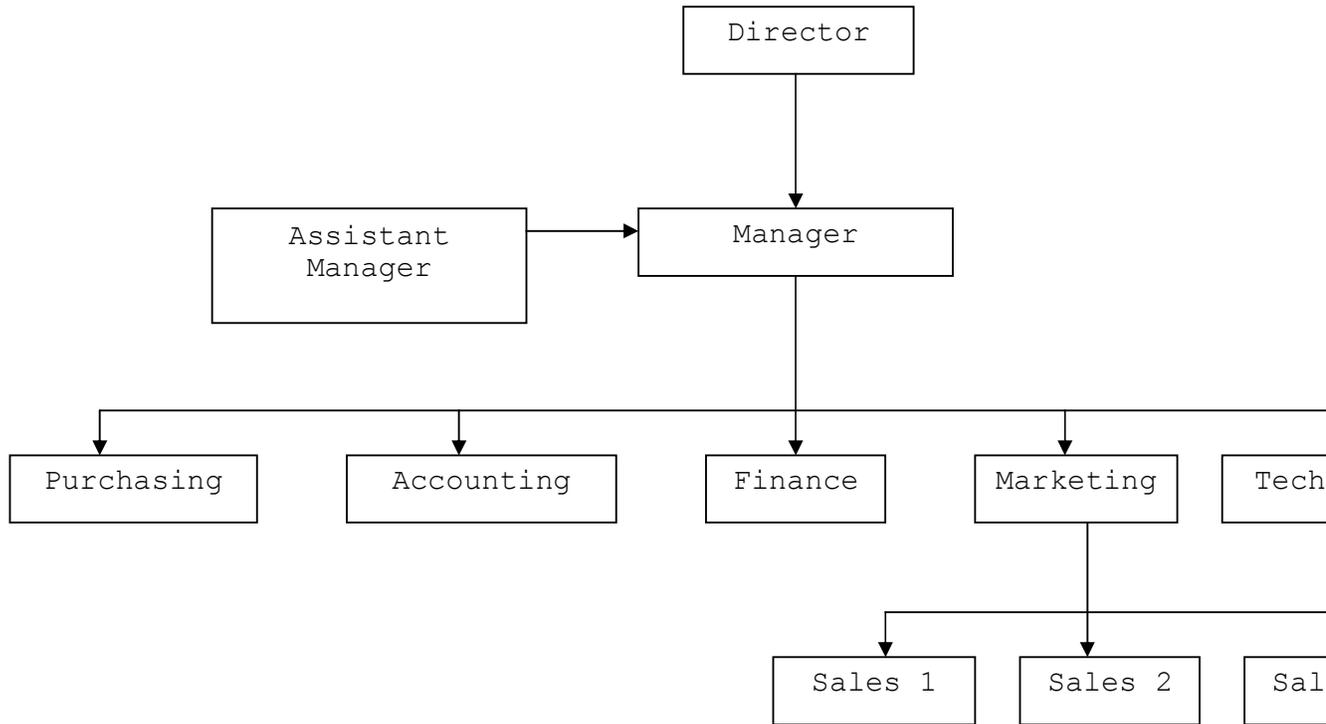


STRUKTUR ORGANISASI
CV. KURNIA PERSADA



DAFTAR PERTANYAAN AUDITOR INTERNAL

VARIABEL INDEPENDEN

No.	Pertanyaan	Ya	Ragu- ragu	Tidak
1.	<p style="text-align: center;">Independensi</p> <p>Apakah setiap hasil pemeriksaan yang dilakukan manager (yang merangkap sebagai auditor intern) disampaikan kepada bagian yang terkait?</p>			
2.	<p>Apakah dalam melakukan tugasnya, manager (yang merangkap sebagai auditor intern) dapat mempertahankan sikap mental yang independen?</p>			
3.	<p>Apakah dalam mengemukakan pendapat, manager (yang merangkap sebagai auditor intern) dapat mengemukakan saran atau rekomendasi dengan bebas tanpa didasari dari</p>			

	pengaruh dari siapapun?			
4.	Apakah manager (yang merangkap sebagai auditor intern) melakukan tanggung jawabnya langsung kepada <i>director</i> ?			
	Kompetensi			
5.	Apakah dalam pelaksanaan audit intern, manager (yang merangkap sebagai auditor intern) memiliki pengalaman yang cukup?			
6.	Apakah manager (yang merangkap sebagai auditor internal) memiliki hubungan yang baik dengan para staff pada saat pelaksanaan audit intern?			
7.	Apakah manager (yang merangkap sebagai auditor intern) menguasai bidang dan tanggung jawab yang diberikan kepadanya?			
8.	Apakah manager (yang merangkap sebagai auditor internal)			

	memiliki latar belakang akuntansi dalam melakukan audit intern?			
9.	Apakah setiap hasil dari pemeriksaan yang telah dilakukan manager (yang merangkap sebagai auditor intern) akan disampaikan kepada bagian yang terkait?			
	Rencana Pemeriksaan			
10.	Apakah pemeriksaan intern yang dilakukan manager (yang merangkap sebagai auditor intern) dilakukan secara rutin?			
11.	Apakah manager (yang merangkap sebagai auditor intern) mendapatkan persetujuan dari director perusahaan dalam pembuatan program pemeriksaan?			
12.	Apakah program pelaksanaan pemeriksaan telah diuraikan secara jelas?			

13.	Apakah dalam melaksanakan audit intern, manager (yang merangkap sebagai auditor intern) mengetahui tujuan yang telah ditetapkan sudah tercapai?			
14.	Apakah manager (yang merangkap sebagai auditor intern) selalu mengadakan peninjauan dan evaluasi terhadap hasil kerjanya?			
Pelaksanaan Pemeriksaan				
15.	Apakah manager (yang merangkap sebagai auditor intern) dalam melakukan pemeriksaan untuk memastikan bahwa sumber yang ada di dalam perusahaan telah digunakan secara efektif dan efisien?			
16.	Apakah dalam pelaksanaan pemeriksaan intern selalu dilakukan secara mendadak tanpa harus ada pemberitahuan			

	terlebih dahulu?			
17.	Apakah manager (yang merangkap sebagai auditor intern) berkonsultasi kepada director atas program pemeriksaannya?			
	Laporan Hasil Pemeriksaan			
18.	Apakah laporan-laporan pemeriksaan yang disajikan didukung dengan adanya bukti-bukti yang nyata?			
19.	Apakah laporan pemeriksaan memuat kesimpulan dan temuan yang objektif?			
20.	Apakah laporan pemeriksaan dibuat secara tertulis dan diberikan langsung kepada pimpinan?			
21.	Apakah setelah pemeriksaan selesai, laporan hasil pemeriksaan langsung dikeluarkan?			
22.	Apakah di dalam laporan pemeriksaan tercantum koreksi			

	dan rekomendasi yang perlu diperbaiki?			
	Tindak Lanjut			
23.	Apakah usul-usul yang diberikan dan diuraikan oleh manager mendapatkan tanggapan dari pihak yang bersangkutan?			
24.	Apakah setelah mendapatkan usul dan saran dari manager bagian yang bersangkutan konsistensi dalam melakukan perbaikan?			
25.	Apakah perubahan yang dilakukan bagian yang bersangkutan merupakan saran atau usul yang dikemukakan oleh manager?			
26.	Apakah temuan audit yang ada dikonfirmasi kepada setiap bagian yang terkait?			
27.	Apakah manager (yang merangkap sebagai auditor intern) ikut mengawasi dan melaporkan hasil			

	dari pengawasan yang dilakukan jika saran yang diberikan manager ditindaklanjuti?			
--	---	--	--	--

DAFTAR PERTANYAAN EFEKTIVITAS SISTEM PENGENDALIAN

INTERN PENJUALAN

VARIABEL DEPENDEN

No.	Pertanyaan	Ya	Ragu- ragu	Tidak
	Lingkungan Pengendalian			
1.	Apakah pimpinan menunjukkan komitmen terhadap integritas dan nilai etika?			
2.	Apakah pimpinan menunjukkan rasa tanggung jawab yang besar?			
3.	Apakah pimpinan melakukan upaya untuk mengurangi adanya dorongan dan godaan untuk melakukan tindakan penyimpangan bagi para staff-nya?			
4.	Apakah setiap penyimpangan yang terjadi selalu diselidiki dan ditindaklanjuti?			
5.	Apakah di dalam perusahaan terdapat struktur organisasi yang menjelaskan wewenang dan tanggung jawab tiap-tiap bagian dalam perusahaan?			
6.	Apakah struktur organisasi telah menunjukkan pemisahan			

	fungsi antara fungsi otorisasi, pencatatan, dan penyimpanan aktiva?			
7.	Apakah wewenang dan tanggung jawab telah diberikan secara tertulis?			
8.	Apakah karyawan diberikan penjelasan mengenai tugas dan wewenangnya?			
9.	Apakah setiap personel pada perusahaan memiliki pengetahuan dan keterampilan yang memadai?			
	Peraturan yang Telah Ditetapkan			
10.	Apakah perusahaan memiliki dewan direksi dan komite audit?			
11.	Apakah penerimaan calon karyawan didasarkan atas pendidikan yang dibutuhkan dan keahlian yang dibutuhkan?			
12.	Apakah dilakukan test untuk menilai kemampuan calon karyawan?			
13.	Apakah perusahaan menerapkan			

	masa percobaan bagi karyawan baru?			
14.	Apakah bagian penjualan yang ada cukup berpengalaman?			
	Penetapan Resiko			
15.	Apakah terdapat tindakan dari manajemen untuk mengurangi resiko yang akan dihadapi?			
16.	Apakah manajemen cepat tanggap terhadap resiko usaha yang disebabkan oleh: a. peraturan dan perundang-undangan baru? b. karyawan yang tidak kompeten? c. Sistem informasi? d. Restruktur perusahaan?			
	Informasi Akuntansi dan Komunikasi			
17.	Apakah perusahaan memiliki sistem informasi akuntansi yang memadai untuk mendukung pelaksanaan aktivitas			

	perusahaan?			
18.	Apakah terdapat komunikasi dua arah antara atasan dan bawahan?			
19.	Apakah informasi yang dihasilkan tepat waktu pada saat dibutuhkan?			
	Aktivitas Penjualan			
20.	Apakah terdapat pemisahan tugas yang jelas antara fungsi penjualan dengan fungsi : a. pencatatan piutang? b. Penerimaan kas? c. Akuntansi?			
21.	Apakah pemberian kredit diperiksa sebelum pesanan disetujui?			
22.	Apakah ada pencatatan terhadap pengeluaran barang?			
23.	Apakah semua barang yang keluar menggunakan dokumen pengeluaran barang?			
24.	Apakah formulir di bawah ini : a. faktur penjualan			

	<p>b. surat jalan di beri nomor urut?</p>			
25.	<p>Apakah pencatatan penjualan berdasarkan faktur penjualan dan surat jalan yang telah diperiksa?</p>			
26.	<p>Apakah faktur penjualan disiapkan oleh staff yang tidak menangani :</p> <p>a. pengiriman barang? b. Pembukuan piutang? c. Penanganan kas?</p>			
27.	<p>Apakah faktur penjualan diperiksa atas :</p> <p>a. perkalian dan penjumlahannya? b. syarat pembayaran waktu? c. harga dan jenis barangnya? d. jumlah barang yang dibandingkan dengan jumlah yang tertera dalam faktur?</p>			
28.	<p>Apakah nota retur diperlukan persetujuan oleh pejabat yang</p>			

	berwenang?			
29.	Apakah setiap terur penjualan dibuatkan dokumennya?			
30.	Apakah setiap transaksi penjualan yang dilaporkan dapat dipertanggungjawabkan?			
31.	Apakah penerimaan uang harian selalu disetorkan ke bank pada hari kerja berikutnya?			
32.	Apakah perusahaan menetapkan harga jual, sistem penjualan dan diskon penjualan selalu ditetapkan dan disetujui oleh pejabat yang berwenang?			
33.	Apakah perusahaan menetapkan tujuan akan pencapaian laba dari hasil penjualan?			
34.	Apakah seluruh kemampuan penjualan ditunjukkan kepada upaya untuk memberikan kepuasan kepada konsumen?			
35.	Apakah perusahaan melakukan promosi sesuai dengan tujuan			

	dan strategi yang telah ditetapkan?			
36.	Apakah target penjualan dibuat setiap bulan?			
37.	Apakah usaha perusahaan dalam meningkatkan penjualan dilakukan dengan cara kegiatan promosi?			
38.	Apakah kegiatan promosi tersebut menghasilkan peningkatan penjualan yang diharapkan?			
	Monitoring			
39.	Apakah perusahaan : a. mengawasi kinerja karyawannya? b. Memberi penilaian atas kinerja karyawannya? c. Mengawasi atas kinerja karyawannya dalam kegiatan penjualan?			
40.	Apakah dilakukan inspeksi mendadak untuk memastikan bahwa			

	pengendalian intern berjalan dengan semestinya?			
41.	Apakah dilakukan perbaikan terhadap berbagai kelemahan yang ditemukan dalam pengendalian intern perusahaan?			
42.	Apakah pelaksanaan pengendalian intern perusahaan sudah dapat mencapai tujuan perusahaan?			

Jawaban Responden

(Untuk Variabel Independen)

No. Kuesioner	Responden	Skor
1.	Y	3

2.	R	2
3.	R	2
4.	Y	3
5.	Y	3
6.	Y	3
7.	Y	3
8.	Y	3
9.	Y	3
10.	Y	3
11.	Y	3
12.	R	2
13.	Y	3
14.	R	2
15.	R	2
16.	Y	3
17.	Y	3
18.	Y	3
19.	Y	3
20.	Y	3
21.	Y	3
22.	Y	3
23.	Y	3
24.	R	2
25.	R	2
26.	Y	3
27.	R	2
Total		73

Untuk Variabel Dependen

No.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Y	Y	Y	R	T	T	R	Y	Y	Y
2	Y	Y	Y	R	Y	Y	R	T	Y	Y
3	Y	Y	Y	Y	Y	Y	R	T	Y	Y
4	Y	Y	Y	Y	Y	R	Y	R	Y	Y

5	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	R	Y	Y
6	Y	Y	Y	Y	T	R	R	Y	Y	Y
7	Y	Y	Y	Y	Y	Y	R	R	Y	Y
8	Y	Y	Y	R	Y	Y	T	Y	Y	Y
9	T	Y	Y	Y	T	Y	Y	Y	Y	T
10	T	T	T	T	T	T	T	T	T	T
11	Y	Y	Y	T	T	R	Y	R	Y	Y
12	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
13	T	T	T	T	T	T	R	T	T	R
14	T	Y	R	R	Y	Y	R	R	Y	Y
15	Y	R	Y	Y	R	R	Y	T	Y	Y
16	Y	R	Y	R	Y	Y	T	Y	Y	R
17	Y	Y	T	R	R	Y	Y	T	T	Y
18	Y	Y	T	Y	Y	Y	Y	Y	T	Y
19	Y	R	T	T	Y	Y	T	Y	T	Y
20	Y	Y	Y	Y	Y	R	Y	Y	Y	R
21	Y	Y	Y	Y	R	R	Y	Y	Y	Y
22	Y	R	Y	Y	Y	Y	R	Y	Y	R
23	Y	Y	Y	R	Y	Y	Y	R	Y	Y
24	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
25	Y	Y	R	R	Y	Y	Y	Y	Y	R
26	Y	Y	Y	R	Y	Y	Y	Y	Y	R
27	R	Y	Y	R	T	R	Y	Y	Y	R
28	Y	Y	Y	Y	T	R	R	Y	Y	Y
29	Y	Y	Y	Y	R	R	Y	Y	Y	Y
30	R	R	Y	Y	R	T	Y	Y	Y	R
31	Y	Y	T	T	Y	R	R	Y	Y	R
32	Y	Y	Y	R	R	Y	Y	Y	Y	T
33	R	R	Y	Y	Y	Y	Y	R	T	T
34	T	Y	Y	R	R	Y	R	R	T	Y
35	T	Y	R	R	Y	Y	R	Y	R	T
36	Y	T	T	R	Y	Y	T	Y	Y	Y
37	Y	Y	Y	Y	Y	T	Y	Y	R	Y
38	R	Y	Y	Y	T	R	Y	Y	Y	R
39	Y	R	R	T	R	R	Y	Y	Y	Y
40	Y	Y	R	Y	Y	T	R	Y	Y	Y
41	T	R	R	Y	Y	Y	R	T	T	Y
42	R	R	Y	T	Y	T	T	R	Y	Y
No. Kuesioner	Ya			Ragu-ragu			Tidak			Skor
1	6			2			2			26
2	7			2			1			26
3	8			1			1			27
4	8			2			0			28
5	9			1			0			29
6	7			2			1			26

7	8	2	0	28
8	8	1	1	27
9	7	0	3	24
10	0	0	10	10
11	6	2	2	26
12	10	0	0	30
13	0	2	8	12
14	5	4	1	24
15	6	3	1	25
16	6	3	1	25
17	5	2	3	16
18	8	0	2	26
19	5	1	4	21
20	8	2	0	28
21	8	2	0	28
22	7	3	0	27
23	8	2	0	28
24	10	0	0	30
25	7	3	0	27
26	8	2	0	28
27	5	4	1	24
28	7	2	1	26
29	8	2	0	28
30	5	4	1	24
31	5	3	2	23
32	7	2	1	26
33	5	3	2	23
34	4	4	2	22
35	4	4	2	22
36	6	1	3	23
37	8	1	1	27
38	6	3	1	25
39	5	4	1	24
40	7	2	1	26
41	4	3	3	21
42	4	3	3	21
Total				995