

LAMPIRAN

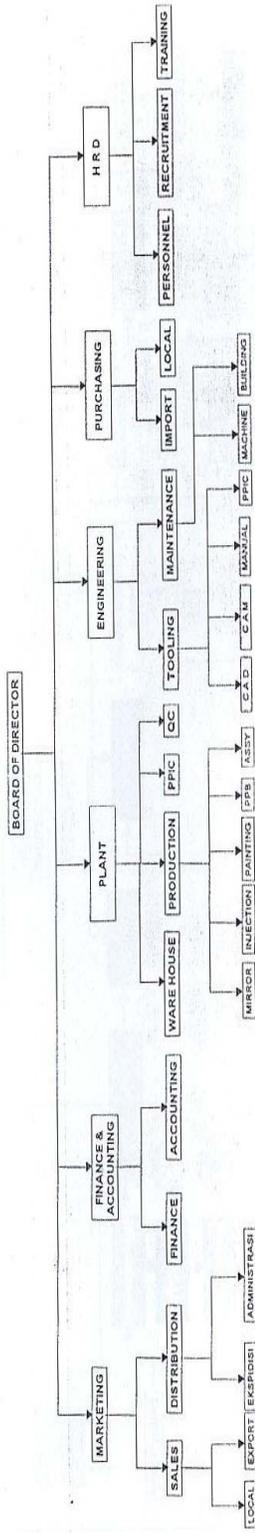
Pertanyaan	Y	T
<p>PENERIMAAN</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Apakah pada saat menerima barang disertakan surat bukti penyerahan barang dari produksi? 2. Apakah ketika barang yang datang harus dibandingkan dan disesuaikan antara surat penyerahan hasil produksi dengan fisik barang? 3. Apakah penerimaan barang dibuat bukti penyerahan hasil produksi dan diotorisasi oleh penerima barang, penyerah dan pengantar barang? 4. Apakah jika barang yang diterima tidak sesuai dengan surat penyerahan hasil produksi langsung diinformasikan ke bagian produksi? 5. Apakah surat penyerahan hasil produksi di beri nomor urut agar mudah ditelusuri bila terjadi kesalahan? 6. Apakah tempat penyimpanan memiliki penerangan yang mencukupi? 7. Apakah setiap barang dikelompokkan dengan rapi berdasarkan type barangnya? 		

8. Apakah data stok persediaan barang tersimpan pada file komputer?
9. Apakah dilakukan pencatatan persediaan pada kartu stok?
10. Apakah kartu persediaan dikerjakan oleh petugas yang menguasai persediaan secara fisik?
11. Apakah dilakukan pengecekan barang (stock opname) secara berkala?
12. Apakah saldo pada kartu stok dicocokkan dengan hasil stock opname?
13. Apakah dilakukan investigasi bila terdapat ketidaksesuaian antara fisik barang dengan hasil stock opname?
14. Apakah adjustment atas ketidaksesuaian diotorisasi oleh petugas berwenang?
15. Apakah dilakukan *cut-off* atas penerimaan dan pengeluaran barang selama stock opname?
16. Apakah barang yang rusak dipisahkan letak penyimpanannya?
17. Apakah persediaan di bawah pengawasan seorang penjaga gudang atau orang tertentu lainnya?
18. Apakah persediaan terhindar dari resiko seperti : pencurian, kerusakan, kebakaran, banjir dan resiko lainnya?

19. Apakah kecuali petugas gudang dilarang masuk gudang?		
<p>PENGELUARAN</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Apakah terdapat Surat Jalan atau Bukti Pengeluaran Barang untuk mengeluarkan barang dari gudang? 2. Apakah setiap pengeluaran barang atau sejenisnya diotorisasi oleh pejabat yang berwenang? 3. Apakah setiap pengeluaran barang di gudang selalu diketahui oleh bagian gudang? 4. Apakah pernah terjadi pengeluaran barang dari gudang tanpa menggunakan surat pengeluaran barang atau sejenisnya? 5. Apakah pernah terjadi pengeluaran barang tanpa diketahui oleh bagian gudang? 6. Apakah bagian gudang mencatat dan mengurangi barang yang telah keluar pada kartu stok persediaan? 7. Apakah terdapat pos-pos penjagaan yang mengawasi keluar atau masuknya barang? 		
<p>ORGANISASI</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Apakah perusahaan sudah mempunyai struktur organisasi dan pembagian tugas yang jelas? 		

<ol style="list-style-type: none">2. Apakah dalam struktur organisasi sudah ada pembagian tugas-tugas gudang yang jelas?3. Apakah struktur yang dibuat memungkinkan adanya tanggung jawab ganda?4. Apakah struktur organisasi yang memisahkan tugas dan tanggung jawab secara tegas sudah diterapkan?5. Apakah semua form untuk menerima maupun mengeluarkan barang dari gudang sudah tersedia?6. Apakah ada sanksi tertentu yang diberikan bila hasil stock opname tidak sesuai dengan kartu stok yang tersedia?7. Apakah penyimpangan itu menjadi evaluasi dan umpan balik untuk perbaikan di masa yang akan datang?		
---	--	--

STRUKTUR ORGANISASI





SURAT KETERANGAN

Yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Andy Zaenal
Jabatan : Manager HRD
Perusahaan : PT. Cipta Kreasi Prima Muda
Alamat : Jl. Nusa Indah No. 28-30 (Kapuk Raya 21)
Jakarta Barat

Dengan ini menyatakan bahwa :

Nama : Mery Natalia
NIM : 2007-12-123
Fakultas / Jurusan : Ekonomi / Akuntansi
Universitas : Universitas Esa Unggul

Adalah benar telah melakukan penelitian / riset dalam rangka penulisan skripsi mahasiswi Universitas Esa Unggul terhitung dari bulan Agustus 2011-Mei 2012 di PT. Cipta Kreasi Prima Muda dengan judul "Analisis Pengendalian Internal Atas Persediaan Barang Dagang pada PT. Cipta Kreasi Prima Muda".

Demikianlah surat keterangan ini dibuat untuk dapat dipergunakan sebagaimana mestinya.

Jakarta, Mei 2012

(Andy Zaenal)

SURAT JALAN

<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> CKPM </div>		Nomor : 0071222 Tanggal : 16-02-2012 Syarat Pembayaran : 0 Hari	Kepada Yth. Tulus Bakti Margo Mulyo 111/16 Surabaya	
NO.	PART #	KETERANGAN (BM = Back Mirror)	BANYAKNYA	
			BOX	PCS
1	8034	BM COLT PICK UP L-300 RH	1	30
2	7024	BM TOYOTA KIJANG SUPER 5K RH	3	90
3	7026	BM TOYOTA KIJANG SUPER 5K LH	3	90
4	7025	BM TOYOTA KIJANG GRAND 7K RH	2	48
5	7027	BM TOYOTA KIJANG GRAND 7K LH	1	24
6	7062	BM TOYOTA RINO	3	90
7	5075	BM DAIHATSU ZEBRA S-92P TAHUN 2000 RH	1	30
8	5077	BM DAIHATSU ZEBRA S-92P TAHUN 2000 LH	1	30
9	4024	BM SUZUKI ST-100 HITAM RH	2	120
10	4026	BM SUZUKI ST-100 HITAM LH	2	120
11	8084	BM COLT DIESEL RAGASA 135-PS HITAM	2	40
12	7053	BM TOYOTA DYNA NEW DYNASAURUS	3	60
13	8086	BM COLT DIESEL FE-71 HITAM TH 2011	1	20
Jumlah			25	
KETERANGAN :				

STEMPEL & TANDA TANGAN
PENERIMA

HORMAT KAMI,

()

260



BUKTI PENYERAHAN : Hasil Produksi

F.307.32 C
Rev. (tg): 0 (11/11/02)
Berlaku : 1/11/02
No. :

Tanggal : 26/4/12

No.	Nama Barang	Ukuran/Type	Banyaknya		Keterangan Di Cek Oleh
				Pcs.	
1.	Auto Mirror Cantor Hitam	8086	20	400	20 box e 20 panel
		8086	20	400	20 box e 20 panel
		8086	15	300	15 box e 20 panel

Total: 55

Penerima Barang:

Penyerah Barang:

Pengantar Barang:

(.....)

MARANTI
(.....)

(.....)