

**Internal Control Questionnaire pada Fungsi Penjualan
PT. ABC**

No	Pertanyaan	Y= Ya	T= Tidak	TR = Tidak Relevan	Keterangan
A	Pemisahan fungsi yang jelas				
1	Apakah fungsi bagian penjualan				
	a.bagian Pengiriman ?				
	b.bagian gudang (stockpool) ?				
	c.bagian Penagihan ?				
	d.bagian keuangan (kasir)?				
2	Apakah fungsi kasir terpisah				
B	Sistem, Prosedur dan				
3	Apakah invoice dibuat				
4	Apakah untuk setiap penjualan				
5	Apakah pesanan dilakukan				
6	Apakah delivery order telah				ADH,Sales
7	Apakah perusahaan menetapkan				Jangka waktu 30hari
8	Apakah setiap pengiriman				
9	Apakah dokumen penjualan				surat DO
10	Apakah perusahaan menetapkan				
11	Apakah pengiriman barang				
C	Praktek yang sehat				
12	Apakah penentuan penjualan				
13	Apakah ada ketentuan kriteria				Form survey
14	Apakah pengisian Form surve				Sales head dan
15	Apakah pemberian TOP				Form surve lokasi
16	Apakah karyawan				
PT.ABC		Dibuat oleh :			
		Diisi oleh :			

**Internal Control Questionnaire pada Fungsi Piutang Usaha
PT. ABC**

No	Pertanyaan	Y= Ya	T= Tidak	TR = Tidak Relevan	Keterangan
A	Pemisahan fungsi yang jelas				
1	apakah fungsi bagian akuntansi				
	a. bagian keuangan (kasir) ?				
	b. bagian penjualan?				
	c. bagian gudang (stockpool) ?				
	d. bagian penagihan?				
2	Apakah fungsi pencatatan				
B	Sistem, Prosedur dan				
3	Apakah perusahaan menetapkan				perusahaan
4	Apakah untuk penagihan				oleh bagian
5	Apakah penagihan piutang				
6	apakah ada jumlah maksimum				
7	apakah pesanan pelanggan lama				
C	Praktek yang sehat				
8	apakah dibuat daftar umur				
9	apakah secara periodik dibuat				Pencocokan
10	apakah terdapat perjanjian				
11	apakah ada pengecualian				kompensasi
12	apakah jumlah staff penagihan				
13	apakah ada				
14	apakah ada reward dibagian				
PT.ABC		Dibuat oleh :			
		Diisi oleh :			