BAB IV
PERANCANGAN SISTEM INFORMASI PEMERIKSAAN PIUTANG

4.1 Sistem Informasi Pemeriksaan Piutang yang Diusulkan

4.1.1 Kebijakan Sistem Informasi Piutang dan Pengendalian *Intern* yang Diusulkan

Ada beberapa kebijakan yang diusulkan oleh peneliti berkaitan dengan pemeriksaan piutang, diantaranya:

A. Data-data yang diberikan oleh klien sesuai dengan Surat Permintaan Jasa Audit.
B. Pada aplikasi ini yang berperan sebagai *administrator* adalah *manager* KAP.
C. Dokumen cetakan komputer yang digunakan menggunakan dokumen cetakan computer sesuai dengan SPAP.
D. Pada pembuatan laporan auditor, dibuatkan *draft* laporan yang akan dikoreksi oleh Rekan Pimpinan.
E. Rekan Pimpinan akan mengecek dokumen fisik terlebih dahulu di *database* sebelum melakukan persetujuan terhadap dokumen tersebut.

4.1.2 Formulir/Dokumen dan Catatan yang Diusulkan

Formulir/dokumen/catatan yang digunakan dalam pembuatan sistem informasi pemeriksaan piutang pada Kantor Akuntan Publik Sanusi, Supardi & Soegiharto dengan formulir/dokumen/catatan yang berjalan adalah sebagai berikut:

Tabel 4.1 Dokumen/Formulir/Catatan yang Berjalan dan Diusulkan

No	Dokumen/Formuir Berjalan	No	Dokumen/Formulir Usulan
1	Proposal Penawaran Jasa Audit	1	Proposal Penawaran Jasa Audit
2	Surat Perjanjian Kerja	2	Surat Perjanjian Kerja
3	Surat Kerja Sama	3	Surat Kerja Sama
4	Kwitansi Pembayaran	4	Kwitansi Pembayaran
5	Laporan Keuangan Klien	5	Laporan Keuangan Klien
6	Laporan Auditor	6	Laporan Auditor

No	Catatan Berjalan	No	Catatan Usulan
1	Catatan Pemeriksaan	1	Catatan Pemeriksaan
2	Kertas Kerja Pemeriksaan	2	ICQ
3	Konfirmasi Piutang	3	Supporting Schedule
		4	Top Schedule
		5	Konfirmasi Piutang
		6	Jurnal Umum
		7	Buku Besar

Pada perbandingan di atas, yang menjadi kelebihan dari dokumen/formulir/catatan sudah terintegrasi satu dengan yang lain, serta adanya catatan ICQ, *supporting scedule*, buku besar dan jurnal umum untuk setiap perhitungan pemeriksaan piutang.

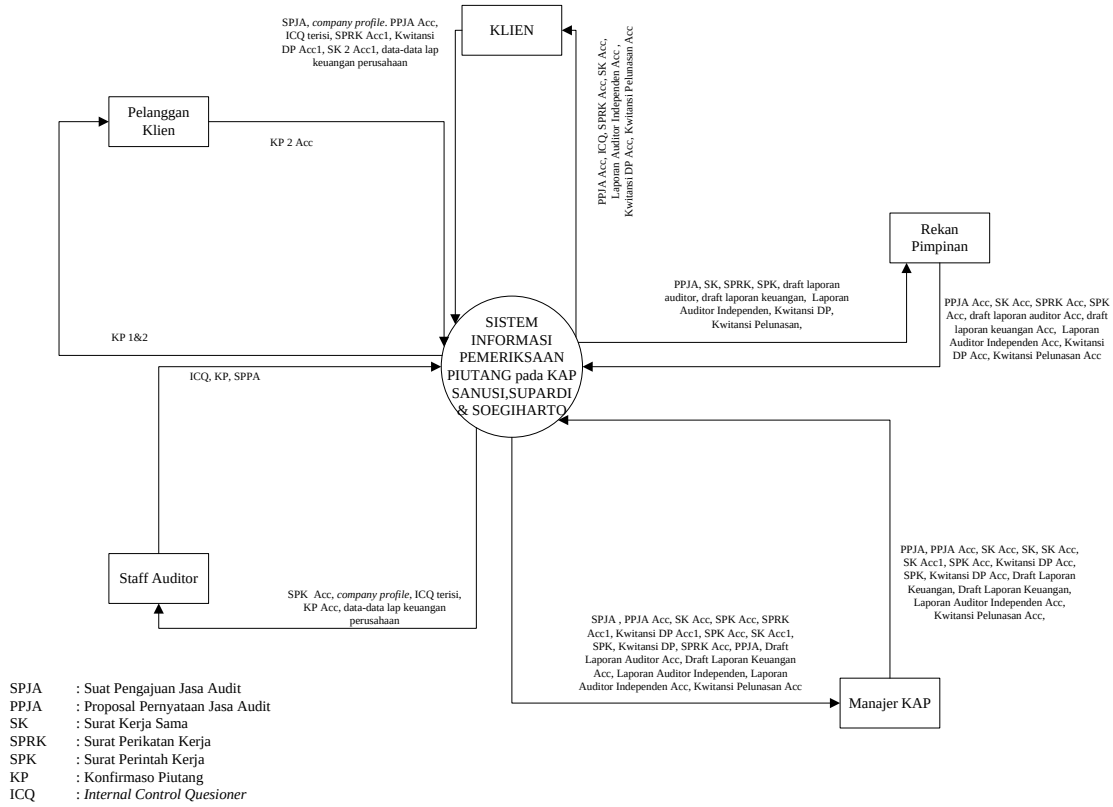
4.2 Perancangan Model Sistem yang Diusulkan

4.2.1 Diagram Alur Data yang Diusulkan

4.2.1.1 Diagram Konteks yang Diusulkan

Diagram konteks digunakan untuk menggambarkan sistem dan lingkungan luar yang saling berhubungan. Diagram konteks sebagai transformasi suatu sistem yang dapat mentransformasikan *data flow input* menjadi *output*. Terdapat empat entitas pada perancangan pemeriksaan sistem informasi laporan auditor pada KAP

Sanusi, Supardi & Soegiharto yaitu manajer, staff auditor, rekan pimpinan, dan klien.



Gambar 4.1 Diagram Konteks Usulan

Deskripsi gambar di atas adalah:

A. Klien mendatangi KAP untuk meminta permohonan pemeriksaan dengan menyerahkan SPJA (Surat Permohonan Jasa Audit) dan *company profile*, maka KAP akan membuat Proposal Penerimaan Jasa Audit yang telah disetujui oleh Rekan Pimpinan.

B. Setelah Proposal Penerimaan Jasa Audit telah disetujui oleh klien dan KAP, maka *manager* KAP akan membuat SPK (Surat Perintah Kerja) dan Kwitansi pembayaran DP oleh klien yang akan ditandatangani oleh Rekan Pimpinan.

C. Setelah menerima surat perintah kerja dari *manager* KAP beserta *company profile* maka staff auditor akan memulai pemeriksaan terhadap piutang suatu perusahaan. Dimulai dari penginputan jawaban ICQ dan membuat kertas kerja pemeriksaan *supporting schedule* dan *top schedule*, dan setelah itu staff auditor akan membuat konfirmasi piutang yang ditujukan kepada pelanggan klien. Setelah itu staff auditor akan memproses kertas kerja pemeriksaan dengan membuat jurnal dan buku besar dan akan diserahkan kepada manager KAP untuk di*review*.

D. *Manager* akan membuat *draft* laporan auditor beserta *draft* laporan keuangan Klien setelah ditandatangani oleh rekan pimpinan.

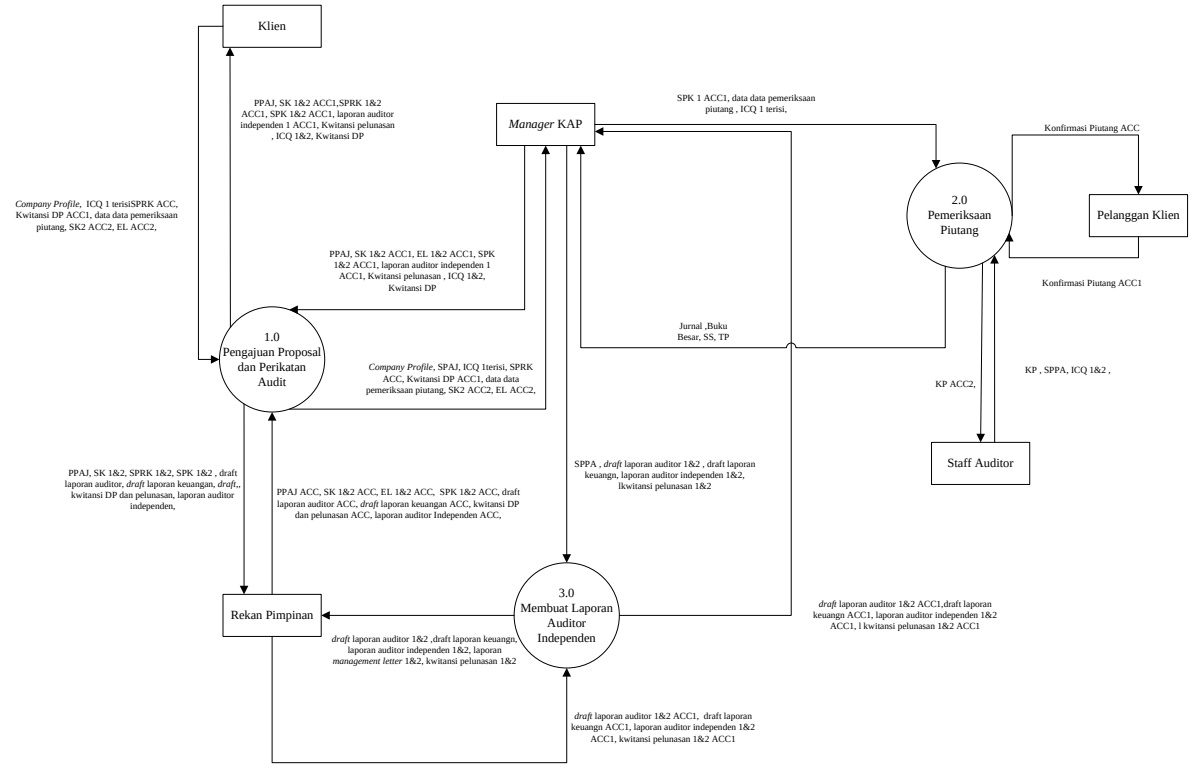
E. Semua kegiatan yang dilakukan oleh *manager* dan staf auditor dapat dipantau oleh rekan pimpinan dari pembuatan perikatan pekerjaan sampai pada pembuatan laporan auditor.

F. Setelah di*review* oleh rekan pimpinan maka *manager* akan membuat laporan auditor independen beserta kwitansi pelunasan pembayaran dan menyerahkan kepada rekan pimpinan untuk disetujui.

G. Setelah disetujui oleh rekan pimpinan maka *manager* KAP akan mengirim laporan auditor independen beserta kwitansi pelunasan pembayaran kepada klien.

4.2.1.2 *Data Flow Diagram* Level 0 yang Diusulkan

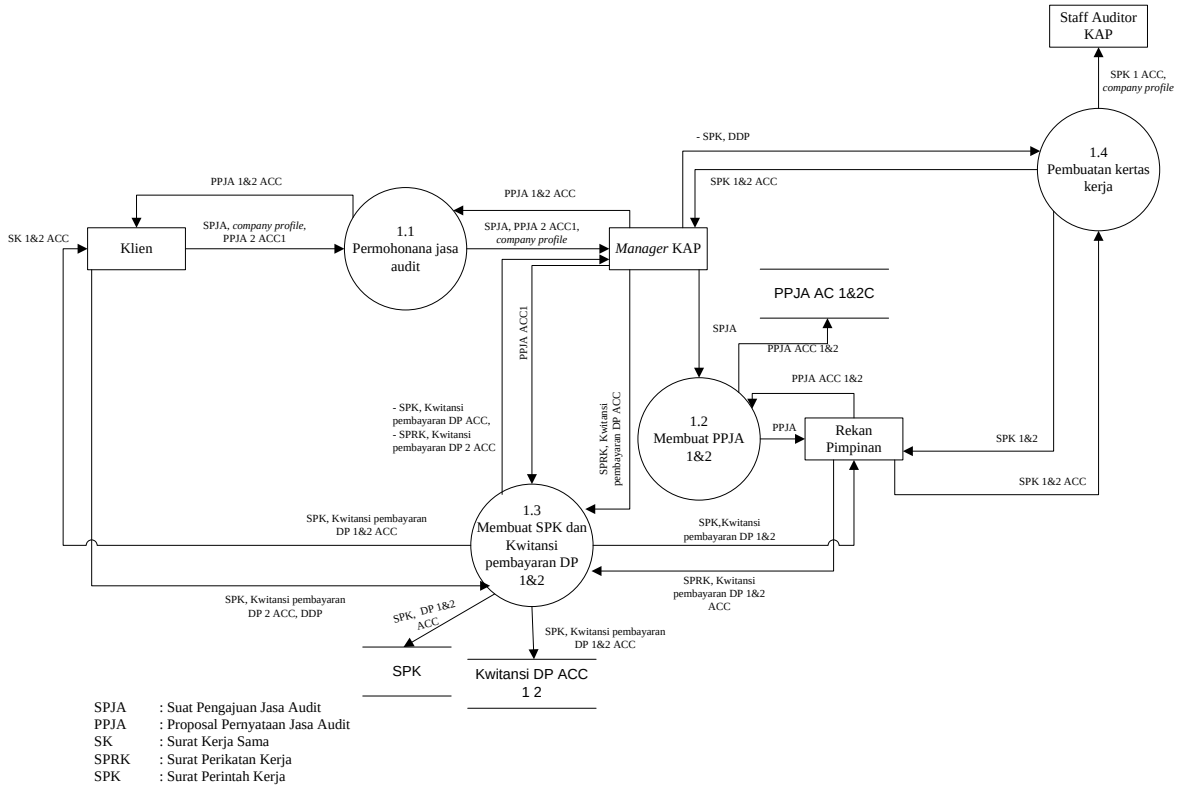
Data Flow Diagram level 0 terdiri dari empat entitas dan tiga proses yang menerangkan secara keseluruhan proses pemeriksaan audit. Berikut gambar *Data Flow Diagram* 0 yang diusulkan oleh peneliti:



SPJA : Suat Pengajuan Jasa Audit
PPJA : Proposal Pernyataan Jasa Audit
SK : Surat Kerja Sama
SPRK : Surat Perikatan Kerja
SPK : Surat Perintah Kerja
KP : Konfirmaso Piutang
ICQ : *Internal Control Quesioner*

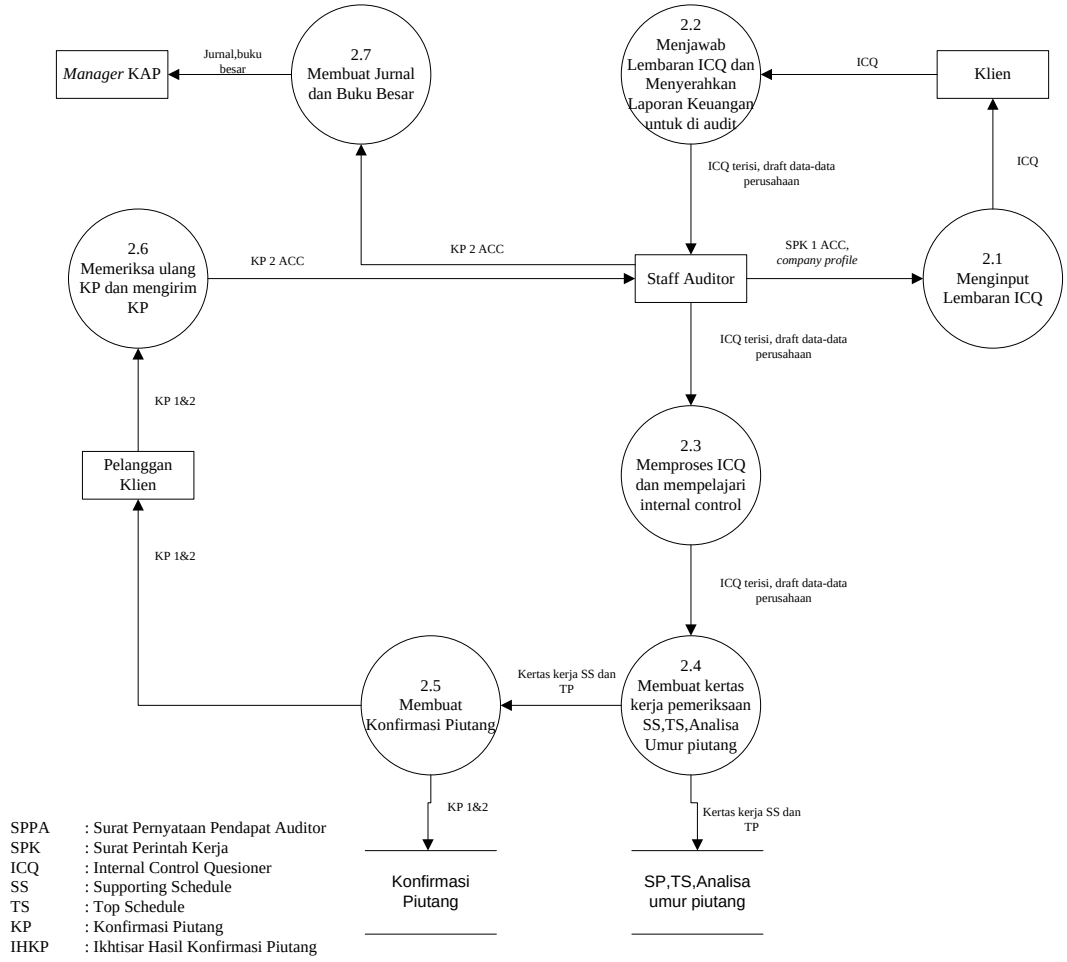
Gambar 4.2 DFD Level 0 yang Diusulkan

4.2.1.3 Data Flow Diagram Level 1 Proses 1 yang Diusulkan



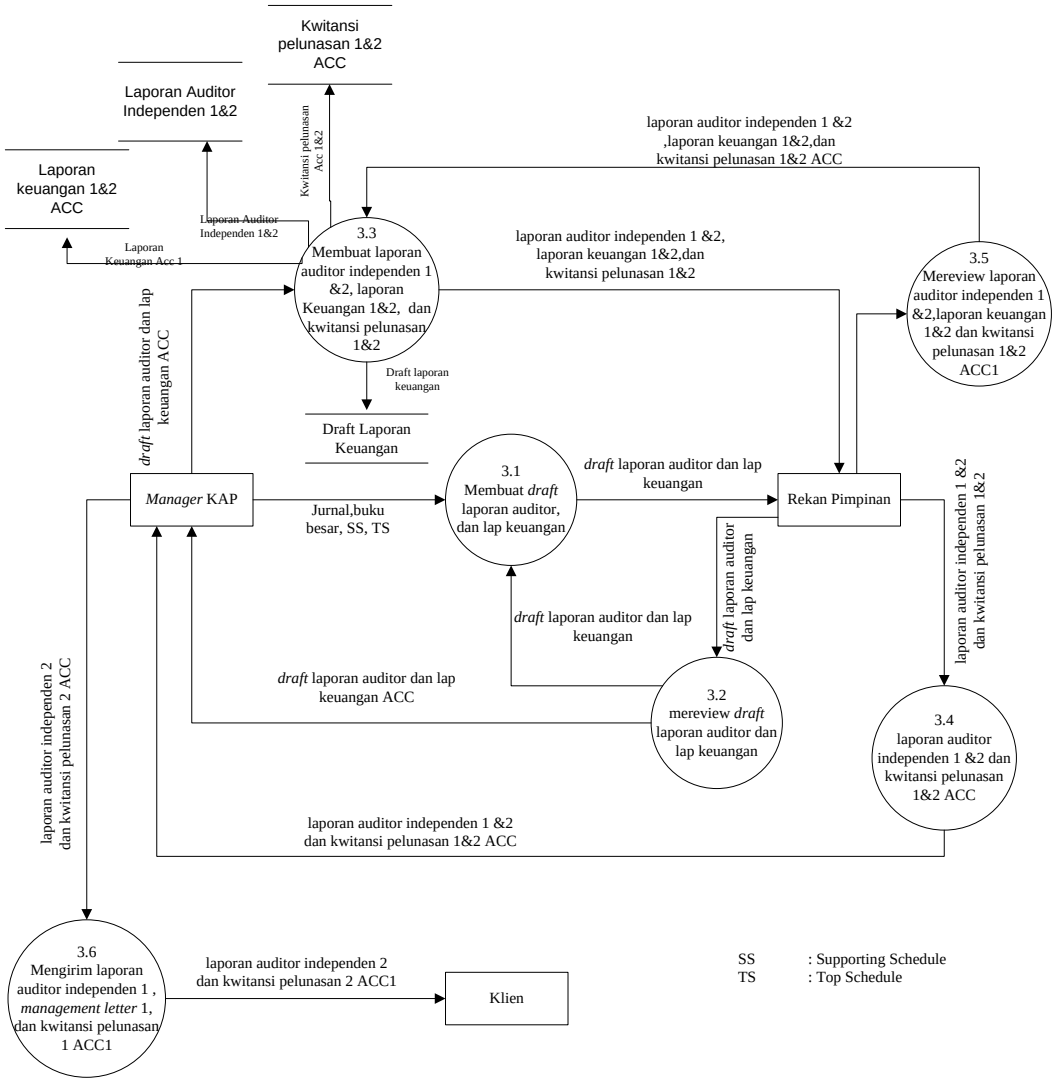
Gambar 4.3 DFD Level 1 Proses 1 yang Diusulkan

4.2.1.4 *Data Flow Diagram* Level 1 Proses 2 yang Diusulkan



Gambar 4.4 DFD Level 1 Proses 2 yang Diusulkan

4.2.1.4 *Data Flow Diagram* Level 1 Proses 3 yang Diusulkan



Gambar 4.5 DFD Level 1 Proses 3 yang Diusulkan

4.2.2 Kamus Data yang Diusulkan

Kamus data yang diusulkan di KAP Sanusi, Supardi & Soegiharto mengenai sistem informasi pemeriksaan piutang adalah sebagai berikut:

Tabel 4.2 Kamus Data yang Diusulkan

Kamus Data		
Nama Arus data	:	PPJA
Alias	:	PPJA Acc 1&2
Bentuk data	:	Dokumen
Arus data	:	Proses 1 ke Manager KAP
		Proses 1 ke Rekan Pimpinan
		Proses 1 ke Klien
Penjelasan	:	Proposal Pernyataan Jasa Audit yang berisikan surat Perikatan jasa audit
Periode	:	Setiap terjadi proses permohonan jasa audit
Volume	:	50
Struktur Data	:	No surat, nama klien, tanggal, PIC, jabatan
Kamus Data		
Nama Arus data	:	SS (Supporting Schedule)
Alias	:	-
Bentuk data	:	Dokumen
Arus data	:	Proses 2 ke Manager
		Manager ke Proses 3
		Proses 3 ke Rekan Pimpinan
Penjelasan	:	Kertas Kerja Pemeriksaan
Periode	:	Setiap terjadi proses permohonan jasa audit
Volume	:	50
Struktur Data	:	Id_klien, nama_klien, debitur, debit, kredit
Kamus Data		
Nama Arus data	:	TS (Top Schedule)
Alias	:	-
Bentuk data	:	Dokumen
Arus data	:	Proses 2 ke Manager
		Manager ke Proses 3
		Proses 3 ke Rekan Pimpinan
Penjelasan	:	Dokumen yang berisi Kertas Kerja Pemeriksaan
Periode	:	Setiap terjadi proses permohonan jasa audit
Volume	:	50
Struktur Data	:	Id_klien, nama_klien, account, ref, penyesuaian

Tabel 4.3 Kamus Data yang Diusulkan Lanjutan 1

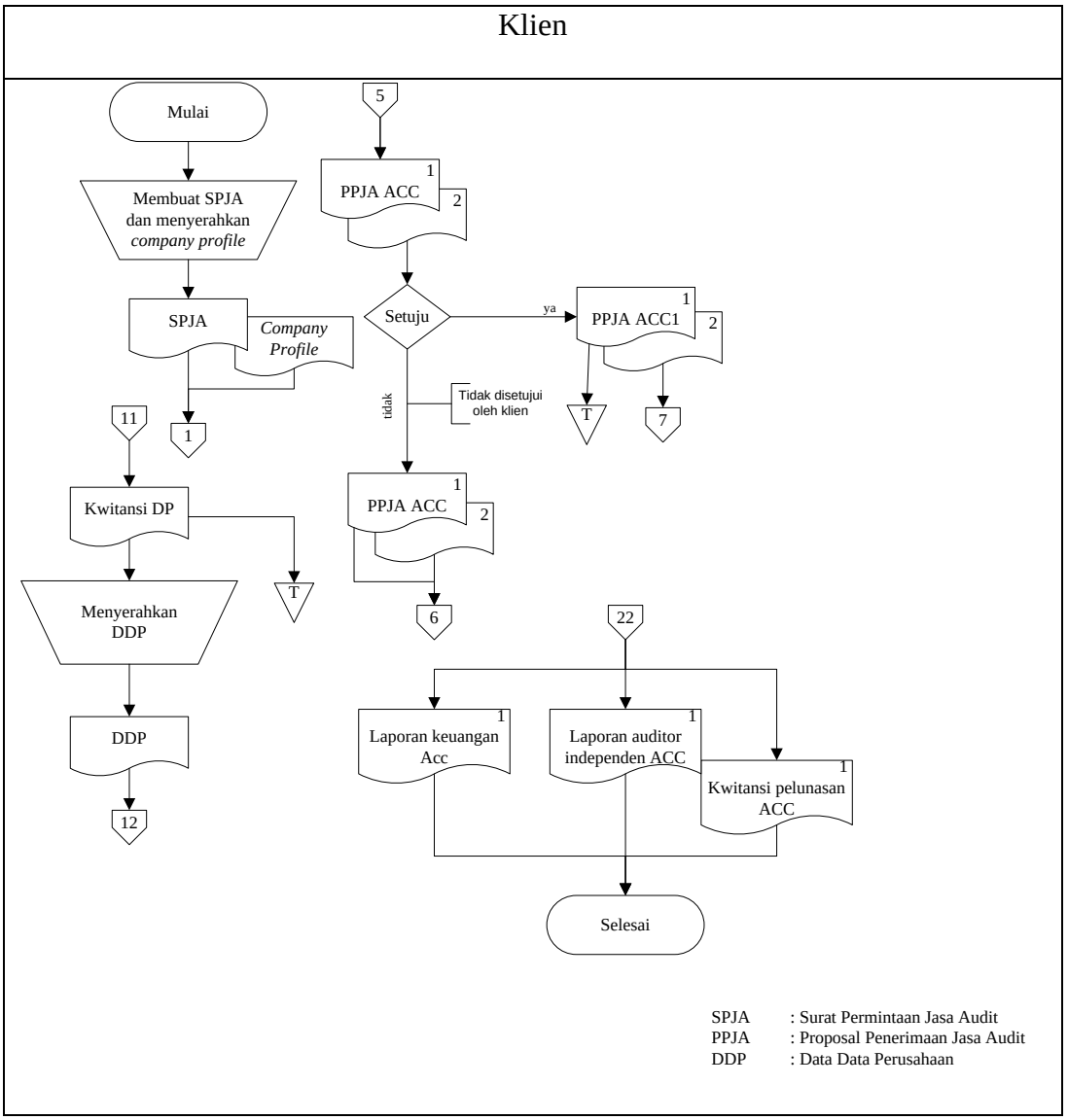
Kamus Data		
Nama Arus data	:	Kwitansi
Alias	:	Kwitansi DP, Kwitansi Pelunasan
Bentuk data	:	Dokumen
Arus data	:	Manager ke Proses 1
		Proses 1 ke Rekan Pimpinan
		Proses 1 ke Klien
Penjelasan	:	Dokumen yang berisi tentang bukti pembayaran
Periode	:	Setiap terjadi proses permohonan jasa audit
Volume	:	50
Struktur Data	:	No, Sudah diterima dari, PPN, Banyaknya
Kamus Data		
Nama Arus data	:	Draft Laporan Auditor
Alias	:	Draft Laporan Auditor Acc1&2
Bentuk data	:	Dokumen
Arus data	:	Manager ke Proses 3
		Proses 3 ke Rekan Pimpinan
		Proses 3 ke Manager
Penjelasan	:	Dokumen yang berisi tentang bukti pemyaran
Periode	:	Setiap terjadi proses permohonan jasa audit
Volume	:	50
Struktur Data	:	-
Kamus Data		
Nama Arus data	:	Draft Laporan Keuangan
Alias	:	Draft Laporan Keuangan Acc1&2
Bentuk data	:	Dokumen
Arus data	:	Manager ke Proses 3
		Proses 3 ke Rekan Pimpinan
		Proses 3 ke Manager
Penjelasan	:	Draft hasil keseluruhan yang akan direview oleh Rekan Pimpinan
Periode	:	Setiap terjadi proses permohonan jasa audit
Volume	:	50
Struktur Data	:	-

Tabel 4.4 Kamus Data yang Diusulkan Lanjutan 2

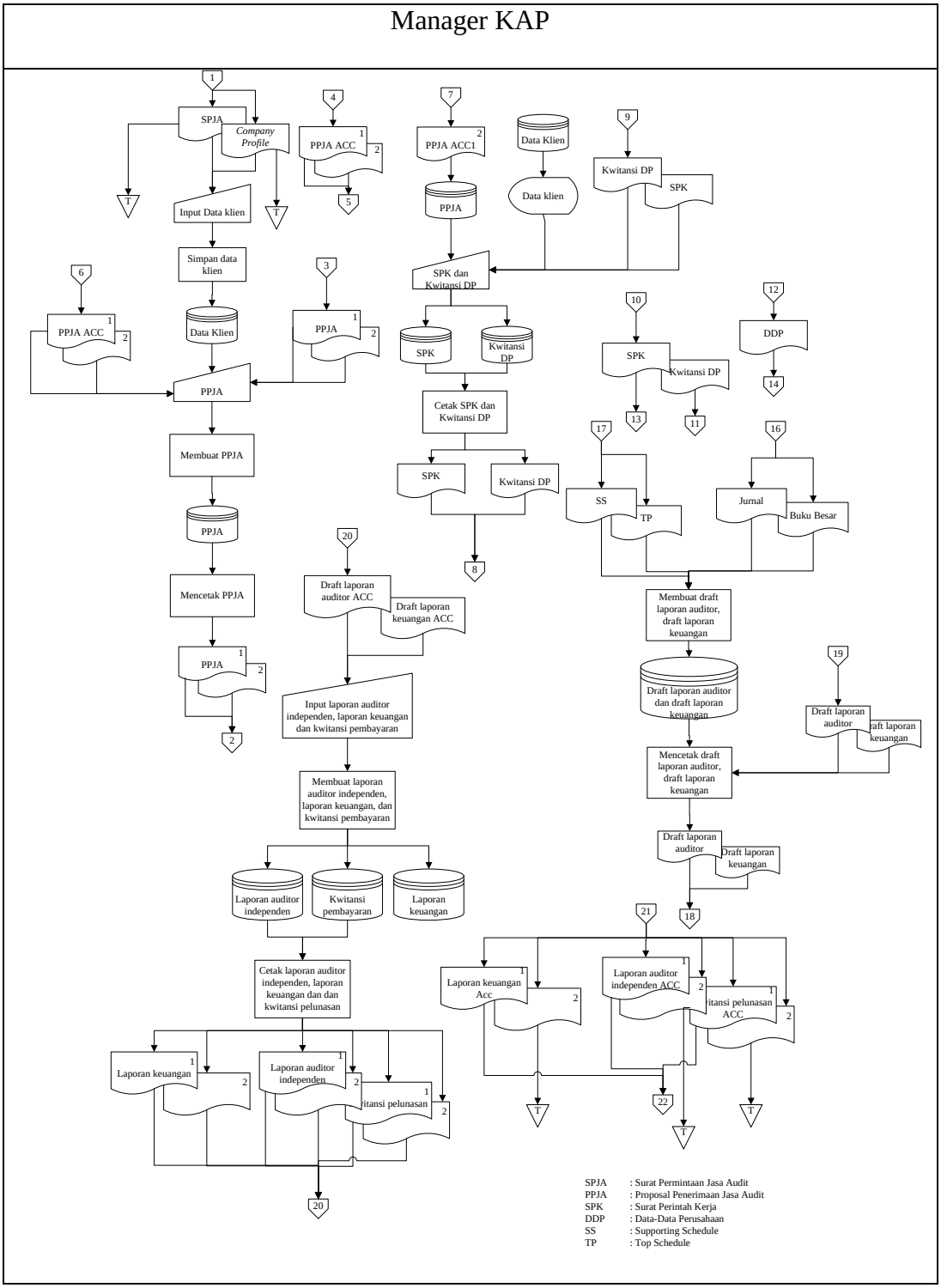
Kamus Data		
Nama Arus data	:	Laporan Auditor
Alias	:	Laporan Auditor Acc1&2
Bentuk data	:	Dokumen
Arus data	:	Manager ke Proses 3 Proses 3 ke Rekan Pimpinan Proses 3 ke Manager Manajer ke Proses 1 Proses 1 ke Klien
Penjelasan	:	Draft hasil keseluruhan yang akan direview oleh Rekan Pimpinan
Periode	:	Setiap terjadi proses permohonan jasa audit
Volume	:	50
Struktur Data	:	-
Kamus Data		
Nama Arus data	:	KP
Alias	:	KP Acc 1&2
Bentuk data	:	Dokumen
Arus data	:	Proses 2 ke Pelanggan Pelanggan ke Proses 2 Proses 2 ke Staff Auditor
Penjelasan	:	Dokumen berisi surat konfirmasi saldo piutang Rekan Pimpinan
Periode	:	Setiap terjadi proses permohonan jasa audit
Volume	:	50
Struktur Data	:	-
Kamus Data		
Nama Arus data	:	Jurnal
Alias	:	-
Bentuk data	:	Dokumen
Arus data	:	Proses 2 ke Manager Manager ke Proses 3 Proses 3 ke Rekan Pimpinan
Penjelasan	:	Dokumen yang berisi tentang Jurnal Umum
Periode	:	Setiap terjadi proses permohonan jasa audit
Volume	:	50
Struktur Data	:	Id_klien, nama_klien, account, ref, penyesuaian

4.2.3 Bagan Alir yang Diusulkan

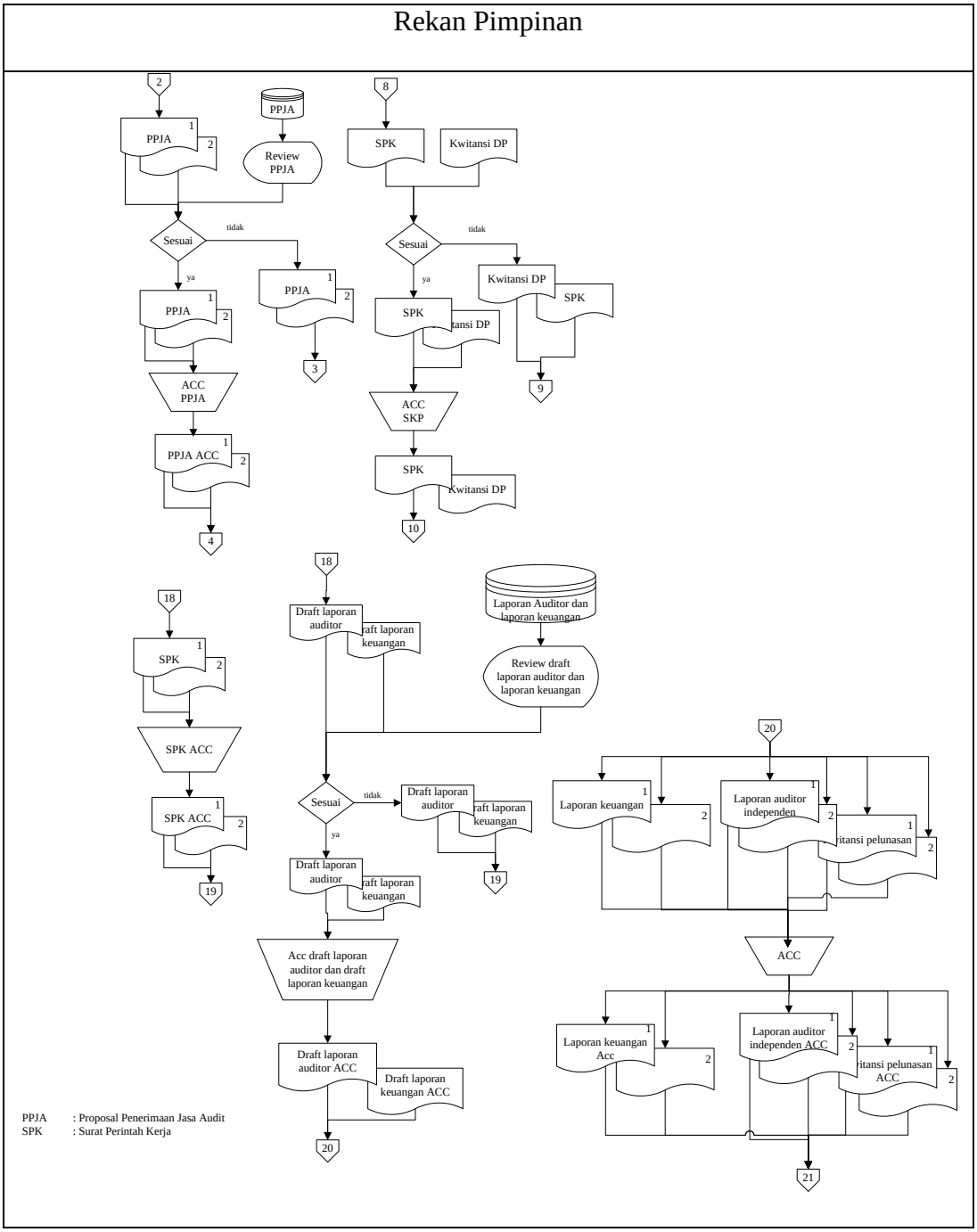
Bagan alir yang diusulkan terdiri dari beberapa fungsi terkait diantaranya klien, manager, staff auditor, dan rekan pimpinan.



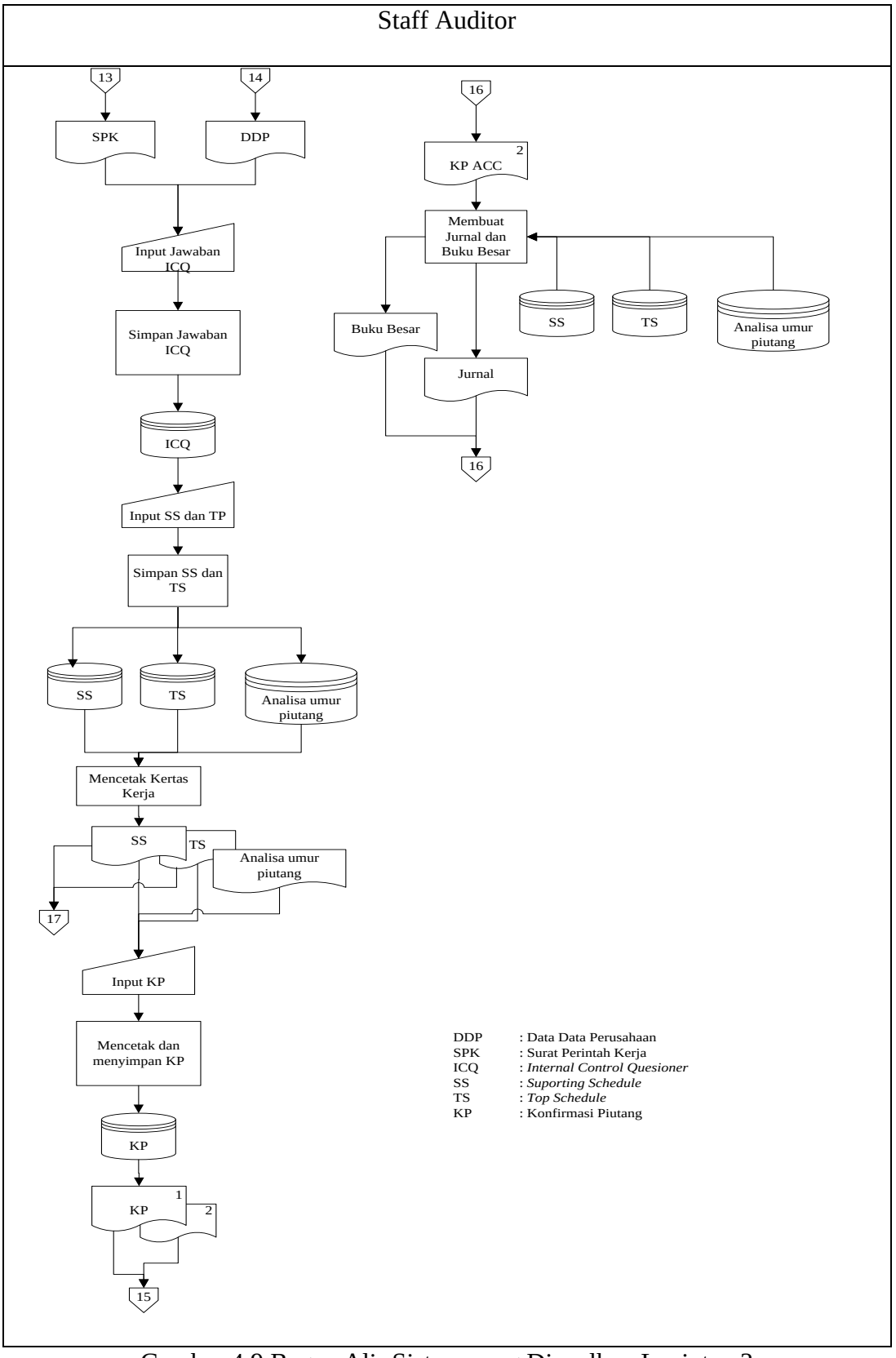
Gambar 4.6 Bagan Alir Sistem yang Diusulkan



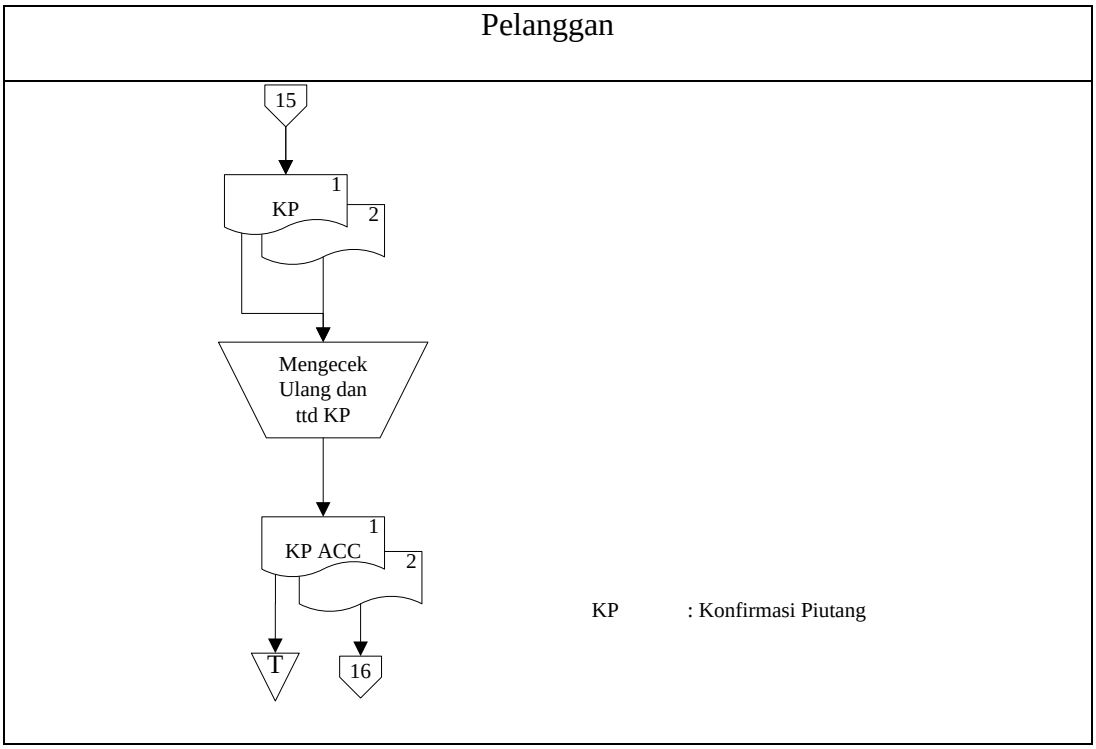
Gambar 4.7 Bagan Alir Sistem yang Diusulkan Lanjutan 1



Gambar 4.8 Bagan Alir Sistem yang Diusulkan Lanjutan 2



Gambar 4.9 Bagan Alir Sistem yang Diusulkan Lanjutan 3



Gambar 4.10 Bagan Alir Sistem yang Diusulkan Lanjutan 4

4.2.4 Perancangan Basis Data

4.2.4.1 Kode Pada Kunci Utama

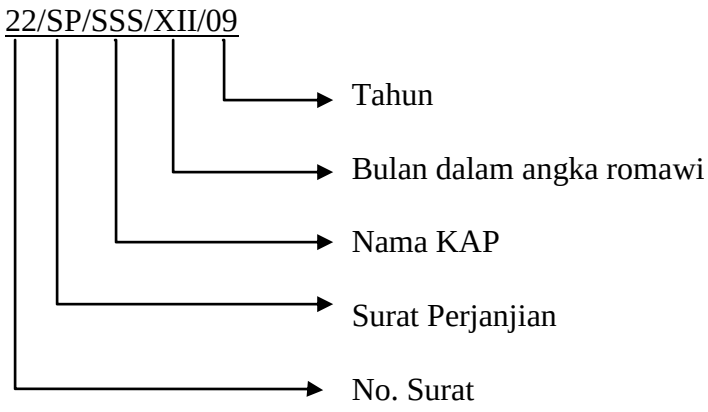
Adapun perancagan untuk pengkodean yang digunakan oleh penulis adalah sebagai berikut:

A. Kode Klien

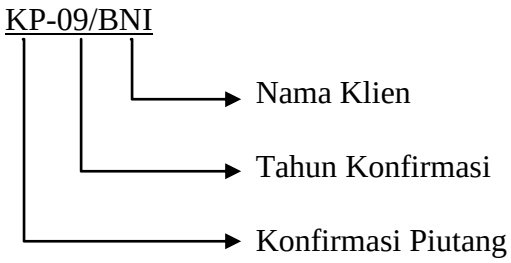
K.12.01

- No. Urut
- Tahun (dua digit dari belakang)
- Klien

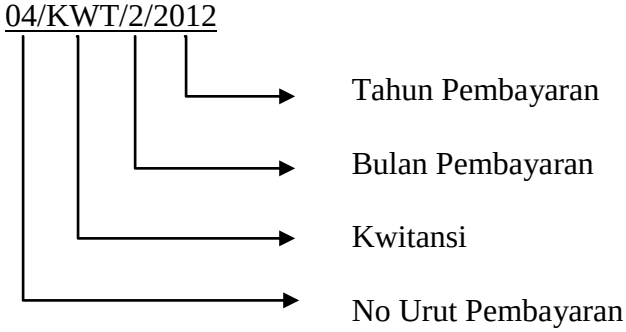
B. Kode Surat Perjanjian Pelaksanaan Pekerjaan



C. Kode Konfirmasi Piutang

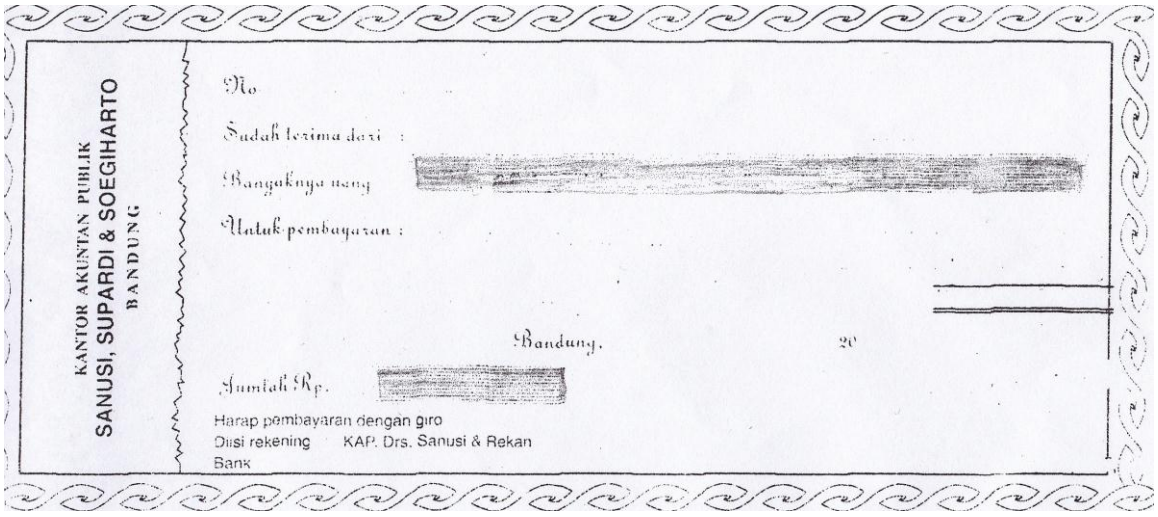


D. Kode Kwitansi Pembayaran



4.2.4.2 Normalisasi yang Diusulkan

A. Kwitansi



Gambar 4.11 Kwitansi Pembayaran

Tabel 4.5 Kwitansi Bentuk *Unnormal*

No. Kwitansi	Diterima Dari	Banyaknya uang	Untuk Pembayaran	Jumlah	Tanggal
04/Kwt/2/2012	PT. INTI KONTEN INDONESIA	8000000	Uang Muka Biaya Akuntan	8800000	08-Feb-12
05/Kwt/3/2012		20000000	Pelunasan Biaya Akuntan	22000000	08-Mar-12
06/Kwt/3/2012	PT. KIMIA FARMA	12000000	Uang Muka Biaya Akuntan	13200000	10-Mar-12
07/Kwt/4/2012		30000000	Pelunasan Biaya Akuntan	33000000	11-Apr-12
08/Kwt/4/2012	PT. BNI	8000000	Uang Muka Biaya Akuntan	8800000	20-Apr-12
09/Kwt/5/2012		20000000	Pelunasan Biaya Akuntan	22000000	20-Mei-12

Tabel 4.6 Kwitansi Bentuk Normal ke Satu (1-NF)

No. Kwitansi	Diterima Dari	Banyaknya uang	Untuk Pembayaran	Jumlah	Tanggal
04/Kwt/2/2012	PT. INTI KONTEN INDONESIA	8000000	Uang Muka Biaya Akuntan	8800000	08-Feb-12
05/Kwt/3/2012	PT. INTI KONTEN INDONESIA	20000000	Pelunasan Biaya Akuntan	22000000	08-Mar-12
06/Kwt/3/2012	PT. KIMIA FARMA	12000000	Uang Muka Biaya Akuntan	13200000	10-Mar-12
07/Kwt/4/2012	PT. KIMIA FARMA	30000000	Pelunasan Biaya Akuntan	33000000	11-Apr-12
08/Kwt/4/2012	PT. BNI	8000000	Uang Muka Biaya Akuntan	8800000	20-Apr-12
09/Kwt/5/2012	PT. BNI	20000000	Pelunasan Biaya Akuntan	22000000	20-Mei-12

B. Konfirmasi Piutang



Contoh Konfirmasi Piutang

Jakarta, 05 Januari 2003

Kepada Yth,
PT. Sinar Harapan
Jln. Cawang Lama No. 13
Jakarta Timur

Dengan hormat,

Sehubungan dengan pemeriksaan yang dilakukan oleh akuntan publik kami terhadap laporan keuangan kami per 31 Desember 2002 kami mohon bantuan anda untuk memeriksa kebenaran data dibawah ini. Setelah diisi dan ditandatangani, bagian bawah surat ini agar dikembalikan kepada Kantor Akuntan Dra. Astrid Krisanti, MM Jl. Tanjung Duren No. 2R Jakarta 11470, dengan menggunakan amplop jawaban terlampir.
Seandainya ada perbedaan, mohon dijelaskan angka menurut catatan anda.
(Transaksi sesudah tanggal 31 Desember 2002 tidak perlu diperhitungkan).

Atas kerjasama anda kami ucapkan terima kasih.

Hormat kami,
PT. RENIKU

(RENNY OCTAVIA)
Accounting Manager

(ini bukan permintaan pembayaran)

Konfirmasi No. ART-09/REN

Menurut catatan kami, saldo utang/piutang kami kepada PT. RENIKU pada tanggal 31 Desember 2002 sebesar Rp. 30.250.000,- adalah benar /dengan pengecualian di bawah ini:

Nama : Sri Sulianie
PT.Sinar Harapan

Tandatangan : .....

Jabatan : Accounting Manager

Gambar 4.12 Konfirmasi Piutang

Tabel 4.7 Konfirmasi Piutang Bentuk *Unnormal*

No Konfirmasi	Tanggal	Klien	Nama Debitur	Saldo Piutang
KP-09/REN	05 January 2009	PT Reniku	PT Sinar Harapan	30250000
KP-07/REN	05 Januari 2009		PT Ramona	50250000
KP-08/KF	10 Mei 2009	PT Kimia Farma	PT Hidup Baru	20500000
KP-09/KF	10 Mei 2009		PT Bahagia	15500000

Tabel 4.8 Konfirmasi Piutang Bentuk Normal ke Satu (1-NF)

No Konfirmasi	Tanggal	Klien	Nama Debitur	Saldo Piutang
KP-09/REN	05 January 2009	PT Reniku	PT Sinar Harapan	30250000
KP-07/REN	05 Januari 2009	PT Reniku	PT Ramona	50250000
KP-08/KF	10 Mei 2009	PT Kimia Farma	PT Hidup Baru	20500000
KP-09/KF	10 Mei 2009	PT Kimia Farma	PT Bahagia	15500000

4.2.4.3 Perancangan Struktur Tabel

Merancang struktur tabel adalah salah satu hal yang paling utama sebelum pembuatan program karena struktur tabel merupakan bagian dari jalannya suatu program yang akan dirancang. Berikut merupakan tabel hasil perancangan peneliti dalam membangun program:

	Field	Type	Collation	Attributes	Null	Default	Extra	
☐	no_kontrak	varchar(30)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	tanggal	date			No	None		
☐	kode_klien	varchar(30)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	nama_klien	varchar(30)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	nama_pihak1	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	jabatan_pihak1	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	nama_pihak2	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	jabatan_pihak2	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	tahun_buku	year(4)			No	None		
☐	tanggal_penyelesaian	date			No	None		

Gambar 4.13 Struktur Tabel Kontrak

Browse | Structure | SQL | Search | Insert | Export | Import | Operati

	Field	Type	Collation	Attributes	Null	Default	Extra	
☐	ID_Auditor	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	Nama_Auditor	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	Jabatan	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	Alamat	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	No_Tlpn	varchar(20)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	Email	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	Status	varchar(25)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	Pendidikan	varchar(25)	latin1_swedish_ci		No	None		

Gambar 4.14 Struktur Tabel Auditor

	Field	Type	Collation	Attributes	Null	Default	Extra	
	ID_Klien	varchar(8)	latin1_swedish_ci		No	None		
	Nama_Klien	varchar(20)	latin1_swedish_ci		No	None		
	Alamat	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
	PIC	varchar(10)	latin1_swedish_ci		No	None		
	Jabatan	varchar(20)	latin1_swedish_ci		No	None		
	No_Tlpn	int(12)			No	None		
	Email	varchar(25)	latin1_swedish_ci		No	None		
	Fax	int(12)			No	None		
	Jenis_Usaha	varchar(100)	latin1_swedish_ci		No	None		
	Periode_Audit	varchar(15)	latin1_swedish_ci		No	None		

Gambar 4.15 Struktur Tabel Klien

	Field	Type	Collation	Attributes	Null	Default	Extra	
	id_auditor	varchar(10)	latin1_swedish_ci		No	None		
	nama_auditor	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
	jabatan	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
	alamat	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
	no_telepon	varchar(20)	latin1_swedish_ci		No	None		
	e-mail	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
	status	varchar(30)	latin1_swedish_ci		No	None		
	pendidikan	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		

Gambar 4.16 Struktur Tabel *Staff Auditor*

	Field	Type	Collation	Attributes	Null	Default	Extra	
	no	int(100)			No	None		
	kode_icq	varchar(11)	latin1_swedish_ci		No	None		
	pertanyaan	varchar(500)	latin1_swedish_ci		No	None		
	jawaban	varchar(11)	latin1_swedish_ci		No	None		
	keterangan_skor	int(11)			No	None		

Gambar 4.17 Struktur Tabel ICQ

	Field	Type	Collation	Attributes	Null	Default	Extra
	Kode_Tickmark	varchar(5)	latin1_swedish_ci		No	None	
	Keterangan	varchar(100)	latin1_swedish_ci		No	None	

Gambar 4.18 Struktur Tabel Kode Tickmark

	Field	Type	Collation	Attributes	Null	Default	Extra	
☐	no	int(10)			No	None		
☐	kode_akun	int(10)			No	None		
☐	nama_akun	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	keterangan	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		

Gambar 4.19 Struktur Tabel Akuntansi

	Field	Type	Collation	Attributes	Null	Default	Extra	
☐	kode_konfirmasi	varchar(30)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	tanggal	date			No	None		
☐	debitur	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	alamat	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	saldo_piutang	int(10)			No	None		

Gambar 4.20 Struktur Tabel Konfirmasi Piutang

	Field	Type	Collation	Attributes	Null	Default	Extra	Action
☐	debitur	varchar(50)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	umur_piutang1	int(30)			No	None		
☐	umur_piutang2	int(30)			No	None		
☐	umur_piutang3	int(30)			No	None		
☐	umur_piutang4	int(30)			No	None		
☐	kode_tickmark	varchar(20)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	Kredit	int(11)			No	None		
☐	Debit	int(11)			No	None		
☐	pelunasan	int(50)			No	None		
☐	tanggal_pelunasan	varchar(20)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	id	varchar(10)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	id_klien	varchar(30)	latin1_swedish_ci		No	None		

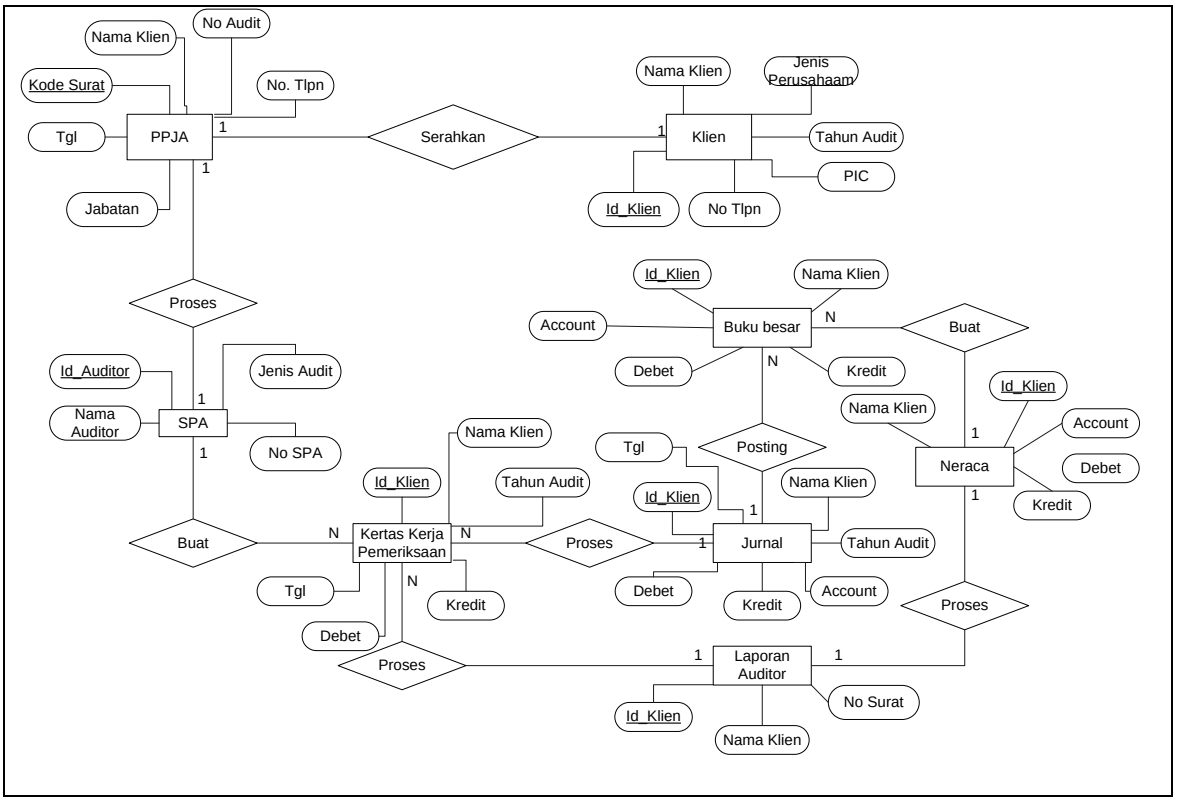
Gambar 4.21 Struktur Tabel Analisa Umur Piutang

	Field	Type	Collation	Attributes	Null	Default	Extra	Action
☐	saldo_piutang	int(20)			No	None		
☐	p1	int(11)			No	None		
☐	p2	int(11)			No	None		
☐	p3	int(11)			No	None		
☐	p4	int(11)			No	None		
☐	id	varchar(10)	latin1_swedish_ci		No	None		
☐	id_klien	varchar(10)	latin1_swedish_ci		No	None		

Gambar 4.22 Struktur Tabel Penyisihan Piutang

4.2.4.4 Diagram Relasi Entitas

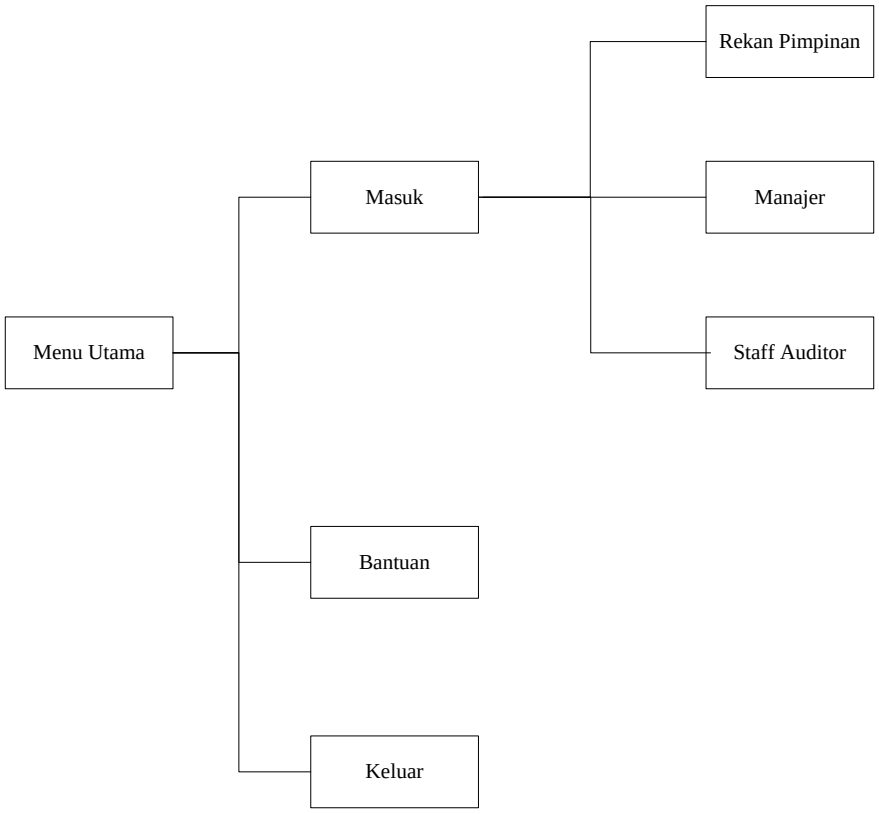
Model ERD yang berisi komponen-komponen himpunan relasi yang masing-masing dilengkapi dengan atribut-atribut. Berikut merupakan ERD yang diusulkan oleh penulis:



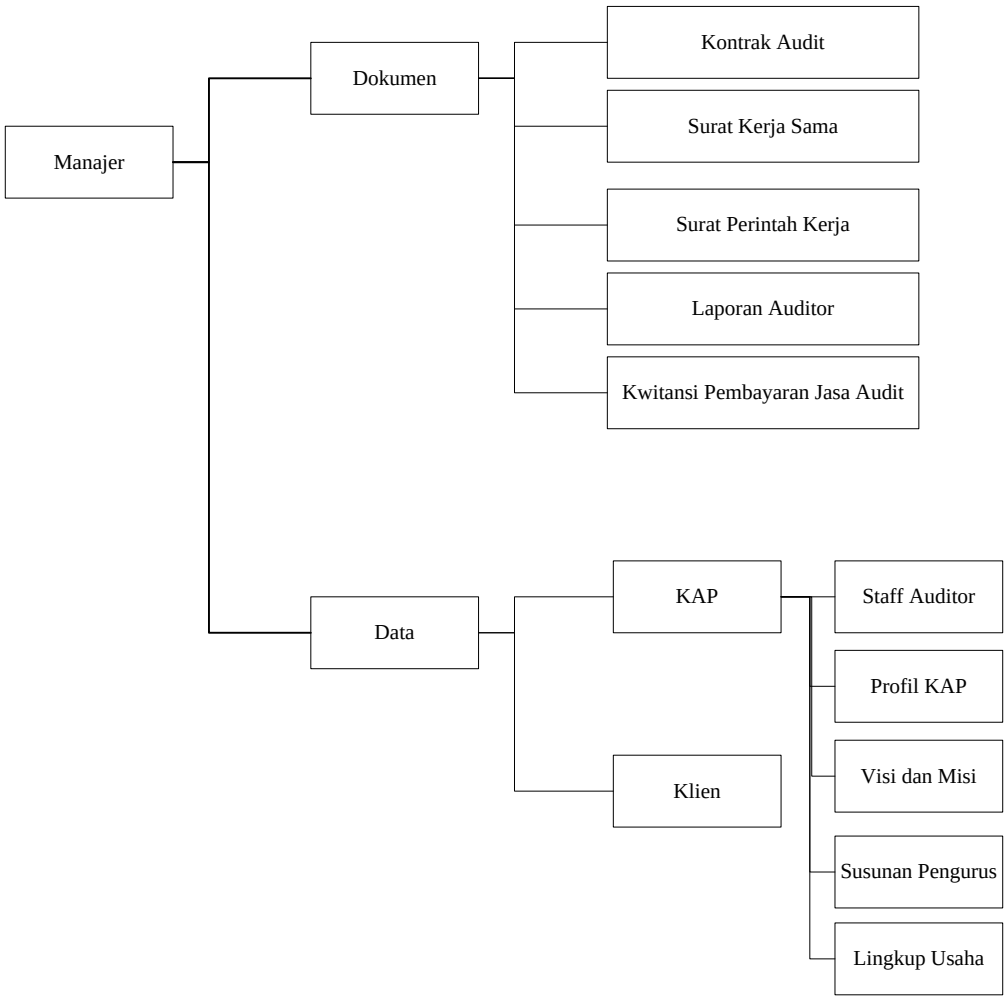
Gambar 4.23 ERD yang Diusulkan

4.3 Perancangan Struktur Menu

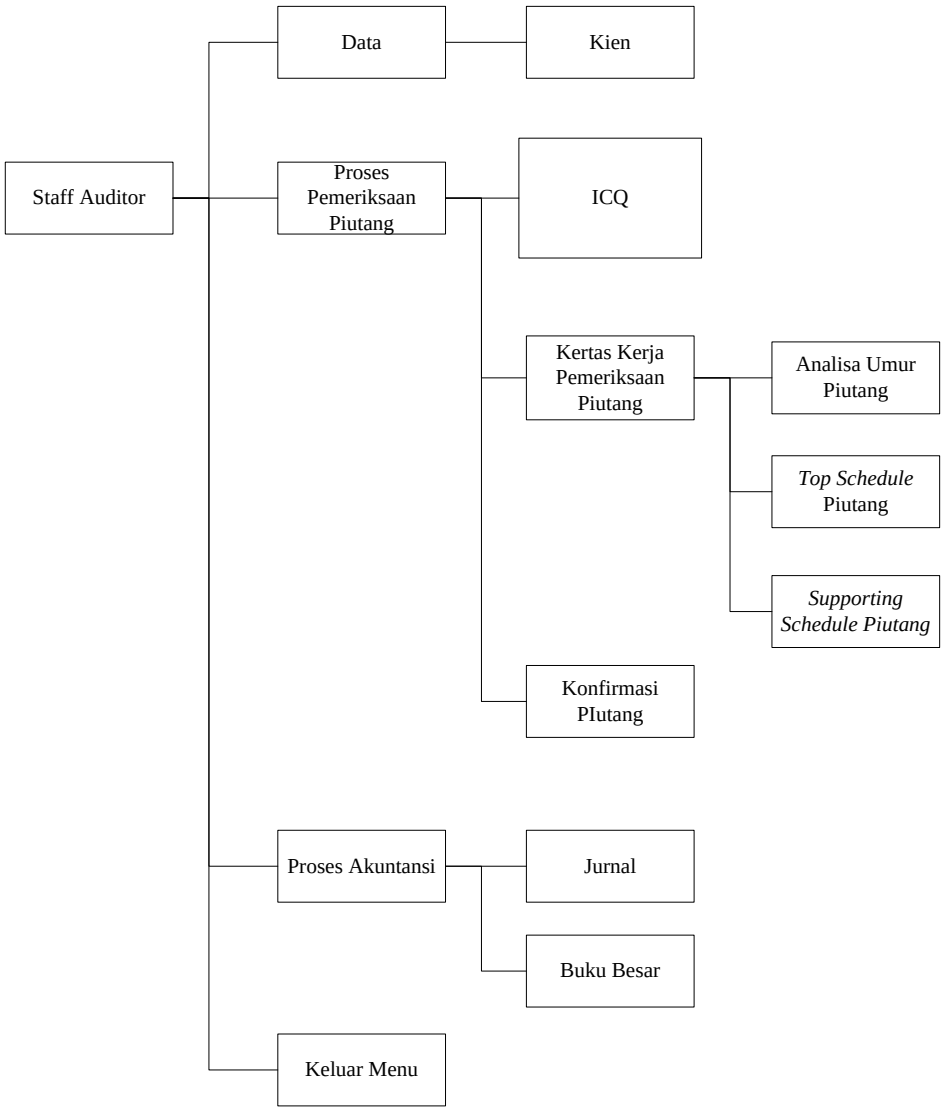
Struktur menu program dibagi menjadi tiga bagian, yaitu menu *manager*, staff auditor, dan rekan pimpinan. Berikut struktur menu dari menu utama:



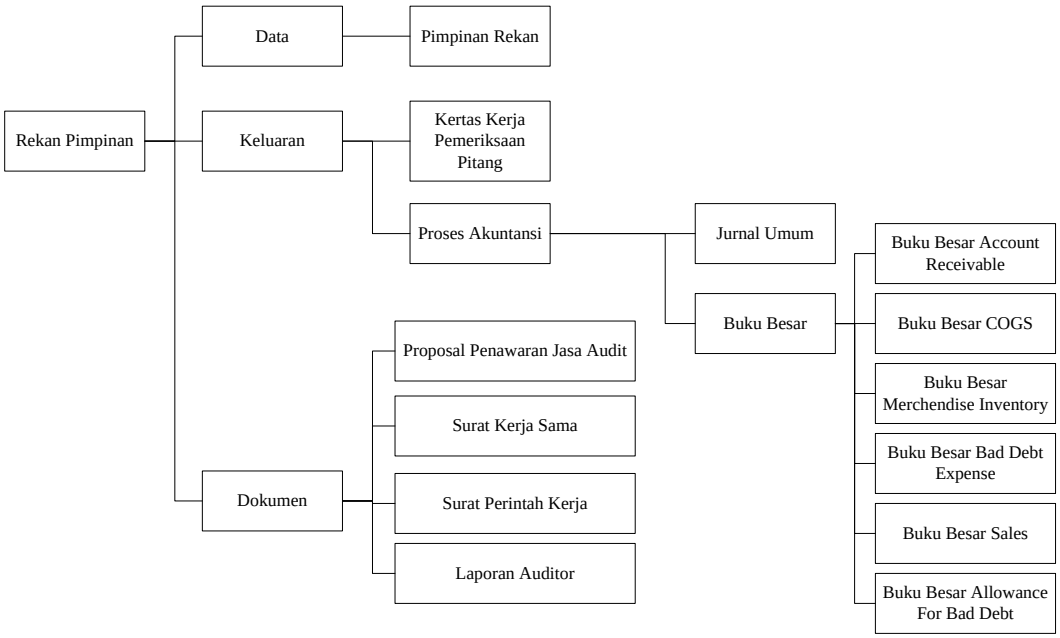
Gambar 4.24 Struktur Menu Program Keseluruhan



4.25 Struktur Menu *Manager*



Gambar 4.26 Struktur Menu Staff Auditor

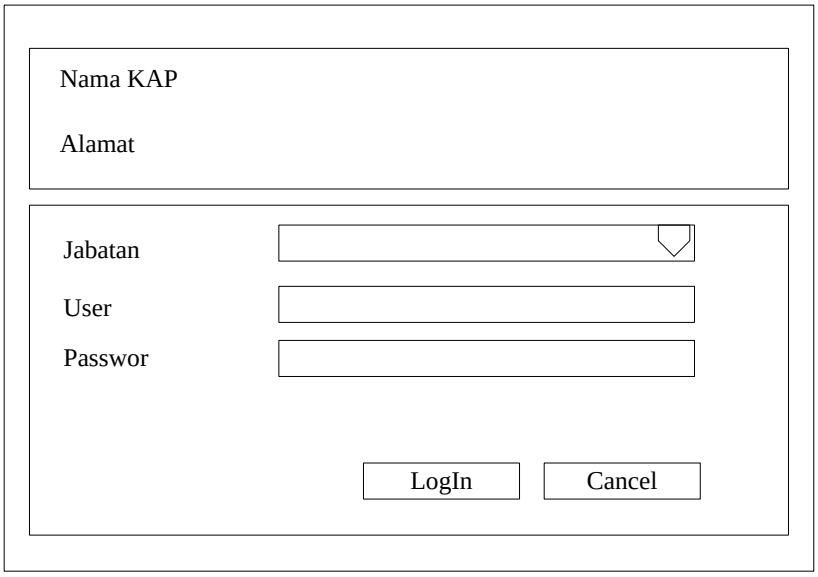


Gambar 4.27 Struktur Menu Rekan Pimpinan

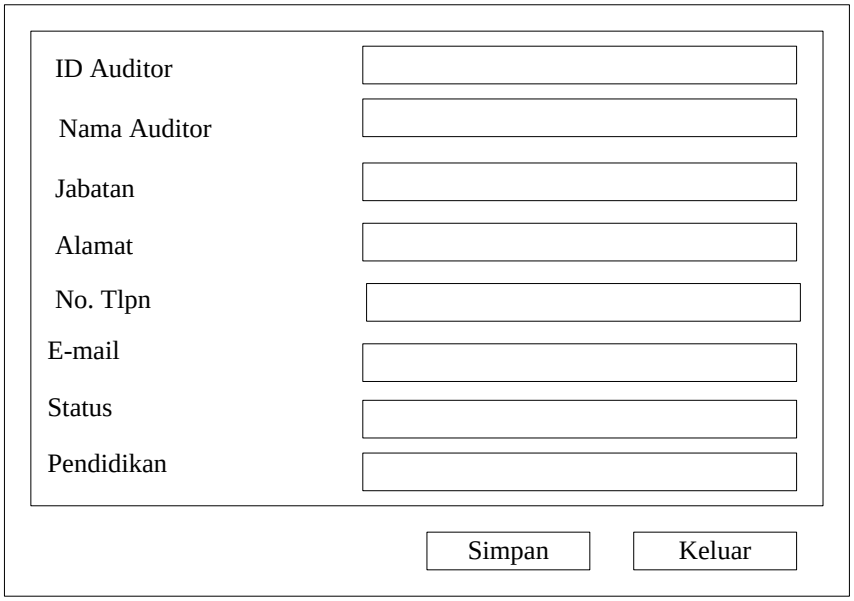
4.4 Perancangan Antar Muka dan Laporan

4.4.1 Perancangan Antar Muka

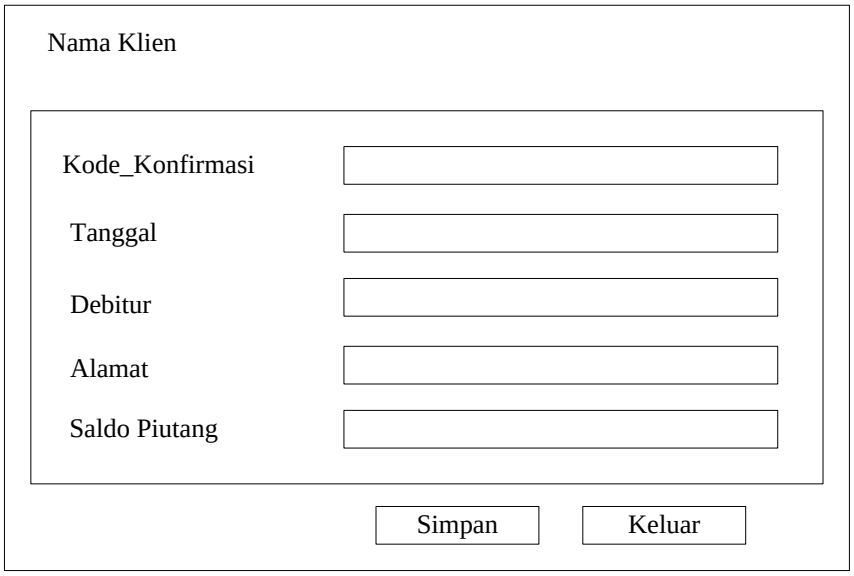
Berikut merupakan perancangan antar muka pada bagian manager dan staff auditor:



Gambar 4.28 Tampilan Perancangan Antar Muka pada Log In



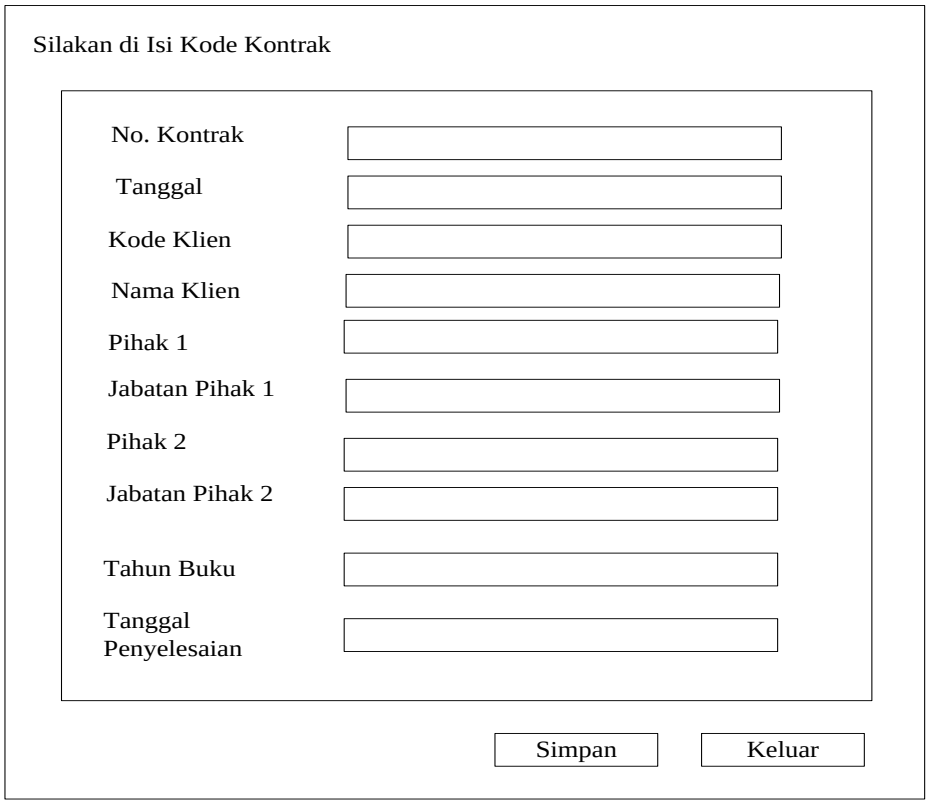
Gambar 4.29 Tampilan Perancangan Antar Muka pada Data Auditor



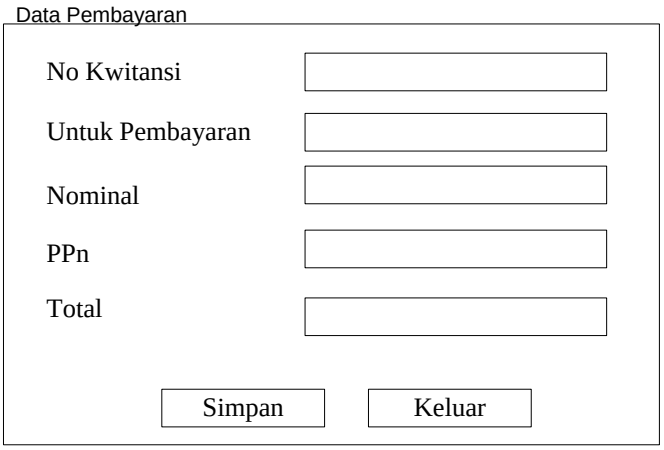
Gambar 4.30 Tampilan Perancangan Antar Muka pada Konfirmasi Piutang



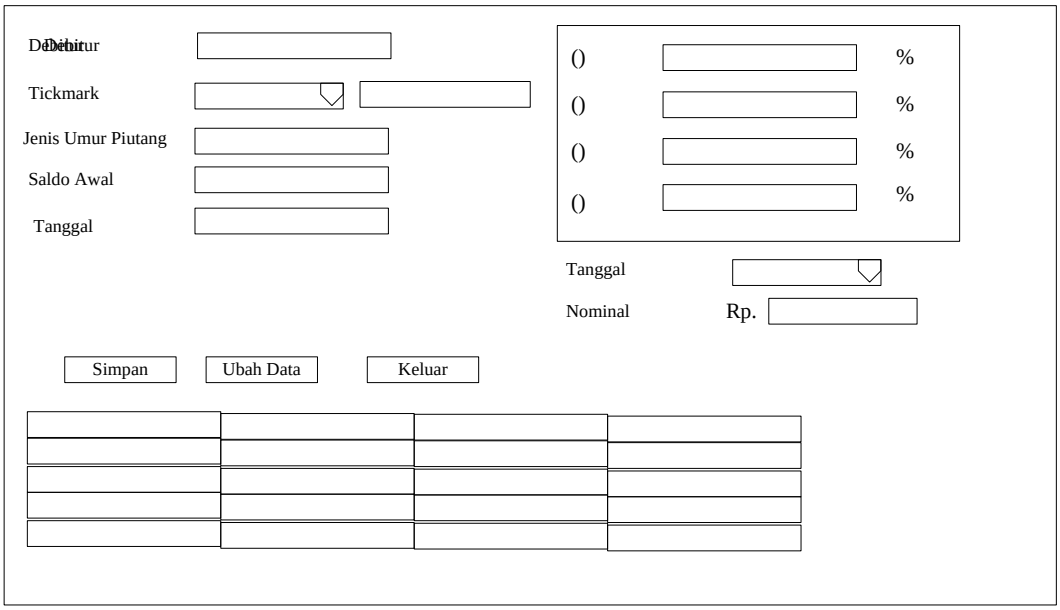
Gambar 4.31 Tampilan Perancangan Antarmuka pada *Manager*



Gambar 4.32 Tampilan Perancangan Antarmuka pada Kontrak



Gambar 4.33 Tampilan Perancangan Antarmuka pada Pembayaran Jasa Audit



Gambar 4.34 Tampilan Perancangan Antarmuka pada Analisa Umur Piutang

4.4.2 Perancangan Laporan

Berikut merupakan perancangan laporan pada bagian *manager*, staff auditor, dan rekan pimpinan:

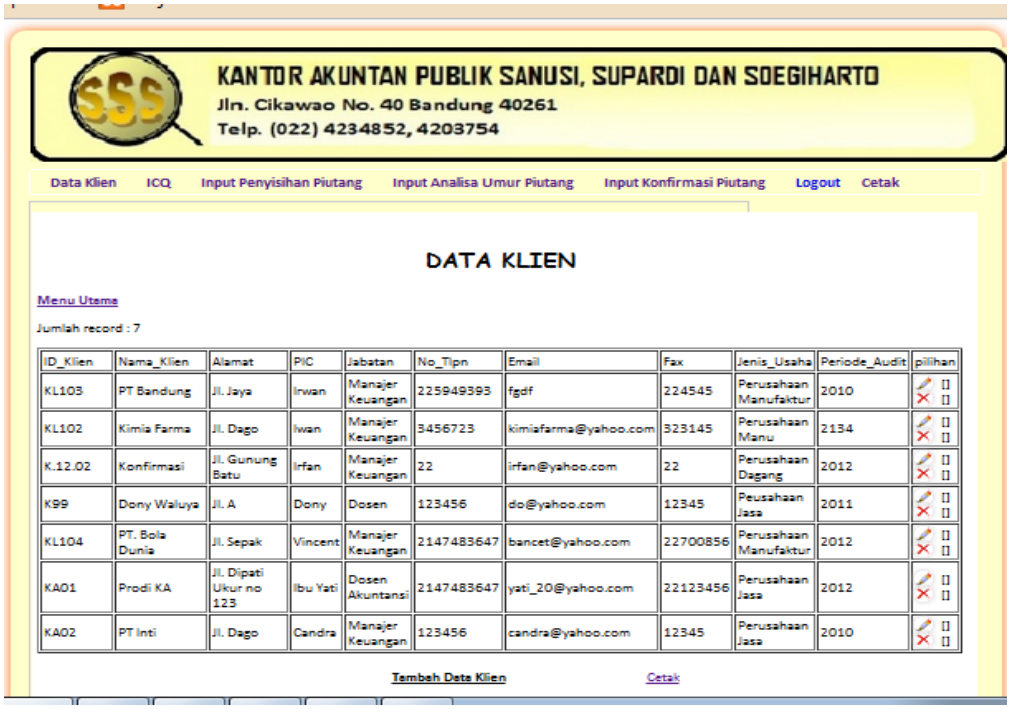
4.5 Tampilan dan Kode Program

4.5.1 Tampilan Menu Utama

Berikut merupakan tampilan program menu utama:



Gambar 4.35 Tampilan *Log In*



Gambar 4.36 Tampilan *Staff Auditor*



Gambar 4.37 Tampilan input Klien

Tabel 4.9 *Listing* Program

<!DOCTYPE html PUBLIC "-//W3C//DTD XHTML 1.0 Transitional//EN" "http://www.w3.org/TR/xhtml1/DTD/xhtml1-transitional.dtd">
<html xmlns="http://www.w3.org/1999/xhtml">
<head>
<meta http-equiv="Content-Type" content="text/html; charset=utf-8" /><title>KAP Sanusi, Supardi & Soegiharto </title>
<link rel="stylesheet" href="style.css" type="text/css" />
<style type="text/css">
<!--
.style1 {font-weight: bold}
body,td,th {
font-size: 14px;
}
-->
</style>
</head>
<body>
 	
<!---------- #header ---------->

 	
<!---------- #menu ---------->
 	
<ul class="style1">
  Home
  About KAP
 	
	Tampilan Menu

Tabel 4.10 *Listing* Program Lanjutan 1

<!---------- #sidebar ---------->
 	
 <?php
if ($_SESSION['username']!='')
{echo"LOGOUT";}
else
{include "login.php"; }?>
 	
<!---------- #content ---------->
 	
<?php
$page = (isset($_GET['panggil']))? $_GET['panggil'] : "home";
switch ($page) {
case 'home': include "home.php"; break;
case 'Login': include "login.php"; break;
case 'about': include "about.php"; break;
case 'proses' : include "proses.php"; break;
case 'home' :
default : include 'home.php'; }
?>
 	
<!---------- #footer ---------->
 	
Copyright 2012 by : Tiurma Panjaitan
 	
</body>
</html>	

<?php
$host = "localhost";
$user = "root"; //sesuaikan dengan user mysql anda
$pass = ""; //sesuaikan dengan password mysql anda
$dbName = "ta";
mysql_connect($host, $user, $pass);
mysql_select_db($dbName)
or die ("Koneksi Gagal : ".mysql_error());
?>
	Log In Connect

Tabel 4.10 *Listing* Program Lanjutan 2

<title>KAP Sanusi, Supardi & SOegiharto</title>
<link rel="stylesheet" href="style.css" type="text/css" />
</head>
<body>
 	
<!---------- #content---------->
 	
<?php
//session_start();
include "login_connect.php";
echo " ";
echo " Menu ";
if ($_SESSION['tipe'] == "manager_KAP") {
echo " Anda Login sebagai Manger_KAP
";
";
}
else if ($_SESSION['tipe'] == "Rekan_Pimpinan") {
echo " Anda Login sebagai Rekan Pimpinan KAP
";
";
}
else if ($_SESSION['tipe'] == "staff_auditor") {
echo " Anda Login sebagai Staff Auditor
";
";
}
?>
 	
</body>
</html>
	Menu Tampil

 <form id="form1" name="form1" method="post" action="proses.php"> <table width="100" border="0"> <tr> <td width="86">USERNAME</td> <td width="100"> <input type="text" name="username" id="username" width="" /></td> </tr> <tr> <td>PASSWORD</td> <td><input type="password" name="password" id="password" /></td> </tr> <tr> <td colspan="2"><input type="submit" name="button" id="button" value="LOGIN" /></td> </tr> </table> </form> 	Log In



Gambar 4.39 Tampilan Form Konfirmasi Piutang

Tabel 4.10 *Listing* Program Konfirmasi Piutang

Listing Program	Keterangan

<!DOCTYPE html PUBLIC "-//W3C//DTD XHTML 1.0 Transitional//EN" "http://www.w3.org/TR/xhtml1/DTD/xhtml1-transitional.dtd">
<html xmlns="http://www.w3.org/1999/xhtml">
<head>
<meta http-equiv="Content-Type" content="text/html; charset=iso-8859-1" />
<title>Untitled Document</title>
</head>
 	
<body>
<?php
//koneksi mysql
$koneksi=mysql_connect("localhost","root","");
//koneksi db
mysql_select_db("ta",$koneksi);
 	
$perintah=mysql_query("INSERT INTO `ta`.`t_kp` (`kode_konfirmasi`, `tanggal`, `debitur`, `alamat`, `saldo_piutang`) VALUES ('$_POST[kk]', '$_POST[tgl]', '$_POST[dbtr]', '$_POST[alm]', '$_POST[sp]');");
if($perintah) {
echo "Berhasil";
include("konfirmasi.php");
}
else
{
echo "Gagal";
}
?>
</body>
</html>
	Perintah untuk Menambahkan data konfirmasi piutang

Tabel 4.11 *Listing* Program Cetak

<?php
$koneksi=mysql_connect("localhost","root","");
$db=mysql_select_db("ta",$koneksi);
 	
$perintah = "select
concat(`t_aup`.`debitur`,`t_aup`.`kode_tickmark`) AS `debitur`,
(((`t_aup`.`umur_piutang1` + `t_aup`.`umur_piutang2`) +
`t_aup`.`umur_piutang3`) + `t_aup`.`umur_piutang4`) AS `Saldo_Per`,
`t_aup`.`Debit` AS `Debit`,
`t_aup`.`Kredit` AS `Kredit`,
(((((`t_aup`.`umur_piutang1` + `t_aup`.`umur_piutang2`) +
`t_aup`.`umur_piutang3`) + `t_aup`.`umur_piutang4`) +
`t_aup`.`Debit`) - `t_aup`.`Kredit`) AS `asaudit`,
 	
`t_aup`.`umur_piutang1` AS `umur_piutang1`,
`t_aup`.`umur_piutang2` AS `umur_piutang2`,
`t_aup`.`umur_piutang3` AS `umur_piutang3`,
`t_aup`.`umur_piutang4` AS `umur_piutang4`,
`t_aup`.`pelunasan` AS `pelunasan`
from
`t_aup` WHERE
 	
$header = array(
array("label"=>"NO", "length"=>10,"align"=>"C"),
array("label"=>"Debitur", "length"=>30, "align"=>"C"),
array("label"=>"Saldo Per", "length"=>30, "align"=>"C"),
array("label"=>"Debet","length"=>35, "align"=>"C"),
array("label"=>"Kredit","length"=>35, "align"=>"C"),
array("label"=>"As Audit","length"=>35, "align"=>"C"),
array("label"=>"Umur Piutang1", "length"=>20, "align"=>"C"),
array("label"=>"Umur Piutang2","length"=>20, "align"=>"L"),
array("label"=>"Umut Piutang3","length"=>20, "align"=>"C"),
array("label"=>"Umur Piutang4","length"=>20, "align"=>"C"),
array("label"=>"Pelunasan","length"=>20, "align"=>"C"),
//array("label"=>"Kode Tickmark","length"=>20, "align"=>"C"),
//array("label"=>"Keterangan","length"=>50, "align"=>"C"),
//array("label"=>"Tanggal Pelunasan","length"=>30,
"align"=>"C"),
//array("label"=>"Jenis_Usaha","length"=>25, "align"=>"C"),
//array("label"=>"Periode","length"=>10, "align"=>"C")
 	
);
 	
$hasil=mysql_query($perintah);
$jum=mysql_num_rows($hasil);
if ($jum!=0)
{
	Cetak *Supporting Schedule*

Tabel 4.11 *Listing* Program Cetak Lanjutan 1

```
$data = array();
while ($row = mysql_fetch_row($hasil))
{
array_push($data, $row);
}

require_once ("sumber/fpdf.php");
$judul = "ANALISA UMUR PIUTANG";
$pdf = new FPDF('L','mm','A4');
$pdf->AddPage();


$pdf->SetFont('Arial','B','10');
$klien=mysql_query("SELECT *FROM t_klien WHERE
id_klien='".$_GET[id]."'");
$klien_e=mysql_fetch_row($klien);

$pdf->Cell(180,5,'Periode Audit', 0, '0','R');
$pdf->Cell(5,5,':',0, '0','C');
$pdf->Cell(90,5,$klien_e[9], 0, '0','L');
$pdf-> Ln(5);
$pdf->Cell(180,5,'ID Klien', 0, '0','R');
$pdf->Cell(5,5,':',0, '0','C');
$pdf->Cell(90,5,$klien_e[0], 0, '0','L');
$pdf-> Ln(5);
$pdf->Cell(180,5,'Nama Klien', 0, '0','R');
$pdf->Cell(5,5,':',0, '0','C');
$pdf->Cell(90,5,$klien_e[1], 0, '0','L');
$pdf-> Ln(5);

$pdf->SetFont('Arial','B','10');
$auditor=mysql_query("SELECT *FROM piutang_analisa");
$auditor_e=mysql_fetch_row($auditor);
$pdf->Cell(180,5,'ID Auditor', 0, '0','R');
$pdf->Cell(5,5,':',0, '0','C');
$pdf->Cell(90,5,$auditor_e[3], 0, '0','L');
$pdf-> Ln(5);
$pdf->Cell(180,5,'Nama Auditor', 0, '0','R');
$pdf->Cell(5,5,':',0, '0','C');
$pdf->Cell(90,5,$auditor_e[4], 0, '0','L');
$pdf-> Ln(5);
$pdf->Cell(180,5,'Kertas Kerja', 0, '0','R');
$pdf->Cell(5,5,':',0, '0','C');
$pdf->Cell(90,5,'SUPPORTING SCHEDULE PIUTANG', 0, '0','L');
$pdf->Cell(0,15,'', 0, 1, 'C');
$pdf->SetFont('Arial','','8');
$pdf->SetFillColor(255,255,0);
$pdf->SetTextColor(0,0,255); //text warna biru RGB
$pdf->SetDrawColor(128,0,0);
foreach ($header as $kolom)
{   $pdf->Cell($kolom['length'], 8, $kolom['label'], 1, '0',
$kolom['align'], true);
}
```

Tabel 4.11 *Listing* Program Cetak Lanjutan 2

```
$pdf->Ln();
$pdf->SetFillColor(224,235,255);
$pdf->SetTextColor(0);
$pdf->SetFont('');
$fill=false;

foreach ($data as $baris)
{
$i = 1;
$j=$j+$i;
$pdf->Cell(10,4,$j, 1,'0','C');
foreach ($baris as $cell) {

$pdf->Cell($header[$i]['length'],4, $cell, 1, '0','L', $fill);
$i++;
}
$fill = !$fill;
$pdf->Ln();
}
$total=mysql_query("SELECT *FROM total WHERE
id_klien='".$_GET[id]."'");
$total_e=mysql_fetch_row($total);

$pdf->Cell(40,5,'TOTAL', 1, '0','L');
$pdf->Cell(30,5,$total_e[0], 1, '0','L');
$pdf->Cell(35,5,$total_e[2], 1, '0','L');
$pdf->Cell(35,5,$total_e[3], 1, '0','L');
$pdf->Cell(35,5,$total_e[1], 1, '0','L');
$pdf->Cell(20,5,$total_e[4], 1, '0','L');
$pdf->Cell(20,5,$total_e[5], 1, '0','L');
$pdf->Cell(20,5,$total_e[6], 1, '0','L');
$pdf->Cell(20,5,$total_e[7], 1, '0','L');
$pdf->Cell(20,5,$total_e[8], 1, '0','L');
$pdf-> Ln();
$presentase=mysql_query("SELECT *FROM t_penyisihan WHERE
id_klien='".$_GET[id]."'");
$presentase_e=mysql_fetch_row($presentase);
$pdf->Cell(175,5,'PRESENTASE PENYISIHAN', 1, '0','L');
$pdf->Cell(20,5,$presentase_e[1].' %', 1, '0','L');
$pdf->Cell(20,5,$presentase_e[2].' %', 1, '0','L');
$pdf->Cell(20,5,$presentase_e[3].' %', 1, '0','L');
$pdf->Cell(20,5,$presentase_e[4].' %', 1, '0','L');
$pdf->Cell(20,5,' ', 1, '0','L');
$pdf-> Ln();
$pdf->Cell(40,5,'Penyisihan Piutang Ragu2', 1, '0','L');
$pdf->Cell(30,5,$presentase_e[0], 1, '0','L');
$pdf->Cell(35,5,'', 1, '0','L');
$pdf->Cell(35,5,'', 1, '0','L');
$pdf->Cell(35,5,$total_e[0]-$total_e[1], 1, '0','L');
$pdf->Cell(20,5,($presentase_e[1]/100)*$total_e[4], 1, '0','L');
$pdf->Cell(20,5,($presentase_e[2]/100)*$total_e[5], 1, '0','L');
$pdf->Cell(20,5,($presentase_e[3]/100)*$total_e[6], 1, '0','L');
$pdf->Cell(20,5,($presentase_e[4]/100)*$total_e[7], 1, '0','L');
$pdf->Cell(20,5,' ', 1, '0','L');
```

Tabel 4.11 *Listing* Program Cetak Lanjutan 3

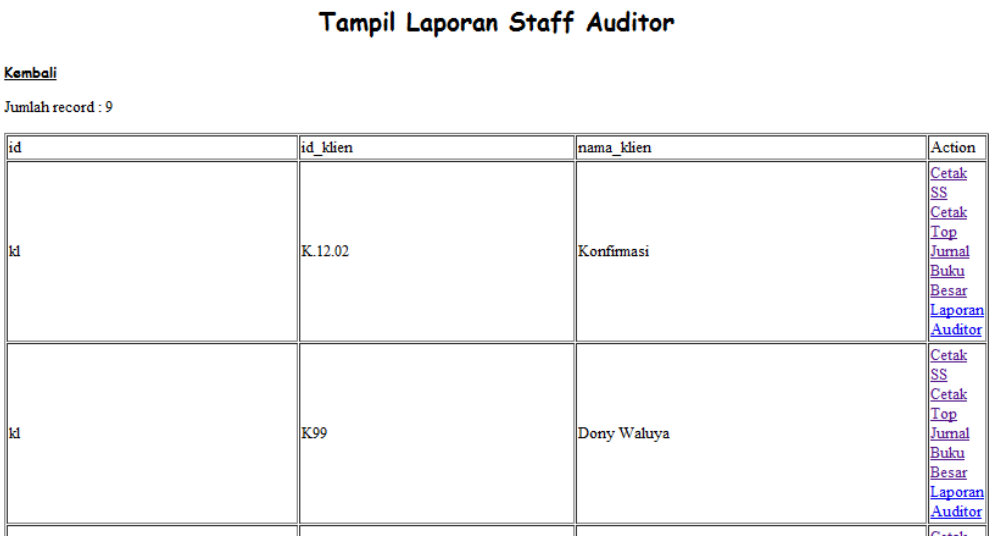
```
$pdf-> Ln();
$pdf->Cell(105,5,'Dibuat Oleh                    :', 1, '0','L');
$pdf->Cell(70,5,'Direview Oleh                   :', 1, '0','L');
$pdf-> Ln();
$pdf->Cell(40,5,'Paraf', 1, '0','L');
$pdf->Cell(65,5,'Tanggal', 1, '0','L');
$pdf->Cell(35,5,'Paraf', 1, '0','L');
$pdf->Cell(35,5,'Tanggal', 1, '0','L');

//-------------------------------------------------------------

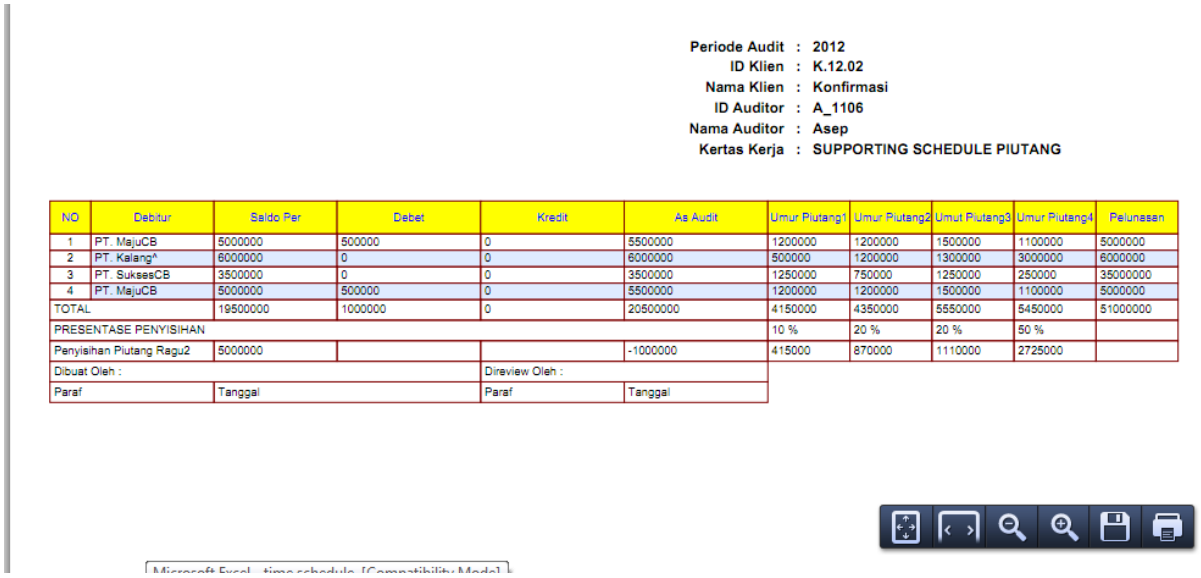



                                                $pdf-> Ln();
                                               $pdf->Output();
        }

?>
```



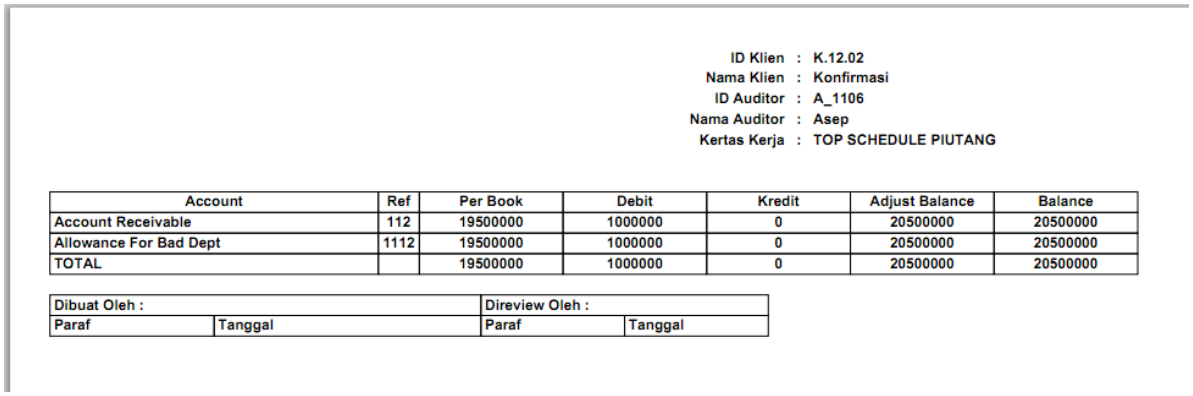
Gambar 4.40 Listing Program Cetak pada staff auditor



Periode Audit : 2012
ID Klien : K.12.02
Nama Klien : Konfirmasi
ID Auditor : A_1106
Nama Auditor : Asep
Kertas Kerja : SUPPORTING SCHEDULE PIUTANG

NO	Debitur	Saldo Per	Debet	Kredit	As Audit	Umur Piutang1	Umur Piutang2	Umut Piutang3	Umur Piutang4	Pelunasan
1	PT. MajuCB	5000000	500000	0	5500000	1200000	1200000	1500000	1100000	5000000
2	PT. Kalang^	6000000	0	0	6000000	500000	1200000	1300000	3000000	6000000
3	PT. SuksesCB	3500000	0	0	3500000	1250000	750000	1250000	250000	35000000
4	PT. MajuCB	5000000	500000	0	5500000	1200000	1200000	1500000	1100000	5000000
TOTAL		19500000	1000000	0	20500000	4150000	4350000	5550000	5450000	51000000
PRESENTASE PENYISIHAN						10 %	20 %	20 %	50 %	
Penyisihan Piutang Ragu2		5000000			-1000000	415000	870000	1110000	2725000	
Dibuat Oleh :				Direview Oleh :						
Paraf		Tanggal		Paraf	Tanggal					

Gambar 4.41 Listing Program Cetak Kertas Kerja Supporting Schedule

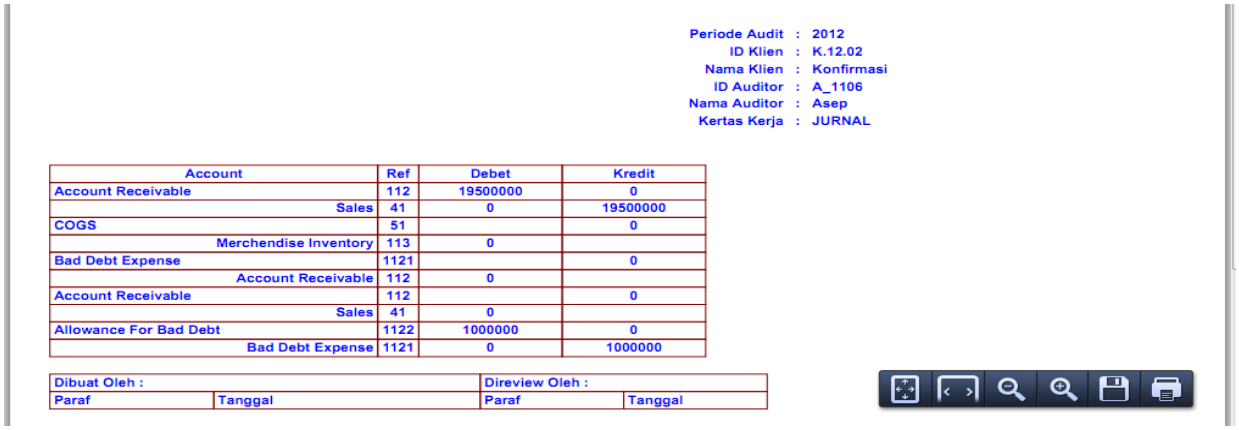


ID Klien : K.12.02
Nama Klien : Konfirmasi
ID Auditor : A_1106
Nama Auditor : Asep
Kertas Kerja : TOP SCHEDULE PIUTANG

Account	Ref	Per Book	Debit	Kredit	Adjust Balance	Balance
Account Receivable	112	19500000	1000000	0	20500000	20500000
Allowance For Bad Dept	1112	19500000	1000000	0	20500000	20500000
TOTAL		19500000	1000000	0	20500000	20500000

Dibuat Oleh :		Direview Oleh :	
Paraf	Tanggal	Paraf	Tanggal

Gambar 4.42 Listing Program Cetak Kertas Kerja Top Schedule



Periode Audit : 2012
ID Klien : K.12.02
Nama Klien : Konfirmasi
ID Auditor : A_1106
Nama Auditor : Asep
Kertas Kerja : JURNAL

Account	Ref	Debet	Kredit
Account Receivable	112	19500000	0
Sales	41	0	19500000
COGS	51		0
Merchendise Inventory	113	0	
Bad Debt Expense	1121		0
Account Receivable	112	0	
Account Receivable	112		0
Sales	41	0	
Allowance For Bad Debt	1122	1000000	0
Bad Debt Expense	1121	0	1000000

Dibuat Oleh :		Direview Oleh :	
Paraf	Tanggal	Paraf	Tanggal

Gambar 4.43 Listing Program Cetak Jurnal

4.6 Konversi Komponen Sistem

4.6.1 Pengguna (*Brainware*)

Sumber daya manusia yang diperlukan untuk menjalankan program aplikasi perancangan sistem informasi pemeriksaan piutang ini minimal lulusan D3 atau orang yang bias mengoperasikan komputer di bidang *hardware* dan *software*.

4.6.2 Perangkat Keras (*Hardware*)

Hardware yang diperlukan untuk menjalankan program aplikasi perancangan system informasi pemeriksaan piutang adalah: AMD Sempron™ Processor 2800+, 1.60 GHz, 448 MB of RAM, Physical Addres Extension.

4.6.3 Perangkat Lunak (*Software*)

4.6.3.1 Perangkat Lunak Sistem

Perangkat lunak sistem untuk mengkonfigurasikan aplikasi perancangan sistem informasi pemeriksaan piutang ini adalah dengan windows 7 karena system operasi ini dapat mendukung semua aplikasi yang dibutuhkan dalam menjalankan program ini.

4.6.3.2 Perangkat Lunak Pemrograman

Perangkat lunak pemrograman dalam perancangan sistem informasi pemeriksaan piutang ini adalah dengan aplikasi PHP berbasis web dengan segala fasilitas yang cukup komplit dalam fasilitasnya.

4.6.3.3 Perangkat Lunak Aplikasi

Perangkat lunak aplikasi yang digunakan dalam perancangan sistem pemeriksaan piutang ini adalah *database* MYSQL, yang berfungsi sebagai media penyimpanan data dan PDF yang berfungsi sebagai media dalam membuat laporan.

4.7 Jaringan Komputer *Client Server*

4.7.1 Model Jaringan *Client Server*

Model jaringan *client server* yang digunakan dalam aplikasi sistem perancangan pemeriksaan piutang ini adalah dengan model jaringan *star*. Menurut Dede Sopandi mendefinisikan topologi *star* sebagai berikut: "Topologi *star* berbentuk seperti bintang dan memiliki kemudahan untuk menambah atau mengurangi serta mudah untuk mendeteksi kerusakan pada sistem yang ada." (Sopandi, 2006:41)

Alasan pemakaian model *star* dalam penggunaan aplikasi sistem informasi pemeriksaan piutang karena kemudahannya dalam menambah maupun mengurangi *client* serta mudah untuk mendeteksi kerusakan pada sistem.

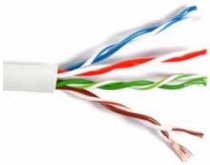
4.7.2 Koneksi Jaringan *Clien-Server*

Perancangan sistem informasi pemeriksaan piutang yang dibuat dari bahasa pemrograman PHP dan *database* MySQL ini merupakan suatu aplikasi yang bersifat *online*.

A. Komputer telah difasilitasi *port* jaringan.

B. Peralatan-peralatan yang dibutuhkan adalah sebagai berikut:

1. Kabel UTP, misalnya kabel UTP *type straight* seperti dibawah ini:



Gambar 4.44 Kabel UTP *Straight*

2. Konektor dengan tipe *straight* seperti dibawah ini:



Gambar 4.45 Konektor Tipe *Straight*

3. *Crimp Tool*, yaitu tang khusus yang berfungsi untuk memasang konektor ke kabel UTP, seperti berikut ini:

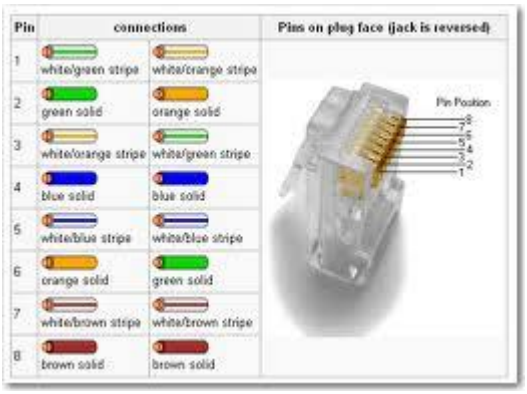


Gambar 4.46 *Cream Tool*

Saat akan memasang konektor ke *Crimp Tool*, maka potong ujung kabelnya, kemudian susun kabelnya dan diratakan dengan pisau potong yang ada pada *Crimp Tool*. Kita tidak perlu repot-repot harus melepaskan

isolasi pada bagian ujung kabel, karena saat kita memasukan kabel itu ke konektor lalu ditekan (*pressed)* dengan menggunakan *crimp tool*, saat itu pin yang ada di konektor menembus sampai kedalam kabel.

C. Tes kabel UTP yang telah dibuat tadi dengan menggunakan LAN *Tester*, yaitu alat untuk memeriksa benar tidaknya sambungan kabel. Untuk tipe *straight* jika benar maka led 1 sampai 8 berkedip. Berikut adalah urutan pin yang standar.

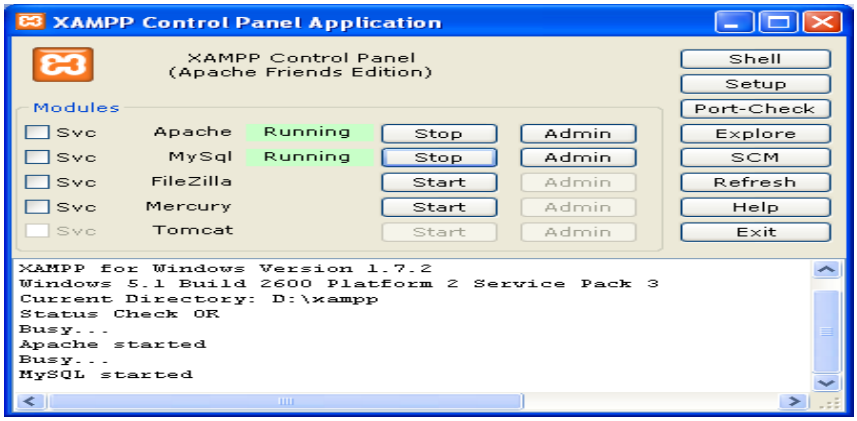


Gambar 4.47 Urutan Pin Standar

Kemudian jika seluruh peralatan jaringan telah terpenuhi, maka pasangkan kabel UTP tadi ke *port* jaringan komputer anda dan pastikan jaringan anda telah terkoneksi.

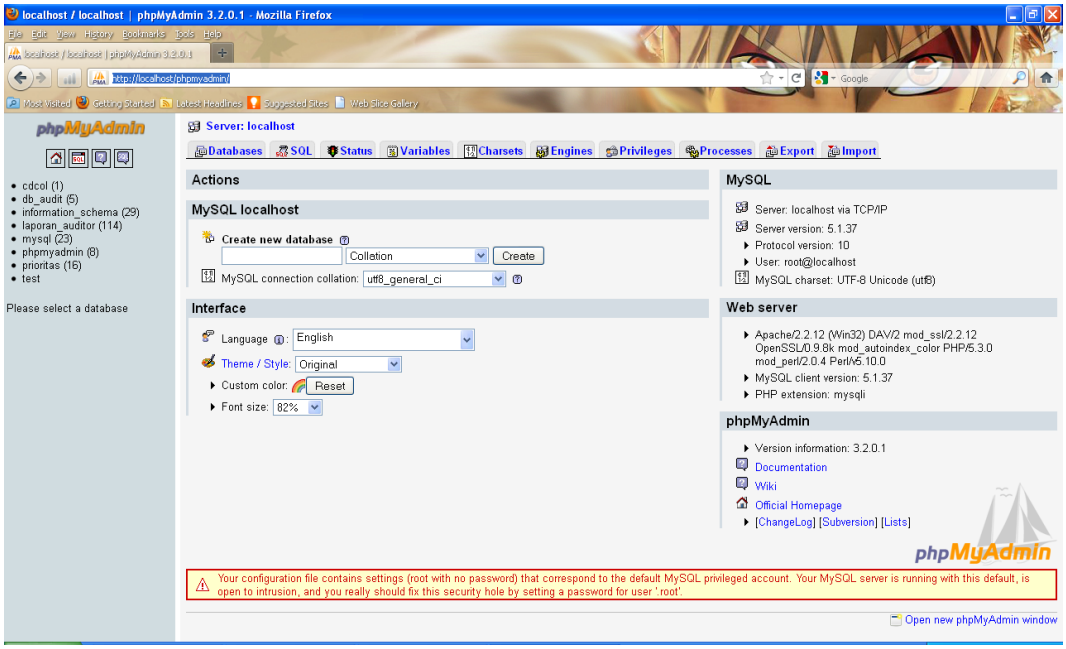
Program aplikasi pemeriksaan laporan auditor ini berbasis *client server* sehingga dibutuhkan cara bagaimana mengatur agar computer atau *laptop* menjadi *client server*. Cara menyeting *client server* dengan *database* MySQL adalah sebagai berikut:

A. *Running* terlebih dahulu program Xampp dan running Apache dan MySQL



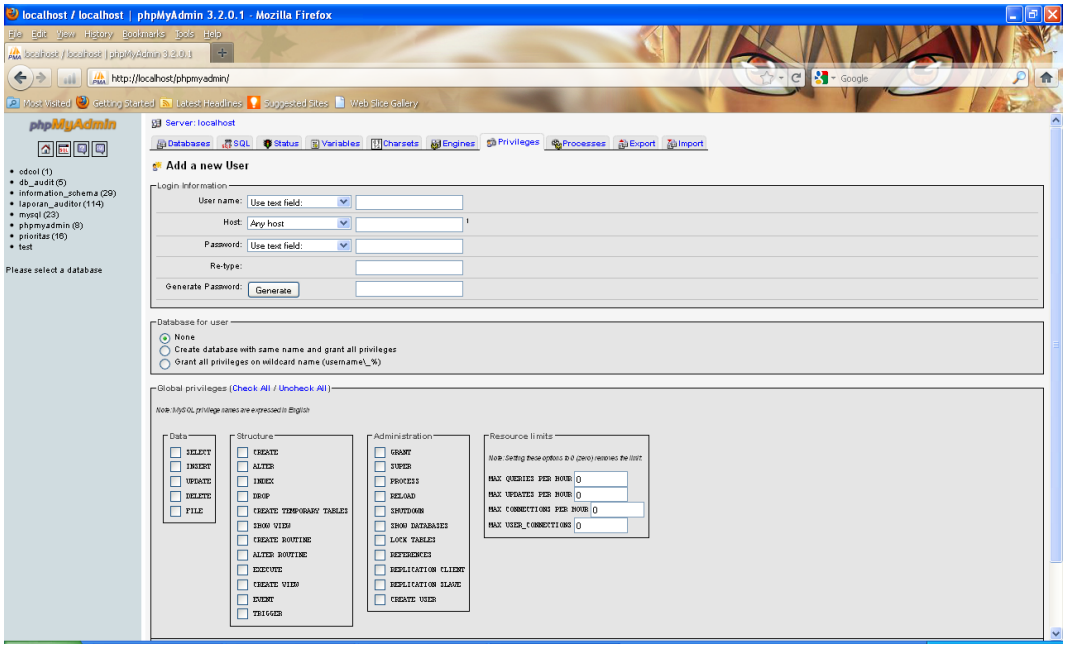
Gambar 4.52 *Running* Xampp

B. Buka salah satu *browser*, misal Mozilla FireFox dan ketikkan http://localhost/phpmyadmin/ seperti tampilan di bawah ini:



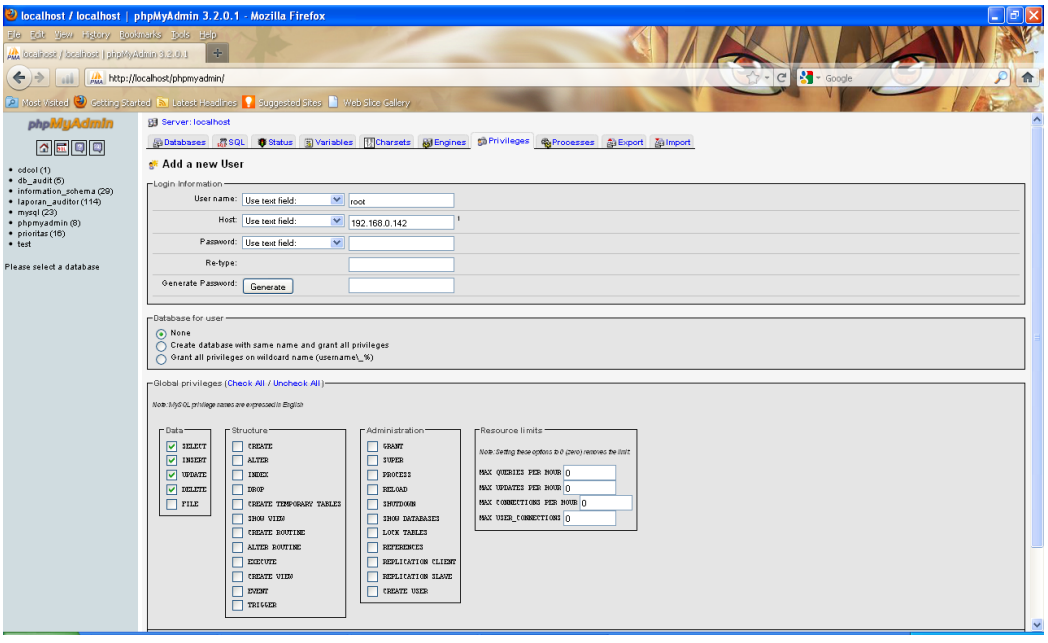
Gambar 4.53 Tampilan phpMyAdmin

C. Pilih *tab* **Privileges-Add an new User** seperti gambar di bawah ini:



Gambar 4.54 Tampilan Previleges pada phpMyAdmin

D. Isikan *User name, Host dan Password*. Password dikosongkan saja, lalu tekan Go.

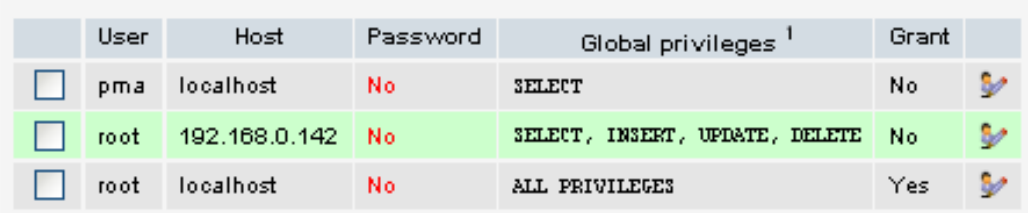


Gambar 4.55 *Add a New* User pada Previleges

Contoh:

User name : root
Host : 192.168.0.142
Password : (kosongkan)

didapat hasil sebagai berikut ini:



	User	Host	Password	Global privileges [1]	Grant	
☐	pma	localhost	No	SELECT	No	
☐	root	192.168.0.142	No	SELECT, INSERT, UPDATE, DELETE	No	
☐	root	localhost	No	ALL PRIVILEGES	Yes	

Gambar 4.56 *User Overview* pada Previleges

4.8 Kelebihan dan Kelemahan Sistem yang Diusulkan

4.8.1 *Kelebihan* Sistem

Program aplikasi sistem informasi pemeriksaan untuk laporan auditor dengan menggunakan aplikasi php dan *database* MySQL ini terdapat beberapa kelebihan diantaranya sebagai berikut:

A. Ada pengendalian keamanan pada saat memasuki program yaitu dengan kata kunci (*password*).

B. Proses penginputan data dapat dilakukan dengan cepat, tepat, dan akurat serta data tersebut dapat tersimpan dengan teratur karena sudah ada sistem basis data (*database*) untuk menjaga keamananya.

C. Laporan yang dihasilkan pada program aplikasi sistem informasi pemeriksaan piutang dengan menggunakan aplikasi php dengan *database* MySQL ini adalah:

1. *Supporting Schedule*
2. Jurnal Umum untuk Klien

3. Buku Besar untuk Klien
4. Laporan Auditor

4.8.2 Kelemahan Sistem

Program aplikasi sistem informasi pemeriksaan untuk pemeriksaan piutang dengan menggunakan aplikasi php dan MySQL ini terdapat beberapa kelemahan diantaranya adalah sebagai berikut:

1. Pada saat penginputan ICQ untuk pemeriksaan piutang, aplikasi belum bisa menginputkan jawaban ICQ dengan terperinci.
2. Pembuatan laporan tidak sampai laporan auditor.