



## **BERITA ACARA AUDIT**

**No : 023/BAA/LIDO29/VIII/2024**

### **I. RUANG LINGKUP AUDIT**

Nama Perusahaan : Lido 29 Group  
Alamat : Krajan 1 Kandangan Temanggung  
Sektor : Grosir FMCG  
Target Audit : LD04 GEMAWANG  
PIC LD04 : Joko Pujiono  
- Kasir : - Bagus Juli Nanda  
- Hasan Gunawan  
- Ardi Muhammad Yusuf  
- Nanda Firdaus  
- Heni

Jumlah halaman : 32 Halaman  
Lampiran : -

### **II. OBJECTIVE AUDIT**

- Melakukan pengecekan apakah FIFO FEFO dilakukan apa tidak
- Melakukan pengecekan barang expired yang masih terdisplay di rak display
- Melakukan Stock Opname kategori produk (stock ipos vs fisik barang)
- Audit keuangan POS pagi dan POS aktif kasir
- Audit performance general procedure karyawan
- Audit performance Operation Procedure
- Tinjau ulang profil dan preferensi pelanggan toko, termasuk demografi dan perilaku belanja.
- Mengevaluasi apakah produk dan layanan yang ditawarkan sesuai dengan kebutuhan dan preferensi pelanggan lokal
- Periksa keunggulan produk dan layanan yang ditawarkan oleh toko, serta bagaimana hal tersebut memenuhi kebutuhan pelanggan.
- Mengevaluasi apakah penawaran nilai toko konsisten dengan citra merek dan visi perusahaan.
- Meninjau kembali efektivitas saluran distribusi toko, termasuk lokasi fisik, aksesibilitas, dan potensi untuk ekspansi online.
- Mengevaluasi apakah saluran distribusi mendukung strategi pemasaran dan penjualan perusahaan.
- Mengevaluasi interaksi dan komunikasi antara toko dengan pelanggan, termasuk layanan pelanggan, program loyalitas, dan promosi.
- Meninjau ulang cara toko menangani keluhan pelanggan dan membangun hubungan jangka panjang
- Meninjau kembali struktur harga produk dan sumber pendapatan utama toko, termasuk penjualan langsung, program loyalitas, dan layanan tambahan



- Mengevaluasi potensi untuk diversifikasi pendapatan dan peningkatan margin keuntungan.
- Meninjau kembali aset fisik dan manusia yang dimiliki oleh toko, termasuk inventaris, staf, dan teknologi
- Mengevaluasi efisiensi penggunaan sumber daya dan identifikasi kebutuhan untuk investasi tambahan.
- Meninjau kembali operasi sehari-hari toko, termasuk manajemen inventaris, pemasaran, layanan pelanggan, dan kegiatan promosi.
- Mengevaluasi proses operasional dan identifikasi peluang untuk meningkatkan efisiensi.
- Meninjau kembali hubungan dengan pemasok, penyedia layanan teknologi, dan mitra lainnya yang mendukung operasi toko.
- Mengevaluasi keefektifan kemitraan saat ini dan potensi untuk memperluas atau mengoptimalkan kemitraan yang ada.
- Meninjau kembali semua biaya operasional yang terkait dengan menjalankan toko, termasuk gaji karyawan, pembelian persediaan, dan biaya overhead.
- Mengevaluasi efisiensi pengelolaan biaya dan identifikasi potensi untuk penghematan atau pengurangan pemborosan.

No	Lingkup Audit	Objektif	Target	Parameter	Deadline
1	Resiko manipulasi transaksi, keuangan dan aset	Stok opname stok ipos >< fisik barang	26 kategori	72% item audit	2 hari
		Setoran POS sebelum tanggal (hari audit)	1. Laporan setoran/ slip setoran berhasil setor	Balancing antara inputan gate transaction dengan slip setoran.	2 Hari
		Setoran Pos terkini (saat audit)	Pos Aktif dan Pos Pagi	Balancing Fisik uang dengan laporan keuangan kasir di IPOS	2 hari
2	Resiko terjadinya ketidakpatuhan terhadap peraturan yang ditetapkan oleh perusahaan.	General Procedure Karyawan		- Penampilan - Disiplin - Efektivitas	2 Hari
		Operation Procedure		- Modul Pramuniaga - Modul Kasir - Modul PIC - Modul Transaksional	2 Hari



### III. PELAKSANA AUDIT

#### A. AUDITOR PELAKSANA

Untuk pelaksana audit yaitu sebagai berikut:

Nama	No. LD Karyawan	Jabatan
Eri Setiyana	2105660032	Auditor
Arifin	2201990041	Auditor
Ayu Layutsa	2309660062	Auditor
Sofyan Alfa Riski	2305990081	Auditor
Nu'ma Dwi Fahira	2306660052	PLT Auditor

#### B. KATEGORI YANG DI AUDIT

Kategori yang teraudit, yakni:

TGL	KATEGORI YANG TERAUDIT	AUDITOR	TGL	KATEGORI YANG TERAUDIT	AUDITOR
20/08	Rokok ▾	Arifin ▾	23/08	Kosmetik & Perlk Bayi ... ▾	Ayu ▾
	Obat RM ▾	Arifin ▾		Bayi & Anak ▾	Ayu ▾
	Obat Lido ▾	Arifin ▾		Kosmetik & Perlk Bayi ▾	Ayu ▾
	Sabun Rak RM ▾	Arifin ▾		Susu RM ▾	Ayu ▾
	Permen RM ▾	Arifin ▾		Susu Lido ▾	Ayu ▾
	Permen Lido ▾	Arifin ▾		Sembako RM ▾	Ayu ▾
				Tisu & Popok RM ▾	Sofyan ▾
				Tisu & Popok Lido ▾	Sofyan ▾
				Kopi RM ▾	Nu'ma ▾
				Snack & Roti RM ▾	Sofyan ▾
				Snack Lebaran ▾	Nu'ma ▾
				Snack & Roti Lido ▾	Nu'ma ▾
				Minuman RM ▾	Arifin ▾
				Minuman Lido ▾	Arifin ▾



Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 [hallo@lidogrosir.id](mailto:hallo@lidogrosir.id)

				Ice Cream ▾	Arifin ▾
				Roti Basah ▾	Nu'ma ▾
				Nuget ▾	Ayu ▾
				Beras ▾	Nu'ma ▾
				Joyo Boyo ▾	Nu'ma ▾
				Plastik Gudang ▾	Nu'ma ▾

#### IV. RENCANA AUDIT

##### A. WAKTU PELAKSANAAN

Pelaksanaan audit dilaksanakan pada tanggal 20 & 23 AGUSTUS 2024.

##### B. METODE AUDIT

Metode yang dipakai yaitu :

1. Pengumpulan data parsial SO toko, dan penarikan data ipos untuk dasar SO auditor
2. Metode Stok Opname dengan menggunakan system sisir rak display dan gudang.
3. Acuan modul tiap karyawan terkait general procedure dan operation procedure dari tiap karyawan.



## V. DATA LAPANGAN

### A. PENDAHULUAN(SEGMENTASI PELANGGAN)

Ld04 Gemawang berlokasi di Jl. Raya Kaloran Kabupaten Temanggung, Jawa Tengah atau lebih signifikan berada di depan pasar Kaloran. Sebagian besar pelanggan merupakan warga yang berdomisili di Gemawang. Masyarakat lokal yang tinggal di Gemawang, terdiri dari keluarga petani kopi, pekerja, dan pedagang kecil. Produk makanan pokok dan kebutuhan sehari-hari dengan harga terjangkau.

### B. HASIL AUDIT PERFORMA (KEY RESOURCE, KEY ACTIVITIES & PENAWARAN NILAI)

#### 1. HASIL DATA PERFORMANCE KARYAWAN


NO	HASIL TEMUAN	BUKTI	DETAIL TEMUAN
1.	Stock Rokok minim		- Minimnya jumlah stok rokok saat audit datang

2.

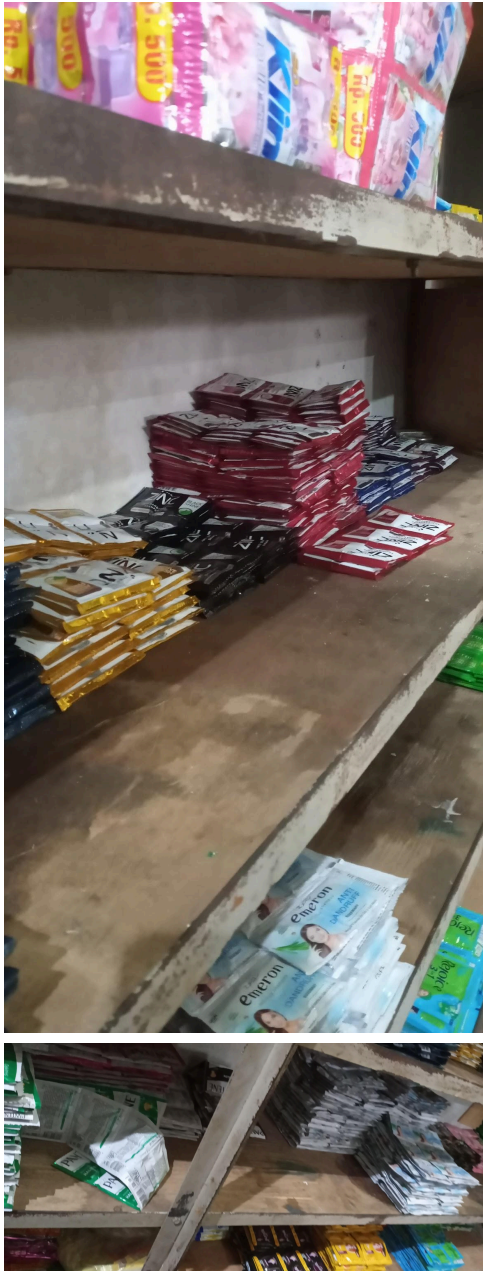
Kelayakan barang di  
rak display



Ditemukan bahwa  
produk dengan  
kemasan yang sudah  
tidak layak jual masih  
terdisplay pada rak  
display

3.	<b>Kebersihan produk yang ada pada rak display</b>		Ditemukan bahwa produk dengan kemasan kotor masih terdisplay pada rak display. Temuan ini dapat mempengaruhi persepsi pelanggan terhadap kualitas produk serta kebersihan dan profesionalisme toko
----	----------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------



4.	<b>Minimnya barang yang di display pada rak</b>		<p>Ditemukan bahwa terdapat minimnya barang yang dipajang pada rak display di toko tersebut. Temuan ini berpotensi mengurangi daya tarik konsumen dan menurunkan penjualan produk</p>
----	-------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------







Krajan 1 001/007, Kandungan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 halo@lidogrosir.id

## 2. HASIL AUDIT KEUANGAN 20 AGUSTUS 2024

No	Nama Kasir	POS	Bukti
1.	BAGUS DATA: Rp. 79.500 FISIK: Rp. 79.500 Ballance	AKTIF	
2.	HASAN DATA: Rp. 13.076.000 DISIK: Rp. 13.075.500 (-500)	PAGI	
3.	TRI NUGROHO DATA: Rp. 10.074.500 FISISK: Rp. 10.075.000 (+500)	PAGI	



Krajan 1 001/007, Kandungan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 hallo@lidogrosir.id

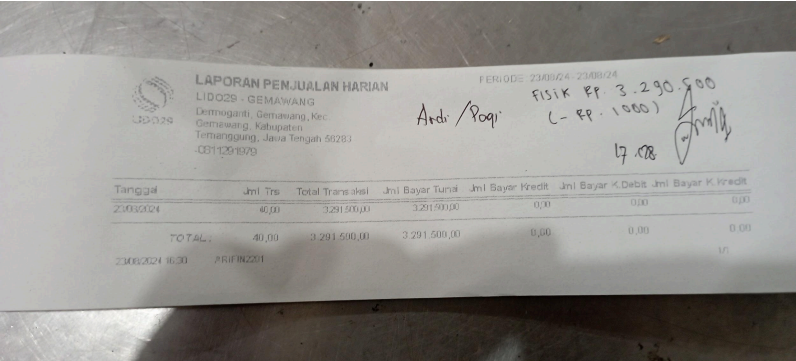
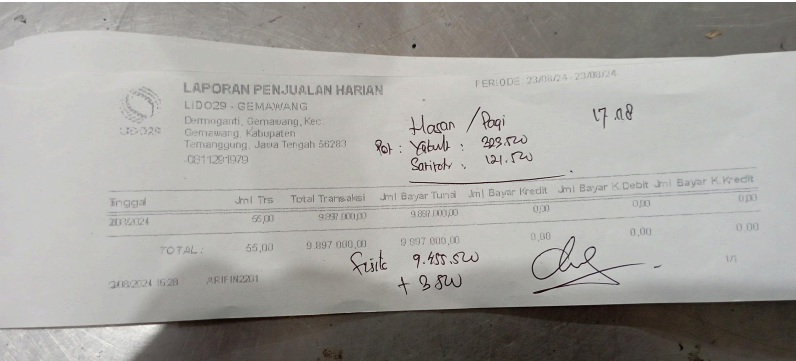
4.	HENI DATA: Rp. 281.000 FISISK: Rp. 281.000 Ballance	AKTIF	
----	--------------------------------------------------------------	-------	--

### 23 AGUSTUS 2024

No	Nama Kasir	POS	Bukti
1.	HENI DATA: Rp. 2.882.500 FIISK: Rp. 2.883.000 (+500)	AKTIF	
2.	TRI NUGROHO DATA: Rp. 561.500 FISIK: Rp. 561.500 Ballance	AKTIF	



Krajan 1 001/007, Kandungan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 hallo@lidogrosir.id

3.	ARDI DATA: Rp. 3.291.500 FIISK: Rp. 3.290.500 (-1.000)	PAGI	
4.	HASAN DATA: Rp. 9.897.000 FISIK: Rp. 9.455.500 POT: Rp. 445.000 (+3.500)	PAGI	

### 3. STOK DAN INVENTORI

#### ❖ OBAT RM

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
KOMIX JERUK NIPIS	111	PCS		65	-46
ANTANGIN CAIR 15ML	73	PCS		49	-24
TOLAK ANGIN CAIR ANAK	56	PCS		52	-4
KOMIX JAHE	93	PCS		90	-3
TOLAK ANGIN CAIR 15ML	234	PCS	228	3	-3
BODREX MIGRA	37	PCS		35	-2
DRAGON MKP 60ML	6	PCS		4	-2
XONCE	39	PCS		37	-2
ADEM SARI	246	PCS		245	-1
ANTANGIN TABLET	32	PCS		31	-1
EXTRAJOS BARU /12	17	DUS		16	-1
INZANA	24	PCS		23	-1
LANG MKP 60ML	16	PCS		15	-1
LANG IN HEALER	5	PCS		4	-1



Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
KOMIX KID OBH	82	PCS		112	30
ANTANGIN CAIR JUNIOR 10ML	27	PCS		39	12
BODREX FLU BTK BIRU	57	PCS		59	2
INZA	23	PCS		25	2
KOMIX PEPPERMINT	12	PCS		14	2
MADU RASA 20ML /12	20	BOX		22	2
PARAMEX	130	PCS	50	82	2
MILTON 30G ORANGE	22	PCS		23	1
NEOSEP	0	PCS		1	1

❖ **SABUN RAK RM**

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
EKONOMI CREAM 500K PINK	222	PCS	180	12	-30
MAMA REF 105ML CHARCOAL	115	PCS	72	19	-24
SOKLIN BBK 215G SOF UNGU	123	PCS	96	3	-24
DOWNY SC 10ML MYSTIQUE /12	37	DSN	1	29	-7
MAMA REF 105ML NIPIS	94	PCS	72	15	-7
GIV BTG 72G PAPAYA	47	PCS		41	-6
MAMA REF 105ML LIME	102	PCS	96		-6
SAYANG COLEK 145GR ROSE	6.5	PCS		2	-4.5
CITRA SBN BTG 70G BENGK	98	PCS		95	-3
LIDAH BUAYA CREAM 500 KUNING	166	PCS	150	13	-3
BALA-BALA CREAM 1KG	19	PCS	12	4	-3
DETTOL BTG 60G GREEN	79	PCS		77	-2
EMERON SHP SC 10ML HIJAU /12X2	26	DSN		24	-2
GIV BTG 72G BENGK	146	PCS	144		-2
HARMONY 70G MELON	55	PCS		53	-2
LIDAH BUAYA CREAM 500 BIRU	205	PCS	150	53	-2
SUNSILK SC 2X5ML SOFT /12	40	DSN		38	-2
CIPTADENT 75G SPEARMINT	37	PCS		36	-1
CITRA SBN BTG 70G MUTIARA	134	PCS		133	-1
CLAUDIA PINK BTG	117	PCS		116	-1





Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 [hallo@lidogrosir.id](mailto:hallo@lidogrosir.id)

CLEAR SC 2X5ML BIRU /12	43	DSN	42		-1
DAIA BBK SC 46G SOF UNGU /6	43	ENM	24	18	-1
DETTOL BTG 60G RE-ENERGIZE	34	PCS		33	-1

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
EKONOMI CREAM 500K UNGU	123	PCS	120	33	30
SOKLIN BBK 215G SOF BIRU	0	PCS	24		24
MAMA REF 105ML GREENTEA	127	PCS	144	5	22
GIV BTG 72G SOYA BEAN	79	PCS	72	13	6
SUNLIGHT CAIR REF 90ML	134	PCS	72	68	6
CITRA SBN BTG 70G ALOEVERA	123	PCS		126	3
EKONOMI CREAM 500K LEMON	117	PCS	120		3
DETTOL BTG 60G LASTING FRESH	170	PCS	144	28	2
EMERON SHP SC 10ML AD /12X2	40	DSN		42	2
MOLTO SB SC 9ML PINK /6X2	80	ENM	72	10	2
SOKLIN BBK 215G SOF PINK	60	PCS	48	14	2
CIPTADENT 75G COOL MINT	84	PCS	72	13	1
CLEAR SC 2X5ML ICE COOL /12	20	DSN		21	1
DETTOL BTG 60G FRESH	32	PCS		33	1
EKONOMI CREAM 500K A-NODA	155	PCS	150	6	1
EKONOMI CREAM 500K SIWAK	84	PCS	60	25	1
GIV BTG 72G HIJAB TIN & Z	7	PCS		8	1
LIFEBUOY SHP SC 5ML BIRU /2X12	79	DSN	80		1
MAMA REF 230ML LIME	80	PCS	72	9	1
PANTENE COND 5 ML BLACK F/12	52	DSN	42	11	1
PEPSODENT 75G	143	PCS	144		1
RINSO BBK 195G M ESSENCE	71	PCS	54	18	1
SHINZUI BTG 80G KIREI	150	PCS	144	7	1
SOKLIN BBK SC 41G SOFT UNGU/6	49	ENM	36	14	1

❖ PERMEN RM

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
KISS 125G APPLE PEACH	33	PCS		9	-24
ALPENLIEBE 125G STROBERI	25	PCS		14	-11



Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 [hallo@lidogrosir.id](mailto:hallo@lidogrosir.id)

KRIM					
DAVOS 22G EXTRA STRONG /10	21	PAK		20	-1

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
KISS 125G CHERRY SAK	1	PCS		25	24
MENTOS 135G BUAH	22	PCS		24	2

❖ **SEBAKO RM**

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
SEDAP MIE INST GORENG	1263	PCS	1120	70	-73
MI-WON BIO 1000	282	PCS		248	-34
MI-WON BIO 500 5.5G /6	214	ENM	128	68	-18
MI-WON MERAH 250G	86	PCS		76	-10
MI-WON MERAH 1000	181	PCS		174	-7
SEDAP BUMBU KALDU 9G SAPI /12+6	49	RTG	30	13	-6
INDOMIE INST GORENG	413	PCS	360	49	-4
SEDAP BUMBU KALDU 9G AYAM /12+6	46	RTG	30	12	-4
SEDAP MIE INST KOREAN SPICY	409	PCS	320	85	-4
INDOMIE INST AYAM BAWANG	137	PCS	80	54	-3
SOVIA REF 2000ML	67	PCS	60	4	-3
FRISIAN FLAG SC 38G KRIMER /6	34	ENM	1	31	-2
BIHUN JAGUNG 150G	88	PCS		86	-2
MI-WON MERAH 10000M	2	PCS			-2
REFINA GARAM MEJA 250G	28	PCS		26	-2
SEDAP MIE CUP 81G KARI MERCON	21	PCS		19	-2
SOSRO CELUP 15 ASLI	73	PCS	70	1	-2
SAJIKU T.BUMBU 220G	78	PCS	40	37	-1
FRISIAN F POUCH 260ML STRAWBERRY	30	PCS	24	5	-1
FRISIAN F POUCH 545ML COKLAT	1	PCS			-1
FRISIAN F POUCH 545ML KRIMER	36	PCS		35	-1
GULA PUTIH 1 KG Non-PPN	1	PCS			-1





Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 halo@lidogrosir.id

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
SEDAP MIE INST SOTO	252	PCS	200	68	16
MI-WON MERAH 5000M	151	PCS	80	78	7
MI-WON MERAH 50G	340	PCS	240	105	5
OKE MAS TAPIOKA 500G MERAH	24	PCS		28	4
RISKY BTL 850ML	89	PCS	84	9	4
SEDAP MIE CUP 83G GORENG	32	PCS	36		4
SEDAP MIE INST AYAM JERIT	54	PCS		58	4
FRISIAN FLAG SC 38G CKT /6	248	ENM	185	66	3
FRISIAN FLAG SC 38G STRAW /6	77	ENM		80	3
INDOMIE INST SEBLAK HOT	63	PCS		66	3
MASAKO AYAM 8.5G /12	192	RTG	180	15	3
ROYCO 8G AYAM /12	134	DSN	96	41	3
SEDAP MIE INST LAKSA SINGAPORE	128	PCS	80	51	3
ROYCO 8G SAPI /12	95	DSN	48	49	2
SEDAP MIE CUP 77G BASO SPESIAL	23	PCS	24	1	2
POP MIE MINI 40G SOTO	19	PCS		20	1
KEPALA DJENGOT 40G HIJAU	97	PCS		98	1
KUNCI MAS REF 2000ML	17	PCS	12	6	1
MASAKO SAPI 8.5G /12	153	RTG	120	34	1

❖ **SNACK ROTI RM**

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Fisik	Hasil
AOKA PANGGANG 65G DURIAN	16	PCS			-16
AOKA PANGGANG 65G KEJU	14	PCS			-14
AOKA PANGGANG 65G NANAS	10	PCS			-10
TANGO WAFER 39G COCONUT	8	PCS			-8
AOKA GULUNG 60G KELAPA	22	PCS		17	-5
AOKA GULUNG 60G COKLAT	29	PCS		25	-4
CHIMI @2000 KARAMEL /10	5	RTG		2	-3
TARO 8G SEAWEED /10	6	RTG		3	-3



Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 [hallo@lidogrosir.id](mailto:hallo@lidogrosir.id)

HATARI 245G SEE HONG PUFF	67	PCS	36	30	-1
CITATO LITE 14G RUMPUT L /10	20	RTG	12	7	-1
BURYAM @1000 /10	19	RTG	12	6	-1
ROMA MALKIST @1000 ABON /10	25	RTG	24		-1

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Fisik	Hasil
TANGO WAFER BITE 35G MILKY CHOCO	96	PCS	114		18
AOKA PANGGANG 65G BBERRY/STOBERI	147	PCS		156	9
TANGO WAFER 39G MILKY CHOCO	108	PCS	108	9	9
TANGO WAFER BITE 35G COKLAT	78	PCS	84		6
KOKOLA CREAM 210G BON-BON	2	PCS		5	3
CHIMI @2000 J BALADO /10	5	RTG		8	3
FULLO @500 VANILLA /24	13	BOX	8	8	3
FULLO @500 FULL CHOCOLATE /24	14	DUS	8	8	2
TANGO WAFER 39G COKLAT	0	PCS		2	2
SONICE SOSIS TPS SAPI /24	42	PCS	24	20	2
TARO 62G SEAWEED	2	PCS		4	2
AOKA GULUNG 60G KEJU	104	PCS		105	1
AOKA PANGGANG 65G COKLAT	6	PCS		7	1
PIATTOS 15G SAPI PANGGANG /10.	4	RTG		5	1
ROMA MALKIST 135G CRAKERS	14	PCS		15	1
OAT 200G CHOCOLATE	5	BAG		6	1
MIE KREMEZ SOR @1000 S BALADO /20	8	DUS		9	1

❖ **SNACK ROTI LIDO**

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Fisik	Hasil
CADBURY 30G FRUIT NUT	2	PCS			-2
CHOCHO STICK 40G COOKIES&CREAM	2	PCS			-2
GARUDA PILUS @500 SAPI P /20	5	PAK		3	-2
CADBURY 30G CASHEW NUT	1	PCS			-1
OREO MINI 61G STRAW	2	PCS		1	-1



Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 halo@lidogrosir.id

GARUDA PILUS @500 RUMPUT L /20	3	PAK		2	-1
BLEDUGH ATOM 70G	5	PCS		4	-1
KG MARIE BISC 360G RAJA	1	PCS			-1

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Fisik	Hasil
CHOCHO STICK 40G RICE CRISPY	3	PCS		5	2
GARUDA PILUS @500 PEDAS /20	9	PAK		11	2
BISKUAT ENERGI @1000 CKT /20	5	PAK		6	1
BISKUAT ENERGI @1000 MERAH /20	10	PAK		11	1
CHOCHO STICK 40G CHOCO VANILLA	9	PCS		10	1
TOP DELFI 32G STRAWBERRY	21	PCS		22	1

❖ KOSMETIK RM

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Fisik	Hasil
PANASONIC BATRE AA	52	PCS		50	-2
SEGER SNOW 15G	42	PCS		40	-2
VIVA MC 100ML	7	PCS		5	-2

❖ KOSMETIK LIDO

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Fisik	Hasil
GILLETTE GOAL II	25	PCS		22	-3
FAIR & LOVELY SC 9G	38	PCS		36	-2
GARNIER FOAM SC 9ML LIGHT C	18	PCS		16	-2
GATSBY WAX 25G EXTREME & VOL	4	PCS		2	-2
GILLETTE BLUE II FLEXI	21	PCS		20	-1
REXONA ROLL ON MAN 40G ICE C	1	PCS		0	-1
RAPIKA REF 400ML FRESH	3	PCS		2	-1

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Fisik	Hasil



Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 hallo@lidogrosir.id

FAIR&LOVELY F.FOAM SC 9G	39	PCS		40	1
GARNIER FOAM 50ML SAKURA WHITE	6	PCS		7	1
GARNIER FOAM SC 9ML SAKURA	32	PCS		33	1
GARNIER LIGHT SC 7ML	0	PCS		1	1
PUCELLE MIST 75ML BLOOMING B	2	PCS		3	1
REXONA DEO MAN 10G ICE COOL	61	PCS		62	1
REXONA DEO WOMEN 10G FREE S	78	PCS		79	1
REXONA ROLL ON MAN 40G SPORT	1	PCS		2	1

#### ❖ TISU POPOK RM

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Fisik	Hasil
FLUFFY PANTS M1 /6	48	ENM	20	26	-2
MERRIES PANTS L1/6	13	RTG		11	-2
CHARM EXTRA MAXI 10 WING	18	PCS		17	-1
FLUFFY PANTS L1 /6	41	ENM	40		-1
FLUFFY PANTS M18	10	PCS		9	-1
LAURIER NIGHT 30CM 8'S	23	PCS		22	-1
MAMY POKO PANTS SC M 1 /6	47	RTG	40	6	-1
PROTEX NIGHT 10	1	RTG			-1

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Fisik	Hasil
SWEETY PANTZ L5	19	PCS		23	4
CHARM NIGHT 29CM 9	22	PCS		23	1
LAURIER NIGHT 30CM SC 2'S /10	8	RTG		9	1
LAURIER NAT CLEAN WING 5'S	25	PCS		26	1
MAMY POKO PANTS SC L I /6	43	RTG	40	4	1
PROTEX UNGU 5	24	PCS		25	1

#### ❖ KOPI RM



Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 [hallo@lidogrosir.id](mailto:hallo@lidogrosir.id)

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Fisik	Hasil
DANCOW INST SC 38G CKT /5	36	LMA		31	-5
MILO ACTIV-GO SC 22G /10	22	RTG		21	-1
DANCOW INST SC 26G /5	36	LMA		35	-1
CHOCOLATOS MATCHA LATE /10	1	RTG			-1
INDOCAFE COFFEEMIX 20 /10	62	RTG	20	41	-1
SEGAR DINGIN MADU 7G /12	24	DSN		23	-1

#### ❖ MINUMAN RM

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
REAL GOOD 125ML COKLAT	150	PCS	80		-70
FRISIAN FLAG 180ML C-BERRY	40	PCS		4	-36
POCARI SWEAT 500ML	91	PCS	72	10	-9
LARUTAN KAKI 3 BTL 200ML	19	PCS		13	-6
OKKY JELLY BIG 2000 KLIK BCURRANT	7	PCS		2	-5
JAVANA 350ML TEH MELATI	22	PCS	12	6	-4
KOPI NONGKRONG 150ML/24	13	KRT		9	-4
COCA COLA BTL 390ML	29	PCS		25	-4
REAL GOOD 50ML JERUK	159	PCS	60	95	-4
REAL GOOD 50ML STRAW	164	PCS	120	41	-3
FLORIDINA 350ML COCO	58	PCS	36	20	-2
GOLDA CAPPUCCINO 200ML	22	PCS		20	-2
COCA COLA BTL 250ML	38	PCS	12	24	-2
FRISIAN FLAG 225ML CEREAL COKLAT	2	PCS			-2
PELANGI BTL 1500ML PINK	44	PCS	36	6	-2
ISOPLUS 350ML	51	PCS	24	26	-1
MILKU 200ML STROBERI	22	PCS	12	9	-1
RIO TEH 180ML MADU /24	9	KRT		8	-1
CLEO MINI BTL 220ML /24	4	KRT		3	-1
DANCOW UHT 110ML STRAWBERRY	57	PCS		56	-1
OKKY JELLY BIG 2000 JAMBU	1	PCS			-1



Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 [hallo@lidogrosir.id](mailto:hallo@lidogrosir.id)

INDOMILK BTL 190ML CKT	168	PCS	144	23	-1
INDOMILK BTL 190ML STW	8	PCS		7	-1
LARUTAN K3 ANAK KLG 250ML STRW	6	PCS		5	-1
HYDRO COCO 330ML ORI	8	PCS		7	-1

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
REAL GOOD 125ML STROBERI	34	PCS	40	64	70
FRISIAN FLAG 180ML C-CHOCO	15	PCS		51	36
CLEO BTL 550ML	118	PCS	96	29	7
LE MINERALE 600ML	144	PCS	120	29	5
FLORIDINA 360ML ORANGE	54	PCS	37	20	3
FRISIAN FLAG 225ML CHOCO	26	PCS	10	18	2
PELANGI BTL 330ML PINK	0	PCS		2	2
ALE ALE 180ML STROBERI /24	4	KRT		5	1
GOLDA COFFEE 200ML	54	PCS	36	19	1
INACO JELLY SAK 5X15G	103	PCS	72	32	1
FANTA BTL 250ML STROBERY	36	PCS	12	25	1
SPRITE BTL 390ML	49	PCS	24	26	1
DANCOW UHT 110ML COKLAT	15	PCS		16	1
OKKY JELLY BIG 2000 KLIK JERUK	0	PCS		1	1
OKKY JELLY DRINK 145ML JRK /24	7	KRT		8	1
OKKY KOKO DRINK 145ML LECI /24	11	KRT		12	1
LE MINERALE 1500ML	8	PCS	1	8	1
KRATINGDAENG 150ML	37	PCS	30	8	1
LARUTAN K3 ANAK KLG 250ML LECI	6	PCS		7	1

#### ❖ JOYO BOYO

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Fisik	Hasil
RAFIA JB WARNA 100G	19	PCS		10	-9
JB HD 1 KG 14X27X0.2 MERAH	65	PCS		63	-2



Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 [hallo@lidogrosir.id](mailto:hallo@lidogrosir.id)

JB HD 1.5 KG 18X30X0.2 MERAH	25	PCS		23	-2
JB 3KG 23X40 MERAH	13	PCS		12	-1
TAS IDOLA DOP 28 MERAH BSR	8	PCS		7	-1
TAS IDOLA NAT 15 PINK MINI	50	PCS		49	-1

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Fisik	Hasil
RAFIA JB WARNA 250G	7	PCS		9	2
JB HD 1/4KG 9X18X0.2 MERAH	60	PCS		61	1
JB 1/2 KG 11X22 MERAH	12	PCS		13	1

#### ❖ PLASTIK GUDANG

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Fisik	Hasil
LIDO TAS PUTIH 15X33 MINI	45	PCS		40	-5
LIDO TAS PUTIH 24X42 TG	26	PCS		24	-2
LIDO TAS PUTIH 28X48 BESAR	5	PCS		3	-2
RAFIA 1KG FULL	16	PCS		15	-1

### C. HASIL AUDIT SALURAN DISTRIBUSI & HUBUNGAN DENGAN PELANGGAN

#### ❖ HASIL ANALISA MEMBER PENJUALAN

##### 1. Top & Bottom Member by Penjualan

##### - Top 20 Member (JULI)

Nama Member	Total Belanja	Grade Member		Nama Member	Total Belanja	Grade Member
TRI WAHYUNING SIH	5808000	SILVER		PARING SENENG	751500	BRONZE
SULASTRI	4904900	SILVER		RUDUNI	523500	BRONZE
SUMARSIH	4706900	SILVER		EKO BUDIAWAN	515700	BRONZE
SUMARNO	3945700	SILVER		IIN MUTMAINAH	505100	BRONZE
SUTIAH	3611450	SILVER		MUTAKIN	476000	BRONZE





Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 hallo@lidogrosir.id

PENI RAHMA DEWI	3464500	SILVER		SARIMAN	436950	BRONZE
ROMLAH	3449400	SILVER		YUNI RANIYATI	400000	BRONZE
RIBUT BIMAWAN	3241600	SILVER		SITI ROHIMAH	392500	BRONZE
RISMIYATI	2654700	SILVER		SIYAMAH	382800	BRONZE
MUJIYATI	2600500	SILVER		DARMIYATI	349500	BRONZE
TUYONO	2557950	SILVER		SUSTIYANA	334000	BRONZE
SRI SULASTRI	2551000	SILVER		HANA ATMINAH	333500	BRONZE
SUWALMI	2424000	SILVER		OPERASIONAL TOKO	312000	BRONZE
MISYANI	2343000	SILVER		BUDIYANTO	282000	BRONZE
UMI HARTATI	2258000	SILVER		KUNI SAADAH	279800	BRONZE
ELSI	2093450	SILVER		PONIMAH	255250	BRONZE
MISNAH	2054000	SILVER		WALTIYAH	242500	BRONZE
SULBANI	2032000	SILVER		ANDI	239800	BRONZE
NAYLI NURJANNAH	2030500	SILVER		LIYANA	238000	BRONZE
RIYONO	2028600	SILVER		TUMARIYAH	237300	BRONZE

Temuan:

1. Banyak member dengan total belanja yang mendekati atau melebihi Rp 2.000.000, menunjukkan konsistensi dalam pola pembelanjaan yang tinggi di toko.
2. Total belanja member Silver rata-rata jauh lebih tinggi dibandingkan member Bronze. Misalnya, member Silver tertinggi (TRI WAHYUNINGSIH) berbelanja sebesar 5.808.000 IDR, sedangkan member Bronze tertinggi (PARING SENENG) hanya 751.500 IDR.
3. Member Silver berkontribusi lebih besar terhadap total penjualan.

- **Bottom 20 Member (JULI)**

Nama Member	Total Belanja	Grade Member		Nama Member	Total Belanja	Grade Member
HESTI	8000	SILVER		NANDA	2000	BRONZE



LIDO29

Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 [hallo@lidogrosir.id](mailto:hallo@lidogrosir.id)

ANGGRAENI				FIRDAUS		
AGUS SETIYO WIYONO	8000	SILVER		SURYANTO	5500	BRONZE
NOK SARTINI	10000	SILVER		SAMIDAH	6000	BRONZE
BUDI SETYAWAN	10000	SILVER		JOKO SYAEFUL MUJAB	8000	BRONZE
FATKHAN	11500	SILVER		DWI MUFITASARI	8400	BRONZE
ARDI MUHAMMAD YUSUF	12000	SILVER		SAPUTRI	9000	BRONZE
SETIYABUDI	12500	SILVER		PUJI LESTARI	10800	BRONZE
EDI PRAYITNO	15000	SILVER		SLAMET RIYANTO	11050	BRONZE
SUMIRAH	15200	SILVER		SRIATININGSI H	12500	BRONZE
TUMPUK	15500	SILVER		KIRWANTO	13500	BRONZE
ENI SUGIYATI	16000	SILVER		MULYANTO	14000	BRONZE
ANA NURYANI	16500	SILVER		ISMAWATI	14100	BRONZE
JUNAEDI	17500	SILVER		RINA ANITASARI	14500	BRONZE
MUNARTY	20000	SILVER		WULAN NINGSIH	14900	BRONZE
SURYANI	21000	SILVER		HASAN PUJIYONO	15000	BRONZE
MERLIANA SAPUTRI	21000	SILVER		SUCIYATI	17000	BRONZE
WALUYO	23000	SILVER		SRI WARTINI	20000	BRONZE
IDA ROSIDA	24500	SILVER		MIFTAHUL HIDAYAH	21000	BRONZE
NGATINEM	24500	SILVER		NURI MEGAWATI	23000	BRONZE
SATYA MALEK WIJAYA	26000	SILVER		IMAS KARTIKA DEVY	23500	BRONZE

Analisis:



1. Umumnya, member Silver adalah pelanggan grosir yang seharusnya memiliki transaksi pembelian yang lebih besar, mengingat mereka menjalankan warung grosir.
2. Ada ketidaksesuaian dalam pola transaksi, terutama di antara member Silver. Meskipun member Silver seharusnya melakukan pembelian dengan nominal besar, data menunjukkan bahwa mereka hanya melakukan transaksi sebesar Rp. 8.000, yang lebih cocok untuk pelanggan eceran (Bronze) daripada pelanggan grosir (Silver).
3. Jika member Silver seharusnya bertransaksi dengan nilai yang lebih besar, tetapi data menunjukkan transaksi yang kecil, ini dapat mengindikasikan beberapa hal:
  - Kemungkinan ada kesalahan dalam pengkategorian member.
  - Pelanggan grosir mungkin tidak memanfaatkan potensi pembelian mereka dengan optimal.
  - Ada kemungkinan ada masalah dalam strategi pemasaran atau penjualan yang menyebabkan ketidakmaksimalan pembelian.

## 2. Top & Bottom Member by Repeatition

### - Top 20 Member (JULI)

TOP REATATION 'SILVER'				TOP REATATION 'BRONZE'		
NAMA MEMBER	REPETISI	GRADE MEMBER		NAMA MEMBER	REPETISI	GRADE MEMBER
ELSI	43	SILVER		YAYUK SUSANTI	9	BRONZE
HASAN GUNAWAN	20	SILVER		KUNI SAADAH	6	BRONZE
NGATINI	17	SILVER		ROHMAT SAFI'I	6	BRONZE
NIRAYANI	16	SILVER		SARIMAN	5	BRONZE
SUMARSIH	12	SILVER		IIN MUTMAINAH	5	BRONZE
BAGUS JULI NANDA	11	SILVER		TUMARIYAH	4	BRONZE
SULASTRI	11	SILVER		ANA PRIYATI	4	BRONZE
ROMLAH	10	SILVER		YUNI RANIYATI	4	BRONZE
SITI ROWIYAH	9	SILVER		ROMIYANTI	4	BRONZE



LIDO29

Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 halo@lidogrosir.id

SARWATI	9	SILVER		FIKA ZULIYATUL KHASANAH	3	BRONZE
PARINI	9	SILVER		MARLAN	3	BRONZE
UJIYANTO	8	SILVER		EKO BUDIAWAN	3	BRONZE
MUNKANAH	8	SILVER		BUDIYANTO	3	BRONZE
MURYANAH	8	SILVER		SLAMET RAHAYU	3	BRONZE
ARIYANTI	8	SILVER		TASYA PUTRI	3	BRONZE
SUMARTI	8	SILVER		LIYANA	3	BRONZE
MARSITO	7	SILVER		IRNAYANI	3	BRONZE
MUNARTI	7	SILVER		DINI PUSPITASARI	3	BRONZE
SUSMIYATI	7	SILVER		WASTI ASIH	3	BRONZE
SUWALMI	7	SILVER		HANATUR ROHMANIAH	3	BRONZE

- Bottom 20 Member (JULI)

BOTTOM REATATION 'SILVER'				BOTTOM REATATION 'BRONZE'		
NAMA MEMBER	REPEA TATION	GRADE MEMBER		NAMA MEMBER	REPEAT ATION	GRADE MEMBER
MTAH SI	1	SILVER		RUDI KURNIAWAN	1	BRONZE
DEWI SUPADANI	1	SILVER		SITI JANANI	1	BRONZE
TUMPUK	1	SILVER		RIZKA FITRIYATI	1	BRONZE
DWI WAHYUNINGSIH	1	SILVER		ZUSEP ISTIANAH	1	BRONZE
KASTIAH	1	SILVER		DARMIYATI	1	BRONZE
LIA ARDANI	1	SILVER		ALMIYATI SLAMET	1	BRONZE
ASRORI	1	SILVER		MUTAKIN	1	BRONZE
PARTIMAH	1	SILVER		YENI KHOERiyAH	1	BRONZE
IDA ROSIDA	1	SILVER		SURIPAN	1	BRONZE
SURYANI	1	SILVER		MUHAMMAD AFIFI	1	BRONZE
FATMA FIDIYANTI	1	SILVER		SUPARTI	1	BRONZE
RISDIYANTO	1	SILVER		NURSAID	1	BRONZE



Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 [hallo@lidogrosir.id](mailto:hallo@lidogrosir.id)

KAMISAH	1	SILVER		OKTION	1	BRONZE
SATYEM	1	SILVER		KHOLIFAH	1	BRONZE
ROMANDON	1	SILVER		SLAMET	1	BRONZE
SHOLICHATUN	1	SILVER		SURTIYAH	1	BRONZE
DARNIYATI	1	SILVER		TUMIYATI	1	BRONZE
HESTI ANGGRAENI	1	SILVER		HERU SUKENDI	1	BRONZE
ASMA WATI	1	SILVER		NARYO	1	BRONZE
TRIMAH	1	SILVER		NUR AZIS ACHMAD HABSAH	1	BRONZE

### 3. TOP 10 PRODUK LEADER - PRODUK LEADER BY PENJUALAN ( JULI )

PRODUCT LEADER BY PENJUALAN	
NAMA ITEM	TOTAL
SURYA 12 /10	15849400
DJARUM SUPER 12 /10	10909600
SURYA 16 /10	9899700
DJARUM 76 KRETEK 12 /10	5188600
GULA PUTIH 1 KG	3889800
SURYA KALENG 50 /10	3349000
GG SIGNATURE 12 BLACK /10	2842800
GULA PUTIH 500 GR	2779100
SEDAP MIE INST GORENG	2698700
CENGKEH DORE OWOL /5	2390600
SEDAP MIE INST AYAM BAWANG	2195575
MINYAK KITA REF 2000ML	2072000
RISKY BTL 850ML	1854900
DJARUM 76 KRETEK 16 /10	1659700
FRISIAN FLAG SC 38G KRIMER /6	1617300
A MILD MERAH 16 /10	1610300
GARET GADOG /5	1572600
GG INTER FILTER 12 /20	1540100
MINYAK KITA REF 1000ML	1405000



SAMPOERNA KRETEK 12 /10

1370400

1. Produk rokok seperti SURYA dan DJARUM mendominasi daftar top penjualan, menunjukkan bahwa rokok adalah kategori produk yang sangat populer dan berkontribusi besar terhadap penjualan.
2. Produk-produk seperti gula, mie instan, dan minyak juga termasuk dalam daftar produk terlaris, menunjukkan kebutuhan yang stabil untuk barang-barang kebutuhan sehari-hari.

#### 4. BASKET SIZE KARYAWAN BY PEMBELIAN

Nama Karyawan	Total Belanja	
BAGUS JULI NANDA	Rp 382,000	AMAN
HASAN GUNAWAN	Rp 1,176,000	AMAN
HENI FITRI ANIFAH	Rp 465,500	AMAN
ARDI MUHAMMAD YUSUF	Rp 732,500	AMAN
JOKO PUJIYONO	Rp 11,500	AMAN

- Karyawan LIDO29 atas nama Hasan Gunawan melakukan pembelian dengan total hampir mencapai batas maksimal basket size yang diizinkan untuk karyawan, yaitu sebesar Rp 1.176.000. Basket size maksimal untuk karyawan yang ditentukan oleh perusahaan adalah Rp 1.200.000. Karyawan ini memiliki gaji di bawah Rp 2.000.000, sehingga terdapat kemungkinan terjadi penyalahgunaan fasilitas ini atau potensi fraud, terutama dengan kemungkinan bahwa kartu member digunakan oleh pihak lain yang bukan karyawan.

#### ❖ ANALISA FRAUD TRANSAKSI

Sample analisa, detail analisa di : [📄 202407 LD04 ANALISA MEMBER KARYAWAN](#)

USER	SALES	MEMBER	ANALISA USER>< PELANGGAN	ANALISA SALES >< PELANGGAN
TRI	HENI FITRI ANIFAH	TRI WAHYUNINGSIH	CLEAR	CLEAR
TRI	HENI FITRI ANIFAH	FATMA FIDIYANTI	CLEAR	CLEAR
TRI	HENI FITRI ANIFAH	UMI HARTATI	CLEAR	CLEAR
TRI	HENI FITRI ANIFAH	UMUM/CASH	CLEAR	CLEAR



Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 [hallo@lidogrosir.id](mailto:hallo@lidogrosir.id)

TRI	HENI FITRI ANIFAH	SUMARSIH	CLEAR	CLEAR
TRI	HENI FITRI ANIFAH	UMUM/CASH	CLEAR	CLEAR
TRI	HENI FITRI ANIFAH	ENI SUSANTI	CLEAR	CLEAR
TRI	HENI FITRI ANIFAH	UMUM/CASH	CLEAR	CLEAR
TRI	BAGUS JULI N	MUTINI	CLEAR	CLEAR
TRI	BAGUS JULI N	PUJI HARTATIK	CLEAR	CLEAR
TRI	BAGUS JULI N	UMUM/CASH	CLEAR	CLEAR
TRI	BAGUS JULI N	INAYATUN	CLEAR	CLEAR
TRI	BAGUS JULI N	NURUL HIDAYATI	CLEAR	CLEAR
TRI	BAGUS JULI N	EKO BUDIAWAN	CLEAR	CLEAR
TRI	BAGUS JULI N	ISNIYATI	CLEAR	CLEAR
TRI	BAGUS JULI N	PUJI HARTATIK	CLEAR	CLEAR
TRI	BAGUS JULI N	MUHANDOYO	CLEAR	CLEAR
TRI	BAGUS JULI N	NGADERI	CLEAR	CLEAR
TRI	BAGUS JULI N	FITRI YULIYATI	CLEAR	CLEAR
TRI	HASAN GUNAWAN	TRI NUGROHO	CLEAR	CLEAR
TRI	HASAN GUNAWAN	SUMARDI	CLEAR	CLEAR
TRI	HASAN GUNAWAN	SURANI	CLEAR	CLEAR
TRI	HASAN GUNAWAN	MIFTAHUL HIDAYAH	CLEAR	CLEAR
TRI	HASAN GUNAWAN	YUDI HERYANTO	CLEAR	CLEAR
TRI	HASAN GUNAWAN	MIFTAHUL HIDAYAH	CLEAR	CLEAR
TRI	HASAN GUNAWAN	UMUM/CASH	CLEAR	CLEAR

## VI. SIMPULAN DATA



Dari hasil temuan yang sudah dipaparkan di atas mengenai LD04 GEMAWANG dengan ini kami simpulkan analisa temuan, sebagai berikut :

- Stok rokok minim setelah pasaran
- Ditemukan bahwa produk dengan kemasan yang sudah tidak layak jual masih terdisplay pada rak display
- Ditemukan bahwa produk dengan kemasan kotor masih terdisplay pada rak display. Temuan ini dapat mempengaruhi persepsi pelanggan terhadap kualitas produk serta kebersihan dan profesionalisme toko
- Pada saat audit lapangan, ditemukan bahwa minuman Pororo telah dijual sebanyak 1,5 pcs oleh kasir Hasan. Hal ini menunjukkan bahwa kasir tidak menerapkan SOP transaksi dengan benar. Sebagaimana diketahui, penjualan produk tersebut seharusnya dilakukan dalam kelipatan pembulatan sesuai dengan kebijakan toko. Penjualan dalam pecahan ini dapat mempengaruhi akurasi stok barang dan dapat berpotensi menyebabkan ketidaksesuaian antara catatan penjualan dan stok fisik
- Terjadinya transaksi yang hampir melebihi batas maksimal a/n Hasan Gunawan yaitu sebesar Rp 1.176.000 bisa menjadi indikasi fraud, terutama jika ditemukan bahwa member karyawan digunakan oleh pihak ketiga. Hal ini melanggar kebijakan perusahaan dan dapat merugikan bisnis.

## VII. REKOMENDASI PERBAIKAN

Berdasarkan hasil analisa team auditor, maka kami ajukan beberapa rekomendasi guna perbaikan LD04 GEMAWANG sebagaimana mestinya:

### 1. PURCHASING

- Diminta untuk memastikan bahwa setiap toko melakukan pemantauan stok secara rutin, terutama untuk produk-produk dengan penjualan tinggi seperti rokok. Untuk pengiriman menjelang waktu pasaran, jumlah kiriman sebaiknya ditambah lebih banyak dari biasanya agar tidak terjadi kekurangan stok.
- **Pengelolaan Persediaan:** Pastikan stok produk terlaris selalu tersedia untuk menghindari kehabisan stok. Implementasikan sistem pengelolaan persediaan yang efektif untuk memastikan produk yang paling banyak dicari selalu tersedia di toko.

### 2. PIC Toko

- Karyawan toko diinstruksikan untuk melakukan pemantauan rutin terhadap kualitas kemasan produk yang dipajang di rak. Ini bertujuan untuk memastikan bahwa hanya produk dengan kondisi kemasan yang layak jual yang tetap terdisplay.



- PIC Toko diminta untuk memberikan pelatihan kepada karyawan mengenai standar kualitas kemasan yang harus dipertahankan. Ini termasuk cara mengecek dan mengidentifikasi kemasan yang sudah tidak layak jual.
- Setiap produk yang ditemukan dengan kemasan kotor atau rusak harus segera ditarik dari rak display dan dibersihkan atau diretur ke gudang untuk. Produk dengan kemasan yang tidak dapat diperbaiki harus dilaporkan kepada PIC toko untuk tindakan lebih lanjut
- PIC toko diminta untuk melakukan evaluasi berkala terhadap kinerja karyawan dalam menjaga kebersihan produk dan area display.
- PIC agar tetap menghimbau karyawan toko agar selalu tetap menerapkan SOP transaksi dengan benar.
- Pantau pembelian member Bronze secara rutin dan identifikasi peluang untuk up-selling atau cross-selling produk yang lebih bernilai.

### 3. OMN

- Menjelang waktu pasaran, disarankan untuk meningkatkan jumlah pengiriman barang ke toko guna menghindari kekurangan stok. PIC toko dan Manajer/OMN perlu bekerja sama dengan tim purchasing untuk memastikan barang yang dibutuhkan tersedia dalam jumlah cukup.

### 4. Admin Membership

- Melakukan analisa member dan update kelas member sesuai ketentuan dan persyaratan member. Member Silver harus belanja berapa per bulan misalnya.

### 5. Marketing

- **Kembangkan Program Loyalitas:** Buatlah program loyalitas yang dirancang khusus untuk member Silver untuk meningkatkan frekuensi dan nilai pembelian mereka. Program ini dapat mencakup diskon eksklusif, penawaran bundling, atau hadiah untuk pembelian berulang.
- **Penawaran Khusus dan Promosi:** Buat penawaran khusus yang ditargetkan kepada member Silver dengan memberikan insentif untuk pembelian dalam jumlah lebih besar atau frekuensi pembelian yang lebih tinggi.
- **Survei dan Umpan Balik:** Lakukan survei untuk memahami kebutuhan dan preferensi member Silver dan sesuaikan penawaran dan promosi sesuai dengan hasilnya.
- **Promosi dan Penawaran Khusus:** Untuk produk-produk terlaris seperti SURYA dan DJARUM, pertimbangkan untuk memberikan penawaran khusus, seperti diskon atau bundling produk, guna menarik lebih banyak pelanggan dan mendorong penjualan lebih lanjut.



- **Segmentasi Pasar:** Lakukan segmentasi pasar untuk memahami mengapa produk-produk tertentu menjadi sangat populer. Gunakan informasi ini untuk merancang kampanye pemasaran yang lebih efektif dan terarah.

Demikian hasil audit yang bisa disampaikan dan agar dapat dijadikan sebagai bahan koreksi kedepannya.

Disetujui,  
Direktur  
LIDO 29

Temanggung, 24 Agustus 2024

Dibuat oleh,  
Team Auditor

Beni D Pridika Utama, S.Si, CM.NLP

Ayu Layutsa  
Accountable Audit LD04



*Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281*  
*Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 [hallo@lidogrosir.id](mailto:hallo@lidogrosir.id)*

---