

The background of the page features a repeating watermark of the Universitas Esa Unggul logo. The logo consists of a stylized blue and orange circular emblem above the text 'Universitas Esa Unggul'.

LAMPIRAN

LAMPIRAN 1.1
KUESIONER ANALISIS PENGENDALIAN INTERNAL ATAS PIUTANG USAHA
(Studi Kasus Pada PT. Surya Kencana Pacific)

KUISONER PENGENDALIAN INTERNAL ATAS PIUTANG USAHA			
NO	PERTANYAAN	YA	TIDAK
Bagian A. Otorisasi			
1	Apakah dalam transaksi penjualan yang bersifat kredit diotorisasi oleh pejabat yang berwenang?		
2	Apakah dalam penentuan harga yang berdasarkan LME diotorisasi oleh pejabat yang berwenang?		
3	Apakah dilakukan otorisasi oleh kedua belah pihak untuk kadar SN kurang dari 70%?		
4	Apakah BASTBT diotorisasi oleh pejabat yang berwenang?		
5	Apakah pencatatan jurnal untuk piutang usaha didasarkan bukti Berita Acara Serah Terima Bijih Timah yang telah diotorisasi oleh pejabat yang berwenang?		
6	Apakah pencatatan umur piutang diterapkan dan diotorisasi oleh pejabat yang berwenang?		
Bagian B. Pemisahan Fungsi			
1	Apakah dalam struktur organisasi diperusahaan tempat bapak/ibu bekerja terdapat pemisahan fungsi antara bagian accounting dan bagian piutang?		
2	Apakah terdapat pemisahan fungsi antara bagian piutang dengan bagian keuangan?		
3	Apakah fungsi penjualan terpisah dari bagian accounting?		
Bagian C. Penggunaan Dokumentasi yang Memadai			
1	Apakah perusahaan membuat target penjualan secara tertulis setiap tahun?		
2	Apakah setiap bongkar timah terdapat surat perintah dari pihak customer?		
3	Apakah perusahaan memperhatikan catatan saldo piutang customer dalam memberikan kredit?		
4	Apakah pengurus kapal menyaksikan secara langsung proses bongkar timah hingga terbit BASTBT?		
5	Apakah pencatatan selalu dilakukan saat dokumen BASTBT diterima?		
6	Apakah dalam penentuan LME (London Metal Exchange) sesuai dengan dokumen BASTBT?		
7	Apakah bagian keuangan mencatat setiap pembayaran yang dilakukan oleh customer?		

LAMPIRAN 1.1
KUESIONER ANALISIS PENGENDALIAN INTERNAL ATAS PIUTANG USAHA
(Studi Kasus Pada PT. Surya Kencana Pacific)

KUISONER PENGENDALIAN INTERNAL ATAS PIUTANG USAHA			
NO	PERTANYAAN	YA	TIDAK
8	Apakah pencatatan umur piutang tetap dilakukan apabila ada kekurangan pembayaran dari pihak customer?		
9	Apakah laporan piutang beserta umur piutang diperiksa oleh manajer keuangan?		
Bagian D. Pemeriksaan Secara Periodik Oleh Pihak Independen			
1	Apakah terdapat pengawasan yang memadai yang berkaitan dengan piutang usaha?		
2	Apakah terdapat pemeriksaan secara berkala?		
3	Apakah pemeriksaan dilakukan oleh pihak independen?		
Bagian E. Terjaga Harta Perusahaan			
1	Apakah setiap pelunasan piutang usaha diberi cap "LUNAS"?		
2	Apakah bagian piutang melakukan <i>credit analyst</i> sebelum memberikan kredit?		
3	Apakah terdapat kebijakan manajemen untuk piutang usaha yang tidak tertagih?		
4	Apakah bagian keuangan melakukan cross check jumlah pembayaran dari customer dengan laporan piutang?		
5	Apakah Top Of Payment yang diberikan perusahaan dipatuhi oleh pihak customer?		
6	Apakah bagian piutang melakukan cross check kesesuaian jatuh tempo saat customer melakukan pembayaran atas piutang usaha?		
7	Apakah giro mundur yang belum jatuh tempo yang diterima perusahaan atas pembayaran piutang usaha disimpan dalam file giro yang belum jatuh tempo?		
8	Apakah bagian keuangan melakukan cross check slip setoran saat melakukan penyetoran giro mundur yang sudah jatuh tempo?		
9	Apakah bagian invoicing melakukan cross check kelengkapan dokumen dalam membuat invoice penjualan?		

LAMPIRAN 1.2
TABULASI HASIL *INTERNAL CONTROL QUESTIONNAIRES*

Pertanyaan	Responden														Total Nilai	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	Ya	Tidak
1	0	1	1	1	0	1	1	0	1	1	1	0	1	1	11	3
2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	13	1
3	1	1	1	1	0	1	1	1	1	0	1	1	1	1	12	2
4	1	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	12	2
5	1	1	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	13	1
6	0	1	1	1	1	0	1	0	0	1	1	1	1	1	10	4
7	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	13	1
8	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	12	2
9	1	1	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	13	1
10	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	13	1
11	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	13	1
12	0	1	1	1	1	1	0	1	1	0	1	1	1	0	11	3
13	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	13	1
14	1	1	0	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1	12	2
15	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1	0	1	1	12	2
16	0	0	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1	11	3
17	0	1	0	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	11	3
18	0	1	1	0	1	1	0	1	1	1	1	1	0	1	10	4
19	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	0	1	1	1	12	2
20	1	1	1	1	1	0	1	1	0	1	1	1	1	1	12	2
21	0	1	1	0	0	1	1	0	1	1	0	1	1	1	9	5
22	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	12	2
23	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1	13	1
24	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1	13	1
25	0	0	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	11	3
26	0	1	1	0	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	11	3
27	0	1	1	1	1	0	1	0	1	1	1	1	1	1	12	2
28	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	0	1	12	2
29	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1	13	1
30	1	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	13	1
TOTAL															358	62

Sumber : Data diolah sendiri berdasarkan *Internal Control Questionnaires*

Jumlah Jawaban "Ya" 358

Jumlah Jawaban "Tidak" 62

Jumlah Seluruh Jawaban 420

Maka Hasil Perhitungan Yaitu $\frac{358}{420} \times 100\% = 85,24\%$

420