

**PROSEDUR PEMBELIAN BARANG DAN ATAU JASA NON
TRADE KATEGORI UMUM PADA PT ASTRA OTOPARTS
TBK DIVISI HEAD OFFICE**

LAPORAN MAGANG

Oleh :

HASTANTI PRATIWI

10090032



**PROGRAM STUDI DIPLOMA TIGA AKUNTANSI
JURUSAN AKUNTANSI
SEKOLAH TINGGI ILMU EKONOMI INDONESIA**

2012

**PROSEDUR PEMBELIAN BARANG DAN ATAU JASA NON
TRADE KATEGORI UMUM PADA PT ASTRA OTOPARTS
TBK DIVISI HEAD OFFICE**

LAPORAN MAGANG

Oleh :

HASTANTI PRATIWI

10090032

Laporan Praktek Kerja Lapangan
Sebagai sebagian syarat untuk menyelesaikan studi
pada
Program Diploma Tiga Akuntansi

**PROGRAM STUDI DIPLOMA TIGA AKUNTANSI
SEKOLAH TINGGI ILMU EKONOMI INDONESIA**

2012

PERNYATAAN

Dengan ini saya menyatakan bahwa laporan Karya Tulis Akhir (Laporan Magang) dengan judul “**Prosedur pembelian barang dan atau jasa *non trade* kategori umum pada PT Astra Otoparts Tbk Divisi *Head Office***” adalah karya sendiri dan belum diajukan dalam bentuk apapun kepada perguruan tinggi manapun. Sumber informasi yang berasal atau dikutip dari karya penulis lain telah disebutkan dalam teks dan dicantumkan dalam daftar pustaka.

Jakarta, 1 Agustus 2012



Hastanti Pratiwi

10090032

PENGESAHAN LAPORAN MAGANG

Yang menandatangani persetujuan pengesahan ini telah memeriksa dan menyatakan :

Judul KTA : *Prosedur Pembelian Barang dan atau Jasa Non Trade*
Kategori Umum pada PT Astra Otoparts Tbk divisi
Head Office

Nama : Hastanti Pratiwi

NPK : 10090032

Pelaksanaan PKL : Tanggal 1 Mei sampai dengan 31 Juli 2012

Program/Jurusan : Diploma – Akuntansi

Benar telah melaksanakan Praktek Kerja Lapangan (PKL) selama 3 bulan di kantor PT. Astra Otoparts, Tbk.

Jakarta, 1 Agustus 2012

Menyetujui,

Pembimbing Perusahaan/Instansi



Eko Wibowo
NPK. 363

Dosen Pembimbing



Drs. Dadang Rachmat, Ak
NIDN. 013075301

Mengetahui

Kepala Program Studi Diploma Tiga Akuntansi



Dahifah, SE., MSi
NIDN. 0331127504






PENILAIAN LAPORAN MAGANG

Laporan Magang dengan judul :

**“PROSEDUR PEMBELIAN BARANG DAN ATAU JASA NON TRADE
KATEGORI UMUM PADA PT ASTRA OTOPARTS TBK DIVISI HEAD
OFFICE”**

Telah dinilai oleh tim penguji Jurusan Akuntansi Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Indonesia pada tanggal 10 Agustus 2012 dan dinyatakan Lulus / ~~Tidak Lulus~~.

Tim Penilai Laporan Magang

1.  ; Dr. Nursanita Nasution, SE, Ak, MF
(Ketua Jurusan Akuntansi)
2.  ; Dahlifah, SE, M.Si
(Kepala Program Diploma Tiga Akuntansi)
3.  ; Drs. Dadang Rachmat, AK
(Dosen Pembimbing)
4.  ; R. Kananto Kusuma KP, SE
(Dosen Penguji)
5.  ; Rini Ratna Ningsih, SE, M.AK
(Dosen Penguji)

KATA PENGANTAR

Puji dan syukur penulis panjatkan kepada Allah SWT atas segala karunia dan rahmat-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan Laporan Magang yang berjudul “Prosedur Pembelian Barang dan atau Jasa *Non Trade* Kategori Umum pada Pt Astra Otoparts Tbk Divisi *Head Office*”

Penulisan Laporan Magang ini merupakan salah satu syarat untuk mencapai gelar Ahli Madya pada jurusan Diploma Tiga Akuntansi di Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Indonesia.

Pelaksanaan dan penyusunan laporan ini tidak lepas dari bantuan dan dukungan dari berbagai pihak, karena itu dalam kesempatan ini penulis menyampaikan ucapan terima kasih kepada :

1. Ibu Dahlifah, SE., Msi selaku Kepala Program Studi DIII Akuntansi Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Indonesia, Jakarta.
2. Bapak Drs. Dadang Rachmat, Ak., selaku pembimbing laporan magang di kampus yang telah meluangkan waktu dan memberikan bimbingan dalam penyusunan laporan magang ini.
3. Semua dosen Sekolah Tinggi Ilmu Ekonomi Indonesia yang telah mengajarkan penulis banyak pengetahuan.
4. Bapak Eko Wibowo selaku Department Head di perusahaan yang telah memberikan kesempatan magang.
5. Seluruh karyawan PT Astra Otoparts Tbk atas kerja sama dan ilmu yang diberikan selama kegiatan magang berlangsung.
6. Kedua Orang Tua tercinta yang telah memberikan motivasi dan dukungan moril maupun spiritual beserta doanya.

7. Rizky Mandalika Kurniawan yang insya Allah nanti akan menjadi imam dikeluarga kecilku, terima kasih telah memberikan semangat, dukungan dan doanya dalam penyusunan laporan magang ini.
8. Sahabat-sahabatku serta teman-teman STIE Indonesia angkatan tahun 2009 yang telah memberikan dukungan.

Dan semua pihak yang tidak bisa penulis sebutkan satu persatu sehingga terwujudnya karya tulis ini. Penulis menyadari bahwa masih banyak kekurangan yang terdapat dalam laporan ini. Oleh karena itu, saran dan kritik yang membangun sangat penulis harapkan. Semoga laporan ini dapat bermanfaat bagi kita semua, khususnya bagi perusahaan terkait dan mahasiswa STIE Indonesia.

Jakarta, 1 Agustus 2012

Hastanti Pratiwi
10090032

DAFTAR ISI

HALAMAN SAMPUL	i
HALAMAN JUDUL	ii
HALAMAN PERNYATAAN	iii
HALAMAN PENGESAHAN	iv
HALAMAN PENILAIAN	v
KATA PENGANTAR	vi
DAFTAR ISI	viii
DAFTAR GAMBAR	xi
DAFTAR LAMPIRAN	xii
BAB 1 PENDAHULUAN	
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Perumusan Masalah	2
1.3 Metode Pengumpulan Data	3
1.4 Lokasi dan Waktu Pengumpulan Data	3
1.5 Tujuan penelitian	3
1.6 Manfaat penelitian	4
BAB II : KAJIAN PUSTAKA	
2.1 Pengertian Sistem dan Prosedur	5
2.1.1 Sistem	5
2.1.2 Prosedur	5
2.2 Sistem Pembelian	6
2.2.1 Fungsi-fungsi Terkait	6

2.2.2	Prosedur Pembelian	8
2.2.3	Dokumen-Dokumen yang Digunakan	10
2.3	Pengendalian Intern	12
2.4	Bagan Alir (<i>Flowchart</i>)	15
2.4.1	Bagan Alir Dokumen (<i>Document Flowchart</i>)	15
2.4.2	Bagan Alir Sistem (<i>System Flowchart</i>)	16
 BAB III : GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN		
3.1	Sejarah Perusahaan	18
3.2	Visi dan Misi Perusahaan	20
3.2.1	Visi Perusahaan	20
3.2.2	Misi Perusahaan	20
3.3	Bidang Usaha/Ruang Gerak	21
3.4	Struktur Organisasi	21
3.5	Deskripsi Kerja	24
 BAB IV : IMPLEMENTASI PKL		
4.1	Analisis Pelaksanaan Sistem Pembelian Barang dan atau Jasa <i>Non trade</i> kategori umum pada PT Astra Otoparts Tbk Divisi <i>Head Office</i>	27
4.1.1	Fungsi-fungsi yang Terkait	28
4.1.2	Dokumen-Dokumen yang Digunakan	29
4.1.3	Prosedur Pembelian dan Penerimaan Barang	30
4.1.4	Prosedur Pemilihan Supplier	35
 BAB V : KESIMPULAN DAN SARAN		
5.1	Kesimpulan	39

5.2 Saran	40
-----------------	----

DAFTAR PUSTAKA

RIWAYAT HIDUP

LAMPIRAN

DAFTAR GAMBAR

Gambar 2.1 Jaringan Prosedur dalam Sistem Akuntansi Pembelian	10
Gambar 2.2 Bagan Alir (<i>Flowchart</i>)	17
Gambar 3.1 Struktur Organisasi PT Astra Otoparts Tbk Divisi <i>Head Office</i> ..	22
Gambar 3.2 Struktur Organisasi GSSR	23
Gambar 3.3 Struktur Organisasi SSC	23
Gambar 4.1 Alur Prosedur Pembelian Barang dan atau Jasa <i>Non Trade</i> Kategori Umum pada PT Astra Otoparts Tbk	33
Gambar 4.2 Alur Prosedur Penerimaan Barang dan atau Jasa <i>Non Trade</i> Kategori Umum pada PT Astra Otoparts Tbk	34
Gambar 4.3 Alur Prosedur Pemilihan Supplier untuk pembelian Barang dan atau Jasa <i>Non Trade</i> Kategori Umum pada PT Astra Otoparts Tbk	38

DAFTAR LAMPIRAN

- Lampiran 1** Surat Permintaan Pembelian
- Lampiran 2** Surat Penawaran Harga
- Lampiran 3** Surat Order Pembelian
- Lampiran 4** Surat Jalan
- Lampiran 5** Berita Acara Serah Terima
- Lampiran 6** Goods Receipt Slip
- Lampiran 7** Service Entry/Acceptance Sheet
- Lampiran 9** Surat Keterangan Karyawan