

ABSTRAK

Pondok Makan Pelem Golek merupakan salah satu perusahaan yang bergerak di bidang kuliner yang mengedepankan konsep GO GREEN dan GO ORGANIC satu-satunya di Yogyakarta. Perusahaan tersebut bergerak menggunakan sistem profit orientated. Pada Pondok Makan Pelem Golek terdapat sistem akuntansi berupa sistem mengenai persediaan. Dalam proses siklus pemenuhan persediaan kebutuhan bahan baku tersebut terdapat beberapa prosedur diantaranya adalah Prosedur pencatatan rencana penjualan harian, Prosedur Stock Opname, Prosedur order pembelian belanja harian, Prosedur verifikasi dana, dan Prosedur pencatatan akuntansi. Di dalam prosedur tersebut dapat di ketahui Sistem Pengendalian Intern yang berupa pemisahan fungsi dan wewenang terkait, Dokumen dan catatan akuntansi yang di gunakan, praktik yang sehat dalam pelaksanaan kegiatan, dan karyawan yang mutunya sesuai dengan kebutuhan. Untuk mengetahui efektivitas kegiatan tersebut maka di lakukan evaluasi untuk mengidentifikasi apakah terdapat kekurangan atau tidak dengan melakukan evaluasi terhadap lingkungan pengendalian yang ada, evaluasi terhadap aktivitas kegiatan di dalam perusahaan, dan evaluasi terhadap pengawasan kinerja pada perusahaan tersebut.

Kata Kunci : Prosedur, Sistem Pengendalian Intern, evaluasi.

ABSTRACT

Pondok Makan Pelem Golek is one of the companies engaged in the culinary field that puts forward the only GO GREEN and GO ORGANIC concepts in Yogyakarta. The company runs using a profit oriented system. At Pondok Makan Pelem Golek there is an accounting system in the form of a system of supplies. In the process of fulfilling the raw material inventory cycle, there are several procedures including the procedure for recording the daily sales plan, the Stock Listing Procedure, the procedure of daily shopping purchase orders, the fund verification procedure, and the accounting recording procedure. In the procedure, there are the Internal Control System in the form of separation of relevant functions and authorities, accounting documents and records that are used, healthy practices in carrying out activities, and employees whose quality is in accordance with needs. To determine the effectiveness of these activities, an evaluation is conducted to identify whether there are deficiencies or not by evaluating the existing control environment, evaluating the activities within the company, and evaluating the performance monitoring of the company.

Keywords: Procedure, Internal Control System, evaluation.

