

## Lampiran 1

### Tabel ICQ

Identitas Responden

Jenis kelamin :

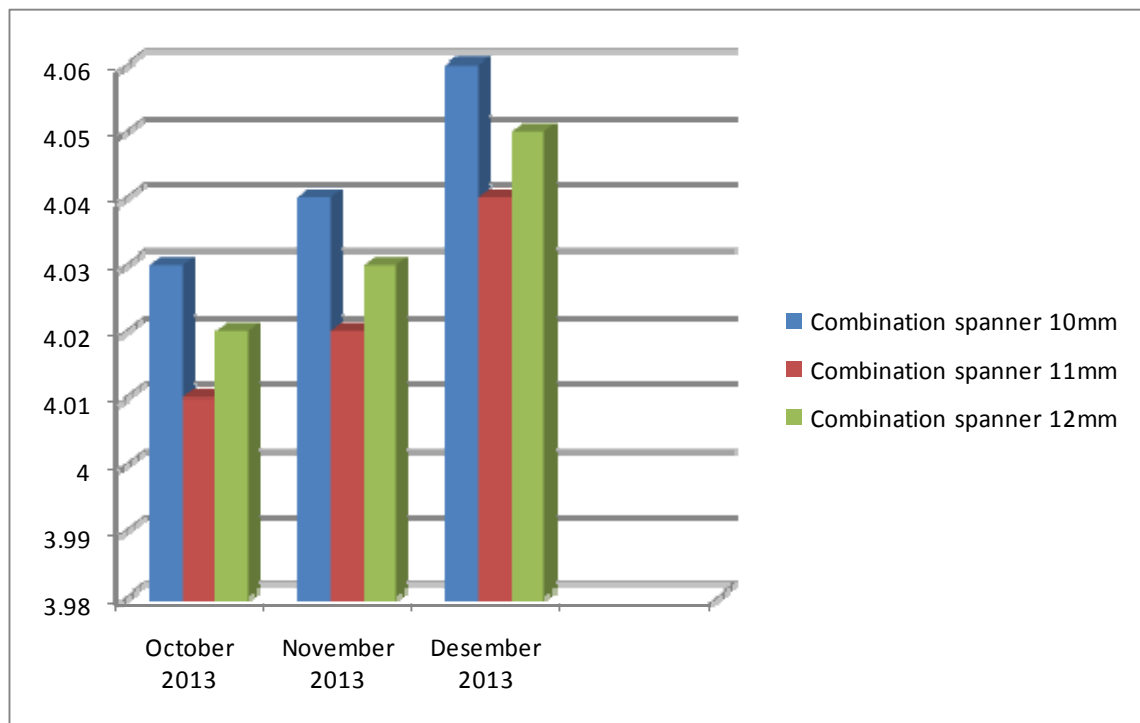
Jabatan :

Lama bekerja :

| No | Keterangan                                                                           | Ya | Tidak | TR |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------|----|-------|----|
| 1  | A. Pemisahan Tugas<br><br>Pembelian dilakukan oleh bagian secara pembelian langsung. |    |       |    |
| 2  | Bagian Finance terpisah dari bagian Accounting.                                      |    |       |    |
| 3  | Bagian penerimaan barang terpisah dengan bagian penjualan barang.                    |    |       |    |
| 4  | Pengecekan fisik di gudang dilakukan oleh orang dari bagian lain.                    |    |       |    |
| 5  | B. Otorisasi<br><br>Dalam purchase order diotorisasi oleh pejabat tertentu.          |    |       |    |
| 6  | Barang yang keluar dari gudang di otorisasi oleh pejabat tertentu.                   |    |       |    |

|    |                                                                                                                                                                  |  |  |  |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| 7  | Pada bagian pembelian dan gudang terdapat Standard Operational Procedures (SOP) yang dibuat oleh perusahaan.                                                     |  |  |  |
| 8  | Setiap pembelian bahan baku yang dilakukan berdasarkan <i>minimum stock</i>                                                                                      |  |  |  |
| 9  | C. Penggunaan Dokumentasi yang Memadai<br><br>Setiap barang yang akan di kirim ke customer harus di sertai surat jalan.                                          |  |  |  |
| 10 | Purchase Order memiliki nomor urut tercetak yang telah terkomputerisasi                                                                                          |  |  |  |
| 11 | Purchase order tembusan dikirimkan kepada departemen finance dan accounting untuk dicocokkan dengan laporan penerimaan barang dagang dan faktur.                 |  |  |  |
| 12 | Purchase order disimpan lengkap termasuk yang dibatalkan.                                                                                                        |  |  |  |
| 13 | D. Adanya pemeriksaan independen secara periodik<br><br>Setiap periode selalu dilakukan cek fisik (stock opname) terhadap barang dagang yang terdapat di gudang. |  |  |  |
| 14 | Karyawan yang melakukan stock opname bukan dari bagian gudang.                                                                                                   |  |  |  |

|    |                                                                                                                                                |  |  |  |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| 15 | Manajer membuat penelaahan berkala terhadap sistem pelaporan untuk menentukan persediaan barang manakah yang mulai menipis dan harus ditambah. |  |  |  |
| 16 | Persediaan barang dagang yang diterima selalu dilakukan pengecekan antara fisik barang dengan surat jalan dan Purchase Order.                  |  |  |  |
| 17 | E. Keamanan Harta Perusahaan<br><br>Adanya tanggung jawab yang jelas kepada seseorang atau pengawasan fisik milik perusahaan.                  |  |  |  |
| 18 | Adanya reward untuk karyawan berprestasi.                                                                                                      |  |  |  |
| 19 | Ada CCTV untuk mencegah terjadinya pencurian yang dilakukan orang dalam                                                                        |  |  |  |
| 20 | Adanya <i>finger scan</i> untuk masuk ke dalam gudang                                                                                          |  |  |  |

**Lampiran 2****Grafik persediaan barang dagang yang rusak**

Sumber: PT. Sumber Daya Intercontinental (diolah kembali)

### Lampiran 3 Hasil perhitungan kuesioner

| Pertanyaan | Responden |   |   |   |   |   |   |   | Total    |
|------------|-----------|---|---|---|---|---|---|---|----------|
|            | 1         | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |          |
| 1          | 0         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | <b>2</b> |
| 2          | 1         | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | 1 | <b>7</b> |
| 3          | 1         | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | <b>8</b> |
| 4          | 1         | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | <b>6</b> |
| 5          | 1         | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 | <b>7</b> |
| 6          | 0         | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | <b>7</b> |
| 7          | 1         | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | <b>8</b> |
| 8          | 0         | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | <b>2</b> |
| 9          | 1         | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | <b>8</b> |
| 10         | 0         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | <b>1</b> |
| 11         | 1         | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | <b>7</b> |
| 12         | 1         | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | <b>8</b> |
| 13         | 1         | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | <b>4</b> |
| 14         | 1         | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | <b>8</b> |
| 15         | 0         | 0 | 1 | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | <b>4</b> |
| 16         | 1         | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | <b>7</b> |
| 17         | 1         | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | <b>6</b> |

|        |    |    |    |    |    |    |    |    |            |
|--------|----|----|----|----|----|----|----|----|------------|
| 18     | 1  | 1  | 1  |    | 1  | 1  | 1  | 1  | <b>7</b>   |
| 19     | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | 1  | <b>8</b>   |
| 20     | 1  | 1  | 1  | 0  | 1  | 1  | 1  | 1  | <b>7</b>   |
| Jumlah | 16 | 16 | 16 | 16 | 17 | 16 | 16 | 17 | <b>122</b> |

**Sumber:** data diolah sendiri berdasarkan *Internal Control Questionnaire*)