



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

BERITA ACARA AUDIT

No : 028/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. 007/DIR.OPR&FIN/LIDO29/VIII/2024.
2. Skema Gaji Gudang Lido periode 21 Juli-20 Agustus.
3. Ipos Gudang GOR

III. Hasil Audit

1. Dalam surat edaran 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. PIC akan mendapat insenttif sebesar 150% dari total insetif WAS ditambah dengan insentif sendiri. Namun pada realisasi skema gaji komisi sales muncul data sebagai berikut:

- Komisi Sales Obat



LAPORAN KOMISI SALES

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

INSPIRASI MEDIA KREATIF

JL. TUKAD BATANGHARI XI NO 2

0361-4783465

Penjualan

LDOB01	BAGUS TIRO	0,00
LDOB02	ROIN	145.985,00
LDOB03	SETIAWAN	6.655,00
SL0001	Julio	30.315,00
Sub Total :		182.955,00

Retur Penjualan


LDOB02	ROIN	10,00
SL0001	Julio	890,00
Sub Total :		900,00

Total Akhir : 182.055,00



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

- Komisi Sales Rokok

		LAPORAN KOMISI SALES	PERIODE : 21/07/24 - 20/08/24
		INSPIRASI MEDIA KREATIF	
		JL. TUKAD BATANGHARI XI NO 2	
		0361-4783465	
		-	
Penjualan			
LDOB01	BAGUS TIRO		5.700,00
LDOB02	ROIN		147.185,00
LDOB03	SETIAWAN		11.390,00
Sub Total :			164.275,00
Retur Penjualan			
LDOB02	ROIN		10,00
Sub Total :			10,00
Total Akhir :			164.265,00

Dari data di atas berdasarkan skema penggajian yang baru, perhitungannya seperti berikut:

a. Setiawan

150% incentive WAS + Incentive sendiri
 $(15\% \times 293.170) + (6.655 + 5.440)$
 $439.755 + 12.095$
=451.850

b. Roin

145.985 147.185
=293.170

Dibandingkan skema penggajian dari SE:

a. Setiawan

Fee PIC + Incentive sendiri
 $165.540 + 18.045$
=185.585

b. Roin

$152.705 + 140.445$
= 293.150



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

Perbedaan ini menunjukkan bahwa ada ketidaksesuaian antara perhitungan gaji di sistem yang ditarik dari sistem IPOS dengan perhitungan yang dari SE. Perbedaan terbesar terlihat pada kasus Setiawan, yang mungkin disebabkan oleh perbedaan dalam komponen incentive atau cara menghitungnya. Hal ini perlu ditelusuri lebih lanjut untuk memastikan konsistensi dan akurasi dalam skema penggajian.

2. Pada SE disebutkan bahwa ada kasir, PIPC, dan Asisten PIC. posisi tersebut tidak dijelaskan maksud dari posisi tersebut.
3. Pada SE disebutkan driver pengiriman gudang LIDO+OBAT ke gudang RM akan mendapat FEE 10.000/trip. Dari penjelasan terbut belum jelas siapa yang merekap driver pengirim karena driver tidak tetap, dan jika 2 orang itu prorata atau tidak.

Demikian hasil dari audit kebijakan perubahan sistem penggajian gudang GOR, 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

Ayu Layutsa
Accountable Audit Gd. Lido