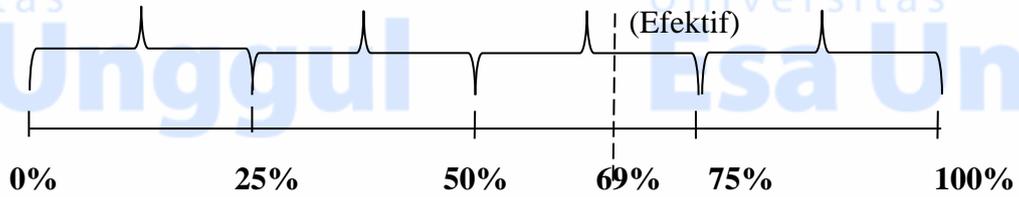


Tingkat Efektifitas Pengendalian Internal PT. RCS

Gambar 4.1

Hasil Penilaian Skala Guttman



Internal Control Questioner

No	Pertanyaan	Y =Ya	T =Tidak	Keterangan
Otorisasi				
1	Pelaksanaan pelayanan jasa kebersihan diketahui dan disetujui oleh pimpinan			
2	Retur penagihan harus mendapatkan persetujuan dari yang pimpinan			
3	Surat perintah penagihan dikeluarkan & diketahui pimpinan penagihan			
4	Setiap piutang tak tertagih diketahui dan dilakukan cross check oleh pimpinan			
5	Kebijakan pimpinan perusahaan untuk memberikan reward dan punishment kepada bagian pelayanan jasa dan penagihan			
Dokumentasi dan pencatatan				
6	Perusahaan menggunakan nilai kontrak dalam Pelayanan jasa			
7	Penggunaan nomor faktur pajak pada setiap terbitkan Invoice secara urut			
8	Setiap Kontrak kerja Pelayanan Jasa sesuai Dengan permintaan pengguna jasa penagihan untuk setiap nota pesanan			
9	Perusahaan membuat target tagihan yang akan Jatuh tempo secara tertulis			
10	Perusahaan menentukan tanggal jatuh tempo dalam memberikan piutang			
11	Nota tagihan dibuat dalam 2 (dua) rangkap			
Pengamanan harta perusahaan				
12	Bagian keuangan menghitung kesesuaian uang tunai dengan buku tanda terima oleh bagian penagihan			

13	Bagian penagihan mengirimkan surat pernyataan piutang kepada pelanggan setiap akhir bulan			
14	Cadangan atau penyisihan untuk piutang usaha yang tidak tertagih			
15	Hasil penagihan secara tunai langsung diserahkan kepada kasir			
16	Setiap transaksi pengiriman uang dilakukan dengan cara transfer bank			
	Pemeriksaan secara periodik oleh pihak independen			
17	Pemeriksaan secara berkala atas transaksi yang berkaitan dengan penagihan			
18	Pemeriksaan secara berkala atas transaksi yang berkaitan dengan piutang usaha			

TABEL TABULASI INTERNAL CONTROL QUESTIONER

Tabel 4.1
Perhitungan Jawaban Kuisisioner “Ya” atau “Tidak”
Berdasarkan Skala Guttman

Responden	Pertanyaan																		Total	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	Ya (1)	Tidak (0)
1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	0	1	1	0	0	0	1	0	1	12	6
2	1	1	1	0	0	1	1	0	1	1	1	1	1	0	0	0	1	0	11	7
3	1	1	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	0	0	14	4
4	1	1	1	0	1	1	1	1	1	1	0	1	1	0	1	1	1	0	14	4
5	1	1	1	1	0	1	0	1	0	1	0	0	1	1	1	1	1	1	13	5
6	1	1	1	1	0	1	1	0	0	0	1	0	1	1	1	0	1	1	12	6
7	1	1	1	0	1	1	0	1	0	0	1	0	1	0	1	0	1	1	11	7
Hasil	7	7	7	3	4	7	5	4	4	4	5	4	6	2	5	4	5	4	87	39