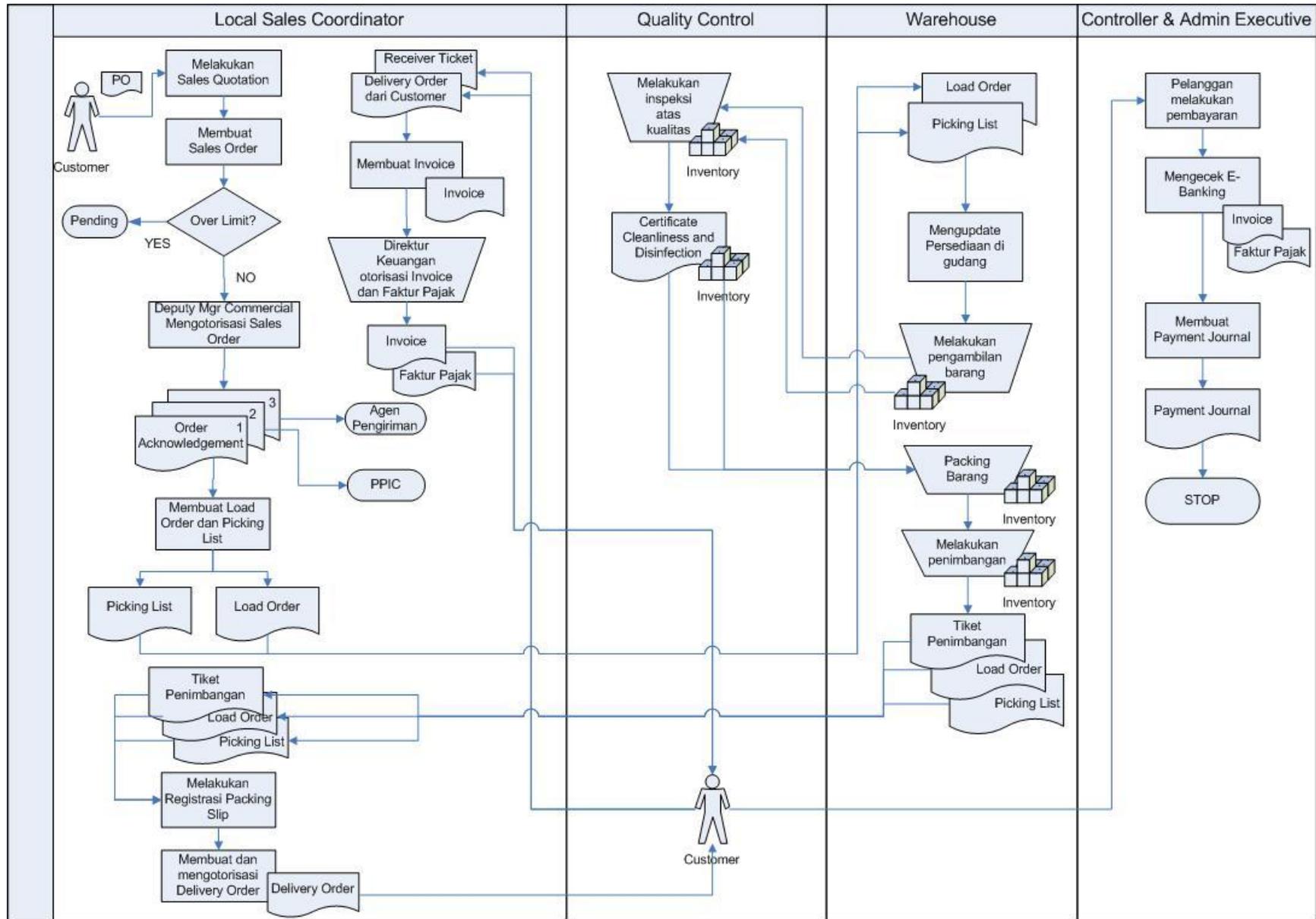


SIKLUS PENJUALAN PT RHD



Gambar 4.2

Flowchart Siklus Penjualan

Sumber: Dokumen Internal Perusahaan

4.2.3. Dokumen-dokumen yang Terkait

Berikut ini adalah dokumen-dokumen terkait dengan sampel *Test of Control* penjualan dan dilakukan pemeriksaan atas kelengkapan serta kecocokkan antara satu dokumen dengan dokumen lainnya.

1. *Order Acknowledgement*

Dokumen ini merupakan perintah kerja bahwa pesanan dengan material tertentu dan kuantitas yang tertera sudah dapat diproses dan jadwal pengirimannya pun telah ditetapkan.

UNILEVER (MITRAPACK ERAMANDIF JI. RUNGKUT INDUSTRI IV NO.17 KEL. RUNGKUT TENGAH KEC. GUNUNG ANYAR SURABAYA 60292 INDONESIA		Fax: +62-31-395-1892 Giro Registration: 01.451.934.2-641.000 Telephone: +62-31-395-0388 ISO Form no: FM/COM/AX/01/00		Nomer yang akan secara otomatis muncul jika dokumen ini diprint. Tanggal pembuatan SO di sistem
		ORDER ACKNOWLEDGEMENT		
		Number: SQC1201149		Nomer yang sudah ada secara otomatis secara sistem
		Date: 1/27/2012		
		Page: 1 of 1		
		Sales order: SO100/1201/062		Nomer orang yang membuat SO
		Requisition: 4502905969		
		Your ref.: A0029		
		Our ref.: 30 DAYS		
		Payment		
Item number	Description	Quantity	Unit	Ship date
AS011-0001	RHODAPEX ESA-70/MU LINE 070 item 62177075	25,000.00	KG	2/1/2012
	Nama produk yang dipesan (Sudah sesuai PO)	Jumlah kuantitas yang dipesan (sesuai PO)		

Gambar 4.3

Order Acknowledgement 27 Januari 2012

Sumber: Dokumen Internal Perusahaan

2. Certificate of Cleanliness and Disinfection

Sebelum dipacking untuk dikirimkan ke *customer*, pesanan harus diuji oleh *Quality Control* terlebih dahulu.

CERTIFICATE OF CLEANLINESS AND DISINFECTION	
Bank Container No	: Satya L 8430 UIR
Size	: 26 Ton
Owner	: PT.
Date of Inspection	: February 01, 2012
Cleaning Methode	: Washing by Water / Steam + Detergent
Cleaning Time (Day/Hour)	: February 01, 2012 / 12 ⁰⁰ WIB
Loading Time (Day/Hour)	: February 01, 2012 / 14 ¹⁵ WIB
CHECKED DETAILS	
1. Effectiveness of cleaning	Status
	OK NOT OK
1.1. Wall	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
1.2. Manhole and Gasket	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
1.3. Valves	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
1.4. Test on Dust	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
1.5. Test on Smell	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
2. Condition	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
3. Microbiology	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>
Swab test micro (after cleaning and disinfection)* *Data will be sent after test is done	
The above data represent the results of our quality assessment.	
Signed by :	Ada otorisasi pihak yang bertanggung jawab atas dokumen ini
Title	QCA Staff
Note	: Wall, manhole, gasket, and valves must be free from impurities, totally dry, odourless, and validated by swab test max 25 cfu/g of microbe.

Gambar 4.4

Sertifikat *Quality Control*

Sumber: Dokumen Internal Perusahaan

3. Load Order

Dokumen ini dibuat oleh bagian *Local Sales Coordinator* berdasarkan *Sales Order* dan ditujukan kepada bagian *Warehouse*. Merupakan dokumen untuk memberitahukan nama pesanan dan kuantitasnya yang akan diangkut untuk dikirim.

LOAD ORDER		
PERUSAHAAN : AYTH	GUDANG/LABORAT : GUDANG/LABORAT	Ditujukan kepada dan dari siapa serta tanggal pembuatan Load Order
PERUSAHAAN : RI	HERLINA	
TANGGAL : 31 January 2012		
S/O No : SO100/1201/062		Nomer SO yang diproses (cocok dengan Order Ack)
NAMA BARANG DAN QUANTITY/PACKING		
1. RHODAPEX ESA-70/MU : 0 x = 25,000.00 KG		Nama produk dan kuantitas yang dipesan (cocok dengan Order Ack)
SHIPPING MARKS :		
NEGARA TUJUAN :		
CONTAINER :		
JADWAL STUFFING DI PABRIK : 1 February 12		
CATATAN : PO. 4502805969		Keterangan PO yang diproses, no. PO benar
	ULI SBY-MITRAPACK	
<p>1. SETIAP BERKOMUNIKASI, DIMOHON MENYEBUTKAN No P/O YANG BERSANGKUTAN</p> <p>2. APABILA PENGIRIMAN TIDAK BISA DILAKSANAKAN SESUAI JADWAL, MOHON DIBERITAHU</p>		
<p>HORMAT KAMI,</p>  <p>HERLINA</p>		Otorisasi dari bagian Local Sales Coordinator
FM/COM/AX/03/0		
<p>Terrisa</p> <p>31/12</p> <p>01</p> 		

Gambar 4.5

Load Order

Sumber: Dokumen Internal Perusahaan

4. Picking List

Dokumen ini merupakan form untuk mengambil pesanan yang akan dikirim dari gudang. Dibuat oleh bagian *Local Sales Coordinator* berdasarkan *Sales Order* dan ditujukan untuk bagian *Warehouse*.

Nomer SO dan tanggal pembuatan Picking List

PT. KRAMANDI
Jl. TRI IV NO.17
KEMENGAH KEC.
KARANG LAMPUR
60292 INDONESIA

Picking list

Order ID : SO100/1201/062
Date : 1/31/2012
Page : 1 of 1
Mode of delivery : LOCAL DELIVERY
Terms of delivery : TRANSPORTATION

Order number	Description	Order quantity	Order unit	Ship date	Quantity	Picked
AS011-0001	RHODAPEX ESA-70/MU LINE 070 Item 62177075	25,000.00	KG	2/1/2012	25 190 25,000.00	

T5550

A12A 3052 = 14,33 ton

A12A 3111 = 10.86 ton

25.19 ton

Satya L 8430 UR

01896B-969

Kuantitas yang diambil dan ada otorisasi pengambil barang

Nama produk dan kuantitas yang dipesan (cocok dengan Order Ack)

Gambar 4.6

Picking List

Sumber: Dokumen Internal Perusahaan

5. Tiket Penimbangan

Dokumen ini merupakan hasil penimbangan barang pesanan yang sudah siap untuk dikirimkan ke *customer*.

TIKET PENIMBANGAN	
No Record	: 12000161
No Polisi	: L-8430-UR
Tgl/Jam Masuk	: 01/02/2012 13:33:12
Tgl/Jam Keluar	: 01/02/2012 16:28:24
Perusahaan	: PT
Material	: R ESA-70/10
Keterangan	:
Berat I	: 12.640 kg
Berat II	: 37.830 kg
Netto	: 25.190 kg
Sopir (SLEW/TO)	Penimbang (KHF/TO)
Tst ver.2.0.6 - Tgl Cetak : 01/02/2012 16:28:30	

SOUNDING FULL

Tanggal dan waktu penimbangan pesanan yang siap kirim (**1 Feb 2012**)

Nama produk pesanan yang akan dikirim (**cocok dgn picking list dan PO**)

Berat netto akan dicatat di **DO**

Ada otorisasi pihak-pihak yang bertanggung jawab atas penimbangan dan pengiriman barang tersebut.

Gambar 4.7

Tiket Penimbangan 1 Februari 2012

Sumber: Dokumen Internal Perusahaan

6. Delivery Order

Dokumen ini merupakan surat perintah pengiriman pesanan. Di dalamnya tidak disertakan harga produk untuk menghindari diketahuinya harga oleh transporter maupun pihak gudang.

No. DO akan digunakan dalam dasar pembuatan invoice

Tanggal pengiriman (1 Feb 2012) sama dengan tiket penimbangan digunakan sebagai dasar pengakuan penjualan oleh perusahaan. Posting ke system.

PT. Unilever
Surfactant Industry
Jalan Raya Semburan KM 24, Desa Sukomoto, Kecamatan Mambay Gresik 61151 INDONESIA
P.O. BOX 186 Gresik 61101 INDONESIA
Tel: 02-31-95-089 / 98-089
Fax: 02-31-95-192

DELIVERY ORDER

DO Number: **PS100/1202/001** Date: **2/1/2012**
Customer: UNILEVER INDONESIA TBK, PT. Deliver To: UNILEVER (MITRAPACK ERAMANDIRI PT.)
GRAHA UNILEVER JL. JEND. GATOT SUBROTO KAV 15 JAKARTA INDONESIA Jl. RUNGKUT INDUSTRI IV NO 17 KEL. RUNGKUT TENGAH KEC. GUNUNG ANYAR SURABAYA 60292 INDONESIA
Transporter: WAWASAN HUSANTARA RAYA. Container No: 0 x
Police No: L 8430 UR ETA: 2/2/2012 Page: 1 of 1

No.	PG. No.	Product Name	Qty (KG)	Packing	Qty Per Unit	Batch No.	Seal No.
1	802805698	WHDAREX ESA-70/MU LINE 070 Item 62177075	Net: 25.180 00 Gross: 25.180 00	0	1.00 KG	A12A2111 A12A3052	018068- 018669

Note: CONTACT PERSON PT RIF 031-3690386 / 110

Warehouse: [Signature]
Commercial: [Signature]
Transporter: [Signature]
Received by:

FMC/MIK/0700 This is system generated number 03/01/12

Nama produk dan kuantitas yang dipesan (sudah sesuai tiket timbang)

Ada otorisasi oleh bagian warehouse, commercial, transporter, kecuali customer

Gambar 4.8

Delivery Order 1 Februari 2012

Sumber: Dokumen Internal Perusahaan

7. Receiver Ticket

Dokumen ini merupakan dokumen bukti penerimaan pesanan di gudang *customer*.

PT Unilever Indonesia Tbk Page 1 of 1

Customer: LAST HPC 3rd Party Plants
 Address: 9601 - Mpack Rkt-RMS
 User: ABUDIONO
 Computer Name: MRSW0004

Delivery Note: P8100/1202/001 Entry date: 02.02.2012
Entry time: 03:46:29

Vendor No.: 31514 Posting date: 02.02.2012
 Vendor Name: PT.

No.	Material No.	Description	PO Number	Line	Quantity Received	UOM	Vendor Batch No.	ULI Batch No.
001	62177075	SODIUM LAURETH SULFATE LEO	4502905969	00060	30	KG		
002	62177075	SODIUM LAURETH SULFATE LEO	4502905969	00070	25,000	KG		

Date: 02/02/2012

Customers :
 Products : RHODAPEX
 1st Weight : 02/02/2012 8:38:46 37.930 kg
 2nd Weight : 02/02/2012 10:34:29 12.900 kg
 Netto : 25.030 kg
 Vehicle : L8430UR
 Driver Name : SANTO

Signature: SANTO
 Checked By:

Remark: Terima dari PT. Received by: [Signature]

Gambar 4.9

Receiver Ticket

Sumber: Dokumen Internal Perusahaan

8. *Delivery Order* (Kembali dari Customer)

Dokumen ini merupakan *Delivery Order* yang sudah diotorisasi oleh customer karena barang sudah diterima dan ditimbang.

Plant Industry
 Jalan Raya Sembayat KM 24, Desa Sukomulyo, Kecamatan Manyar Gresik 61151 INDONESIA
 P.O. BOX 189, Gresik 61101, INDONESIA
 Tel +62-31-395-0388 / 395-0832
 Fax +62-31-395-1892

DELIVERY ORDER

DO number : PS100/1202/001 Date : 2/1/2012
 Customer : UNILEVER INDONESIA TBK, PT. Deliver To : UNILEVER (MITRAPACK ERAMANDIRI, PT)

GRAHA UNILEVER JL. JEND. GATOT SUBROTO KAV 15 JAKARTA INDONESIA Jl. RUNGKUT INDUSTRI IV NO.17 KEL. RUNGKUT TENGAH KEC. GUNUNG ANYAR SURABAYA 60292 INDONESIA

Transporter : WAWASAN NUSANTARA RAYA, Container No. : 0 x
 Police No. : L 8430 UR ETA : 2/2/2012 Page 1 of 1

No.	PO. No.	Product Name	Qty (KG)	Packing	Qty Per Unit	Batch No.	Seal No.
1	4502905969	RHODAPEX ESA-70/MU LINE 070 Item 62177075	Net 25,190.00 Gross 25,190.00 25.030	0	1.00 KG	A12A3111 A12A3052	018998- 018999

Recevier ticket md 5018569148

KEMALIAK
PT. RHODAPAX

Note: CONTACT PERSON PT RM 031-3950388 EXT 110

Warehouse: *[Signature]* Commercial: *[Signature]* Transporter: *[Signature]*

Received by: *[Signature]*
 Mitrapak Erandi
 Handan 02

Otorisasi dari customer pihak yang bertanggung jawab atas penerimaan barang.

Gambar 4.10
Delivery Order (Kembali dari Customer)
 Sumber: Dokumen Internal Perusahaan

9. Delivery Order (minus)

Dokumen ini akan muncul jika terjadi selisih timbang pada antara barang yang dikirim PT RHD dengan barang yang diterima *customer*.

No. DO minus akan tetap berjalan seperti biasa yaitu urut secara sistem

Tanggal diinputnya ke sistem PT RHD atas selisih timbang

No.	PO. No.	Product Name	Qty (KG)	Packing	Qty Per Unit	Batch No.	Seal No.
1	4502905989	RHODAPEX ESA-70/MU LINE 070 Item 62177075	Net -160.00 Gross 0.00	0	1.00 KG	A12A3111 A12A3052	

Note: PS100/1202/001

Warehouse Commercial Transporter Received by

FM/COM/AX/07/00 This is system generated number: 5637167343

Gambar 4.11

Delivery Order (minus) 3 Februari 2012

Sumber: Dokumen Internal Perusahaan

10. Faktur (*Invoice*)

Dokumen *invoice* inilah yang akan digunakan untuk penagihan *customer*. Dibuat berdasarkan *Delivery Order* PT RHD atau yang kembali dari *customer*.

Chemistry is our world, Responsibility is our way
PT.
Santitasari Industry
Jalan Raya Sentasari, 00124, Desa Sentasari
Kecamatan Mener, Gresik 61131, INDONESIA
RD, BOX 149, Gresik 61101, INDONESIA
Telp. (031) 7950993 Fax (031) 7951266

FAKTUR INVOICE

Nomer *invoice*, yang akan disebutkan *customer* saat pelunasan piutang (**cocok dgn invoice**)

FAKTUR INVOICE

Nomor Faktur Invoice Number : IL1202/001

Nomor Faktur Pajak Tax Invoice Number : 010.000-12.000000085

Nomor Permintaan P.O. Number :

Tanggal Kirim Delivery Date : 1 Februari 2012

Tanggal Jatuh Tempo Payment Date : 2 Maret 2012

Tanggal pengiriman, tgl DO dan tgl tiket penimbangan

Kepada To

Nama : UNILEVER INDONESIA TBK, PT.

Alamat : GRAHA UNILEVER JL. JEND. GATOT SUBROTO KAV 15 JAKARTA INDONESIA

N.P.W.P. : 01.001.701.0-092.000

No.	Nama Barang Product Name	Kuantitas Quantity	Harga Satuan Unit Price	Jumlah Amount
1	RHODAPEX ESA-70/MU	25,030.00 KG	USD 1,34500	USD 33,665.35

Rincian barang yang dipesan *customer*

Nilai penjualan yang akan ditagihkan ke *customer* (**cocok dgn invoice**)

Dasar Pengenaan Pajak Taxable Amount : USD 33,665.35

Pajak Pertambahan Nilai = 10% x Dasar Pengenaan Pajak : USD 3,366.54

Value Added Tax = 10% x Taxable Amount

Jumlah Total : USD 37,031.89

Terbilang Amount in words *** Thirty Seven Thousand Thirty One and 89/100 ***

Catatan : Note

Otorisasi dan nama terang dari direktur keuangan

Gresik, 1 Februari 2012

Tanggal pembuatan *invoice*, posting ke sistem

PT. GRESIK
ANDRE ARIFIN

FIM/COM/AX/06/00
This is system generated number: 5527171801

Gambar 4.12

Faktur (*Invoice*)

Sumber: Dokumen Internal Perusahaan

11. Faktur Pajak

Dokumen ini merupakan dokumen untuk penagihan pajak pertambahan nilai atas barang yang dijual.

Lember ke-4 : Arsip No. Invoice IL1202/001

FAKTUR PAJAK

No. Faktur Pajak **Faktur No. :** IL1202/001

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.000-12.000000000		Faktur No. : IL1202/001	
Pengusaha Kena Pajak			
Nama : PT.		Alamat : Jalan Raya Sembayat KM 24, Desa Sukomulyo, Kecamatan Manyar Gresik 61151 INDONESIA	
NPWP : 01.451.934.2-841.000			
Pembeli Barang Kena Pajak / Penerima Jasa Kena Pajak			
Nama : UNILEVER INDONESIA TBK, PT.		Alamat : GRAHA UNILEVER, JL. JEND. GATOT SUBROTO KAV 15, JAKARTA - 12930	
NPWP : 01.001.701.0-092.000		NPPKP: 01.001.701.0-092.000	

No. Urut	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Valas *)	Harga Jual / Penggantian / Uang Muka / Termin	
			USD	Rp.
1	RHODAPEX ESA-70/MU 25.030.00 KG @ USD 1.34500		33.665.35	
Jumlah Harga Jual / Penggantian / Uang muka / Termin**) :			33.665.35	
Dikurangi potongan harga			0.00	
Dikurangi uang muka yang telah diterima			0.00	
Dasar Pengenaan Pajak			33.665.35	301.372.213.00
PPN = 10 % x Dasar Pengenaan Pajak			3.366.54	30.137.221.00

Gresik, 1 FEBRUARI 2012

PT.
ANDRE ARIFIN

Pajak Penjualan Atas Barang Mewah		
TARIF	DPP:	PPN BM
.....%	Rp.	Rp.
.....%	Rp.	Rp.
.....%	Rp.	Rp.
.....%	Rp.	Rp.
TOTAL		Rp.

Catatan :
Kurs : Rp. /

*) Dilai apabila penyerahan menggunakan mata uang asing
**) Coret yang tidak perlu

PPN yang dikenakan adalah 10% dari total penjualan yang terjadi, kemudian dikalikan dengan kurs pajak (jika penjualan dengan USD)

Tgl faktur pajak sama dengan tanggal invoice (1 Feb 2012)

Otorisasi dan nama terang dari direktur keuangan

Gambar 4.13
Faktur Pajak
Sumber: Dokumen Internal Perusahaan