



BERITA ACARA AUDIT

No : 027/BAA/LIDO29/VIII/2024


I. RUANG LINGKUP AUDIT

Nama Perusahaan : Lido 29 Group
Alamat : Krajan 1 Kandangan Temanggung
Sektor : Grosir FMCG
Target Audit : Kebijakan Perubahan Sistem Penggajian Gudang Lido

- II. Bahan audit** : 1. Surat Edaran No. 005/DIR.OPR&FIN/LIDO29/VIII/2024.
2. Skema Gaji Gudang Lido periode 21 Juli-20 Agustus.
3. Ipos Gudang Lido

III. Hasil Audit

1. Dalam surat edaran tersebut (No. 005/DIR.OPR&FIN/LIDO29/VIII/2024) disebutkan bahwa Insentif WAS diterima berdasarkan pencapaian di program Ipos yang akan dibagi rata sesuai jumlah helper. Jika terdapat ijin/cuti/tidak masuk kerja akan dihitung prorata. Namun pada realisasi skema gaji komisi sales muncul data sebagai berikut:



LAPORAN KOMISI SALES

INSPIRASI MEDIA KREATIF

JL. TUKAD BATANGHARI XI NO 2

0361-4783465

-

PERIODE : 21/07/24 - 20/08/24

Penjualan

| | | |
|---------------|------------------|------------|
| LD0001 | SARYANTI | 123.565,00 |
| LD0003 | SETIAWAN | 360.569,00 |
| LD0004 | RIMA DAMAYANTI | 342.119,00 |
| LD0006 | RAHMAN PATU ALIM | 138.492,00 |
| SL0001 | Julio | 855,00 |
| Sub Total : | | 965.600,00 |
| Total Akhir : | | 965.600,00 |

Dari data di atas kami dari Auditor menyimpulkan bahwa tidak ada kejelasan posisi jabatan di gudang Lido karena sejauh ini di kontrak kerja karyawan tercatat sebagai berikut :

| REF | NIK KARYAWAN | NAMA KARYAWAN | JABATAN TERAKHIR |
|-------------------------|--------------|---------------|---------------------------|
| 1905660022Sariyanti | 1905660022 | Sariyanti | PIC-GUDANG2 (PIC2) |
| 1905990101Setiawan | 1905990101 | Setiawan | WAREHOUSE ASSOCIATE (WAS) |
| 2206660012Rima Damayati | 2206660012 | Rima Damayati | WAREHOUSE ASSOCIATE (WAS) |



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

| REF | NIK KARYAWAN | NAMA KARYAWAN | JABATAN TERAKHIR |
|------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|
| 2204990111 | Rachman Patu Alim | 2204990111 Rachman Patu Alim | WAREHOUSE ASSOCIATE (WAS) |

Hal ini menunjukkan bahwa kebijakan yang tercantum dalam surat edaran tidak sesuai dengan skema komisi yang dijalankan, atau justru skema komisi berdasarkan siapa yang melakukan siapapun orderan bukan masuk ke dalam komisi WAS.

2. Dalam surat edaran tersebut disebutkan bahwa “ Kasir gudang Lido akan mendapat insentif sebesar 20% dari total insentif WAS dan ditambah dengan insentif sendiri”. Sedangkan menurut kontrak kerja karyawan tidak ada yang secara tegas disebutkan sebagai Kasir. Dengan kata lain tidak ada yang mendapat komisi 20% dalam hal ini.
3. Dalam surat edaran tersebut disebutkan bahwa “ Checker akan mendapat insentif sebesar 50% dari total insentif WAS ditambah dengan insentif Gudang BS”. Dan Dari skema komisi yang muncul Sri Dekawati mendapat komisi sebesar Rp 17.602,50 dari gudang BS dan Rp 421.017,50 dari komisi cheker. Dalam hal ini nilai komisi yang muncul dari gudang BS dinilai tidak jelas tolak ukurnya dari nominal tersebut.

LAPORAN KOMISI SALES

PERIODE : 21/07/24 - 20/08/24

GUDANG BS

Kandangan
-0811291979

Penjualan

| | | |
|---------------|-----------------|-----------|
| LD0002 | SRI DEKAWATI | 17.602,50 |
| LD0004 | RIMA DAMAYANTI | 385,00 |
| LD0005 | CHUSNI CHOTIMAH | 20,00 |
| Sub Total : | | 18.007,50 |
| Total Akhir : | | 18.007,50 |

4. Dalam surat edaran tersebut disebutkan bahwa “Driver pengiriman gudang Lido+Obat ke gudang RM akan mendapat fee Rp 10.000,-/ trip. Dalam hal ini, apakah fee akan diakumulasi sesuai tutup buku atau cash setiap kali kiriman mengingat yang mengirim tidak ditetapkan secara tertulis. Dan jika diakumulasi bagaimana pencatatannya, siapa yang bertanggung jawab.



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

Demikian hasil dari audit kebijakan perubahan sistem penggajian gudang Lido, proses audit ini dibuat sebagai feedback atas surat edaran yang telah dirilis perusahaan dari direktur operasional dan financial. Agar dapat dipertimbangkan untuk perbaikan kedepannya.

Disetujui,
Direktur Audit
LIDO 29

Temanggung, 30 Agustus 2024
Dibuat oleh,
Team Auditor

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

Accountable Audit Gd. Lido