

### *Kuesioner Pengendalian Internal Penggajian*

No	Pertanyaan	Y = Ya	T = Tidak	Keterangan
<b>Pemisahan Fungsi</b>				
1	PT BT telah terdapat struktur organisasi yang menggambarkan pemisahan fungsi			
2	Struktur organisasi yang ada telah menggambarkan adanya wewenang dan tanggung jawab yang jelas			
3	Struktur organisasi telah termuat bagian fungsi penggajian			
4	Semua pekerjaan yang telah ada dikelompokkan berdasarkan wewenang dan tanggung jawab masing-masing karyawan			
5	Dalam pelaksanaan operasi PT BT para karyawan telah memahami dengan baik mengenai wewenang dan tanggung jawab masing-masing			
6	Terdapat pemisahan fungsi antara pencatatan dan penetapan gaji karyawan			
7	Dalam fungsi penggajian, terdapat pemisahan fungsi antara pembayaran gaji dan perhitungan gaji			
8	Setiap karyawan selalu mempertanggungjawabkan hasil kerjanya pada pimpinan yang membawahnya			
<b>Pencatatan / Dokumentasi Yang Memadai</b>				
9	Setiap terjadi transaksi pembayaran gaji selalu dicatat ke dalam buku jurnal			
10	Pencatatan gaji dibagian administrasi gaji telah didukung oleh formulir-formulir yang telah diotorisasi oleh pejabat berwenang			
11	Pencatatan transaksi pembayaran gaji ke dalam buku jurnal didukung oleh bukti-bukti transaksi yang telah disahkan oleh pejabat berwenang			
12	Laporan pembayaran gaji dibuat secara tertulis			
13	Pihak intern PT BT selalu memanfaatkan informasi gaji yang dihasilkan oleh sistem informasi akuntansi PT BT			
14	Tersedianya laporan keuangan yang dapat diandalkan			
15	Laporan keuangan PT BT telah disusun oleh bagian akuntansi yang independen dan kompeten			
<b>Otorisasi</b>				
16	Perhitungan daftar gaji dicek kembali oleh petugas yang berwenang sebelum dilakukan pembayaran			
17	Terdapat prosedur tertulis mengenai peraturan- peraturan yang terdapat dalam PT BT			
18	Petugas absensi memberikan daftar kehadiran kepada bagian administrasi karyawan			
19	Tanggung jawab dan wewenang yang ada berperan dalam pengendalian gaji			
20	Setiap terjadi perubahan sistem informasi akuntansi gaji akan berpengaruh terhadap prosedur penggajian			
21	Karyawan yang namanya tercantum dalam daftar gaji memiliki surat pengangkatan sebagai karyawan yang ditandatangani oleh pimpinan yang berwenang PT BT			
22	Setiap transaksi penggajian yang terjadi selalu dibuatkan formulir dan catatan yang sesuai dengan golongannya			
<b>Terjaganya Harta Perusahaan</b>				
23	Karyawan selalu melaporkan informasi yang ditemukan dilaporan tentang karyawan lain dengan komunikasi yang baik tanpa hambatan			

	yang berarti			
24	Manajer divisi dapat menjalin komunikasi dengan baik dengan karyawan-karyawan bawahannya			
25	Perhitungan mengenai potongan-potongan yang ada pada daftar gaji dicek kebenarannya			
26	Kebenaran dan ketelitian perhitungan dalam pembuatan daftar gaji diverifikasi			
27	Setiap perubahan gaji karyawan selalu berdasarkan surat keputusan pejabat yang berwenang			
28	Seluruh pengeluaran biaya gaji selama ini sudah sesuai dengan yang dianggarkan PT BT			
29	Tarif gaji yang berlaku telah sesuai dengan kebijakan perusahaan			
30	Gaji dibayarkan tepat pada waktunya			
31	Pembayaran gaji dilakukan terhadap orang yang benar dan dengan jumlah yang tepat			
32	Dalam proses penggajian, pembayaran gaji telah memperhitungkan laporan potongan-potongan gaji yang telah dihitung			
33	Dalam proses penggajian, pembayaran gaji telah memperhitungkan laporan waktu hadir karyawan			
34	Dalam proses penggajian, pembayaran gaji telah memperhitungkan laporan daftar gaji karyawan			
35	Dalam proses penggajian, pembayaran gaji telah memperhitungkan laporan tunjangan karyawan			
36	Perkiraan transaksi gaji diklasifikasikan dengan pantas dan sesuai dengan perkiraan yang dibuat jurnal supaya laporan keuangan dinyatakan dengan wajar			
37	Transaksi pembayaran gaji dicatat pada waktu yang tepat, agar laporan keuangan tidak menjadi salah saji			
38	Prosedur gaji yang ada, telah ditetapkan atau dioperasikan secara utuh			
39	Kebijakan prosedur gaji dalam PT BT telah dilaksanakan dengan baik			
40	Tidak terdapat indikasi penyelewengan yang terjadi dalam prosedur pembayaran gaji			
41	Nilai etika dan kejujuran selalu dikomunikasikan dan diperkuat dalam kegiatan operasional gaji PT BT			
42	Falsafah dan gaya operasi PT BT telah diterapkan dan dilaksanakan dalam fungsi penggajian			
43	Setiap karyawan mengetahui dan mengerti konsekuensi apa yang akan diterima jika melanggar peraturan PT BT			
44	PT BT memberikan gaji sesuai dengan UMR (Upah Minimum Regional)			
<b>Pemeriksaan Secara Periodik Oleh Pihak yang berkompeten</b>				
45	Perubahan dalam catatan penghasilan karyawan selalu direkonsiliasi dengan daftar gaji karyawan			
46	Komite audit ikut berperan dalam pengendalian gaji			
47	Selalu diadakan pemeriksaan berkala terhadap mesin pengolahan data untuk menghindari krusakandan kesalahan pengolahan			
48	Manajer aktif memantau kinerja karyawan			
Klien : PT. BT		Dibuat oleh :	Diisi dan diperiksa oleh :	