

**KUESIONER ANALISIS PENGENDALIAN INTERNAL TERHADAP
BIAYA PRODUKSI PADA PT NET MEDIATAMA TELEVISI**

Keterangan : diisi dengan memberikan tanda checklist (√) sesuai dengan jawaban Bapak /Ibu yang dianggap benar.

Profil Responden :

1. Nama :
2. Jenis Kelamin : Pria Wanita
3. Umur : <20 tahun 26-30 tahun
 20-25 tahun >30 tahun
4. Pendidikan Terakhir : SMA D-III
 D-I S-1
 D-II S-2
5. Lama Bekerja : <3 bulan > 1 tahun
 < 1 tahun
6. Jabatan :

LAMPIRAN 1.1
Internal Control Questioner
Biaya Produksi

NO	PERTANYAAN	YA	TIDAK	JIKA TIDAK, MOHON BERI ALASAN
01	Apakah setiap otorisasi pengajuan budget biaya produksi pada perusahaan sesuai dengan yang diterapkan perusahaan?	7	1	
02	Apakah pencatatan pengajuan budget biaya produksi dilakukan pada waktu yang tepat?	5	3	
03	Apakah fungsi pengajuan budget biaya produksi sudah berjalan dengan baik, sesuai dengan pengendalian biaya produksi?	4	4	
04	Apakah dalam menjalankan fungsi pengajuan budget biaya produksi sistem komputerisasi sudah berjalan dengan baik?	7	1	
05	Apakah dalam pengajuan budget biaya produksi selalu memeriksa kebenaran dokumen pendukungnya?	5	3	
06	Apakah dengan bantuan komputer, pemrosesan pengajuan budget biaya produksi dapat dilakukan dengan waktu yang cepat?	8	0	
07	Apakah setiap dalam pengajuan budget biaya produksi yang diajukan dalam jumlah budget benar-benar sudah diterima maupun dikeluarkan?	4	4	
08	Apakah ada prosedur yang diterapkan dalam pengajuan budget biaya produksi ?	8	0	
09	Apakah setiap proses pengajuan budget biaya produksi dilakukan dengan cepat ?	7	1	
10	Apakah dalam pengajuan budget biaya produksi dibuat sesuai periode berikutnya?	8	0	
11	Apakah dalam pengajuan budget biaya produksi yang diajukan adalah jumlah actual dari total item budget yang dilakukan?	5	3	
	Jumlah	68	20	

LAMPIRAN 1.2

Hasil *Internal Control Questioner* (Tabel Skala Guttman)

Biaya Produksi

Pertanyaan	Responden								Total Jawaban	
	1	2	3	4	5	6	7	8	Ya	Tidak
1	0	1	1	1	1	1	1	1	7	1
2	1	1	0	1	1	1	0	0	5	3
3	1	1	1	0	0	1	0	0	4	4
4	1	1	1	0	1	1	1	1	7	1
5	1	0	1	1	0	0	1	1	5	3
6	1	1	1	1	1	1	1	1	8	0
7	0	1	0	1	1	0	0	1	4	4
8	1	1	1	1	1	1	1	1	8	0
9	1	1	1	1	0	1	1	1	7	1
10	1	1	1	1	1	1	1	1	8	0
11	1	0	1	1	1	0	1	0	5	3
Hasil									68	20

LAMPIRAN 2.1

Internal Control Questioner

Pengendalian Internal Biaya Produksi

NO	PERTANYAAN	YA	TIDAK	JIKA TIDAK, MOHON BERI ALASAN
*	Otorisasi atas transaksi dan kegiatan			
01	Apakah setiap pengajuan budget biaya produksi telah diotorisasi pejabat yang berwenang ?	8	0	
02	Apakah dalam pengajuan budget biaya produksi telah diotorisasi oleh pejabat yang berwenang ?	8	0	
03	Apakah perusahaan memiliki aturan yang mengatur tentang besarnya masing-masing post item budget operasional dalam suatu penyusunan budget?	4	4	
04	Apakah terdapat reward or punishment untuk budget-budget yang actualnya tidak sesuai dengan pengajuan budgetnya?	6	2	
05	Apakah setiap budget yang dibuat (<i>proposed</i>) harus mendapatkan persetujuan dari kepala bagian, kepala divisi dan CEO yang berkaitan?	7	1	
*	Pemisahan fungsi atau tugas			
06	Apakah terdapat pemisahan fungsi bagian budget dengan bagian approval budget sesuai bagian terkait ?	7	1	
07	Apakah terdapat pemisahan fungsi yang jelas antara fungsi pengajuan budget dengan fungsi pembuatan program ?	8	0	
08	Apakah terdapat pemisahan fungsi yang jelas antara fungsi pengajuan budget dengan fungsi finance ?	8	0	

*	Dokumentasi dan pencatatan			
09	Apakah terdapat buku tentang ekspedisi yang mencatat proses tanda tangan budget?	4	4	
10	Apakah setiap budget yang telah selesai di approve memiliki batas waktu untuk mengambil uang muka?	8	0	
11	Apakah setiap pengajuan budget memiliki COPB dalam penyusunan budget tiap bulannya?	8	0	
12	Apakah post item budget tersebut memiliki angka patokan dalam setiap penyusunan budget?	5	3	
13	Apakah dalam penyusunan budget menggunakan nomor urut?	1	7	
14	Apakah dalam setiap penyusunan budget harus ada requestan dari produser selaku pemangku program?	8	0	
15	Apakah setiap permintaan realokasi bisa dilakukan oleh bagian budgeting?	6	2	
16	Apakah produser selalu mengecek budget program mereka yang over?	4	4	
*	Pengendalian atas penggunaan aktiva (Pengamanan harta perusahaan)			
17	Apakah bagian costing selalu mengevaluasi setiap biaya actual dengan <i>proposed</i> pada tiap periode?	4	4	
18	Apakah bagian costing selalu memeriksa dokumen pengajuan budget sebelum dijalankan?	4	4	
*	Pemeriksaan secara periodik oleh pihak independen			
19	Apakah terdapat pemeriksaan berkala oleh manajemen terkait actual dan <i>proposed</i> budget?	7	1	
20	Apakah pihak luar (auditor) selalu melakukan pemeriksaan tentang pengajuan dan nilai actual budget?	1	7	
	Jumlah	116	44	

LAMPIRAN 2.2

Hasil *Internal Control Questioner* (Tabel Skala Guttman)

Pengendalian Internal Atas Biaya Produksi

Pertanyaan	Responden								Total Jawaban	
	1	2	3	4	5	6	7	8	Ya	Tidak
1	1	1	1	1	1	1	1	1	8	0
2	1	1	1	1	1	1	1	1	8	0
3	1	1	1	1	0	0	0	0	4	4
4	0	1	1	1	0	1	1	1	6	2
5	1	0	1	1	1	1	1	1	7	1
6	0	1	1	1	1	1	1	1	7	1
7	1	1	1	1	1	1	1	1	8	0
8	1	1	1	1	1	1	1	1	8	0
9	1	0	0	0	1	1	1	0	4	3
10	1	1	1	1	1	1	1	1	8	0
11	1	1	1	1	1	1	1	1	8	0
12	1	0	1	1	0	1	0	1	5	3
13	0	0	0	0	0	0	1	0	1	7
14	1	1	1	1	1	1	1	1	8	0
15	0	1	1	1	1	0	1	1	6	2
16	1	0	1	0	0	0	1	1	4	4
17	1	1	0	1	1	0	0	0	4	4
18	1	0	1	1	0	0	0	1	4	4
19	1	1	1	0	1	1	1	1	7	1
20	1	0	0	0	0	0	0	0	1	8
Hasil									116	44