

Kuesioner
“Peranan Audit Internal Dalam Menunjang Efektivitas
Pengendalian Intern Atas Penjualan Sewa Kamar”

A. Pertanyaan umum

Petunjuk pengisian:

Daftar pertanyaan yang akan diajukan ini merupakan tipe pilihan dan tipe pengisian. Pada tipe isian, Bapak/ Ibu dimohon untuk memberikan isian pada tempat jawaban dengan memberikan tanda check (√) pada kotak jawaban yang dianggap tepat. Seandainya Bapak/ Ibu berkeberatan untuk mencantumkan nama, pertanyaan nomor 1 (satu) boleh tidak dijawab.

1. Nama :
2. Jenis Kelamin : Pria Wanita
3. Usia : tahun
4. Pendidikan Terakhir : SLTP SLTA
 Akademi Sarjana/ S1
 Master/ S2 Doktor/ S3
5. Jabatan :
6. Lama Bekerja : tahun

B. Pertanyaan Khusus

Petunjuk Pengisian:

Pada bagian ini, pertanyaan terdiri atas tipe pilihan. Bapak/ Ibu dimohon untuk memberikan tanda (√) pada kolom yang tersedia, yang terdiri dari:

- | | | | |
|----|-----------------|-----|-----------------------|
| SS | : Sangat Setuju | TS | : Tidak Setuju |
| S | : Setuju | STS | : Sangat Tidak Setuju |
| N | : Netral | | |

Variable X: Peranan Audit Internal Yang Memadai

NO.	PERNYATAAN	Jawaban Kuesioner				
		SS	S	N	TS	STS
1.	Fungsi audit terpisah dari fungsi operasional perusahaan.					
2.	Orang yang melakukan pemeriksaan (audit) memiliki latar belakang pendidikan akuntansi.					
3.	Orang yang melakukan pemeriksaan meninjau kembali keandalan informasi keuangan.					
4.	Sebelum melakukan pemeriksaan, income auditor meninjau bagian yang perlu diperiksa.					
5.	Sebelum melakukan pemeriksaan income auditor membuat rencana pemeriksaan terlebih dahulu.					
6.	Income auditor mengadakan koordinasi dan komunikasi dengan bagian yang akan diperiksa.					
7.	Income auditor melakukan analisis dan evaluasi terhadap pengendalian internal atas penjualan sewa kamar.					
8.	Income auditor meninjau kembali pelaksanaan dan pengendalian prosedur penjualan sewa kamar.					
9.	Setelah melakukan pemeriksaan, income auditor memberikan rekomendasi/saran untuk perbaikan/meningkatkan pengendalian.					
10.	Income auditor membuat laporan hasil pemeriksaan setelah pemeriksaan selesai.					
11.	Income auditor terus memantau dan menindaklanjuti pelaksanaan rekomendasi/saran yang telah diberikan.					
12.	Setelah pemeriksaan selesai, income auditor melakukan evaluasi terhadap pemeriksaan yang					

	telah dilakukan.					
13.	Orang yang melakukan pemeriksaan mendapat dukungan dari manajer.					

Varibael Y: Efektivitas Pengendalian Internal Atas Penjualan Sewa Kamar

NO.	PERNYATAAN	Jawaban Kuesioner				
		SS	S	N	TS	STS
14.	Manajemen hotel telah menetapkan standar perilaku dan etika dalam bentuk kebijakan/aturan.					
15.	Manajemen hotel melengkapi karyawannya dengan pengawasan dan pelatihan yang cukup.					
16.	Dewan direksi terpisah dari fungsi manajemen.					
17.	Manajemen telah menetapkan berbagai kebijakan untuk mengendalikan operasional hotel.					
18.	Topas Galeria Hotel memiliki struktur organisasi yang jelas.					
19.	Para manajer diberi wewenang dan tanggung jawab untuk mengambil keputusan yang berkaitan dengan departemennya.					
20.	Seluruh karyawan hotel mengetahui dengan jelas apa yang menjadi tugas dan tanggung jawabnya.					
21.	Bagian personalia menetapkan kebijakan untuk perekrutan dan seleksi karyawan baru.					
22.	Kompensasi yang diberikan kepada karyawan cukup memuaskan.					
23.	Manajemen telah mempertimbangkan faktor-faktor yang mempengaruhi sasaran hotel dan bagaimana pengendaliannya.					
24.	System informasi dan system akuntansi hotel dapat memenuhi tersedianya informasi dan data akuntansi					

	yang lengkap dan akurat.					
25.	Terdapat pemisahan tugas antara fungsi penerimaan, pencatatan, otorisasi, dan penyimpanan asset.					
26.	Setiap transaksi dalam prosedur penjualan sewa kamar diotorisasi oleh orang yang memiliki wewenang lebih tinggi.					
27.	Dokumen dan catatan berkaitan dengan prosedur penjualan sewa kamar disiapkan sewaktu terjadinya transaksi atau segera sesudahnya.					
28.	Ada petugas khusus untuk memeriksa keberadaan pendapatan penjualan sewa kamar.					
29.	Ada petugas khusus yang mengawasi dan menilai kinerja penjualan sewa kamar.					
30.	Diadakan evaluasi secara rutin untuk menilai kinerja Front Office dan House Keeping.					
31.	Setiap transaksi dilaksanakan sesuai dengan persetujuan atau wewenang pimpinan.					
32.	Ada tempat khusus untuk menyimpan asset hotel yang terkait dengan prosedur penjualan sewa kamar.					
33.	Ada standar biaya dalam pelaksanaan operasional hotel.					
34.	Strategi, rencana, program, kebijakan, dan prosedur dibuat untuk mencapai sasaran hotel.					
35.	Transaksi atas penjualan sewa kamar yang dicatat adalah yang benar-benar terjadi.					
36.	Setiap transaksi penjualan sewa kamar yang terjadi langsung dicatat seluruhnya.					
37.	Sebelum dicatat sebagai pendapatan, transaksi					

	penjualan sewa kamar yang terjadi diperiksa oleh petugas yang diberi wewenang.					
38.	Seluruh transaksi penjualan sewa kamar yang terjadi diklasifikasikan (tunai/kredit/piutang) dengan tepat.					
39.	Setiap transaksi penjualan sewa kamar dicatat sesuai dengan tanggal terjadinya transaksi.					
40.	Transaksi penjualan sewa kamar yang ada diposting dengan tepat dan diikhtisarkan dengan benar.					

HASIL JAWABAN KUESIONER VARIABEL AUDIT INTERNAL YANG MEMADAI

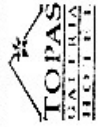
Pertanyaan No	Responden Ke-																			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
X1	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
X2	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
X3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
X4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
X5	5	5	5	4	5	5	4	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5
X6	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
X7	4	5	4	4	4	5	4	4	4	5	4	5	4	5	5	4	5	5	5	5
X8	5	4	5	5	5	5	5	5	4	4	5	4	5	5	5	5	4	5	5	5
X9	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
X10	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
X11	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
X12	4	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	4	5
X13	5	5	4	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
62	64	64	63	63	63	65	62	63	63	63	63	63	64	64	65	65	63	63	62	62

Pertanyaan No	Responden Ke-												
	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33
X1	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
X2	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
X3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5
X4	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	4	5
X5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5
X6	4	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
X7	4	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
X8	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5
X9	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
X10	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
X11	5	5	5	4	5	5	5	4	4	4	5	5	5
X12	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	4	5
X13	5	5	4	5	4	4	5	5	5	5	5	5	5
62	64	64	63	64	63	63	65	64	63	64	62	64	62

HASIL JAWABAN KUESIONER VARIABEL EFEKTIVITAS PENGENDALIAN INTERNAL ATAS PENJUALAN SEWA KAMAR

Pertanyaan No	Responden Ke-																			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Y14	5	5	5	4	4	5	4	5	5	4	4	5	5	5	5	5	5	5	4	5
Y15	5	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	5	5	4	5	5	5	5	4	3
Y16	4	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Y17	4	5	5	5	5	5	4	5	5	4	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5
Y18	4	5	5	4	5	4	5	5	5	4	5	5	4	5	5	5	4	5	4	5
Y19	5	4	4	5	4	5	4	4	4	5	4	5	5	4	5	5	5	5	4	4
Y20	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
Y21	4	5	4	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5
Y22	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	5	4	5	3	5	5	3	4	3
Y23	5	5	5	4	5	5	5	5	5	4	5	4	5	3	5	5	5	5	5	5
Y24	5	5	5	5	5	5	4	4	5	4	5	4	5	5	5	5	4	4	5	4
Y25	4	5	5	4	5	5	5	5	4	4	4	4	5	5	5	5	4	5	5	4
Y26	4	4	4	5	5	5	5	4	4	4	5	4	4	5	5	4	4	5	4	4
Y27	5	4	4	4	5	5	5	4	4	5	4	5	4	5	5	5	4	5	4	4
Y28	5	4	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	4	5	4	5	4
Y29	4	4	5	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	5	5	4	4	4	5	5
Y30	5	4	4	5	4	4	5	4	5	5	5	5	4	5	5	5	5	4	5	4
Y31	4	4	4	4	5	4	5	4	5	4	5	4	4	5	5	5	4	5	3	4
Y32	5	4	4	5	5	4	5	4	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	4
Y33	4	5	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	4	4	4
Y34	5	5	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	4	5	4
Y35	5	5	4	5	4	4	4	5	4	4	4	5	5	4	5	5	4	4	4	5
Y36	5	5	5	5	5	5	4	5	4	4	4	4	5	5	5	5	4	4	4	4
Y37	5	5	5	5	4	4	4	5	4	4	5	4	5	5	5	5	4	4	4	4
Y38	4	5	4	5	5	4	4	4	4	5	4	4	5	5	5	5	4	4	4	5
Y39	5	4	5	5	4	4	4	5	4	5	4	5	5	5	5	5	4	4	5	4
Y40	4	4	4	5	4	4	4	4	4	5	4	4	5	5	5	5	5	4	5	4
	122	123	121	125	123	123	120	122	121	121	122	122	127	125	135	132	121	121	120	119

Pertanyaan No.	Responden Ke-													
	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	
Y14	4	4	5	5	4	4	5	5	4	5	4	4	5	
Y15	4	4	4	5	3	4	5	4	4	4	5	5	3	
Y16	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	4	5	5	
Y17	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	
Y18	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	4	5	
Y19	4	4	4	4	4	4	5	4	5	4	5	5	5	
Y20	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	
Y21	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	4	5	
Y22	4	4	4	5	3	4	5	3	3	4	5	3	3	
Y23	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	
Y24	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	4	4	
Y25	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	
Y26	5	5	5	5	4	5	5	5	3	5	5	5	5	
Y27	5	5	5	5	4	4	5	5	4	4	5	5	5	
Y28	5	5	5	5	5	4	5	5	5	4	5	5	5	
Y29	4	4	4	4	5	4	5	4	4	4	5	4	4	
Y30	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	4	5	
Y31	4	4	5	5	4	4	5	5	4	4	4	4	5	
Y32	5	5	4	5	5	5	5	5	5	4	4	4	5	
Y33	4	5	3	4	4	5	5	4	5	4	5	4	5	
Y34	5	5	4	4	5	5	5	4	5	4	5	4	5	
Y35	4	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	4	5	
Y36	4	5	4	4	4	5	5	5	5	4	4	4	5	
Y37	4	5	4	5	4	5	5	5	5	4	4	5	5	
Y38	4	5	4	4	5	4	5	5	4	5	4	5	5	
Y39	4	5	4	4	5	4	5	4	5	4	4	5	5	
Y40	5	5	4	4	5	4	5	4	5	4	4	5	5	
	123	129	122	127	122	122	122	135	125	123	119	126	118	131

No. :		Check In Date :		07-06-2006			
ROOM RESERVATION  Jl. dr Djundjuran 153 Bandung 40173 Indonesia Telp. (022) 6042631 (14 lines) Fax. (022) 6042632		FLT/ETA :					
		NIGHT		3			
		Check Out Date		10-06-2006			
		FLT/EID :					
Group Name :		First Name		Reservation No.			
1. Mr/Ms.		AGUS					
3. Mr/Ms.		PAULI					
3. Mr/Ms.							
Room Type	Sgl	Dbi	Twin	Ext. Bed	Drv. Room	Room Rate	Meals
Standard	36						
Deluxe	66	2				424.000	RIB (room)
Suite	3						INCL. B.PST)
Company Name :		PT. COCA COLA					
Billing Address :		COMPANY ACCOUNT					
Contact Person :		Mr/Ms. JAZICA					
Remarks :		C/A GUARANTE LETTER					
Taken by :		RUBI.S					
		Phone No. :		022-2039280			
		Fax No. :		022-2039285			
		Date :		06-06-06			



Jl. Diponegoro No. 153 Bandung 40173 Indonesia
 Tel. (02-22) 604 2631, 602 0560 (business) Fax. (02-22) 602 0440
 Reservation 604 2631 E-mail: topas@topas.talenta.net.id

REGISTRATION CARD

CHECK-OUT TIME IS 12 NOON

RES. NO.		ARRIVAL DATE	DEPARTURE DATE	ARRIVAL FLIGHT	ARRIVAL TIME
		06-06-2006	07-06-2006	-	13.30
ROOM NO.		TYPE OF ROOM		RATE	NO. OF PERSONS
320		DELUXE		RP. 424000	2
NAME		FIRST NAME		PASPORT NO.	
MR. ANDREW					
SURNAME		FIRST NAME		DATE OF BIRTH	
JL. MAMPANG		PRAPATAN RAYA			
HO. 17		JAKARTA SELATAN		NATIONALITY	
				INDONESIA	
MODE OF PAYMENT		CREDIT CARD		OCCUPATION	
X		VOUCHER			
GUEST SIGNATURE		COMPANY ACC.		CHECK OUT TIME	
<i>Andrew</i>				12.30	
THE HOTEL IS NOT RESPONSIBLE FOR ANY LOSS OF VALUABLES IN THE ROOM! SAFE DEPOSIT BOXES ARE AVAILABLE FOR THE SECURITY OF YOUR VALUABLES				CHECKED IN BY:	
				<i>[Signature]</i>	



CONFIRMATION

Date :

To :

ATT :

We are pleased to confirm reservation favour,

Name :

Arrival Date : time (please advise)

Departure Date :

Room :

Rate :

Payment :

In order to guarantee this reservation, please reconfirm day (s) prior to your arrival date, should you wish to cancel your reservation, please let us know 1 day to the arrival. your reservation will be held until 6 pm.

We look forward to welcoming you at Topas Galeria Hotel in Bandung.

(.....)

Jl.dr.Djundjuran 153 Bandung 40173 Bandung Telp. (022) 6020550 (Hunting) Fax. (022) 6020440

The enchanting hotel with touch of gallery



INVOICE

To: **FACTO Ltd. - BDG**

Jl. Karapitan No.87

BANDUNG - 40262

Date : 2 August 2006

Invoice No : IV-0511NOK01756

Attn: Accounting Dept.

No.	Date	Reference #	Description / Document	Amount
1	1Aug06	MR-0104SUT07978	MRS. ASTIKA	265,000
Total :				265,000

1. Please check above statement carefully and advise us if any discrepancies. We would like to receive the payment within next 7 days after guest departures.
Mohon diperiksa tagihan diatas, bila ada diskrepansi agar diberitahukan kepada kami. Pembayaran tagihan ini kami tunggu setelah 7 hari dari tamu check-out.
2. Early payment is the best cooperation.
Terima kasih atas pembayaran lebih awal.
3. For payment please contact to our Accounting Department or transfer to our Account:
Untuk pembayaran dapat menghubungi bagian Akunting kami atau ditransfer ke rekening dibawah ini:
PT. MUSTIKA SANGKURIANG WISATA
A/C No.: 0 0 2 8 6 7 6 7 6 0
BANK BNI CABANG ITB BANDUNG
4. Copy of your bank transfer should be faxed to : 022 - 6020440. Please write down the invoice number and your company name in the payment slip to facilitate our record.
Mohon copy transfer banknya difax ke : 022 - 6020440 dan dituliskan nomor invoice serta nama perusahaan bapak/ibu untuk memudahkan pencatatan di pembukuan kami.

Sincerely yours,

Amarullah Hamali
Finance Manager



Denok Widawati
Acct. Receivable



GUEST BILL

No 1071048

Jl. Dr. Djundjunan No. 153, (Terusan Pasteur) Bandung 40173 Indonesia
Phone: (022) 8020550, Fax: (022) 8020440
E-mail: topas@topas-hotel.com

Date: 08/01/2006

Guest's Name & Address

ASTIKA MRS
PACIO BANDUNG

ROOM NO.	NO. OF T.O.S.	ROOM RATE	ROOM TYPE
121	2		
RESERVATION NO.	ARRIVAL	DEPARTURE	
MR-0104SUT07976	31/07/2006	01/08/2006	

DATE	REFERENCE	DESCRIPTION	AMOUNT	TOTAL
31/07/2006	121 :TS97.731	121 :TRVL SGL 265	265,000	265,000

I agree that my liability for this bill is not waived and agree to be held personally liable in the event that the indicated person, company or association fails to pay for any part or the full amount of these charges.

A.R. No.

Bill to :

Address :

Guest Signature _____

THANK YOU
"PLEASE COME AGAIN"
TO TOPAS GALERIA HOTEL

TOPAS GALERIA HOTEL and Touch of Gallery

A resort hotel in the middle of the city, located closed from the main entrance of Bandung and commercial district.

105 rooms with individually controlled air conditioning, colour TV with satellite channel, Minibar and IDD telephone system.

Fully decorated with paintings. A right place for meetings, seminars, weddings, table manners and birthday party.
GRAND KIARA maximum capacities 150 person
GRAND CEMPAKA maximum capacities 300 person

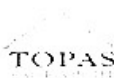
An art deco coffee house is a perfect place for breakfast, lunch, and dinner

You will find touch of gallery where a view of art, presented in every corner of hotel's public area, showing beautiful Indonesian Arts and Handicrafts.

Fresh & relax with traditional massage and enjoy the professional masseuses

Daily programme from 07.30-11.00 pm at Topas Café, entertaining during time dinner.

From business to pleasure every facilities that you desire is here, such as Business Centre, Drugstore, Car Rental and Travel Agent.



For further information
TOPAS GALERIA HOTEL
Jl. Dr. Djundjuna no. 153 (Terusan Pasteur) Bandung 40173
Phone 022-6020.550 - Fax 022-6020.440
Email topas@topas-hotel.com
<http://www.topas-hotel.com>

ROOM RATES

Room	Single/Double
Standard _____	Rp. 380.000,-
Deluxe _____	Rp. 438.000,-
Suite _____	Rp. 700.000,-
Extra Bed _____	Rp. 100.000,-

Buffet B'Fast _____	Rp. 35.000,-
Table D'hote Lunch _____	Rp. 37.500,-
Table D'hote Dinner _____	Rp. 41.500,-

- The above rates are subject to 21 % government tax & service charge
- Group rates are available upon request
 - Rates include Breakfast
 - Check Out Time - 12.00 a.m.

Reservations

Phone : 022 - 6020 550

Fax : 022 - 6020 440



For further information:
TOPAS GALERIA HOTEL
Jl. Dr. Djundjunaan no. 153 (Terusan Pasteur) Bandung 40173
Phone 022-6020 550 - Fax 022-6020 440
Email: topas@topas-hotel.com
<http://www.topas-hotel.com>

SURAT PERNYATAAN

Yang bertanda tangan di bawah ini :

Nama : JAZICA WILHELMINA MARRY ANN
NRP : 0251243

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, 14 AGUSTUS 2006

Yang menyatakan,



(JAZICA WILHELMINA M.)

Catatan :

Surat pernyataan ini harus dilampirkan dalam buku Tugas Akhir.