



## **BERITA ACARA AUDIT**

**No : 015/BAA/LIDO29/VIII/2024**

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

Nama Perusahaan : Lido 29 Group  
Alamat : Krajan 1 Kandangan Temanggung  
Sektor : Grosir FMCG  
Target Audit : LD06 BOROBUDUR  
PIC LD 06 : M. Bagus Panuntun  
- Kasir : - Taranisa Fatin Zulaikha  
- M. Farhan Choirul Anam  
- Tri Puji Astuti  
- Diki Dewantoro  
- Lidyawati  
- Eko Bayu Samudro

Jumlah halaman : 27 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	28 kategori	77% 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
Ayu Layutsa	2309660062	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
01/08	Sabun Rak RM ▾	Ayu ▾	02/08	Kosmetik & Perlk Bayi ... ▾	Nu'ma ▾
	Sabun Etalase RM ▾	Ayu ▾		Bayi & Anak ▾	Nu'ma ▾
	Sabun Etalase Lido ▾	Ayu ▾		Kosmetik & Perlk Bayi ▾	Nu'ma ▾
	Sembako RM ▾	Nu'ma ▾		Rokok ▾	Nu'ma ▾
	Joyo Boyo ▾	Ayu ▾		Obat RM ▾	Ayu ▾
	Plastik Gudang ▾	Ayu ▾		Obat Lido ▾	Ayu ▾
				Susu RM ▾	Ayu ▾
				Susu Lido ▾	Ayu ▾
				Sabun Rak Lido ▾	Ayu ▾
				Kopi RM ▾	Nu'ma ▾
				Kopi Lido ▾	Nu'ma ▾
				Kopi Lido ▾	Ayu ▾
				Snack & Roti RM ▾	Ayu ▾



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

					Snack Lebaran ▾	Ayu ▾
						No : 015/BAA/LIDO29/VIII/2024.4



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

				Snack & Roti Lido ▾	Ayu ▾
				Permen RM ▾	Nu'ma ▾
				Permen Lido ▾	Nu'ma ▾
				Roti Basah ▾	Nu'ma ▾
				Snack Eceran ▾	Nu'ma ▾
				Nuget ▾	Ayu ▾
				Beras ▾	Ayu ▾
				Snack Rumahan ▾	Ayu ▾

#### IV. RENCANA AUDIT

##### A. WAKTU PELAKSANAAN

Pelaksanaan audit dilaksanakan pada tanggal 01 & 02 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


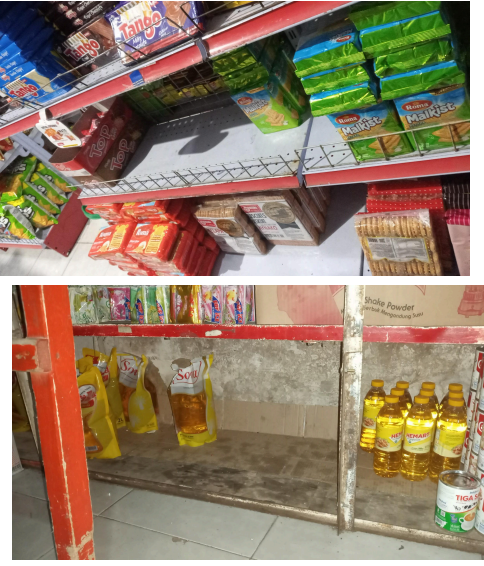

### A. PENDAHULUAN(SEGMENTASI PELANGGAN)

LD 06 berlokasi Pasar Borobudur, sebagian besar pelanggan merupakan warga yang berdomisili di Borobudur dan wisatawan. Masyarakat lokal yang tinggal di Borobudur, terdiri dari keluarga petani, pekerja, pedagang kecil, dan ada juga pedagang grosir. Dengan segmentasi pelanggan yang beragam ini, LD 06 berupaya untuk menyediakan produk dan layanan yang memenuhi kebutuhan setiap kelompok pelanggan. Strategi ini tidak hanya meningkatkan kepuasan pelanggan tetapi juga membantu toko untuk tetap kompetitif di pasar yang dinamis seperti Pasar Borobudur.

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

#### 1. HASIL DATA PERFORMANCE KARYAWAN

NO	HASIL TEMUAN	BUKTI	DETAIL TEMUAN
1.	Kebersihan dan kelayakan produk pada rak display		- Ditemukan bahwa produk dengan kemasan kotor dipenuhi dengan semut masih terdisplay pada rak display

2.	Rekomendasi untuk diretur		Plastik yang sudah lama tidak terjual dan kemasan yang kotor sebaiknya untuk diretur saja daripada kedepannya jadi barang minusan
3.	SOP pendisplayan barang tidak berjalan.		- SOP display yang menyatakan bahwa rak display harus penuh
4.	Ketidaksesuaian penempatan		Jika memang habis di cuci seharusnya tidak diletakkan ditempat yang terlihat oleh pelanggan, seharusnya



5.	<b>Penatan gudang yang</b>		<b>Penataan gudang yang berantakan</b>
----	----------------------------	---	--





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

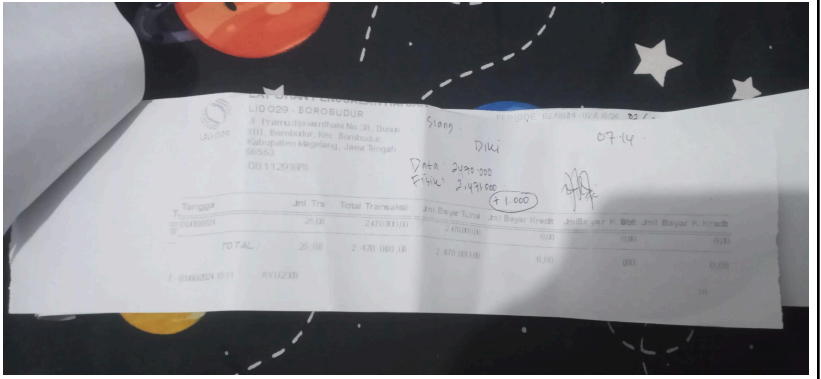
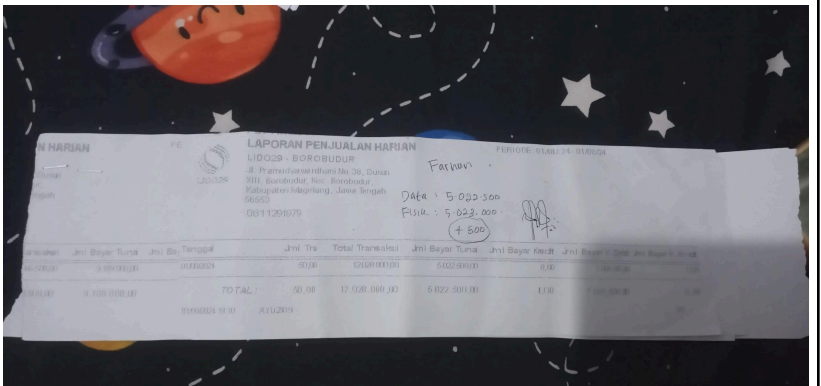
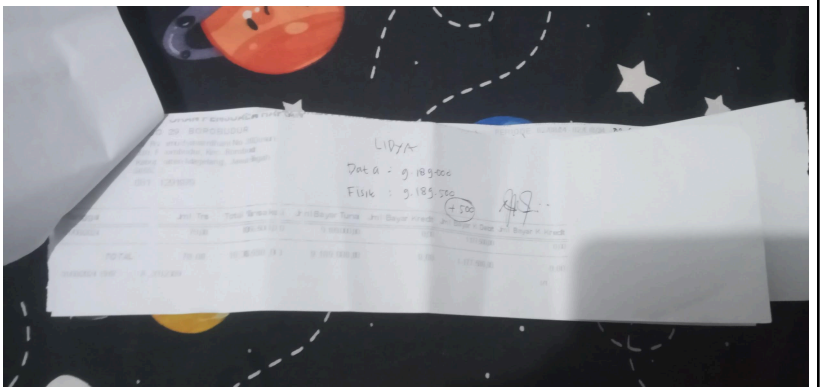




Krajan 1 001/007, Kandangan, Temanggung, Jawa Tengah 56281  
Telp. 0293 4963641 Hp : 0811291979 halo@lidogrosir.id

## 2. HASIL AUDIT KEUANGAN

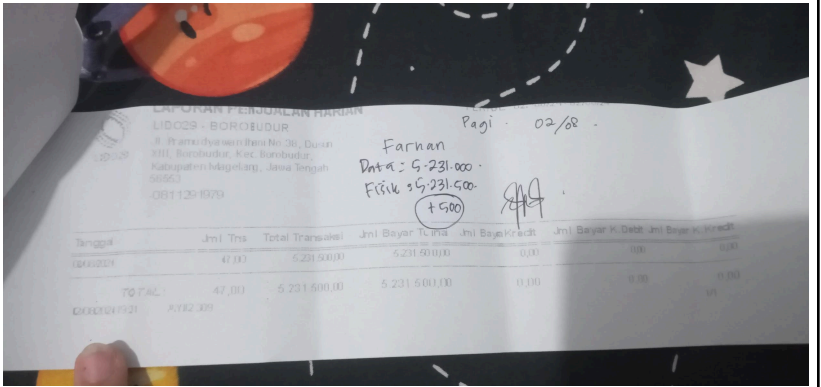
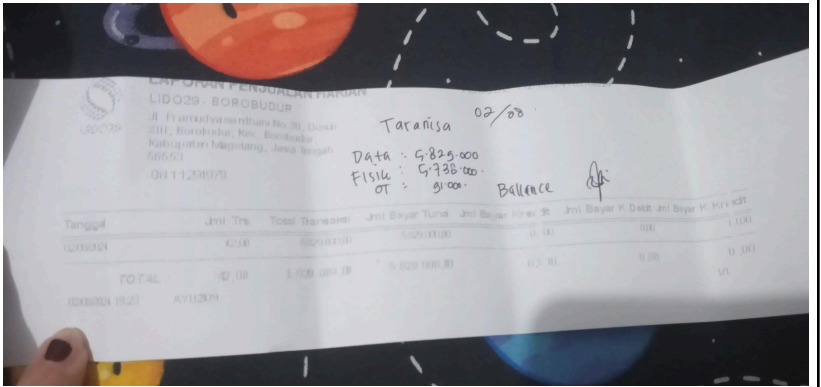
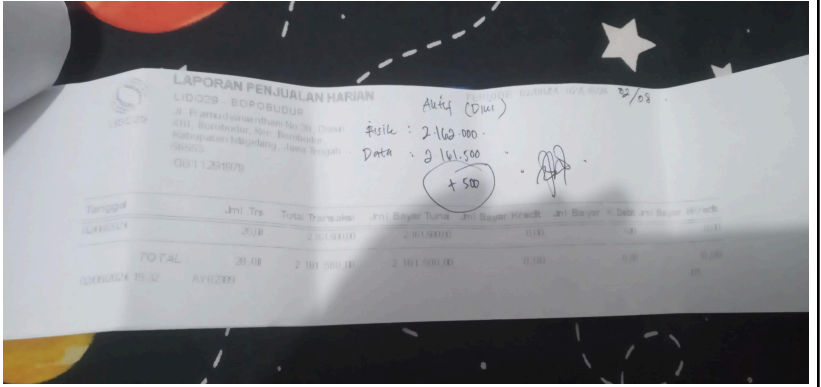
### 01 AGUSTUS 2024

No	Nama Kasir	POS	Bukti
1.	DIKI Data: Rp. 2.470.000 Fisik: Rp. 2.471.000 (+1.000)	Aktif	
2.	FARHAN Data: Rp. 5.022.500 Fisik: Rp. 5.023.000 (+500)		
3.	LIDYA Data: Rp. 9.189.000 Fisik: Rp. 9.189.500 (+500)		



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

02 AGUSTUS 2024

No	Nama Kasir	POS	Bukti
1.	FARHAN Data: Rp. 5.231.000 Fisik: Rp. 5.231.500 (+500)		
2.	TARANISA Data: Rp. 5.829.000 Fisik: Rp. 5.738.000 Pot: Rp. 91.000 Balance		
3.	DIKI Data: Rp. 2.162.000 Fisik: Rp. 2.161.500 (5000)		



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

4.	<p>TRI PUJI.A</p> <p>Data: Rp. 6.055.000</p> <p>Fisik: Rp. 6.055.000</p> <p>Ballance</p>		
----	--	--	--

### 3. STOK DAN INVENTORI

#### ❖ SABUN RAK RM

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
SELENDANG CREAM GELAS	29	PCS		17	-12
CIPTADENT 75G COOL MINT	63	PCS		54	-9
DETTOL BTG 60G LASTING FRESH	126	PCS		117	-9
FORMULA SIKAT TRENDY S	27	PCS		18	-9
MOLTO SB SC 9ML BIRU /6X2	93	ENM	30	57	-6
NUVO BTG 72G HIJAU	87	PCS	72	9	-6
ZINC SHP SC 10ML MEN AHF /12X2	49	DSN		43	-6
GIV BTG 72G ROSE	71	PCS		66	-5
LIFEBUOY SHP SC 5ML HIJAU /2X12	113	DSN	80	28	-5
NUVO BTG 72G MERAH	173	PCS	144	24	-5
SOKLIN CAIR SC @500 MERAH/12+1	55	DSN	50		-5
SOKLIN CAIR SC @500 SOFT /12+1	60	DSN	50	5	-5
ZINC SHP SC 10ML HIJAB P RONTOK /12X2	55	DSN	40	10	-5
DOWNY SC 10ML A.BAU /12	52	DSN		48	-4
EKONOMI CREAM 500K PUTIH	252	PCS	240	8	-4
LIDAH BUAYA CREAM 500 KUNING	152	PCS	60	88	-4
CIPTADENT 190G COOL MINT	28	PCS	24	1	-3
MOLTO SB SC 9ML PINK /6X2	90	ENM	60	27	-3

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
-----------	------	--------	--------	---------	-------



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

SUNSILK SC 2X9ML BLACK NEW /12	51	DSN	40	31	20
LIFEBUOY SHP SC 5ML BIRU /2X12	56	DSN	50	15	9
NUVO BTG 72G KUNING	42	PCS		48	6
DOWNY SC 10ML LAVENDER/12	89	ENM	60	32	3
FORMULA SIKAT DIAMOND M	22	PCS		25	3
SOKLIN BBK 215G KOREA	63	PCS	48	18	3
DAIA BBK 245G LEMON	32	PCS	24	10	2
EKONOMI CREAM 500K A-NODA	259	PCS	180	81	2
EKONOMI CREAM 500K UNGU	241	PCS	120	123	2
FORMULA SIKAT DOUBLE ACTION S	70	PCS	72		2
FORMULA SIKAT RIPPLE S	70	PCS	72		2
SOKLIN CAIR SC @1000 VIOLET /12+2	9	DSN	10	1	2
CLOSEUP GREEN 160G	59	PCS		60	1
DETTOL BTG 60G COOL	138	PCS		139	1
DETTOL BTG 60G RE-ENERGIZE	159	PCS	144	16	1
EKONOMI CREAM 500K LEMON	214	PCS	180	35	1

#### ❖ SEMBAKO RM

Nama Item	Stok		Gudang	Fisik	Hasil
SEDAP MIE INST KOREAN SOUP	32	PCS		11	-21
KACA SOUN 50G	225	PCS	105	100	-20
MASAKO SAPI 8.5G /12	158	RTG	60	87	-11
FRISIAN FLAG SC 38G STRAW /6	93	ENM	20	63	-10
EKO MIE KERING /10	70	PCS	52	10	-8
INDOMIE INST AYAM BAWANG	788	PCS	720	62	-6
SB SAOS SAMBAL 550G	61	PCS	24	31	-6
SEDAP MIE INST AYAM BAWANG	1842	PCS	1800	36	-6
INDOMIE INST GORENG	865	PCS	840	20	-5
OKE MAS TAPIOKA 250G BIRU	37	PCS		32	-5
SEDAP MIE INST KOREAN SPICY	651	PCS	600	46	-5
MI-WON BIO 500 5.5G /6	338.5	ENM	320	14	-4.5



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

FRISIAN FLAG SC 38G CKT /6	353	ENM	340	9	-4
INDOMIE INST GORENG RENDANG	126	PCS	40	82	-4
MASAKO AYAM 8.5G /12	308	RTG	240	64	-4
MI-WON BIO 40G	80	PCS		77	-3
KARA NATA CUP 130ML	75	PCS	72		-3
BIHUN JAGUNG 300G	28	PCS		26	-2
MI-WON BIO 200G	88	PCS		86	-2
MI-WON MERAH 50G	58	PCS		56	-2
ROYCO 8G SAPI /12	221	DSN	144	75	-2
SEDAP MIE INST KARI SPESIAL	732	PCS	680	50	-2
SAJIKU T.BUMBU 75G	289	PCS		288	-1
BANGO KECAP MANIS REFF 59ML	377	PCS	288	88	-1
BANGO KECAP MANIS SC 18ML /6	147	ENM	96	50	-1

Nama Item	Stok		Gudang	Fisik	Hasil
SUKSES'S 2 RBS AYAM BAWANG	214	PCS	216	41	43
SEDAP MIE INST AYAM SPESIAL	125	PCS	80	68	23
FRISIAN FLAG SC 38G KRIMER /6	332	ENM	349	1	18
EKO MIE KERING 110G	406	PCS	402	12	8
INDOMIE INST SEBLAK HOT	159	PCS	120	45	6
INDOMIE INST KARI AYAM	164	PCS	80	89	5
GULA PUTIH 1 KG	185	PCS	75	114	4
GULA PUTIH 500 GR	319	PCS	150	172	3
SEDAP MIE INST SOTO	634	PCS	620	17	3
BIHUN JAGUNG 60G	74	PCS		76	2
INDOMIE INST AYAM SPESIAL NEW	104	PCS	40	66	2
SEDAP MIE CUP 77G BASO BLEDUK	58	PCS	36	24	2
SEDAP MIE INST GORENG	2520	PCS	2440	82	2
SUNCO REF 1000ML	130	PCS	132		2
FRISIAN F POUCH 545ML COKLAT	37	PCS	24	14	1
HEMART BTL 500 ML	160	PCS	144	17	1
INDOMIE INST GR AYAM GEPREK	217	PCS	120	98	1
INDOMIE INST SOTO LAMONGAN	121	PCS	40	82	1
REFINA GARAM MEJA 250G	81	PCS	40	42	1





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

SEDAP MIE CUP 77G BASO SPESIAL	44	PCS	24	21	1
--------------------------------	----	-----	----	----	---

❖ **JOYO BOYO**

Nama Item	Stok	Satuan	Display		Hasil
TAS JB HTM 21 ORANGE TGG	16	PCS	6		-10
JB HD 1 KG 14X27X0.2 MERAH	18	PCS	12		-6
JB 1/4 KG 9X18 MERAH	191	PCS	186		-5
JB HD 1/2 KG 11X22X0.2 MERAH	59	PCS	55		-4
JB 2 KG 20X30 MERAH	18	PCS	16		-2
JB HD 1.5 KG 18X30X0.2 MERAH	22	PCS	21		-1
JB 3KG 23X40 MERAH	9	PCS	8		-1
TAS IDOLA DOP 24 MERAH TGG	1	PCS			-1
TAS IDOLA DOP 28 MERAH BSR	1	PCS			-1

Nama Item	Stok	Satuan	Display		Hasil
TAS JB HTM 24 ORANGE TGG	17	PCS	27		10
JB HD 1/4KG 9X18X0.2 MERAH	88	PCS	93		5
RAFIA JB WARNA 1/2 KG	6	PCS	8		2
RAFIA JB WARNA 100G	15	PCS	17		2
TAS JB HTM 28 BIRU BSR	9	PCS	11		2
JB 1.1/2 KG 18X27 MERAH	13	PCS	14		1
JB 1/2 ONS 6X10 MERAH	25	PCS	26		1
TAS IDOLA ORANGE 15 WARNA MINI	17	PCS	18		1
TAS IDOLA ORANGE 24 WARNA TGG	18	PCS	19		1

❖ **PLASTIK GUDANG**

Nama Item	Stok	Satuan	Display		Hasil
LIDO TAS PUTIH 28X48 BESAR	20	PCS	15		-5
RAFIA 1KG FULL	14	PCS	12		-2
DUS MAKAN ENAK T 18/10	2	PCS			-2
LIDO TAS PUTIH 24X42 TG	11	PCS	10		-1



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

DUS MAKAN ENAK T20 /10	1	SLP			-1
------------------------	---	-----	--	--	----

❖ **SNACK & ROTI RM**

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
TANGO WAFER 39G COKLAT	165	PCS	120		-45
TANGO WAFER 39G COCONUT / MILKY CHOCOLATE	92	PCS	48	32	-12
AOKA PANGGANG 65G BBERRY/STOBERI	290	PCS	60	227	-3
MIGELAS 30G SOP BUNTUT /15	23	RTG	12	8	-3
AOKA PANGGANG 65G DURIAN	8	PCS		6	-2
AOKA PANGGANG 65G MANGGA	22	PCS		20	-2
TRICKS @1000 RENDANG	2	PAK			-2
SLAI O'LAI 192G BLUEBERRY	27	PCS	20	5	-2
VERITOP WAFER 80G STRAWBERRY	26	PCS		24	-2
MIE KREMEZ SOR @1000 AYAM P /20	6	DUS		4	-2
AOKA GULUNG 60G COKLAT	3	PCS		2	-1
AOKA GULUNG 60G KEJU	156	PCS	60	95	-1
AOKA GULUNG 60G KELAPA	1	PCS			-1
AOKA PANGGANG 65G COKLAT	259	PCS	180	78	-1
AOKA PANGGANG 65G KEJU	55	PCS		54	-1
ROMA MALKIST @1000 ABON /10	1	RTG			-1
ROMA MALKIST 105G ABON	30	PCS		29	-1
ROMA SANDWICH 206G PEANUT	21	PCS		20	-1
SARI GANDUM 149G	7	PCS		6	-1
D'LOOPS 9GR CHOCOLATE /10	10	RTG		9	-1
SWISS WAFERSTICK 400G COKLAT	1	PCS		0	-1
TEXAS WAFERSTICK 400G COKLAT	1	PCS		0	-1
KRAKENZ 25G NACHO CHE /10	1	BOX			-1

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
KRIS BEE @1000 FRENCH F /10	15	RTG	18	3	6



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

AOKA PANGGANG 65G NANAS	45	PCS		50	5
SLAI O'LAI 192G STRAW	25	PCS	20	7	2
MIE KREMEZ SOR @1000 S BALADO /20	12	DUS		14	2
CITATO 15G SAPI P BEB /10	20	RTG		21	1
TANGO WAFER 110G COKLAT	28	PCS		29	1
PADIMAS @500 PANDAN /10	15	PAK		16	1
ROMA KELAPA 300G	264	PCS	196	69	1
ROMA MALKIST 90G COKLAT	0	PCS		1	1
OAT 200G CHOCOLATE	22	BAG		23	1

#### ❖ SNACK ROTI LIDO

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
SUKRO OVEN 95G PEDAS	13	PCS		9	-4
KRAFT CHEDDAR MINI 30G	4	PCS		2	-2
KOKO KRUNCH 70G BAG	2	PCS			-2
PROCHIZ GOLD 26G /8	8	RTG		6	-2
SUKRO OVEN @1000 PEDAS /10	5	PAK		3	-2
CADBURY 30G DAIRY MILK	4	PCS		3	-1
CADBURY 30G FRUIT NUT	2	PCS		1	-1
OREO 119.6G BLUEBERRY	4	PCS		3	-1
BISKUAT ENERGI @1000 CKT /20	6	PAK		5	-1
CHOCOLATOS WAFER 40G COKLAT	12	PCS		11	-1
GARUDA ATOM @2000 ORI /10	4	PAK		3	-1
GARUDA PILUS @1000 RENDANG /20	1	PAK			-1
GARUDA ROSTA 11G BAWANG /10	11	RTG		10	-1
OISHI SPONGE 100G STRAWBERRY	9	PCS		8	-1
TIC TAC 80G CAMPUR	9	PCS		8	-1

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
BISKUAT ENERGI @500 CKT /20	3	PAK		6	3
OREO 119.6G STRAWBERRY	2	PCS		3	1



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

GERY CHOCOLATOS @1000 KEJU /24	8 BOX		9	1
HAPPYTOS 160G KEJU CHEDDAR	13 PCS		14	1
NITTO PEANUT C 475G	10 PCS		11	1
REBO KWACI 70G	12 PCS		13	1

#### ❖ OBAT RM

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
TOLAK ANGIN CAIR 15ML	596	PCS	576	10	-10
TOLAK LINU CAIR 15ML	116	PCS	110		-6
ANTANGIN CAIR 15ML	235	PCS	228	4	-3
LASERIN 30ML	20	PCS		17	-3
GAJAH TEL 60ML	6	PCS		4	-2
MIXAGRIP FLU BTK	30	PCS		28	-2
TOLAK ANGIN CAIR ANAK	34	PCS	24	8	-2
KOMPLIT PEGAL LINU SM	22	PCS	20		-2
FRESH CARE 10ML STRONG	49	PCS	24	24	-1
KONIDIN	65	PCS		64	-1

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
MIXAGRIP FLU	23	PCS		25	2
BODREX FLU BTK BIRU	44	PCS	25	20	1
DIAPET 10'S	41	PCS	36	6	1
DRAGON MKP 60ML	25	PCS	24	2	1
ENTROSTOP	9	PCS		10	1
FRESH CARE 10ML CITRUS	23	PCS		24	1
NANO NANO	93	PCS	90	4	1
KOYO CABE	30	PCS	20	11	1
MY BABY TELON PLUS 90ML	24	PCS		25	1
PARAMEX	178	PCS	100	79	1

#### ❖ SUSU LD

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
ANLENE ACTIF SC 25G CKLT/10	11	PCS		4	-7



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

ANLENE GOLD SC 25G COKLAT /10	5 RTG		3	-2
BEBELAC 4 400G VANILA	1 PCS			-1
FRISIAN FLAG 456 750G COKEL	2 PCS		1	-1

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
ANLENE ACTIF SC 20G VANILA /10	14	PCS		21	7
ANLENE GOLD SC 25G VANILLA /10	2	RTG		4	2
CERELAC 120G BM	1	PCS		2	1

#### ❖ SABUN RAK LD

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
CARRERA SHP MOTOR SC 30ML /6	12	ENM		4	-8
SOKLIN ROYALE SC @500 HOT S /6	30	ENM		27	-3
NUVO CAIR REF 60ML PINK	20	PCS		18	-2
CIPTADENT SIKAT EXTRA C M	18	PCS		17	-1
GIV CAIR REF 60ML HIJAB SAFRON	30	PCS		29	-1
HARPIC 200ML REG	2	PCS		1	-1
SOKLIN LANTAI SC 25ML ROSE /12	16	DSN		15	-1
SOKLIN LANTAI REFF 52ML APEL	17	PCS		16	-1
SOKLIN LANTAI REFF 52ML LEMON	32	PCS		31	-1

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Display	Hasil
GIV CAIR REF 60ML FLAWLESS W	13	PCS		21	8
SOKLIN LANTAI SC 25ML LEM/12	16	DSN		19	3
SOKLIN ROYALE SC @500 PURPLE/6	32	ENM		35	3
CIPTADENT 30G FRESH MINT	44	PCS		45	1
GIV CAIR REF 60ML PASSION F	33	PCS		34	1
NUVO CAIR REF 60ML BIRU	42	PCS		43	1
NUVO CAIR REF 60ML KNG	47	PCS	48		1
SOKLIN LANTAI SC 25ML APEL /12	20	DSN		21	1



❖ KOPI RM

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Fisik	Hasil
ABC SUSU 30G /10	36	RTG	12	21	-3
ENERGEN 32G VANILA /10	46	RTG		44	-2
CERELAC SC 20G BM /8	35	RTG	16	18	-1
FRISIAN FLAG 35G COKELAT/10	11	RTG		10	-1

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Fisik	Hasil
KAPAL API HITAM 6GR /10	97	RTG	70	45	18
TOP COFFEE 31G SUSU/12	0	RTG		4	4
TOP COFFEE WHITE 21G /12	29	RTG	12	19	2
KAPAL API HITAM 160G	78	PCS	60	19	1
SEGAR DINGIN MADU 7G /12	14	DSN		15	1
FRISIAN FLAG 35G VANILLA/10	17	RTG	12	6	1
PIKOPI GULA AREN /10+5	38	RTG	12	27	1

❖ KOSMETIK RM

Nama Item	Stok	Satuan	Gudang	Fisik	Hasil
ABC BATRE K /4	67	PAK		62	-5
COTTON BUDS SWEETY @1000 /12	10	DSN		8	-2
GATSBY GELL 30G SUPER H	47	PCS	24	22	-1
PANASONIC BATRE AAA	12	PCS		11	-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
RINA ANIKA	Rp 20,380,000	SILVER		UMUM/CASH	Rp 60,988,800	BRONZE





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

SOLICHIN RESKY PRAMONO	Rp 19,077,000	SILVER		UMI DAWIMAH	Rp 3,864,850	BRONZE
SITI NURAINI	Rp 16,398,300	SILVER		MUDRIKAH	Rp 3,171,500	BRONZE
SAFAAH	Rp 16,115,400	SILVER		SITI AMINAH	Rp 3,093,000	BRONZE
MARYANI	Rp 12,512,050	SILVER		ISMIYATI	Rp 2,636,500	BRONZE
MUBARI	Rp 10,825,000	SILVER		SITI SAFINATUN	Rp 2,457,000	BRONZE
LATIFAH	Rp 10,285,000	SILVER		SITI LESTARI	Rp 2,404,100	BRONZE
ISTIROKAH	Rp 9,526,650	SILVER		HARUN SUPARNO	Rp 1,895,200	BRONZE
SUPRIYANI	Rp 9,182,700	SILVER		ANTONIYAWA N	Rp 1,776,500	BRONZE
ANIK SUPRIYATI	Rp 8,908,550	SILVER		SITI MUNAWAROH	Rp 1,719,000	BRONZE
SULASTRI	Rp 7,889,500	SILVER		A DEDDYK PRADITHA	Rp 1,484,000	BRONZE
WAHYU DWI SAPUTRI	Rp 7,763,725	SILVER		SUBARI	Rp 1,455,000	BRONZE
RATNA NINGSIH	Rp 7,481,600	SILVER		NURBAITI	Rp 1,341,500	BRONZE
KASIH	Rp 7,120,000	SILVER		YUNIYATI	Rp 1,149,150	BRONZE
MUHAMMAD KHAFID	Rp 6,375,050	SILVER		SITI ZUMAROH	Rp 1,082,600	BRONZE
KARNI	Rp 6,322,200	SILVER		TANTIANA IKA PURNAMA DEWI	Rp 1,065,600	BRONZE
AGUNG CAHYADI W	Rp 5,911,100	SILVER		KUS ANANG ADITYA	Rp 1,032,350	BRONZE
MUHAMMAD DIMYATI	Rp 5,114,800	SILVER		VITA MAYVINA	Rp 965,200	BRONZE
AYU WIDYA NINGSIH	Rp 5,080,400	SILVER		AKHMAD ROBIK	Rp 949,900	BRONZE
UMI NADHIROH SOFROTU	Rp 5,015,000	SILVER		IZZATUL KHOTIM	Rp 882,000	BRONZE

**Analisa:**

1. Banyak member dengan total belanja yang mendekati Rp 20.000.000, 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 (RINA ANIKA) berbelanja sebesar Rp 20.000.00, sedangkan member Bronze tertinggi (UMI DAWIMAH) hanya Rp 3,864,850.
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
MARIA SRI YULIANI	Rp 2,000	SILVER		ARIYADI	Rp 3,500	BRONZE
FENNA CAMELIA RAHMA	Rp 2,500	SILVER		SISKA ZULIYANTI	Rp 3,500	BRONZE
SITI NADHIROH	Rp 2,500	SILVER		LIDIA RATNAWATI	Rp 3,700	BRONZE
BUDI SETYAWAN	Rp 3,000	SILVER		DWI SEPTANTI	Rp 5,000	BRONZE
RANI KARTIKASARI	Rp 4,500	SILVER		PIPIN SOLIHAN	Rp 5,000	BRONZE
GEDE SANLARISTYO	Rp 4,500	SILVER		RUBIANTO	Rp 5,100	BRONZE
MUJIDAH	Rp 5,000	SILVER		PARTINAH	Rp 6,500	BRONZE
GENDUK HARYANI	Rp 5,000	SILVER		HANI SUPRIYANTO	Rp 6,500	BRONZE
AGUS SETIYO WIYONO	Rp 5,000	SILVER		ASTRI AGUSTIANA	Rp 7,500	BRONZE
NURHIDAYAH	Rp 6,900	SILVER		FITRI	Rp 7,500	BRONZE
NINIK RAHMAWATI	Rp 7,500	SILVER		TANTI WARISTI	Rp 8,000	BRONZE
RUWATIK	Rp 7,500	SILVER		DIDI CAHYONO	Rp 8,500	BRONZE
NENENG BAYU ASTUTI	Rp 7,500	SILVER		SILFA EMA FIANA	Rp 8,500	BRONZE
PEGI IRAWATI	Rp 7,800	SILVER		ZAENAL HAMIM	Rp 9,000	BRONZE
ARIF RAHMATULLAH	Rp 8,000	SILVER		SUGIYANTI	Rp 9,000	BRONZE
ACHMAD NUR ALFIANTO	Rp 9,000	SILVER		MUNASIKAH	Rp 9,000	BRONZE
MUFIDAH	Rp 9,500	SILVER		WALJIYATI	Rp 9,000	BRONZE
RINA WAHYUNI	Rp 10,000	SILVER		C DIANA MUJIANI	Rp 9,500	BRONZE
SUTRIMAH	Rp 11,000	SILVER		AGUSTINA DWI KURNIAWATI	Rp 10,500	BRONZE



NETIK	Rp 12,000	SILVER	ISNAENI NUR AZIZAH	Rp 10,500	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. 2.000, 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)

#### - PRODUK LEADER BY PENJUALAN ( JULI )

PRODUCT LEADER BY PENJUALAN	
NAMA ITEM	TOTAL
DJARUM 76 KRETEK 12 /10	Rp 15,427,200
SURYA 12 /10	Rp 15,262,300
SURYA 16 /10	Rp 12,999,300
DJARUM SUPER 12 /10	Rp 11,844,800
A MILD MERAH 16 /10	Rp 6,413,600
SAMPOERNA KRETEK 12 /10	Rp 6,353,000
MINYAK KITA REF 2000ML	Rp 5,186,000
GG SIGNATURE 12 BLACK /10	Rp 4,907,900
GG INTER FILTER 12 /20	Rp 4,840,500



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

GULA PUTIH 1 KG	Rp 4,054,400
FRISIAN FLAG SC 38G KRIMER /6	Rp 3,942,900
SEDAP MIE INST AYAM BAWANG	Rp 3,849,950
SEDAP MIE INST GORENG	Rp 3,549,400
KAPAL API HITAM 6GR /10	Rp 3,363,300
MINYAK KITA REF 1000ML	Rp 3,304,000
SURYA KALENG 50 /10	Rp 3,257,000
INDOMIE INST GORENG	Rp 3,239,800
GOOD DAY 20G MOCACINNO /10	Rp 3,098,200
CLAS MILD 16 /10	Rp 3,003,150
GULA PUTIH 500 GR	Rp 2,965,400

#### Analisis:

- Produk rokok seperti SURYA dan DJARUM mendominasi daftar top penjualan, menunjukkan bahwa rokok adalah kategori produk yang sangat populer dan berkontribusi besar terhadap penjualan.
- 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	
EKO BAYU SAMUDRO	Rp 659,000	AMAN
MUHAMMAD FARHAN CHOIRUL ANAM	Rp 300,000	AMAN
TRI PUJI ASTUTI KLIWONAN	Rp 255,500	AMAN
MUCHAMAD BAGUS PANUNTUN	Rp 86,500	AMAN
LIDYAWATI	Rp 101,000	AMAN
DIKI DEWANTORO	Rp 66,000	AMAN
TARANISSA FATIN ZULAIKHA	Rp 334,500	AMAN



❖ **ANALISA FRAUD TRANSAKSI**

Sample analisa, detail analisa di : [Analisa Member LD06](#)

USER	SALES	MEMBER	ANALISA USER>< PELANGGAN	ANALISA SALES >< PELANGGA N
TARANISA	M FARHAN CHOIRUL A	EKO BAYU SAMUDRO	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	SUBARI	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	ATIEK FARIDA	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	UMUM/CASH	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	SUSILOWATI	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	RINI PAMUJI UTAMI	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	NUR ROHMAH	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	HERI SUKAMTO	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	SUSILOWATI	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	SITI NAMIRATUS SA'ADAH	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	ROHADI	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	RIZKI NUR ARIYANTI	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	UMUM/CASH	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	ANISA CISCA	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	UMUM/CASH	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	MUTIAH	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	MARYANI	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	EMOD RIYANTO	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	SUPRIYATI	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	RINI PAMUJI UTAMI	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	SITI CHOIRIYAH	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	SITI KHOLIFAH	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	UMUM/CASH	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	ENDANG WAHYU NINGSIH	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	UMUM/CASH	CLEAR	CLEAR



TARANISA	TARANISSA FATIN Z	MUHAMMAD SYAEFUDIN	CLEAR	CLEAR
TARANISA	TARANISSA FATIN Z	SURYATI	CLEAR	CLEAR

## VI. SIMPULAN DATA

Dari hasil temuan yang sudah dipaparkan di atas mengenai LD06 Borobudur, dengan ini kami simpulkan analisa temuan, sebagai berikut :

1. Ditemukan bahwa produk dengan kemasan kotor dipenuhi dengan semut masih terdisplay pada rak display
2. Plastik yang sudah lama tidak terjual dan kemasan yang kotor sebaiknya untuk diretur saja daripada kedepannya jadi barang minusan
3. SOP pendisplayan barang tidak berjalan, dibuktikan bahwa rak display masih ada yang kosong, Keberadaan rak kosong ini dapat mempengaruhi pengalaman berbelanja pelanggan dan berpotensi mengurangi potensi penjualan
4. Penataan gudang yang berantakan
5. Produk rokok seperti SURYA dan DJARUM mendominasi daftar top penjualan, menunjukkan bahwa rokok adalah kategori produk yang sangat populer dan berkontribusi besar terhadap penjualan.
6. 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. 2.000, yang lebih cocok untuk pelanggan eceran (Bronze) daripada pelanggan grosir (Silver).

## VII. REKOMENDASI PERBAIKAN

Berdasarkan hasil analisa team auditor, maka kami ajukan beberapa rekomendasi guna perbaikan LD06 Borobudur sebagaimana mestinya:

### 1. PIC

- Lakukan pengisian rak secara berkala untuk memastikan semua rak display selalu terisi dengan produk yang tersedia dan jangan biarkan rak display kosong
- PIC toko diminta untuk melakukan evaluasi berkala terhadap kinerja karyawan dalam menjaga kebersihan produk dan area display
- Untuk menghimbau ke karyawan toko agar menata gudang supaya tertata rapi guna tidak kesulitan dalam menemukan barang yang dibutuhkan akan memperlambat proses pengambilan dan pengiriman barang.

### 2. ADMIN MEMBERSHIP

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

### 3. 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.

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

Disetujui,  
Direktur  
LIDO 29

Temanggung, 15 Agustus 2024  
Dibuat oleh,  
Team Auditor

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

Ayu Layutsa  
Accountable Audit LD06