

LAPORAN TUGAS AKHIR

AKTIVITAS PENGENDALIAN INTERNAL PADA PROSEDUR PENGADAAN BUKU DI PERPUSTAKAAN UNIVERSITAS KATOLIK WIDYA MANDALA SURABAYA



**ERRINA PRISCILLA OCTAVIADY
NRP 4205019030**

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI D-III
FAKULTAS VOKASI
UNIVERSITAS KATOLIK WIDYA MANDALA SURABAYA
SURABAYA
2022**

LAPORAN TUGAS AKHIR

AKTIVITAS PENGENDALIAN INTERNAL PADA PROSEDUR PENGADAAN BUKU DI PERPUSTAKAAN UNIVERSITAS KATOLIK WIDYA MANDALA SURABAYA



*diajukan untuk memenuhi persyaratan kelulusan mata kuliah Praktik Kerja
Lapangan*

**ERRINA PRISCILLA OCTAVIADY
NRP 4205019030**

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI D-III
FAKULTAS VOKASI
UNIVERSITAS KATOLIK WIDYA MANDALA SURABAYA
SURABAYA
2022**

PERSEMBAHAN

Karya tulis ini diselesaikan karena kasih karunia dan kemurahan Tuhan yang hadir dalam kehidupan penulis, serta doa-doa dan motivasi yang telah diberikan oleh orang-orang disekitar penulis, sehingga penulis bisa berjuang hingga detik ini dan menyelesaikan karya tulis ini dengan baik.

Penulis mempersembahkan karya tulis ini untuk:

1. Orangtua penulis, terima kasih untuk Ibu Al Mulikah Harianti dan Bapak Samuel Hariadi yang saat ini sudah berbahagia dipangku Tuhan, dengan segala doa dan kebahagiaan yang di berikan membuat penulis bisa berdiri hingga saat ini dan menyelesaikan tanggung jawabnya.
2. Dosen pembimbing, Ibu Susanna Hartanto yang sudah bersabar membimbing penulis dalam menyelesaikan karya tulis ini dengan baik.
3. Untuk Ibu Puruwita Wardani dan Bapak Thomas Aquinas yang sudah berusaha meyakinkan penulis dan membantu penulis untuk bisa menyelesaikan studi ini.
4. Teruntuk staf Perpustakaan UKWMS yang sudah menerima penulis dengan baik dan membantu penulis dalam penulisan karya tulis ini.
5. Seluruh dosen yang sudah pernah mengajar, penulis akan berusaha untuk selalu mengingat ilmu yang sudah Bapak dan Ibu berikan.
6. Sahabat penulis, Vina Cecillia yang sudah mau menjadi teman dari semester I dan sampai seterusnya.
7. Sahabat penulis, Monica Tri Maharani yang sudah mau menemani berjuang dikala susah dan senang.
8. Sahabat penulis, yaitu Bagas, Echa, Kintan, Arnold, Fenny, Debryan, Sion, Obed, Rafael yang sudah memberikan dukungan di berkati Tuhan selalu.
9. Teruntuk kekasih, Farrel Ardhani Ramadhan yang sudah bersabar menghadapi penulis dan memberikan dukungan. *Forget who hurt you yesterday, but don't forget who loves you tenderly today.*

MOTTO

“Kuatkan dan teguhkanlah hatimu, janganlah takut dan jangan gemetar karena mereka, sebab Tuhan, Allahmu, Dialah yang berjalan menyertai bersama; Ia tidak akan meninggalkanmu dan tidak akan meninggalkanmu.”

(Alkitab dalam Bahasa Indonesia Masa Kini, Ulangan 31:6)

“Janganlah hendaknya kerajinanmu kendor, biarlah rohmu menyala-nyala dan layanilah Tuhan.”

(Alkitab dalam Bahasa Indonesia Masa Kini, Roma 12:11)

PERNYATAAN ORISINALITAS KARYA ILMIAH

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Errina Priscilla Octaviady

NRP : 4205019030

Menyatakan dengan sesungguhnya bahwa Tugas Akhir yang berjudul “Prosedur Pengendalian Internal atas Pengadaan Bahan Pustaka pada Perpustakaan UKWMS” adalah benar-benar hasil karya sendiri. Kecuali kutipan yang sudah saya sebutkan sumbernya, karya tulis ini belum pernah diajukan pada institusi manapun dan bukan karya jiplakan. Saya bertanggung jawab atas keabsahan dan kebenaran ini sesuai dengan sikap ilmiah yang dijunjung tinggi.

Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya, tanpa ada tekanan dan paksaan dari pihak manapun serta bersedia mendapatkan sanksi akademik jika ternyata dikemudian hari pernyataan ini tidak benar.

Surabaya, 9 Juni 2022

Yang menyatakan,



Errina Priscilla Octaviady

NRP. 4205019030

PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Errina Priscilla Octaviady

NRP : 4205019030

Sebagai mahasiswa Program Studi Akuntansi D-III Fakultas Vokasi, Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya, demi pengembangan ilmu pengetahuan, menyetujui untuk memberikan Hak Bebas Royalti Non Eksklusif (*Non-exclusive Royalty-FreeRight*) atas karya ilmiah saya yang berjudul “Prosedur Pengendalian Internal atas Pengadaan Bahan Pustaka pada Perpustakaan UKWMS”. Dengan Hak Bebas Royalti ini, Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya berhak untuk menyimpan, memperbanyak, menggunakan, mengelola dalam bentuk pangkalan data (*database*), mendistribusikan, dan menampilkan/mempublikasikan karya ilmiah ini, baik seluruhnya atau sebagian, di internet atau media lain untuk kepentingan akademis tanpa perlu meminta izin dari saya selama tetap mencantumkan nama saya sebagai penulis.

Saya bersedia untuk menanggung secara pribadi, tanpa melibatkan pihak Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya, segala konsekuensi hukum yang timbul apabila terdapat pelanggaran Hak Cipta dalam karya saya ini.

Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya, tanpa ada tekanan dan paksaan dari pihak manapun.

Surabaya, 9 Juni 2022

Yang menyatakan,



Errina Priscilla Octaviady

NRP 4205019030

PERSETUJUAN LAPORAN TUGAS AKHIR

Laporan Tugas Akhir berjudul “Aktivitas Pengendalian Internal pada Pengadaan Buku di Perpustakaan Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya” yang disusun oleh

Nama : Errina Priscilla Octaviady

NRP : 4205019030

Telah diperiksa dan disetujui untuk diajukan kepada Tim Penguji

Surabaya, 9 Juni 2022

Mengetahui,
Dosen Pembimbing



Susanna Hartanto, SE., MM.

NIDN 0731058104

HALAMAN PENGESAHAN DEWAN PENGUJI

Laporan Tugas Akhir berjudul “Aktivitas Pengendalian Internal pada Prosedur Pengadaan Buku di Perpustakaan Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya” yang disusun oleh

Nama : Errina Priscilla Octaviady

NRP : 4205019030

Program Studi : Akuntansi D-III

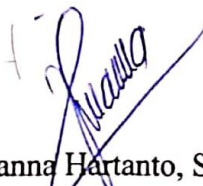
Telah diujikan dan dipertahankan dihadapan Dewan Penguji pada Sidang Tugas Akhir yang berlangsung pada 13 Juni 2022.

Menurut pandangan kami, tugas akhir ini sudah menandai dari segi kualitas sebagai pemenuhan persyaratan kelulusan mata kuliah Tugas Akhir dan salah satu persyaratan penyelesaian studi dari Program Studi Akuntansi D-III Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya.

Surabaya, 13 Juni 2022

Dewan Penguji:

Sekretaris,



Susanna Hartanto, SE., MM.
NIDN 0731058104

Anggota,



Thomas Aquinas Wijanarko, S.Ak., M.Acc
NIDN 0728019301

Ketua Penguji,



Rr. Puruwita Wardani, SE., MA., Ak., CA., CPA
NIDN 0727107805

HALAMAN PENGESAHAN

Laporan Tugas Akhir Praktik Kerja Lapangan yang ditulis oleh Errina Priscilla Octaviady 4205019030 dengan judul “Aktivitas Pengendalian Internal pada Prosedur Pengadaan Buku di Perpustakaan Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya” telah diuji dan dinyatakan lulus oleh Tim Penguji pada tanggal 13 Juni 2022.

Dekan,



Indriana Lestari, S.Sos., M.A.
NIK. 411.99.0017

Ketua Program Studi,



Thomas Aquinas Wijanarko, S.Ak., M.Acc
NIK. 321.19.1034

PRAKATA

Puji syukur kepada Tuhan Allah kami yang hidup, atas berkat kemurahanNya dan memberikan hikmat bagi penulis sehingga dapat menyelesaikan Laporan Tugas Akhir yang berjudul “Aktivitas Pengendalian Internal pada Prosedur Pengadaan Buku di Perpustakaan Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya”. Laporan ini disusun untuk memenuhi syarat kelulusan pada Program Studi Akuntansi D-III Fakultas Vokasi, Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya. Penulis ingin menyampaikan rasa terima kasih karena Laporan Tugas Akhir ini dapat diselesaikan berkat bantuan dan dukungan dari beberapa pihak, antara lain:

1. Ibu Indriana Lestari, S.Sos., M.A. selaku Dekan Fakultas Vokasi Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya yang telah memberikan kesempatan bagi penulis untuk bisa menyelesaikan studi.
2. Ibu Rr. Puruwita Wardani, S.E., M.A., Ak., CA., CPA. selaku Wakil Dekan Fakultas Vokasi Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya yang telah memberikan dukungan untuk penulis dalam menyelesaikan studi dengan baik.
3. Bapak Thomas Aquinas Wijnarko, S.Ak., M.Acc. selaku Ketua Program Studi Akuntansi D-III Fakultas Vokasi Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya yang telah membantu saya dalam menyelesaikan karya tulis ini.
4. Ibu Susanna Hartanto, SE., MM. selaku Dosen Pembimbing yang telah membantu saya dalam menyelesaikan karya tulis ini.
5. Seluruh Dosen Akuntansi D-III yang telah memberikan ilmunya untuk penulis selama kurang lebih 3 tahun, sehingga penulis dapat melaksanakan Praktik Kerja Lapangan semester akhir.
6. Seluruh staf Perpustakaan Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya yang telah membantu penulis untuk bisa merangkai laporan tugas akhir ini.
7. Seluruh orang-orang terdekat penulis atas dukungan dan doa yang diberikan.

DAFTAR ISI

HALAMAN DALAM.....	i
PERSEMBAHAN.....	ii
MOTTO.....	iii
PERNYATAAN ORISINALITAS KARYA ILMIAH	iv
PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH	v
PERSETUJUAN LAPORAN TUGAS AKHIR.....	vi
HALAMAN PENGESAHAN DEWAN PENGUJI	vii
HALAMAN PENGESAHAN	viii
PRAKATA	ix
DAFTAR ISI	x
DAFTAR GAMBAR	xii
DAFTAR LAMPIRAN	xiii
RINGKASAN.....	xiv
ABSTRACT	xv
BAB I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Ruang Lingkup	2
1.3 Tujuan Tugas Akhir	2
1.4 Manfaat Tugas Akhir	2
1.4.1 Bagi Penulis	2
1.4.2 Bagi Perpustakaan.....	2
1.4.3 Bagi Program Studi Akuntansi D-III	3
1.5 Sistematika Penulisan	3
BAB II TINJAUAN PUSTAKA	5
2.1 Perpustakaan Perguruan Tinggi.....	5
2.2 Pembelian.....	5
2.3 Aktivitas Pengendalian Internal	6
BAB III GAMBARAN UMUM.....	7
3.1 Gambaran Umum Perpustakaan	7

3.1.1 Visi, Misi dan Nilai Perpustakaan	7
3.1.2 Lokasi Perpustakaan	8
3.1.3 Layanan Perpustakaan.....	8
3.1.4 Stuktur Organisasi.....	9
3.2 Kegiatan Praktik Kerja Lapangan.....	9
BAB IV PEMBAHASAN	11
4.1 Prosedur Pengadaan Bahan Pustaka	11
4.2 Analisis Kerja	13
4.3 Pembahasan.....	16
4.4 Kendala yang Dihadapi atas Pengadaan Bahan Pustaka di Perpustakaan Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya.....	17
4.5 Upaya yang Dilakukan dalam Menyelesaikan Kendala yang Dihadapi	18
BAB V KESIMPULAN DAN SARAN.....	20
5.1 Kesimpulan	20
5.2 Saran	20
DAFTAR PUSTAKA	21
LAMPIRAN	

DAFTAR GAMBAR

Gambar 3.1 Stuktur Organisasi Peprustakaan UKWMS	9
Gambar 4.1 <i>Flowchart</i> Pengadaan Pustaka di Perpustakaan UKWMS	11
Gambar 4.2 Surat Permohonan atau Permintaan Pengadaan Buku dari Fakultas Teknik.....	14
Gambar 4.3 Penawaran Harga Buku Kebutuhan Fakultas Teknik.....	15
Gambar 4.4 Daftar Bahan Pustaka Fakultas Teknik.....	15

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1. Laporan Kegiatan Harian Praktik Kerja Lapangan.....	21
Lampiran 2. Daftar Hadir Praktik Kerja Lapangan	24

RINGKASAN

Aktivitas Pengendalian Internal pada Prosedur Pengadaan Buku di Perpustakaan Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya; Errina Priscilla Octaviady; 4205019030; 2022; Universitas Katolik Widya Mandala Surabaya.

Pendidikan memiliki pengaruh penting untuk meningkatkan kualitas kemampuan, keterampilan, dan lain sebagainya. Maka dari itu lembaga pendidikan dan sejenisnya membangun perpustakaan perguruan tinggi sebagai sarana belajar. Perpustakaan memiliki layanan berupa pengadaan bahan pustaka guna menambah koleksi pustaka sehingga pengguna bisa menemukan informasi yang dibutuhkan.

Koleksi perpustakaan adalah kumpulan informasi yang disimpan, diolah, dikelompokkan sesuai dengan prosedur pengadaan bahan pustaka dan di jadikan sebagai bahan pustaka yang tentunya hal ini didapatkan dari kerjasama dari pihak internal atau masyarakat perguruan tinggi seperti mahasiswa, dosen, fakultas/jurusan. Pengendalian internal merupakan suatu rancangan organisasi untuk mendorong pihak-pihak dalam mencapai tujuan organisasi, sehingga menjadi salah satu penentu arah dalam mengembangkan bahan pustaka karena mampu membantu dan menuntun suatu organisasi. Dalam setiap proses perencanaan, adapun kendala yang dihadapi seperti berkurangnya usulan bahan pustaka dan anggaran yang tidak efektif sehingga menghambat perkembangan bahan pustaka di Perpustakaan UKWMS.

Penulis memberikan saran untuk penyelesaian kendala tersebut yaitu dengan membuat promosi atau pameran buku untuk meningkatkan kesadaran bagi masyarakat UKWMS dalam memberikan usulan karena berpengaruh bagi perkembangan koleksi pustaka dan menggunakan anggaran dengan memprioritaskan bahan pustaka yang lebih banyak dibutuhkan sehingga akan menghemat anggaran yang telah ada.

Kata Kunci: Perpustakaan perguruan tinggi, bahan pustaka, pengendalian internal, pengadaan.

ABSTRACT

Internal Control Activities on Book Procurement Procedures at Widya Mandala Surabaya Catholic University Library. Errina Priscilla Octaviady, 4205019030. Widya Mandala Surabaya Catholic University. 2022.

Education has an important influence on improving the quality of abilities, skills, and so on. Therefore, educational institutions and the like build university libraries as a means of learning. The library has services in the form of procurement of library materials to add to the library collection so that users can find the information they need.

A library collection is a collection of information that is stored, processed, grouped according to the procedures for procuring library materials and used as library material, of course this is obtained from the collaboration of internal parties or the higher education community such as students, lecturers, faculties/departments. Internal control is an organizational design to encourage parties to achieve organizational goals, so that it becomes one of the determinants of direction in developing library materials because it is able to help and guide an organization. In every planning process, there are obstacles that are faced, such as the reduction of proposed library materials and an ineffective budget that hinders the development of library materials in the UKWMS Library.

The author provides suggestions for solving these obstacles, namely by making promotions or book exhibitions to increase awareness for the UKWMS community in making suggestions because it affects the development of library collections and uses the budget by prioritizing more library materials needed so that it will save the existing budget.

Keywords: *College library, library materials, internal control, procurement.*