

Pemisahan Fungsi				
7	Terdapat pemisahan fungsi antara bagian pembelian dan penerimaan bahan baku.	✓		
8	Terdapat pemisahan fungsi antara penerimaan barang dan penyimpanan bahan baku.	✓		
9	Terdapat pemisahan fungsi antara penerimaan barang dan pencatatan persediaan.		✓	
10	Dilakukan pisah batas (<i>cut off</i>) atas penerimaan dan pengeluaran barang selama stock opname.	✓		
Penggunaan Dokumentasi Yang Memadai				
11	Dibuat intruksi tertulis (SOP) untuk pelaksanaan keluar masuknya bahan baku digudang.	✓		
12	Bagian penerimaan barang selalu mendapatkan PO (<i>Purchase Order</i>)	✓		
13	Barang yang diterima disertai dengan surat jalan (SJ) dari pemasok	✓		
14	Laporan bukti tanda terima barang dibuat untuk seluruh penerima barang.	✓		
15	Laporan bukti tanda terima bahan baku mencatat jumlah yang diterima berdasar kan perhitungan yang sebenarnya.	✓		
16	Laporan bukti tanda terima barang disimpan dengan baik.	✓		
17	Bagian Pengeluaran barang membuat Laporan Pengeluaran Barang.	✓		
Pemeriksaan Seacara Rutin Oleh Pihak Independen				
18	Perusahaan selalu melakukan stock opname secara teratur.	✓		
19	Hasil stock opname selalu dicocokkan dengan buku besar	✓		
20	Bahan baku yang diterima diperiksa mengenai kualitas.	✓		