

LAMPIRAN

Lampiran 1 Pertanyaan Wawancara Dengan Divisi Penagihan Dan Keuangan

Hari/tanggal : 10 April 2025

Tempat : PT. Eksa Digital Agency

Daftar Pertanyaan dengan Divisi Penagihan

1. Bagaimana alur atau tahapan dalam proses penagihan piutang di PT. Eksa Digital Agency?
Biasanya kami mengirimkan invoice ke klien sesuai tanggal jatuh tempo yang telah disepakati dalam kontrak. Jika dalam 3–5 hari belum ada pembayaran, kami mulai melakukan follow-up melalui WhatsApp secara continue.
2. Apakah perusahaan memiliki SOP penagihan tertulis? Jika belum, bagaimana prosedur biasanya dilakukan?
Saat ini belum ada SOP penagihan yang tertulis. Proses penagihan dilakukan berdasarkan pengalaman dan inisiatif dari tim, jadi tidak ada standar baku yang terstruktur.
3. Seberapa sering tim penagihan melakukan follow-up terhadap piutang yang jatuh tempo?
Follow-up biasanya dilakukan seminggu 2-3 kali, tergantung tingkat urgensi dan nominal piutangnya. Namun memang kita lebih fokus ke piutang yang jatuh tempo saat itu.
4. Apakah divisi penagihan memiliki wewenang untuk melakukan negosiasi langsung dengan klien yang menunggak?
Tidak. Semua keputusan tetap harus dikonfirmasi dulu ke atasan. Tim penagihan hanya menjalankan komunikasi awal.
5. Apa saja kendala yang paling sering dihadapi tim penagihan saat menagih piutang?
Klien seringkali tidak merespon, atau berdalih belum ada dana. Ada juga yang minta mundur-mundur terus tanpa kepastian.
6. Apakah ada klasifikasi piutang berdasarkan umur piutang (aging schedule) sebagai acuan penagihan?
Belum ada klasifikasi yang jelas. Semua piutang ditampilkan dalam laporan umum tanpa dibedakan berdasarkan umur.
7. Bagaimana sistem pencatatan ketika ada piutang yang macet atau tidak tertagih?
Biasanya tetap dicatat, tapi tidak ada langkah khusus. Kami hanya terus follow-up sampai akhirnya piutang dianggap sulit tertagih.
8. Apakah proses penagihan selalu berkoordinasi dengan divisi keuangan? Jika iya, seperti apa bentuk koordinasinya?
Iya, kami sering update perkembangan ke bagian keuangan agar bisa dicatat atau dilaporkan dalam laporan keuangan.
9. Dalam kasus klien tidak merespons tagihan, tindakan apa yang biasanya diambil oleh divisi penagihan?
Kami kirim reminder berkali-kali. Kalau tetap tidak ditanggapi, kami minta atasan untuk ikut turun tangan.
10. Menurut Anda, apa yang perlu diperbaiki dari sistem penagihan saat ini agar lebih efektif?
Perlu dibuat SOP tertulis dan wewenang yang lebih fleksibel untuk tim penagihan agar bisa menyesuaikan dengan kondisi klien.
11. Apakah perusahaan pernah melakukan identifikasi risiko dari klien yang berpotensi menunggak?
Kami biasanya hanya melihat dari histori pembayaran klien sebelumnya. Misal ketika klien ada tagihan menunggak, namun tiba – tiba mau order lagi, maka harus melunasi tagihan sebelumnya dulu.
12. Bagaimana komunikasi internal antara tim penagihan dan divisi lain saat menangani piutang bermasalah?
Komunikasi biasanya dilakukan lewat chat atau meeting informal, tapi belum ada sistem pelaporan atau dokumentasi resmi yang bisa menjadi bahan evaluasi.

Hari/tanggal : 11 April 2025

Tempat : PT. Eksa Digital Agency

Daftar Pertanyaan dengan Divisi Keuangan

1. Bagaimana proses pencatatan piutang usaha di sistem keuangan perusahaan?
Piutang dicatat secara manual dan digital. Kami mencatat berdasarkan bukti transaksi dan laporan dari tim penagihan, lalu diinput ke laporan bulanan.
2. Apakah ada evaluasi berkala terhadap piutang yang belum tertagih? Jika iya, seberapa sering dilakukan?
Evaluasi tidak dilakukan secara terjadwal. Biasanya hanya saat laporan keuangan akan disusun atau jika ada permintaan dari pimpinan.
3. Bagaimana sistem pengelompokan piutang? Apakah dibedakan antara piutang lancar, menunggak, dan macet?
Tidak ada pengelompokan secara detail. Semua piutang dicatat tanpa dibedakan statusnya.
4. Apakah divisi keuangan terlibat dalam penyusunan kebijakan pembayaran kepada klien?
Tidak secara langsung. Biasanya kebijakan ditentukan oleh atasan atau tim marketing saat awal kontrak.
5. Bagaimana prosedur untuk menyetujui pelunasan atau pemutihan piutang yang sudah lama tak tertagih?
Kami tidak memiliki prosedur khusus. Jika memang tidak bisa ditagih, biasanya hanya dilaporkan dan diserahkan keputusan ke pimpinan.
6. Bagaimana koordinasi antara divisi keuangan dan penagihan dalam menangani piutang bermasalah?
Kami saling memberikan informasi, terutama saat penyusunan laporan dan pencatatan.
7. Apakah ada penggunaan software atau sistem akuntansi dalam mengelola piutang? Jika ya, sistem apa yang digunakan?
Kami menggunakan spreadsheet biasa dan sudah bisa diakses dengan divisi terkait. Belum menggunakan software akuntansi profesional.
8. Bagaimana perusahaan menangani ketidaksesuaian antara data transaksi dan pembayaran klien?
Kami melakukan pengecekan ulang invoice dan bukti pembayaran serta meminta konfirmasi dari klien atau tim penagihan.
9. Menurut Anda, apakah sistem pengendalian internal piutang yang berjalan saat ini sudah cukup memadai?
Belum. Masih banyak yang perlu diperbaiki, terutama SOP, evaluasi berkala, dan sistem pencatatan yang lebih rapi.
10. Bagaimana alur informasi dari tim penagihan ke divisi keuangan saat ada keterlambatan pembayaran?
Kami menerima update dari tim penagihan, tapi belum dalam bentuk laporan resmi. Biasanya hanya info singkat lewat grup atau email

Lampiran 2 Pencatatan Data Penjualan Dan Penagihan Website

Januari 2023								
bekamgurahpanggilanjkt.web.id	Fitness	Naufal	Ega	Silver	600	300	Jakarta Timur	Imran Al Husain
remotransport.web.id	Trainer	Amrulloh	wiwit	Silver	600	300	Jakarta	valentine pumpu
noverafloristbukittinggi.web.id	Yoga	Ofi	Lintang	Silver	600	300	Bukittinggi	Aprizzuni Putri,
superbiduniaabadi.web.id	Accountant	Putri	Ega	Silver	600	300	Bekasi	Sudarmawadi,
hinodgmi.com LUNAS	Trainer	Fita	Azmi	gold	1500	1500		Rifael
pandanfloristpadang.web.id	Yoga	Putri	Lintang	Silver	600	300		M. Ridwan
sambodotrans.com	Trainer	Devi	Ayu	gold	1500	600	JKT	Pulung
rumahvisa.com	Lawyer	Leli	Ayu	gold	1500	600	Bogor	Rahmat
bprnpb11.co.id (domain sendiri)	Accountant	Riyan	Ayu	gold	1500	600	Bogor	Mulyana
lkp-arec.web.id	Accountant	Naufal	Rosa	Silver	600	300	Jawa timur	Sinar Jaya ,
transportrentalmobilmurah-batam.com	Trainer	Devi	Ega	gold	1300	600	Batam	Rudi Asril,
denza.web.id	Furniture	Ofi	Rosa	Silver	600	300	Jawa Barat	Fransiscus Leona
kurniautamapool.web.id	Construction	Amrulloh	Rahma	Silver	600	300	Depok	Depi Iswanto,
bagusjayapool.web.id	Construction	Fajar	Rahma	Silver	600	300	Bekasi	Eman Suherman
ptdzaco.com	Construction	Fita	Aya	gold	1300	600	Riau	Chandra,
richesenglishcourse01.web.id LUNAS	Education	Diana	Aya	Silver	600	600	lamongan	Wafiqotul,
jasapenagihutang.web.id	Accountant	Diana	Aya	Silver	600	300	Jakarta	Hermancius,

Lampiran 3 Pencatatan Data Penjualan Dan Penagihan SEO

No.	Tanggal	Website	Tim SEO	Laporan	Nominal	Payment
1	1	bhp.co.id	Khabib	☒	Rp750.000	02-01-25
2	1	fransdieselpower.com	Cesa	☒	Rp500.000	10-01-25
3	1	ptkaryajayamandiri.com	Uli	☒	Rp450.000	18-12-24
4	1	busaperedamsuara.com	Khabib	☒	Rp500.000	03-01-25
5	1	sewa-crane.com	Dikky	☒	Rp500.000	02-01-25
6	1	oespratamaindonesia.com	Azka	☒	Rp500.000	18-01-25
7	1	alatpemadam.web.id	Khabib	☒	Rp500.000	05-08-24
8	1	iklann.co.id	Devi	☒	Rp500.000	18-01-25
9	1	dnajayagroup.co.id	Dikky	☒	Rp500.000	18-01-25
10	1	kreasifireindonesia.com	Khabib	☒	Rp450.000	06-01-25
11	1	tokobungamargondadepok.com	Riri	☒	Rp500.000	23-01-25
12	1	floristsekardewata.com	Mareta	☒	Rp500.000	10-01-25
13	2	totalstationjakarta.com	Khabib	☒	Rp500.000	03-01-25

Lampiran 4 Invoice Penagihan



© PT. Ekxa Digital Agency
Kantor Pusat :
J. A. Yani No. 88 Surabaya (80234)
Telp/WA 085331291096, 083819562984
Email: edax@pteksa.co.id
<http://www.eda.co.id>

Invoice Date : 03/12/2024

Kepada : gemilangpropertymadun.com

Description	Total
Pembayaran pembuatan website gemilangpropertymadun.com	Rp. 1.500.000,00
	Dp (Rp. 600.000,00)
	Pelunasan Rp. 900.000,00

Terima kasih telah memberikan kepercayaan sarana digital marketing di media online kepada kami untuk kerjasama dalam kebutuhan pembuatan website bisnis Anda.



© PT. Ekxa Digital Agency
Kantor Pusat :
J. A. Yani No. 88 Surabaya (80234)
Telp/WA 085331291096, 083819562984
Email: edax@pteksa.co.id
<http://www.eda.co.id>

Invoice Date : 08/12/2023

Kepada : sorongturandtravel.com

Description	Total
Pembayaran SEO sorongturandtravel.com	Rp. 600.000,00
	TOTAL Rp. 600.000,00

Terima kasih telah memberikan kepercayaan sarana digital marketing di media online kepada kami untuk kerjasama dalam kebutuhan pembuatan website bisnis Anda.



© PT. Ekxa Digital Agency
Kantor Pusat :
J. A. Yani No. 88 Surabaya (80234)
Telp/WA 085331291096, 083819562984
Email: edax@pteksa.co.id
<http://www.eda.co.id>

Invoice Date : 08/12/2024

Kepada : wolkombal.com

Description	Total
Pembayaran pembuatan website wolkombal.com	Rp. 1.500.000,00
	Dp (Rp. 600.000,00)
	Pelunasan Rp. 900.000,00

Terima kasih telah memberikan kepercayaan sarana digital marketing di media online kepada kami untuk kerjasama dalam kebutuhan pembuatan website bisnis Anda.



© PT. Ekxa Digital Agency
Kantor Pusat :
J. A. Yani No. 88 Surabaya (80234)
Telp/WA 085331291096, 083819562984
Email: edax@pteksa.co.id
<http://www.eda.co.id>

Invoice Date : 08/12/2024

Kepada : anugerahputratagistik.com

Description	Total
Pembayaran SEO anugerahputratagistik.com	Rp. 600.000,00
	TOTAL Rp. 600.000,00

Terima kasih telah memberikan kepercayaan sarana digital marketing di media online kepada kami untuk kerjasama dalam kebutuhan pembuatan website bisnis Anda.



© PT. Ekxa Digital Agency
Kantor Pusat :
J. A. Yani No. 88 Surabaya (80234)
Telp/WA 085331291096, 083819562984
Email: edax@pteksa.co.id
<http://www.eda.co.id>

Invoice Date : 24/12/2023

Kepada : cargocepat.com

Description	Total
Pembayaran SEO cargocepat.com	Rp. 600.000,00
	TOTAL Rp. 600.000,00

Terima kasih telah memberikan kepercayaan sarana digital marketing di media online kepada kami untuk kerjasama dalam kebutuhan pembuatan website bisnis Anda.



© PT. Ekxa Digital Agency
Kantor Pusat :
J. A. Yani No. 88 Surabaya (80234)
Telp/WA 085331291096, 083819562984
Email: edax@pteksa.co.id
<http://www.eda.co.id>

Invoice Date : 08/04/2024

Kepada : promoliburanbali.com

Description	Total
Pembayaran pembuatan website promoliburanbali.com	Rp. 1.500.000,00
	Dp (Rp. 600.000,00)
	Pelunasan Rp. 900.000,00

Terima kasih telah memberikan kepercayaan sarana digital marketing di media online kepada kami untuk kerjasama dalam kebutuhan pembuatan website bisnis Anda.

Lampiran 5 Buku Bimbingan Tugas Akhir

KARTU BIMBINGAN TUGAS AKHIR

DOSEN PEMBIMBING I

Nama : Markhamah Indriansari
 NIM : 22031016
 Program Studi : D. Akuntansi
 Judul Tugas Akhir : Analisis Sistem Pengendalian Intern Pabrik
 : Usaha dalam Meminimalkan Puntang Usaha
 : Tak terhitung pd PT Eksa Digital Agency
 Pembimbing I : Hikmahul Maulidah, S.Pd., M.Ak.

No	Hari/ Tanggal	Materi Bimbingan	Paraf Pembimbing I/II
1.	Kamis, 27/2025	Pengajuan judul	
2.	Senin, 3/3-2025	Pengajuan judul	
3.	Rabu, 5/3-2025	ACC Judul	
4.	Senin, 24/3-2025	Rumusan masalah, Kerangka berfikir, sub tinjauan pustaka, Jenis Data	
5.	Rabu, 16/4-2025	PengReferensi, Sitasi, Kerangka Berfikir	
6.	Rabu, 23/4-2025	Latar Belakang, Permasalahan	
7.	Rabu 30/4-2025	ACC Proposal	
8.	Rabu 4/5-2025	Revisi TA, Hasil penelitian, Kesimpulan	
9.	Rabu, 18/5-2025	ACC Tugas Akhir	

KARTU BIMBINGAN TUGAS AKHIR

DOSEN PEMBIMBING II

Nama : Markhamat Indahsari
 NIM : 22031096
 Program Studi : D3 Akuntansi
 Judul Tugas Akhir : Analisis Sistem Pengendalian Internal Piutang usaha dalam meminimalkan piutang tak tertagih pada M-Eka Digital Agency.
 Pembimbing II : Fitri Amaliyah, SE., M.Ak.Ak.

No	Hari/ Tanggal	Materi Bimbingan	Paraf Pembimbing I/II
1.	Rabu, 5/3/2024	Pengajuan judul + Acc Judul	
2.	Rabu, 16/4/2024	Latar belakang, rumusan masalah, Batasan masalah, tinjauan pustaka, metode pengumpulan data, & teknik analisis data	
3.	Jumat, 25/4/25	Latar belakang, kerangka berfikir, metode analisis data	
4.	Rabu, 30/4/25	Latar belakang dan sistis	
5.	Rabu, 7/5/25	Acc Proposal TA	
6.	Jumat, 12/5/25	Bimbingan TA 1 - Abstrak - Kerangka Berpikir (Hasil) - Metode - Hasil penelitian - Kesimpulan	
7.	Rabu, 18/6/25	Bimbingan TA - 2 - Hasil penelitian & analisis piutang tak tertagih. - Tabel Hasil Analisis	

No	Hari/ Tanggal	Materi Bimbingan	Paraf Pembimbing I/II
8.	Selasa, 24/6 ²⁵	Fast Analysis	
9	Rabu, 25/6 ²⁸	Acc report Tugas Akhir	