

PANDUAN WAWANCARA

Berikut daftar pertanyaan wawancara untuk menjawab permasalahan yang akan diteliti mengenai “ Peranan Pengendalian Internal Terhadap Sistem dan Prosedur Penagihan Piutang Pada PT Malindo Feedmill Tbk Gresik “ Daftar Pertanyaan :

1. Bagaimana struktur pengendalian intern yang pada PT Malindo Feedmill Tbk ?
2. Apakah sistem pengendalian intern pada PT Malindo Feedmill Tbk telah mampu mencegah terjadinya piutang macet ?
3. Sejauh mana implementasi pengendalian internal mempengaruhi likuiditas perusahaan melalui pengelolaan piutang?
4. Apa tantangan yang dihadapi PT Malindo Feedmill Tbk dalam menerapkan pengendalian internal dan prosedur penagihan piutang ?
5. Apakah pengendalian intern penagihan piutang pada PT Malindo Feedmill Tbk memenuhi unsur-unsur dan tujuan sistem pengendalian intern ?
6. Bagaimana teknologi informasi berperan dalam meningkatkan pengendalian internal dan efisiensi prosedur penagihan piutang di PT Malindo Feedmill Tbk?
7. Apa dampak pengendalian internal yang lemah terhadap risiko kredit di PT Malindo Feedmill Tbk?
8. Bagaimana evaluasi dan pengawasan dilakukan terhadap prosedur penagihan piutang di PT Malindo Feedmill Tbk?
9. Seberapa besar pengaruh pelatihan karyawan terhadap efektivitas pengendalian internal dalam proses penagihan piutang?
10. Siapa saja pihak yang terlibat dalam proses penagihan piutang, dan bagaimana koordinasi di antara mereka?
11. Apa langkah-langkah yang diambil untuk meningkatkan efektivitas penagihan piutang?
12. Bagaimana perusahaan menangani piutang yang sudah jatuh tempo?
13. Bagaimana pengendalian internal memastikan akurasi data piutang yang tercatat?
14. Apakah sistem akuntansi yang diterapkan dapat mempengaruhi baik buruknya pengendalian internal di perusahaan?
15. Apakah terdapat saksi yang diberikan kepada pihak yang tidak dapat melunasi piutang tersebut ?

Lampiran 2

TRANSKIP WAWANCARA**Nama Perusahaan : PT Malindo Feedmill Tbk Narasumber : Mr. David Tay**

No.	Pertanyaan	Jawaban Responden
1.	Bagaimana struktur pengendalian intern yang ada pada PT Malindo Feedmill ?	Dimulai dari menerima orderan customer ke admin sales selanjutnya di cheking payment dan akan dibuatkan delivery order untuk customer
2.	Apakah sistem pengendalian intern pada PT Malindo Feedmill telah mampu mencegah terjadinya piutang macet ?	Ya, sistem pengendalian intern yang diterapkan pada PT Malindo Feedmil telah mampu mencegah permasalahan piutang macet
3.	Sejauh mana implementasi pengendalian intern mempengaruhi perusahaan melalui pengelolaan piutang ?	Implementasi pengendalian intern pada Perusahaan dengan pengelolaam piutang telah mampu meminimalisir kerugian piutang dengan hampir tidak terdapat customer yang bad debt atau utang yang tidak dapat ditagih/sangat sulit untuk di tagih
4.	Apa tantangan yang dihadapi PT Malindo Feedmill Tbk dalam menerapkan pengendalian intern dan proses penagihan piutang ?	Tantangan yang di hadapi oleh Perusahaan dalam proses pengelolaan piutang adalah customer

		yang sudah bangkrut karena hal tersebut membuat pihak penagihan akan semakin sulit sehingga dapat menyebabkan kerugian pada perusahaan
5.	Apakah pengendalian intern penagihan piutang pada PT Malindo Feedmil memenuhi unsur-unsur dan tujuan sistem pengendalian intern ?	Ya, pengendalian intern yang di terapkan oleh Perusahaan sudah memenuhi unsur dan tujuan sistem pengendalian intern

Nama Perusahaan : PT Malindo Feedmill Tbk Narasumber : Ibu Nita

No.	Pertanyaan	Jawaban Responden
1.	Bagaimana teknologi informasi berperan dalam meningkatkan pengendalian intern dan efisiensi prosedur penagihan piutang di PT Malindo Feedmill ?	Teknologi informasi sangat berperan penting dalam pengendalian intern pada perusahaan Malindo karena dapat mengetahui kondisi keuangan calon customer di lapangan

2.	Apa dampak pengendalian intern yang lemah terhadap risiko kredit di PT Malindo Feedmill ?	Dampak dari pengendalian intern yang lemah pada perusahaan akan menyebabkan banyak customer yang bad debt
3.	Bagaimana evaluasi dan pengawasan dilakukan terhadap prosedur penagihan piutang di PT Malindo Feedmill ?	Evaluasi serta pengawasan yang dilakukan terhadap penagihan piutang pada perusahaan Malindo yaitu dengan memperketat penagihan serta pembahasan limit yang disesuaikan dengan kemampuan finansial customer
4.	Seberapa besar pengaruh pelatihan karyawan terhadap efektivitas pengendalian intern dalam proses penagihan piutang ?	Pengaruh dari pelatihan karyawan juga sangat diperlukan agar dapat membaca kondisi keuangan customer, serta mencari informasi yang lebih akurat

5.	Siapa saja pihak-pihak yang terlibat dalam proses penagihan piutang, dan bagaimana koordinasi diantara mereka ?	Pihak yang terlibat yaitu admin sales, credit control, serta legal. Dimana admin sales melakukan penagihan berdasarkan data yang diberikan oleh kredit kontrol sedangkan legal melakukan penagihan ketika customer sudah sangat macet dan tidak mampu untuk membayar piutangnya
----	---	---

Nama Perusahaan : PT Malindo Feedmill Tbk Narasumber : Pak El

No.	Pertanyaan	Jawaban Responden
1.	Apa langkah-langkah yang diambil untuk meningkatkan efektivitas penagihan piutang ?	Langkah yang diambil dalam meningkatkan efektivitas penagihan piutang pada PT Malindo yaitu mengirimkan ledger ke customer secara ontime serta melakukan penagihan kepada para customer dengan tepat waktu sesuai dengan tanggal jatuh tempo

2.	Bagaimana perusahaan menangani piutang yang sudah jatuh tempo ?	Cara yang dilakukan perusahaan Malindo dalam proses penagihan piutang yaitu dengan telepon langsung kepada customer terkait piutang yang belum dibayar customer
3.	Bagaimana pengendalian intern memastikan akurasi data piutang yang tercatat ?	Cara untuk memastikan akurasi data pengendalian intern pada piutang yang tercatat yaitu dengan cara mengambil/mengecek data dari pihak credit control
4.	Apakah sistem akuntansi yang diterapkan dapat mempengaruhi baik buruknya pengendalian intern di perusahaan ?	Ya, sistem akuntansi sangat berpengaruh terhadap baik atau buruknya pengendalian intern yang diterapkan oleh Perusahaan
5.	Apakah terdapat sanksi yang diberikan kepada pihak yang tidak dapat melunasi piutang tersebut ?	Pastinya akan terdapat sanksi bagi par customer yang tidak dapat melakukan pelunasan piutang. Maka dari itu Perusahaan memberikan sanksi denda bunga bahkan sampai pada sita aset customer

Lampiran 3

DOKUMENTASI OBSERVASI TEMPAT PENELITIAN



Lmpiran 4

KARTU BIMBINGAN

67



UNIVERSITAS 17 AGUSTUS 1945 (UNTAG) SURABAYA
FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS
 Kampus: Jl. Semolowaru 45 Surabaya 60118, Telp (031) 5931800 Pst 140&141 E-mail : feb@untag-sby.ac.id

SEMESTER
Gasal/ Genap

2024 / 2025

KARTU BIMBINGAN SKRIPSI



Nama Mahasiswa / NBI : Rosaria Rudeng

Nama Pembimbing : Dr. Sunu Priyawan, M.Si Ak

Judul Skripsi : Peranan Pengendalian Intern Terhadap Sistem dan Control dan Prosedur Pengalihan Piutang Cstudo kasus di Pt. Malindo Feedmill Tbk di Gresik)

Mulai Program Skripsi : Semester 7 **Thn. Ak.** 2024 **Selesai Bimbingan Tanggal**

No.	HARI / TANGGAL	KONSENTRASI		PARAF
		BAB / HAL	KETERANGAN REVISI	
1.	28-9-2024	Viber	Ace	
2.	2-10-2024	Proposal	Harus dispanas ki	
3.	8-10-2024	Proposal	sebagai catatan pd. usulan	
4.	8-10-2024	Proposal	Ace, bisa menggunakan pada tahap tempo	
5.	8-12-2024	Bab 4-5	Si revisi	
6.	5-12-24	Abstrak	Ace, bab 4-5 Ace	
7.	5-12-24	Ringkasan	Ace	
8.	6-12-24	Bab 1-5	Ace, skripsi siap diujikan	

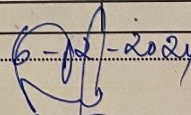
Perpanjang I

Semester : _____

Th. Ak. : _____

Paraf Kujur : _____

Surabaya, 2024



Sunu Priyawan
(Nama dan tanda tangan Pembimbing)

Lmpiran 5

SURAT IJIN TELAH MELEKUKAN PENELITIAN



PT MALINDO FEEDMILL Tbk.

Nomor : 13/XII/MFG-HRD/EKSTERNAL/2024
 Subject : **SURAT KETERANGAN TELAH MELAKUKAN PENELITIAN**

Yang bertanda tangan dibawah ini atas nama pimpinan PT Malindo Feedmill, Tbk menerangkan bahwa :

Nama	: Rosaria Rudeng
NIM	: 1222100056
Jurusan	: Akuntansi
Fakultas	: Ekonomi dan Bisnis
Judul Penelitian	: Peranan Pengendalian Intern terhadap Sistem dan Prosedur Penagihan Piutang (Studi Kasus PT. Malindo Feedmill, Tbk Plant Gresik).

Benar nama tersebut diatas telah melaksanakan penelitian pada tanggal 11 November 2024 dengan judul: **Peranan Pengendalian Intern Terhadap Sistem dan Prosedur Penagihan Piutang (Studi Kasus PT. Malindo Feedmill, Tbk Plant Gresik).**

Demikian surat keterangan ini kami buat untuk dipergunakan oleh yang bersangkutan sebagaimana mestinya.

Gresik, 4 Desember 2024

Tertanda,


PT MALINDO FEEDMILL Tbk
 Bayu Eko Windharto
 HRD & GA Manager

Head Office : Jl. R.S. Fatmawati No. 39, Komplek Duta Mas Fatmawati Blok A1 No. 30-31-32, Jakarta Selatan 12150
 Telp. : (021)7228383 (Hunting), Fax : (021) 7237778
 Branch : Ds. Sumberrame, Kec. Wringinanom, Kab. Gresik, Jawa Timur 61176, Telp : (031) 8972385-87, Fax : (031) 8971378

HASIL TURNITIN

08.25 📶 🔋

◀ Artikel Skripsi Ina[fix]] (1).docx.pdf ▼

Artikel Skripsi Ina[fix]] (1).docx

ORIGINALITY REPORT

18%	16%	9%	6%
SIMILARITY INDEX	INTERNET SOURCES	PUBLICATIONS	STUDENT PAPERS

PRIMARY SOURCES

1	journal.unismuh.ac.id Internet Source	1 %
2	repository.ub.ac.id Internet Source	1 %
3	www.researchgate.net Internet Source	1 %
4	Submitted to Universitas 17 Agustus 1945 Surabaya Student Paper	1 %
5	jurnal.umpar.ac.id Internet Source	1 %
6	idalamat.com Internet Source	1 %
7	123dok.com Internet Source	1 %
8	repository.untag-sby.ac.id Internet Source	1 %
9	eprints.pancabudi.ac.id Internet Source	1 %

10	Retno Ayu. "Analisis Sistem Pengendalian Piutang Terhadap Piutang Tak Tertagih pada PT. Abadi Sakti Mitra Mandiri", Jurnal EMT KITA, 2023 Publication	1 %
11	core.ac.uk Internet Source	1 %
12	nonosun.staf.upi.edu Internet Source	1 %

📄
Ⓐ
🔍

08.25 📶 🔋

← Artikel Skripsi Ina[fix]] (1).docx.pdf ▾

13	ijssr.ridwaninstitute.co.id Internet Source	1 %
14	Submitted to Universitas Pamulang Student Paper	1 %
15	eprints.unm.ac.id Internet Source	1 %
16	digilib.uns.ac.id Internet Source	<1 %
17	eprints.umm.ac.id Internet Source	<1 %
18	library.universitaspertamina.ac.id Internet Source	<1 %
19	dspace.unach.edu.ec Internet Source	<1 %
20	eprints.kwikkiangie.ac.id Internet Source	<1 %
21	Astrining Aning Widiretno, Gandi Khandin Ratama. "Analisis Penerapan Unsur Pengendalian Internal dalam Pengelolaan Persediaan", Jurnal Akuntansi, Manajemen, dan Perencanaan Kebijakan, 2024 Publication	<1 %
22	continuum-journal.ru Internet Source	<1 %
23	journal.um-surabaya.ac.id Internet Source	<1 %
24	jurnalmahasiswa.stiesia.ac.id Internet Source	<1 %
25	ojs.unpkediri.ac.id Internet Source	<1 %
26	pasca-umi.ac.id Internet Source	<1 %
27	repository.maranatha.edu Internet Source	<1 %

📁 ⬆️ 🔍





<1%

<1%

<1%



Lmpiran 7

BUKTI PUBLIKASI



LETTER OF ACCEPTANCE (LOA)
FOR SCIENTIFIC ARTICLE PUBLICATION

No. 04/JIAM/LOA/VII/01/2025

Chief of (JIAM) has decided that the name article below has been accepted on JIAM will be published in vol 7 No 1 2025.

Author : Rosaria Rudeng
Email : rasdirudeng@gmail.com
Title : **PERANAN PENGENDALIAN INTERN TERHADAP
SISTEM DAN PROSEDUR PENAGIHAN PIUTANG (STUDI
KASUS PT MALINDO FEEDMILL TBK DI GRESIK)**
Affiliation : Universitas 17 Agustus 1945 Surabaya
Indexation : Sinta 5

Thank you for submitting your article to our journal. We wish you all possible success in the future.

Issued on,
08 Januari 2025



Publisher