlah pembayran telah sesuai dengan tipe datanya yang merupakan karakter numerik. Apabila pengendalian ini tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* seperti pada Gambar 4.34

- *Zero-Value Check*, untuk mencegah agar *field* jumlah pembayaran tidak kosong. Hal ini akan tampak apabila *user* tidak mengisi *field* jumlah pembayaran, maka secara otomatis akan muncul angka nol.
- *Capacity Check*, Pengendalian ini berguna untuk memastikan bahwa user tidak mengisi *field* jumlah pembayaran dengan jumlah karakter yang berlebihan. Hal ini akan tampak ketika user mengisi *field* jumlah pembayaran hingga penuh, maka *cursor* tidak akan mau bergerak lagi.
- *Sign Check*, Pengendalian ini berguna untuk menentukan apakah tanda aritmatik dalam *field* Jumlah Pembayaran yang dimasukkan minus. Apabila angka yang di-entry oleh *user* minus maka akan muncul *Message Box* peringatan seperti pada Gambar 4.35.

k. *Form Disbursement Voucher*

*Form Data Supplier* digunakan oleh bagian *Accounting* untuk memberikan persetujuan mengenai transaksi pembayaran yang akan dilakukan *F&B Cashier* kepada *supplier*, *form Disbursement Voucher* dapat dilihat pada gambar 4.43

**Gambar 4.43 Form Disbursement Voucher**

The screenshot shows a software window titled "Disbursement Voucher" for "HOTEL X". The window contains the following information and fields:

- Header: DV-0001, Disbursement Voucher, 25-12-2004
- Form Fields:
  - Kode Supplier: S-0001 (dropdown menu)
  - Nama Supplier: Supermarket HERO (text input)
  - Alamat: Jl. Ahmad Yani 12 (text input)
  - Kota: Malang (text input)
  - Negara: Indonesia (text input)
  - No. Telepon: 0341-555623 (text input)
  - Jumlah Pembayaran: Rp 250000 (text input)
- Buttons: New, Back, Save, Preview, Print, Exit

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- Penjelasan atas *form Disbursement Voucher* adalah :
  - No *Disbursement Voucher* menggunakan jenis kode urut nomor dengan tipe data *autonumber*.

- Tanggal yang terletak di sisi kanan atas, mempunyai arti tanggal dibuatnya *Disbursement Voucher*.
- *Listbox* pada Kode Supplier berfungsi untuk memilih Kode *supplier* yang akan dibayar.
- *Listbox* pada No. *Disbursement Voucher* berfungsi untuk memilih No. *Disbursement Voucher* yang digunakan sebagai bukti persetujuan dilakukannya pembayaran..
- *Text Box* pada Jumlah Pembayaran berfungsi memasukkan jumlah uang yang diserahkan pada *supplier*.
- *Command button* Save, digunakan untuk menyimpan data, Pada saat *user* menekan
- Untuk *Command Button* yang lain akan dijelaskan pada point q
- Pengendalian internal atas *Form Disbursement Voucher* adalah :
  - *Missing data check*, untuk memastikan bahwa semua detail yang diperlukan dalam *form* DV, seperti kode *supplier* telah di-*entry*-kan. Apabila pengendalian tersebut tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.33).
  - *Automatic*, yaitu untuk memastikan bahwa sistem secara otomatis memasukkan detail dalam *form* DV yang dapat membantu menghemat waktu pengetikan dan mengurangi *error*. Hal ini akan tercermin ketika *user* menekan tombol pilih untuk memilih kode *supplier*, setelah *user* menentukan pilihan, nama *supplier*, alamat, kota, negara, dan nomor telepon akan muncul secara otomatis.
  - *Prompting*, yaitu *user* harus mengklik *command buton* Yes, *command button* No, menekan tombol huruf “Y”, atau menekan tombol huruf “N” apabila *Message Box* pada gambar 4.55 muncul, untuk memerintahkan pada aplikasi untuk menyimpan data *Disbursemnt Voucher* atau tidak.
  - *Numeric-alphabetic data check*, yaitu pemeriksaan untuk menentukan apakah karakter pada *field* jumlah pembayaran telah sesuai dengan tipe datanya yang merupakan karakter numerik. Apabila pengendalian ini tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* seperti pada Gambar 4.34

- *Zero-Value Check*, untuk mencegah agar *field* jumlah pembayaran tidak kosong. Hal ini akan tampak apabila *user* tidak mengisi *field* jumlah pembayaran, maka secara otomatis akan muncul angka nol.
- *Capacity Check*, untuk memastikan bahwa user tidak mengisi *field* jumlah pembayaran dengan jumlah karakter yang berlebihan. Hal ini akan tampak ketika user mengisi *field* jumlah pembayaran hingga penuh, maka *cursor* tidak akan mau bergerak lagi.
- *Sign Check*, untuk menentukan apakah tanda aritmatik yang digunakan dalam *field* Jumlah Pembayaran tidak minus. Apabila angka yang di-entry oleh *user* minus maka akan muncul *Message Box* peringatan seperti pada Gambar 4.35.

### 1. *Form Data Supplier*

*Form Data Supplier* digunakan oleh bagian *Accounting* untuk memasukkan atau mengubah data tentang supplier yang bekerja sama dengan pihak Hotel, *form Supplier* dapat dilihat pada gambar 4.44 dan gambar 4.45

**Gambar 4.44 Form Data Supplier (ketika user memilih option button Create)**

The screenshot shows a software window titled "Data Supplier" for "HOTEL X". The window has a title bar with standard Windows controls. The main area is divided into sections. At the top right, there is a "Kegiatan" section with two radio buttons: "Search and Update" (unselected) and "Create" (selected). Below this, there are several input fields arranged in two columns. The left column contains "Kode" (S-0001), "Nama" (Supermarket HERO), and "Alamat" (Jl. Ahmad Yani 12). The right column contains "No. Telepon" (0341-555623), "Kota" (Malang), and "Negara" (Indonesia). At the bottom of the window, there are two groups of buttons. The first group, under the heading "Create", contains "New" and "Back" buttons. The second group, under the heading "Search and Update", contains "Next", "Back", "Update", and "Delete" buttons. On the far right, there are "Save" and "Exit" buttons.

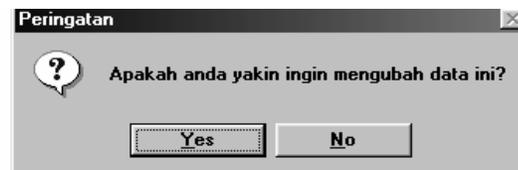
(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

**Gambar 4.45 Form Data Supplier (ketika user memilih option button Search and Update)**

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- Penjelasan atas *form Data Supplier* adalah :
  - *Frame Kegiatan* berfungsi untuk memilih jenis kegiatan yang diinginkan
  - *Option Button Create* berfungsi untuk mengaktifkan *frame Create*.
  - *Option Button Search and Update* berfungsi untuk mengaktifkan *frame Search and Update*
  - *Command Button Update* pada *frame Search and Update* aktif apabila *user* memilih *option button Search and Update*. *Command button* ini berfungsi mengubah data *supplier*. Ketika *user* hendak mengubah data *supplier*, maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.46), yang memberikan peringatan pada *user*, apakah *user* benar-benar ingin mengubah data *supplier* tersebut. *Message Box* terdiri dari dua tombol yaitu tombol Yes, yang berarti *user* ingin mengubah data *supplier* tersebut. Sedangkan tombol No berarti *user* tidak ingin mengubah data *supplier* tersebut.

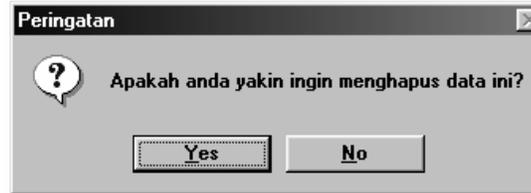
**Gambar 4.46 Message Box ketika user ingin mengubah data**



(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- *Command button Delete* pada *frame Search and Update* aktif apabila *user* memilih *option button Search and Update*. *Command button* ini berfungsi menghapus data *supplier*. Ketika *user* hendak menghapus data *supplier*, maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.47), yang memberikan peringatan pada *user*, apakah *user* benar-benar ingin menghapus data *supplier* tersebut. *Message Box* terdiri dari dua tombol yaitu tombol *Yes*, yang berarti *user* ingin menghapus data *supplier* tersebut. Sedangkan tombol *No* berarti *user* tidak ingin menghapus data *supplier* tersebut.

**Gambar 4.47 Message Box ketika user ingin menghapus data**



(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- *Text Box* pada *Kode* berfungsi untuk memasukkan kode *supplier*.
- *Text Box* pada *Nama* berfungsi untuk memasukkan nama *supplier*.
- *Text Box* pada *Alamat* berfungsi untuk memasukkan alamat tempat tinggal *supplier*.
- *Text Box* pada *Kota* berfungsi untuk memasukkan kota tempat tinggal *supplier*.
- *Text Box* pada *Negara* berfungsi untuk memasukkan negara tempat tinggal *supplier*.
- *Text Box* pada *No. Telepon* berfungsi untuk memasukkan nomor telepon *supplier*.
- Untuk *Command Button* yang lain akan dijelaskan pada point q
- Pengendalian internal atas *Form Data Supplier* adalah:
  - *Missing data check*, yaitu pengendalian untuk memastikan bahwa semua detail yang diperlukan dalam *form data supplier*, seperti nama, alamat, nomor telepon, kota, dan negara telah di-*entry*-kan. Apabila tidak terpenuhi, ketika

*user* menekan *command button* Save maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.33).

- *Numeric-alphabetic data check*, yaitu pemeriksaan untuk menentukan apakah karakter pada seperti *field* nama telah sesuai dengan tipe datanya yang merupakan karakter teks . Apabila tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* Save atau memindah *cursor* maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.34).
- *Capacity Check*, untuk memastikan bahwa *user* tidak mengisi *field* seperti *field* nama dengan jumlah karakter yang berlebihan. Hal ini akan tampak ketika *user* mengisi *field* nama hingga penuh, maka *cursor* tidak akan mau bergerak lagi.
- *Prompting*, yaitu *user* harus mengklik *command buton* Yes, *command button* No, menekan tombol huruf “Y”, atau menekan tombol huruf “N” apabila *Message Box* pada gambar 4.55 muncul, untuk memerintahkan pada aplikasi untuk menyimpan data Supplier atau tidak.

#### m. Form Data Barang

*Form* Data Barang digunakan oleh bagian Penyimpanan untuk memasukkan atau mengubah data tentang barang yang disimpan di gudang , *form* Data Barang dapat dilihat pada gambar 4.48

**Gambar 4.48 Form Data Barang**

(Sumber Hasil Olahan Penulis)

- Penjelasan atas *form* Data Barang adalah :
  - *Frame* Kegiatan berfungsi untuk memilih jenis kegiatan yang diinginkan
  - *Option Button Create* berfungsi untuk mengaktifkan *frame Create*.
  - *Option Button Search and Update* berfungsi untuk mengaktifkan *frame Search and Update*
  - *Listbox* Kode Supplier berfungsi untuk memilih kode supplier yang memiliki barang tersebut.
  - *Command button Update* pada *frame Search and Update* aktif apabila *user* memilih *option button Search and Update*. *Command button* ini berfungsi mengubah data barang. Ketika *user* hendak mengubah data barang maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.47), yang memberikan peringatan pada *user*, apakah *user* benar-benar ingin mengubah data *supplier* tersebut. *Message Box* terdiri dari dua tombol yaitu tombol Yes, yang berarti *user* ingin mengubah data barang tersebut. Sedangkan tombol No berarti *user* tidak ingin mengubah data barang tersebut.
  - *Command button Delete* pada *frame Search and Update* aktif apabila *user* memilih *option button Search and Update*. *Command button* ini berfungsi menghapus data barang. Ketika *user* hendak menghapus data *supplier*, maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.48), yang memberikan peringatan pada *user*, apakah *user* benar-benar ingin menghapus data barang tersebut. *Message Box* terdiri dari dua tombol yaitu tombol Yes, yang berarti *user* ingin menghapus data barang tersebut. Sedangkan tombol No berarti *user* tidak ingin menghapus data barang tersebut.
  - *Text Box* pada No. berfungsi untuk memasukkan nomor barang.
  - *Text Box* pada Nama berfungsi untuk memasukkan nama barang.
  - *Text Box* pada Unit Satuan berfungsi untuk memasukkan jenis satuan barang.
  - *Text Box* pada Harga/Unit berfungsi untuk memasukkan harga satuan barang.
  - *Text Box* pada Jumlah Masuk berfungsi untuk memasukkan jumlah barang yang masuk ke gudang.
  - *Text Box* pada Jumlah Keluar berfungsi untuk memasukkan jumlah barang yang keluar dari gudang.

- *Combo Box* pada *Kode Supplier* berfungsi untuk memilih kode supplier yang dapat mensuplai barang tersebut
- Tombol *Calendar* berfungsi untuk menentukan tanggal saat barang dimasukkan masuk ke gudang dan tanggal saat barang dikeluarkan dari gudang
- *Text Box* pada *No. Telepon* berfungsi untuk memasukkan nomor telepon supplier.
- Untuk *Command Button* yang lain akan dijelaskan pada point q
- Pengendalian internal atas *Form Data Barang* adalah:
  - *Missing data check*, yaitu pengendalian untuk memastikan bahwa semua detail yang diperlukan dalam *form* data barang seperti nomor barang, nama barang, unit satuan, dan harga per unit telah di-*entry*-kan. Apabila tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* *Save* maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.33).
  - *Numeric-alphabetic data check*, untuk menentukan apakah karakter pada *field* seperti pada *field* harga per unit telah sesuai dengan tipe datanya yang merupakan karakter numerik. Apabila tidak terpenuhi, ketika *user* menekan *command button* *Save* atau memindah *cursor* maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.34).
  - *Prompting*, yaitu *user* harus mengklik *command buton* *Yes*, *command button* *No*, menekan tombol huruf “Y”, atau menekan tombol huruf “N” apabila *Message Box* pada gambar 4.55 muncul, untuk memerintahkan pada aplikasi untuk menyimpan data Barang atau tidak.
  - *Automatic*, untuk memastikan bahwa sistem secara otomatis memasukkan detail dalam *form* data barang yang dapat membantu menghemat waktu pengetikan dan mengurangi *error*. Hal ini akan tercermin ketika *user* menekan tombol pilih untuk memilih kode *supplier*. Setelah *user* menentukan pilihannya secara otomatis data akan muncul pada *field* nama *supplier*.
  - *Capacity Check*, untuk memastikan bahwa *user* tidak mengisi *field* seperti *field* nama barang dengan jumlah karakter yang berlebihan. Hal ini akan tampak ketika *user* mengisi *field* nama barang hingga penuh, maka *cursor* tidak akan mau bergerak lagi.

- *Sign Check*, untuk menentukan apakah tanda aritmatik yang *field* seperti *field* Jumlah Masuk dan Harga/Unit. Apabila data yang di-entry oleh *user* minus maka akan muncul *Message Box* peringatan seperti pada Gambar 4.35. Disini *user* diharuskan untuk melakukan perbaikan atas pengendalian yang tidak terpenuhi, karena jika *user* tidak melakukan perbaikan, *user* tidak dapat melakukan penyimpanan data.

n. *Form* Pencarian *Supplier*

*Form* Pencarian *Supplier* digunakan oleh bagian Pembelian untuk mencari data tentang *supplier* serta data barang yang dimiliki *supplier* tersebut, *form* Pencarian *Supplier* dapat dilihat pada gambar 4.49

**Gambar 4.49 Form Pencarian Supplier**

No Barang	Nama Barang	Unit Satuan	Harga/Unit (Rp)	Keterangan
BU-101	Anggur	Kg	20000	
JM-105	Jeruk Manis	Biji	3000	
JS-121	Jantung Sepi	Kg	6000	
BA-122	Bakso	Biji	500	
DP-161	Daun Pisang	Gepit	10000	

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- Penjelasan atas *form* Pencarian *Supplier* adalah :
  - *Frame* Cari Berdasarkan berfungsi untuk menentukan dasar pencarian *supplier*
  - *Option Button* Kode berfungsi untuk mengaktifkan *text box* Kode, yang berarti pencarian akan dilakukan dengan berdasarkan kode *supplier*.
  - *Option Button* Nama berfungsi untuk mengaktifkan *text box* Nama, yang berarti pencarian akan dilakukan dengan berdasarkan nama *supplier*.
  - *Command button* Next berfungsi untuk berpindah ke data *supplier* selanjutnya. Ketika *user* telah sampai pada data paling akhir maka akan muncul *Message*

*Box* yang menginformasikan bahwa data sudah ada di akhir *recordset* (Gambar 4.50).

**Gambar 4.50 Message Box ketika data sudah di akhir recordset**



(Sumber Hasil Olahan Penulis)

- *Command button* Back berfungsi untuk berpindah ke data *supplier* sebelumnya. Ketika user telah sampai pada data paling awal maka akan muncul *Message Box* yang menginformasikan bahwa data sudah ada di awal *recordset* (Gambar 4.51)

**Gambar 4.51 Message Box saat data sudah di awal record set**



(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- *Command button* Lihat Daftar Barang berfungsi untuk mengaktifkan tabel data barang yang dimiliki oleh *supplier*.
- *Command button* Exit berfungsi untuk keluar dari *form* Pencarian *Supplier* dan kembali ke *form* bagian Pembelian.
- Pengendalian internal atas *Form* Pencarian *Supplier* adalah:
  - *Automatic*, yaitu pengendalian untuk memastikan bahwa sistem secara otomatis memasukkan detail dalam *form* pencarian *supplier* yang dapat membantu menghemat waktu pengetikan dan mengurangi *error*. Hal ini akan

tercermin ketika *user* menekan tombol pilih untuk memilih kode *supplier*. Setelah *user* menentukan pilihannya, maka data akan muncul secara otomatis pada *field* nama *supplier*

o. *Form* Pencarian Barang

*Form* Pencarian Barang digunakan oleh bagian Pembelian untuk mencari data tentang barang serta data *supplier* yang memiliki barang tersebut, *form* Pencarian Barang dapat dilihat pada gambar 4.52

**Gambar 4.52 Form Pencarian Barang**

Kode Supplier	Nama Supplier	Alamat	Kota	Negara	No Telepon
S-0001	Supermarket HERO	Jl. Ahmad Yani 12	Malang	Indonesia	0341-555632
S-0002	Supermarket TOPS	Jl. Diponegoro100	Malang	Indonesia	0341-245789
S-0004	Supermarket SINAR	Jl. Lesti 3	Malang	Indonesia	0341-568123

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- Penjelasan atas *form* Pencarian Barang adalah :
  - *Frame* Cari Berdasarkan berfungsi untuk menentukan dasar pencarian barang
  - *Option Button* No. Barang berfungsi untuk mengaktifkan *text box* No. Barang, yang berarti pencarian akan dilakukan dengan berdasarkan nomor barang.
  - *Option Button* Nama Barang berfungsi untuk mengaktifkan *text box* Nama Barang, yang berarti pencarian akan dilakukan dengan berdasarkan nama barang .
  - *Command button* Next berfungsi untuk berpindah ke data barang selanjutnya. Ketika *user* telah sampai pada data paling akhir maka akan muncul *Message Box* yang menginformasikan bahwa data sudah ada di akhir *recordset* (Gambar 4.50).

- *Command button* Back berfungsi untuk berpindah ke data barang sebelumnya. Ketika user telah sampai pada data paling awal maka akan muncul *Message Box* yang menginformasikan bahwa data sudah ada di awal *recordset* (Gambar 4.51)
- *Command button* Lihat Supplier berfungsi untuk mengaktifkan tabel data *supplier* yang memiliki barang tersebut.
- *Command button* Exit berfungsi untuk keluar dari *form* Pencarian Barang dan kembali ke *form* bagian Pembelian..
- Pengendalian internal atas *Form* Pencarian Barang adalah:
  - *Automatic*, yaitu pengendalian untuk memastikan bahwa sistem secara otomatis memasukkan detail dalam *form* pencarian barang yang dapat membantu menghemat waktu pengetikan dan mengurangi *error*. Hal ini akan tercermin ketika *user* menekan tombol pilih untuk memilih nomor barang. Setelah *user* menentukan pilihannya, secara otomatis data akan muncul pada *field* nama barang.

p. *Form* Laporan Persediaan Barang

*Form* Laporan Persediaan Barang digunakan oleh bagian Penyimpanan untuk melihat atau mencetak daftar barang dalam bentuk *hardcopy*, *form* Laporan Persediaan Barang dapat dilihat pada gambar 4.5

**Gambar 4.53 Laporan Persediaan Barang**



No Barang	Nama Barang	Unit Satuan	Harga/ Unit (Rp)	Kuantitas	Total (Rp)	Keterangan
BU-101	Anggur	Kg	20000	10	200000	
JM-105	Jeruk Manis	Biji	3000	5	15000	
JS-121	Jantung Sapi	Kg	6000	8	48000	
BA-122	Bakso	Biji	500	100	500000	
DP-161	Daun Pisang	Gepit	10000	5	50000	
DS-170	Daun Sledri	Ikut	2500	10	25000	

(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

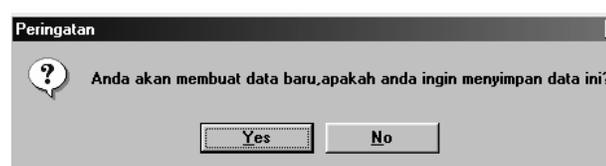
- Penjelasan atas *form* Laporan Persediaan Barang adalah :
  - *Command button* Print berfungsi untuk mencetak daftar barang dalam bentuk *hardcopy*.
  - *Command button* Exit berfungsi untuk keluar dari *form* Laporan Persediaan Barang dan kembali ke *form* bagian Penerimaan.

q. Penjelasan *Command Button*

Di sini dijelaskan fungsi *command button* yang ada di *form Purchase Request*, *form Purchase Order*, *form Receiving Report*, *form* Bukti Kas Keluar, *form* Buku Besar Pembelian, *form* Buku Besar Hutang, *form* Buku Besar Kas, *form* Buku Besar Discount, *form Disbursement Voucher*, *form data supplier*, dan *form* data barang:

- *Command Button* New berfungsi untuk memasukkan data ke *datagrid* dan berpindah ke data kas yang baru. Ketika *user* hendak membuat data baru tanpa sebelumnya menyimpan data yang lama maka akan muncul *Message Box* (Gambar 4.54), yang memberikan peringatan pada *user*, apakah *user* ingin menyimpan data lama. *Message Box* terdiri dari dua tombol yaitu tombol Yes, yang berarti *user* menginginkan data tersebut disimpan. Sedangkan tombol No berarti *user* tidak ingin data tersebut disimpan.

**Gambar 4.54 Message Box saat user akan membuat data baru**



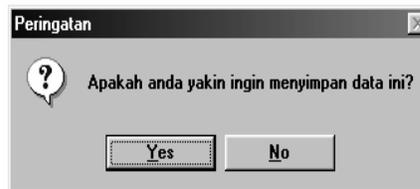
(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- *Command Button* Next berfungsi untuk memasukkan detail data *datagrid* dan berpindah ke data barang selanjutnya.
- *Command Button* Back berfungsi untuk memasukkan detail data ke *datagrid* dan berpindah ke data barang sebelumnya. Ketika user telah sampai pada data paling

awal maka akan muncul *Message Box* yang menginformasikan bahwa data sudah ada di awal *recordset* (Gambar 4.51).

- *Command Button Preview* berfungsi untuk melihat tampilan suatu *form* sebelum dicetak.
- *Command Button Save*, digunakan untuk menyimpan data, Pada saat *user* menekan *Command button* ini akan muncul *Message Box*. *Message Box* ini memberikan peringatan pada *user*, apakah *user* benar-benar menginginkan menyimpan data tersebut (Gambar 4.55). *Message Box* terdiri dari dua tombol yaitu tombol Yes, yang berarti *user* benar-benar menginginkan data disimpan. Sedangkan tombol No berarti *user* batal menyimpan data tersebut disimpan.

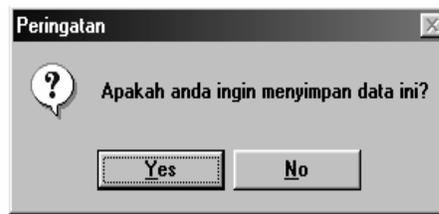
**Gambar 4.55 *Message Box* ketika hendak menyimpan data**



(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- *Command button Exit* berfungsi untuk keluar dari suatu *form* dan kembali ke *form* Menu. Pada saat *user* menekan *Command button* ini dan *user* tersebut belum meyimpan data, maka akan muncul *Message Box*. *Message Box* ini memberikan peringatan pada *user*, apakah *user* menginginkan menyimpan data tersebut (Gambar 4.56). *Message Box* terdiri dari dua tombol yaitu tombol Yes, yang berarti *user* benar-benar menginginkan data disimpan. Sedangkan tombol No berarti *user* tidak ingin menyimpan data tersebut.

**Gambar 4.56 MessageBox ketika user akan keluar dari aplikasi tanpa menyimpan data**



(Sumber : Hasil Olahan Penulis)

- *Command Button* Print berfungsi untuk mencetak data dalam bentuk *hardcopy*.