

KUESIONER

Responden yang terhormat,

Saya bernama Natalia Elisabeth (mahasiswi fakultas ekonomi Universitas Kristen Maranatha) mohon bantuan dan kesediaan Bapak/Ibu untuk mengisi kuesioner mengenai “Peranan Pengendalian Intern Penjualan dalam Menunjang Efektivitas Penjualan”

Pertanyaan yang diajukan dalam kuesioner ini dimaksudkan untuk melengkapi data-data dalam penyusunan skripsi. Setiap jawaban yang diberikan akan dijamin kerahasiaannya.

Atas waktu yang telah Bapak/Ibu luangkan, saya ucapkan terima kasih. Pertanyaan-pertanyaan berikut ini merupakan pertanyaan yang berkaitan dengan pengendalian intern penjualan.

Biodata responden

Pendidikan terakhir :

Jabatan :

Berikan tanda (X) pada jawaban yang Bapak/Ibu anggap paling benar.

Variabel independen: Pengendalian Intern Penjualan

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	<i>CONTROL ENVIRONMENT</i>		
A	<u>Integritas dan nilai etika</u>		
1	Apakah perusahaan menerapkan integritas dan nilai etika dengan baik?		
2	Apakah nilai etika yang diterapkan telah dikomunikasikan secara periodik pada seluruh karyawan?		
3	Apakah penerapan nilai etika mempengaruhi karyawan dalam melakukan tindakan?		
4	Apakah dilakukan revisi terhadap standar etika untuk jangka waktu tertentu?		
5	Apakah karyawan diwajibkan untuk melaporkan penyimpangan yang ditemukan?		
6	Apakah terdapat sanksi bagi karyawan yang melakukan pelanggaran?		
B	<u>Komitmen terhadap kompetensi</u>		
7	Apakah perusahaan melaksanakan komitmen terhadap kompetensi dalam penerimaan karyawan?		
8	Apakah perusahaan memberikan imbalan kepada karyawan yang memiliki pengetahuan dan keahlian khusus?		
9	Apakah perusahaan mengutamakan pengetahuan dan keahlian dibandingkan pengalaman dalam penerimaan		

	karyawan baru?		
C	<u>Partisipasi dewan komisaris dan komite audit</u>		
10	Apakah perusahaan memiliki dewan komisaris?		
11	Apakah perusahaan memiliki komite audit?		
D	<u>Filosofi manajemen dan gaya operasi</u>		
12	Apakah perusahaan dalam melakukan setiap tindakan kebijakan atau prosedur mencerminkan sikap tentang pentingnya pengendalian intern?		
13	Apakah pengendalian intern dijadikan landasan dalam melakukan setiap pelaksanaan kebijakan perusahaan?		
E	<u>Struktur organisasi</u>		
14	Apakah perusahaan memiliki struktur organisasi yang jelas?		
15	Apakah terdapat seorang manajer yang mempunyai jabatan rangkap?		
16	Apakah terdapat kepastian bagaimana pendelegasian tugas dan tanggung jawab dilaksanakan?		
F	<u>Pelimpahan wewenang dan tanggung jawab</u>		
17	Apakah perusahaan memiliki <i>job description</i> yang jelas?		
18	Apakah pembagian wewenang dan tanggung jawab dikomunikasikan dengan jelas?		
19	Apakah dalam pembagian wewenang dan tanggung jawab memperhatikan kemampuan karyawan?		
20	Apakah pembagian wewenang dan tanggung jawab mempermudah perusahaan dalam melakukan pengendalian khususnya penjualan?		
21	Apakah karyawan baru langsung diberikan wewenang dan tanggung jawab akan kegiatan penting perusahaan?		
G	<u>Kebijakan dan prosedur kepegawaian</u>		
22	Apakah terdapat bagian khusus yang berwenang dan		

	bertanggung jawab terhadap masalah kepegawaian?		
23	Apakah perusahaan memberikan perhatian yang cukup dalam perekrutan dan <i>training</i> para karyawan?		
24	Apakah bagian kepegawaian memiliki data lengkap tentang seluruh karyawan?		
25	Apakah data kepegawaian selalu diperbaharui?		
26	Apakah perusahaan memiliki program pelatihan dan pengembangan bagi karyawan?		
27	Apakah dalam perekrutan karyawan terdapat aspek nepotisme tanpa memperhatikan kemampuan karyawan?		
	<i>MANAGEMENT RISK ASSESSMENT</i>		
28	Apakah perusahaan telah mempersiapkan langkah-langkah untuk mengantisipasi resiko yang mungkin akan terjadi?		
29	Apakah langkah-langkah tersebut mendukung dalam upaya pencapaian tujuan perusahaan?		
30	Apakah resiko yang telah diperhitungkan dapat dijadikan landasan untuk pengambilan keputusan dalam meminimalkan dampak dari resiko itu sendiri?		
31	Apakah perusahaan menggunakan sistem komputer dalam mencatat penjualan?		
	<i>ACCOUNTING INFORMATION AND COMMUNICATION SYSTEM</i>		
32	Apakah informasi akuntansi dapat diandalkan dalam melindungi asset perusahaan?		
33	Apakah perusahaan mendapatkan informasi yang mereka butuhkan untuk tindakan yang akan diambil selanjutnya?		
34	Apakah terdapat pertukaran informasi guna melakukan kerjasama dalam melaksanakan kegiatan operasional perusahaan?		
35	Apakah terdapat sarana komunikasi yang dapat		

	memudahkan penyampaian informasi ke setiap karyawan?		
	<i>CONTROL ACTIVITIES</i>		
A	<u>Pemisahan tugas yang memadai</u>		
36	Apakah terdapat pemisahan tugas antara bagian penerimaan order dengan bagian pengeluaran dan pengiriman barang?		
37	Apakah terdapat pemisahan tugas antara bagian penerimaan order dengan bagian pencatatan penjualan?		
38	Apakah terdapat pemisahan tugas antara bagian pengeluaran dan pengiriman barang dengan bagian pencatatan penjualan?		
39	Apakah terdapat pemisahan tugas antara bagian pencatatan penjualan dengan bagian penerimaan uang?		
40	Apakah terdapat pemisahan tugas antara bagian pembuatan faktur dengan bagian pencatatan penjualan?		
B	<u>Otorisasi yang pantas atas transaksi dan aktivitas</u>		
41	Apakah ada penerbitan daftar harga pasti untuk penjualan barang?		
42	Apakah terdapat persyaratan kredit untuk pelanggan?		
C	<u>Dokumen dan catatan yang memadai</u>		
43	Apakah terdapat pengendalian intern atas dokumen dan catatan perusahaan?		
44	Apakah seluruh transaksi penjualan yang terjadi selama periode akuntansi telah dicatat?		
45	Apakah transaksi penjualan dicatat dengan benar untuk sejumlah barang yang dikirim dan yang telah dibuatkan fakturnya?		
46	Apakah transaksi penjualan diklasifikasikan dengan benar?		
47	Apakah transaksi penjualan dicatat pada waktu yang tepat?		
48	Untuk memungkinkan pengendalian atas hilangnya dokumen, apakah dokumen telah <i>prenumbered</i> ?		

49	Apakah dokumen dan catatan cukup sederhana untuk menjamin bahwa dapat dimengerti dengan jelas?		
D	<u>Pengendalian fisik atas aktiva dan catatan</u>		
50	Apakah terdapat pengendalian fisik untuk melindungi asset dan dokumen penting?		
51	Apakah seluruh asset perusahaan dilindungi oleh pihak yang tidak berwenang?		
E	<u>Pengecekan independen atas pelaksanaan</u>		
52	Apakah terdapat pengecekan yang berkesinambungan atas pelaksanaan aktivitas perusahaan?		
	MONITORING		
53	Apakah terdapat pemantauan secara periodik terhadap kualitas pengendalian intern penjualan?		
54	Apakah terdapat review atas kegiatan perusahaan untuk menilai kinerja individu karyawan?		
55	Apakah setiap manajer melakukan pemantauan terhadap bawahannya?		

Variabel dependen: Efektivitas Penjualan

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	PROSEDUR PENJUALAN		
A	<u>Pemrosesan order pelanggan</u>		
1	Dalam melaksanakan kegiatan penjualan, apakah perusahaan mempunyai prosedur penjualan?		
2	Apakah prosedur penjualan disertai dengan dokumen yang berkaitan?		
3	Apakah prosedur penjualan dijalankan sesuai dengan ketentuan yang telah ditetapkan?		

4	Apakah prosedur penjualan berfungsi sebagai alat pengendalian intern terhadap aktivitas penjualan yang terjadi dalam perusahaan?		
5	Apakah order penjualan selalu dibuat untuk setiap pesanan yang ada?		
B	<u>Persetujuan penjualan secara kredit</u>		
6	Sebelum barang dikirimkan, apakah persetujuan penjualan secara kredit dilakukan oleh orang yang berwenang?		
C	<u>Pengiriman barang</u>		
7	Apakah dokumen pengiriman barang dibuatkan pada saat pengiriman barang?		
8	Apakah pengiriman barang berdasarkan <i>sales order</i> ?		
9	Apakah dilakukan pengecekan atas barang yang dikirim ke pelanggan?		
10	Apakah pengiriman barang dilakukan tepat waktu?		
D	<u>Penagihan ke pelanggan dan pencatatan penjualan</u>		
11	Apakah setiap transaksi penjualan yang terjadi selalu dibuatkan faktur penjualan?		
12	Apakah faktur penjualan dibuat otomatis oleh komputer?		
13	Apakah penagihan ke pelanggan telah dilaksanakan dengan benar dan tepat waktu?		
14	Apakah laporan ikhtisar penjualan yang dihasilkan oleh komputer telah mengikhtisarkan penjualan satu periode?		
E	<u>Pemrosesan dan pencatatan penerimaan kas</u>		
15	Apakah setiap penagihan ke pelanggan disertakan dokumen nota pembayaran?		
16	Apakah seluruh kas telah disetor ke bank dengan jumlah yang benar dengan tepat waktu dan dicatat di daftar penerimaan kas yang telah disiapkan sebelumnya?		
F	<u>Pemrosesan dan pencatatan retur dan pengurangan harga</u>		

	<u>penjualan</u>		
17	Apakah retur penjualan yang dilakukan pelanggan sedikit?		
18	Apakah dibuatkan nota kredit untuk barang yang diretur dari langganan?		

Jawaban responden atas pertanyaan-pertanyaan yang diberikan

Variabel independen: Pengendalian Intern Penjualan

No	Responden												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
2	1	1	1	1	0	1	1	1	1	0	1	0	1
3	1	1	1	1	0	1	1	1	1	0	0	1	1
4	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1	0
5	1	1	1	1	0	1	0	1	1	1	0	1	0
6	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
7	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1
8	1	0	1	1	0	1	1	0	1	1	0	0	1
9	1	1	1	1	0	0	1	0	0	0	1	1	1
10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	1	1	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1	1
12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
13	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
14	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
17	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
18	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1
19	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
20	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1	1	1	1
21	1	1	0	0	0	1	0	0	0	1	0	0	0
22	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
23	1	1	1	1	0	1	1	0	1	1	1	1	1
24	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1
25	1	1	1	1	1	1	1	0	0	1	1	0	1
26	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
27	0	0	0	0	1	0	0	0	1	0	0	1	0
28	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
29	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
30	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
31	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1
32	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1
33	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
34	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
35	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1
36	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
37	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1

38	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1
39	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
40	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
41	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
42	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
43	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
44	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
45	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
46	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
47	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1
48	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
49	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
50	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1
51	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
52	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1
53	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1
54	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
55	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

Variabel dependen: Efektivitas Penjualan

No	Responden												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
3	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
4	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
5	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1
6	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
7	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1
8	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
9	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
10	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
11	1	1	1	1	1	1	1	1	0	1	1	1	1
12	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
13	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
14	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
15	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
16	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
17	1	1	1	1	0	1	1	1	1	1	1	0	1
18	1	1	1	1	0	1	1	0	1	0	1	1	1

SURAT KEPUTUSAN
NO. SK/003/TSO.OPR/IV/2006

LAMPIRAN III

HARGA KENDARAAN TOYOTA
CABANG : BANDUNG

Per 1 Juni 2006

TYPE		OTR PAKET	
LINO 1500 TAXI MANUAL (Plat Hitam)	NC 42 TX	156.500.000	Taxi Plat Kuning = Rp. 137.700.000,- (off the road).
VIOS 1500 E MANUALD1	NC 42 E M/T01	163.350.000	
VIOS 1500 G MANUALD1	NC 42 G M/T01	174.500.000	
VIOS 1500 G AUTOMATICD1	NC 42 G A/T01	185.500.000	
YARIS 1500 E MANUAL	NC 91 E M/T	151.700.000	
YARIS 1500 E AUTOMATIC	NC 91 E A/T	161.900.000	
YARIS 1500 S AUTOMATIC	NC 91 S A/T	171.800.000	
YARIS 1500 S AUTOMATICD1	NC 91 S A/T01	178.100.000	
COROLLA ALTIS 1800 J MANUAL M1	ZE 122 J M/TM1	254.075.000	
COROLLA ALTIS 1800 G MANUAL M1	ZE 122 G M/TM1	281.300.000	
COROLLA ALTIS 1800 G AUTOMATIC M1	ZE 122 G A/TM1	298.250.000	
CAMRY 2400 MANUAL M1	AV 30 M/TM1	375.100.000	
CAMRY 2400 AUTOMATIC M1	AV 30 A/TM1	402.850.000	
CAMRY 3000 AUTOMATIC M1	MV 30 A/TM1	484.000.000	
AVANZA E MANUAL	F 60 E M/T	104.335.000	Include PSP & Side Visor
AVANZA G MANUAL	F 60 G M/T	114.335.000	Include PSP & Side Visor
AVANZA G AUTOMATIC	F 60 G A/T	135.835.000	Include PSP & Side Visor
KIJANG INNOVA E STANDARD BENZIN	TG 40E STD	154.250.000	Include Anti Karat
KIJANG INNOVA E MANUAL BENZIN	TG 40E M/T	162.250.000	Include Anti Karat
KIJANG INNOVA G MANUAL BENZIN	TG 40G M/T	182.250.000	Include Anti Karat
KIJANG INNOVA G AUTOMATIC BENZIN	TG 40G A/T	195.750.000	Include Anti Karat
KIJANG INNOVA G MANUAL CRUISER BENZIN	TG 40G M/TG1	185.850.000	Include Anti Karat
KIJANG INNOVA G AUTOMATIC CRUISER BENZIN	TG 40G A/TG1	199.350.000	Include Anti Karat
KIJANG INNOVA V MANUAL BENZIN	TG 40V M/T	208.750.000	Include Anti Karat
KIJANG INNOVA V AUTOMATIC BENZIN	TG 40V A/T	222.250.000	Include Anti Karat
KIJANG INNOVA V MANUAL EXTRA BENZIN	TG 40V M/T01	217.750.000	
KIJANG INNOVA V AUTOMATIC EXTRA BENZIN	TG 40V A/T01	231.250.000	
KIJANG INNOVA V MANUAL LUXURY BENZIN	TG 40V M/TV1	225.250.000	
KIJANG INNOVA V AUTOMATIC LUXURY BENZIN	TG 40V A/TV1	238.750.000	
KIJANG INNOVA V 2.7 AUTOMATIC BENZIN	TG 41V A/T	284.750.000	
KIJANG INNOVA E STANDARD DIESEL	KU 40E STD	169.750.000	
KIJANG INNOVA E MANUAL DIESEL	KU 40E M/T	177.750.000	
KIJANG INNOVA G MANUAL DIESEL	KU 40G M/T	197.750.000	
KIJANG INNOVA G AUTOMATIC DIESEL	KU 40G A/T	211.250.000	
KIJANG INNOVA V MANUAL DIESEL	KU 40V M/T	224.250.000	
KIJANG INNOVA V AUTOMATIC DIESEL	KU 40V A/T	237.750.000	
KIJANG INNOVA V MANUAL EXTRA DIESEL	KU 40V M/T01	233.250.000	
KIJANG INNOVA V AUTOMATIC EXTRA DIESEL	KU 40V A/T01	246.750.000	
FORTUNER 4 X 2 G AUTOMATIC BENZIN	TG 61 G A/T	325.800.000	
FORTUNER 4 X 2 G LUXURY AUTOMATIC BENZIN	TG 61 G A/T01	337.800.000	
FORTUNER 4 X 4 V AUTOMATIC BENZIN	TG 51 V A/T	383.800.000	
KIJANG LONG FLAT DECK	KF 60 FD	92.500.000	
KIJANG LONG PICK UP	KF 60 PU	92.000.000	
DYNA 4 RODA CHASSIS 115 PS	BU 30 ST	127.300.000	
DYNA 6 RODA CHASSIS 115 PS	BU 34 ET	134.000.000	
DYNA 6 RODA CHASSIS 125 PS LT	WU 34 LT	152.800.000	
DYNA 6 RODA CHASSIS 125 PS HT	WU 34 HT	156.100.000	
DYNA 6 RODA CHASSIS 140 PS	XZ 34 GT	172.700.000	
CROWN A/T STANDARD	GR 182 CS A/T	945.900.000	
CROWN A/T FULL SPEC	GR 182 CW A/T	1.070.900.000	
PREVIA A/T STANDARD	AC 30 S1 A/T	492.200.000	
PREVIA A/T FULL SPEC	AC 30 M1 A/T	509.700.000	
Hilux Single Cabin (OTR DKI)		173.600.000	
Hilux Double Cabin (OTR DKI)		260.500.000	

Note :

1. Harga sewaktu-waktu dapat berubah.
2. Harga sudah termasuk karpet, Kotak Obat & Sogitiga Pengaman.
3. Vios, Yaris, Corolla, Avanza & Kijang Innova sudah termasuk Kaca Film.
4. Avanza sudah termasuk Alarm.
5. Kijang Innova sudah termasuk Mud Guard kecil type E standard tanpa Mud Guard.
6. Kijang Innova E M/T sudah termasuk Alarm dan Electric Mirror.
7. Pick Up & Dyna sudah termasuk Kaca Film Anti Gores.
8. Pick Up & Dyna sudah termasuk KEUR.

Jakarta, 1 Juni 2006

Harvadi Bakri
Chief Operation

SURAT PERNYATAAN

Yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Natalia Elisabeth

NRP : 0251062

Menyatakan dengan sesungguhnya bahwa Tugas Akhir/Skripsi ini adalah hasil karya sendiri dan bukan duplikasi dari orang lain

Apabila dikemudian hari diketahui pernyataan ini tidak benar, maka saya bersedia menerima sanksi berupa pencabutan gelar dan pembatalan ijazah yang telah dikeluarkan.

Bandung, Juli 2006

Yang menyatakan,

(Natalia Elisabeth)