

LAMPIRAN

LAMPIRAN I

Internal Control Questionnaires (ICQ)

IDENTITAS PEKERJA

Nama :

Jenis Kelamin : Laki – Laki PerempuanPendidikan Terakhir : SLTA Diploma S1 Pascasarjana

Jabatan :

Lamanya Bekerja :

Cara Pengisian Kuesioner

Bapak/Ibu cukup menjawab pertanyaan dengan memberi tanda [√] pada kolom yang sudah disediakan sesuai dengan jawaban/pendapat Bapak/Ibu. Setiap pertanyaan mengharapkan hanya satu jawaban. Adapun keterangan dari jawaban Bapak/Ibu yaitu sebagai berikut :

Ya = (Y)

Tidak = (T)

INTERNAL CONTROL QUESTIONNAIRES (ICQ)**ANALISIS PENGENDALIAN INTERNAL ATAS PERSEDIAAN****(Studi kasus pada PT. Istana Kebon Jeruk)**

No	Deskripsi	Ya	Tidak	Keterangan
A	Otorisasi			
1	Setiap pembelian persediaan unit mobil terpisah dari bagian keuangan.			
2	Persediaan unit mobil dibawah pengawasan yang diberi tanggungjawab.			
3	Setiap penerimaan unit mobil harus selalu mendapatkan persetujuan dari yang berwenang.			
4	Surat permintaan dan penerimaan persediaan unit mobil diotorisasi oleh yang berwenang			
5	Penerimaan persediaan unit mobil selalu			

	dilakukan oleh bagian gudang.			
6	Setiap pengeluaran unit mobil dari gudang harus berdasarkan pemesanan yang diotorisasikan pejabat perusahaan yang berwenang.			
B	Pemisahan Fungsi atau Tugas			
7	Kegiatan mengawasi/melakukan perhitungan terlepas dari penguasaan secara fisik atas barang.			
8	Terdapat pemisahan fungsi antara bagian penerimaan unit mobil dan bagian pencatatan persediaan.			
9	Terdapat pemisahan fungsi antara bagian penerimaan barang dan bagian penyimpanan.			
10	Terdapat pemisahan fungsi atas pengambilan unit mobil dengan pencatatan persediaan.			
11	Terdapat pemisahan fungsi atas permintaan unit mobil dan pengeluaran unit mobil.			
12	Terdapat pemisahan fungsi yang jelas untuk pihak yang terkait dalam pembelian dan penerimaan unit mobil.			
13	Terdapat pemisahan fungsi atas penerimaan dan pengeluaran unit mobil selama stock opname.			
C	Penggunaan Dokumen Yang Memadai			
14	Dibuat instruksi tertulis SOP (<i>Standar Operasional Prosedur</i>) untuk pelaksanaan keluar masuknya unit mobil di gudang.			
15	Bagian penerimaan barang selalu mendapatkan PO (Purchase Order).			
16	Barang yang diterima disertai dengan surat jalan dari pengirim.			
17	Laporan bukti tanda terima barang dibuat untuk seluruh penerimaan barang.			
18	Perusahaan melakukan stock opname secara teratur.			
19	Jika ada unit mobil yang rusak bisa dilakukan retur.			
20	Laporan bukti tanda terima unit mobil mencatat jumlah yang diterima berdasarkan perhitungan yang sebenarnya.			
D	Pemeriksaan Secara Periodik Oleh Pihak Yang Independen			

21	Perusahaan selalu melakukan kegiatan stock opname secara teratur.			
22	Hasil <i>stock opname</i> dicocokkan dengan buku besar (<i>sistem</i>).			
23	Unit mobil yang diterima selalu diperiksa mengenai kualitas.			
24	Unit mobil yang dikeluarkan/dikirim selalu diperiksa mengenai kualitasnya.			
25	Barang yang diterima diperiksa mengenai kecocokkan dengan pemesanan pembelian.			
E	Terjaganya Keamanan Harta Perusahaan			
26	Bagian gudang sepenuhnya bertanggungjawab atas jumlah persediaan yang disimpan dalam gudang.			
27	Bagian gudang selalu berada dibawah pengawasan seseorang setiap waktu (24 jam).			
28	Didalam gudang selalu dalam pengawasan CCTV dan penerangan yang mencukupi keberadaan persediaan.			
29	Sarana penyimpanan persediaan unit mobil cukup memadai dari segi keamanan secara fisik, sehingga dapat mencegah terjadinya kerusakan dan pencurian.			
30	Perbaikan atau pengambilan keputusan jika ada unit mobil yang rusak akan segera dilaporkan kepada pihak manajemen.			

Tanda Tangan

(.....)

LAMPIRAN II

Tabulasi Hasil Internal Control Questionnaires

Pertanyaan	Responden										Total Nilai	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Ya (Y)	Tidak (T)
1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	0
2	1	1	1	1	0	1	0	1	1	1	8	2
3	1	1	0	1	1	0	1	1	1	1	8	2
4	1	1	1	0	1	1	1	0	1	0	7	3
5	1	1	1	1	1	0	0	1	0	1	7	3
6	1	0	1	1	0	1	1	1	1	1	8	2
7	0	1	1	0	1	1	0	1	0	1	6	4
8	1	0	1	1	1	0	1	0	1	0	6	4
9	1	1	0	1	1	1	1	1	0	1	8	2
10	1	1	1	1	0	1	1	0	1	0	7	3
11	1	0	1	0	1	1	1	1	1	1	8	2
12	1	1	0	1	1	0	1	1	1	0	7	3
13	0	1	1	0	1	1	0	1	1	1	7	3
14	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	0
15	1	1	0	1	1	0	1	0	1	1	7	3
16	1	1	1	1	0	1	0	1	0	1	7	3
17	1	1	0	1	1	1	0	1	1	0	7	3
18	1	0	1	0	1	1	1	1	1	1	8	2
19	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	0
20	1	0	1	1	0	1	1	1	0	1	7	3
21	1	1	0	1	1	0	1	0	1	1	7	3
22	1	1	1	0	1	1	0	1	1	0	7	3
23	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	0
24	1	1	1	0	1	1	1	0	1	1	8	2
25	1	1	0	1	1	1	0	1	1	0	7	3
26	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	0
27	0	0	1	1	1	0	1	0	1	1	6	4
28	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	0
29	1	1	0	1	0	1	1	1	1	1	8	2
30	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	10	0
Total											236	64