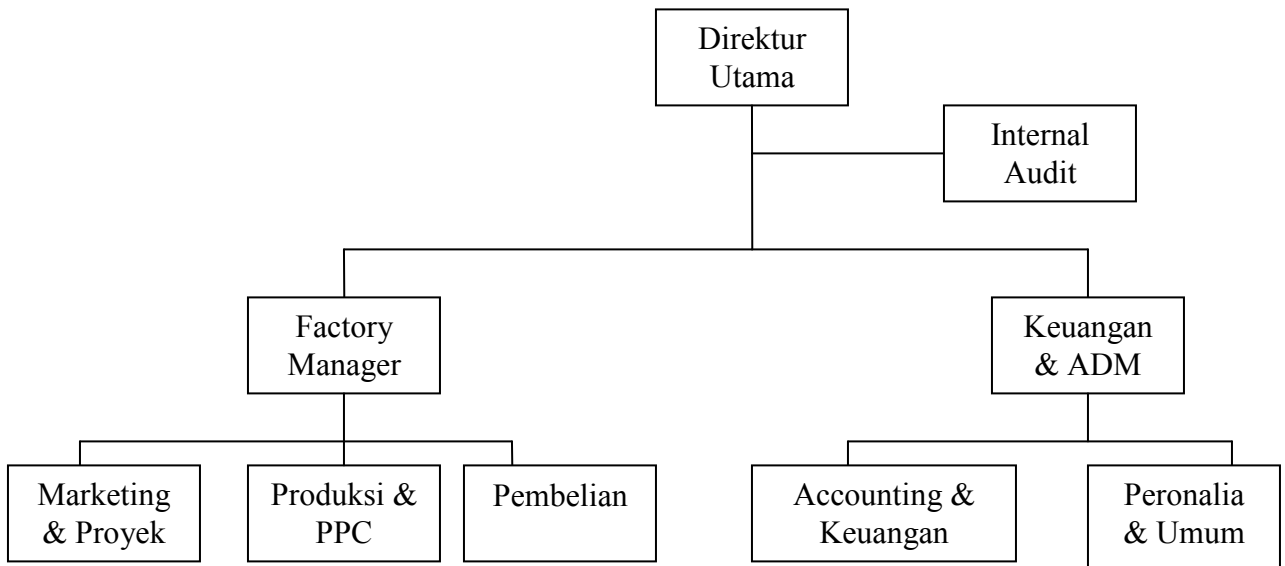


Lampiran 1

Struktur Organisasi CV "X" Cimahi



KUESIONER
EFEKTIFITAS SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL
ATAS PENJUALAN TUNAI PADA CV YOBEL CITRA MANDIRI CIMAHI - BANDUNG
VARIABLE DEPENDEN

No	Pertanyaan	Jawaban Kuesioner				
		SS	S	N	TS	STS
1. Efektivitas Pengendalian Internal Penjualan Tunai						
a. Lingkungan Pengendalian						
1	Perusahaan memiliki falsafah manajemen dan gaya operasi					
2	Kebijakan dan gaya operasi manajemen mendukung efektivitas dalam pencapaian tujuan perusahaan					
3	Struktur organisasi perusahaan telah menggambarkan garis wewenang dan tanggung jawab yang jelas					
4	Ada pemberian wewenang dan tanggung jawab yang jelas kepada karyawan dan staf secara tertulis					
5	Kebijakan dan prosedur kepegawaian telah dilakukan dengan benar					
6	Telah dilaksanakan training bagi pegawai baru untuk melaksanakan tugas yang akan menjadi tanggung jawabnya					
7	Manajemen telah menetapkan kebijakan dan prosedur persediaan bahan baku					
b. Penetapan Resiko						
8	Manajemen selalu bekerja dengan memperhitungkan resiko					
9	Manajemen menetapkan resiko sebagai bagian dari pelaksanaan pengendalian internal					
10	Manajemen merancang suatu pengendalian untuk mengatasi resiko tersebut					
11	Auditor Internal menetapkan resiko apabila tindakan perbaikan gagal dilakukan					
c. Aktivitas Pengendalian						
12	Perusahaan memiliki catatan dan dokumen yang memadai					
13	Perusahaan sudah ada pengendalian fisik atas aktiva dan catatan secara memadai					
14	Terdapat pemisahan tugas yang memadai dalam perusahaan					
d. Informasi dan Komunikasi						
15	Setiap transaksi yang terjadi diotorisasi oleh pejabat yang berwenang					
16	Setiap transaksi yang terjadi telah dicatat sesuai dengan benar dan mengusahakan pencatatan yang tepat waktu dengan menggunakan komputer					
17	Transaksi penjualan telah dicatat dan diklasifikasikan dengan benar					
e. Monitoring						
19	Monitoring oleh manajemen terhadap laporan hasil auditor internal dilakukan secara periodik dan berkesinambungan					
20	Kebijakan pimpinan mengenai hal-hal yang berkaitan dengan penjualan tunai oleh karyawan yang terlibat dalam persediaan bahan baku					
21	Analisis atas penyimpangan yang berkaitan dengan penjualan tunai dapat diketahui penyebabnya					
22	Monitoring dilakukan oleh orang yang independen					
Tujuan umum pengendalian internal atas penjualan gypsum						
f. Keandalan Data						
23	Setiap transaksi yang terjadi telah dicatat dengan benar					
24	Perusahaan tersedia data yang dapat diandalkan dan menghasilkan laporan yang tepat waktu					
25	Catatan penjualan tunai tiket diarsipkan dengan baik					
26	Penjualan tunai dilakukan setelah ada otorisasi yang sah dari pejabat yang berwenang					
g. Efektivitas dan Efisiensi Operasi						
27	Kegiatan penjualan tunai telah efisien					
28	Tingkat pengaman penjualan tunai telah diperhitungkan					
29	Kegiatan transaksi penjualan tunai telah efisien					
30	Kegiatan pengeluaran penjualan tunai telah efisien					
h. Kepatuhan terhadap hukum dan peraturan yang telah ditetapkan						
31	Kebijakan yang telah ditetapkan oleh perusahaan mengenai kebijakan penjualan tunai sudah diterapkan					
32	Kebijakan penyimpangan penjualan tunai yang telah ditetapkan telah ditaati					
33	Kebijakan pengeluaran penjualan tunai yang telah ditetapkan ditaati					
34	Setiap prosedur yang ditetapkan sudah dilaksanakan dengan baik					
Tujuan khusus pengendalian internal penjualan tunai tiket						
35	Setiap transaksi penjualan tunai yang dicatat adalah sah.					
36	Setiap transaksi penjualan tunai dinilai dengan tepat.					
37	Setiap transaksi penjualan tunai yang terjadi telah dicatat.					
38	Setiap transaksi penjualan tunai dicatat pada waktu yang benar.					
39	Setiap transaksi penjualan tunai diotorisasi dengan semestinya.					
40	Setiap transaksi penjualan tunai dibukukan ke master file dan diikhtisarkan dengan benar.					

33	3	3	3	3	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	3	3	3	5	5	5	5	4	4	5	5	5	5	5	5	5	5	4	4	4	179		
34	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	5	5	5	5	5	4	4	4	3	3	3	4	4	4	4	5	5	5	4	4	167
35	4	4	4	4	3	3	3	3	3	3	3	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	4	4	4	3	4	3	3	5	4	4	4	3	3	3	5	5	4	5	161

