



## RINGKASAN

**WINDI NABILAH RH.** Sistem Pengendalian Internal atas Persediaan Alat Pendingin Kesehatan di PT XYZ (*Internal Control System Of Stock Medical Cooler at PT XYZ*). Dibimbing oleh HAQI FADILLAH.

Pengendalian internal atas persediaan memiliki tujuan yaitu untuk mengamankan atau mencegah aset perusahaan dari tindakan pencurian, penyelewengan, penyalahgunaan, dan kerusakan, serta menjamin keakuratan penyajian persediaan dalam laporan keuangan. Termasuk di dalamnya pengendalian atas keabsahan transaksi pembelian dan penjualan barang dagangan.

Tujuan penulisan tugas akhir ini adalah untuk menguraikan kebijakan, sistem pengendalian internal pada lingkungan pengendalian, penaksiran risiko, aktivitas pengendalian, informasi dan komunikasi, dan pengawasan kinerja yang diterapkan di PT XYZ.

Lokasi kajian dilaksanakan di PT XYZ. Kajian dalam tugas akhir ini adalah sistem pengendalian internal atas persediaan alat pendingin kesehatan di PT XYZ. Metode pengumpulan data yang digunakan adalah metode observasi, wawancara, dokumentasi, dan studi pustaka.

PT XYZ menerapkan beberapa kebijakan dalam persediaan barang, diantaranya adalah kebijakan pengadaan barang, kebijakan penerimaan barang, kebijakan penyimpanan barang, kebijakan pengeluaran barang, kebijakan produk tidak sesuai, dan kebijakan *stock opname*. Sistem pengendalian internal di PT XYZ sudah diterapkan seperti PT XYZ telah mengidentifikasi risiko-risiko yang bisa saja terjadi dengan baik sehingga PT XYZ dapat mengatasi risiko-risiko tersebut seperti mencari informasi mengenai perusahaan kompetitor, penentuan tingkat maksimum dan minimum persediaan, memiliki gudang cadangan, dan terdapat otorisasi yang tepat sehingga dapat menentukan tanggung jawab, namun masih dinilai memiliki kelemahan seperti pemisahan tugas dan fungsi yang masih kurang baik dimana masih ada rangkap jabatan pada beberapa karyawan. Saran yang diberikan untuk PT XYZ adalah seharusnya setiap karyawan bekerja sesuai tugas dan tanggung jawabnya. Merangkap jabatan dan melakukan pekerjaan yang tidak sesuai dengan tanggung jawabnya sangat berpotensi adanya kesalahan dan kecurangan dalam bekerja.

Kata kunci: sistem persediaan barang dan sistem pengendalian internal