

LAMPIRAN I

Internal Control Questioner

	Pertanyaan	Ya	Tidak
	<i>Control Environment</i>		
1	Apakah perusahaan memiliki prosedur pengiriman & penyimpanan barang secara tertulis?	5	1
2	Apakah bagian gudang mempunyai daftar uraian tugas (job desk) secara tertulis untuk para karyawannya?	2	4
	<i>Risk Assesment</i>		
3	Apakah hanya karyawan gudang yang memiliki akses keluar masuk gudang?		6
4	Apakah dikakukan pencocokan secara berkala antara persediaan yang ada dengan kartu stok? Bila "Ya" apakah dilakukan : a)Per Minggu? b)Per Bulan?		6
5	Apakah dilakukan audit persediaan secara berkala yang melibatkan bagian accounting? Bila "Ya" apakah dilakukan : a)Per Bulan? b)Per Tahun?		6

	Control Activities		
6	Apakah fungsi gudang/penyimpanan barang terpisah dari : a) Fungsi Pengiriman Barang? b) Fungsi Penjualan? c) Fungsi Akuntansi? d) Fungsi Finance?		6
7	Apakah setiap penerimaan barang didasarkan ada Sales Order dan Surat Jalan ?	3	3
8	Apakah ada pengecekan terhadap mutu, spesifikasi & kuantitas barang sebelum mengirim barang kepada customer?	4	2
9	Apakah gudang selalu membuat laporan pengeluaran barang setelah mengirim barang? Bila "Ya" , apakah laporan pengeluaran barang : a) Sudah prenumbered (bernomor urut tercetak) ? b) Ditorisasi oleh kepala bagian gudang? c) Tembusan diarsip, serta diberikan ke bagian : Akuntansi? Penjualan?		6
10	Apakah pengiriman barang selalu dilakukan tepat waktu?	4	2
11	Apakah bagian gudang memiliki kartu persediaan yang berguna untuk melakukan stock opname barang ?		6

	Information & Communication		
12	Apakah semua kebijakan telah dikomunikasikan dengan baik antara seluruh bagian gudang?	5	1
13	Apakah telah terjalin hubungan baik antara karyawan bagian gudang dengan bagian lainnya?	4	2
	Monitoring		
14	Apakah management secara berkala melakukan peninjauan aktivitas dalam gudang?	2	4
	Total	29	55

LAMPIRAN II

Hasil ICQ (Tabel Skala Guttman)

Pertanyaan	Responden						Total Jawaban	
	1	2	3	4	5	6	Ya	Tidak
1	1	1	1	1	1	0	5	1
2	1	1	0	0	0	0	2	4
3	0	0	0	0	0	0	-	6
4	0	0	0	0	0	0	-	6
5	0	0	0	0	0	0	-	6
6	0	0	0	0	0	0	-	6
7	1	1	1	0	0	0	3	3
8	1	1	0	1	1	0	4	2
9	0	0	0	0	0	0	-	6
10	1	1	1	1	0	0	4	2
11	0	0	0	0	0	0	-	6
12	1	1	0	1	1	1	5	1
13	1	1	0	1	1	0	4	2
14	1	1	0	0	0	0	2	4
Total							29	55

Sumber: data diolah 2017