

# LAMPIRAN

## Kuesioner

### Struktur Pengendalian Intern

Pertanyaan	Ya	Tidak
- Mengamankan Harta		
1. Apakah terdapat pihak khusus yang bertugas untuk mengamankan harta yang dimiliki perusahaan ?		
2. Apakah harta yang dimiliki perusahaan relevan dengan data yang tersedia ?		
3. Apakah harta yang dimiliki perusahaan telah tersimpan cukup aman ?		
4. Apakah harta yang dimiliki dapat digunakan sebagai modal perusahaan di masa yang akan datang ?		
5. Apakah harta yang dimiliki perusahaan suag dicatat dengan benar?		
- Efisiensi Operasional		
6. Apakah sudah terjadi penghematan biaya dalam kegiatan produksi?		
7. Apakah kegiatan operasional perusahaan memberikan kemudahan bagi setiap pemakai ?		
8. Apakah kegiatan operasional dalam pabrik sudah efisien ?		
9. Apakah kecenderungan terjadinya produk gagal sudah diminimalisasi dengan benar ?		
10. Apakah kegiatan operasional dalam pabrik selesai dengan tepat waktu dan sesuai dengan yang diharapkan ?		
- Mentaati Kebijakan		
11. Apakah perusahaan memiliki ketentuan khusus dalam penerimaan pegawai yang akan bekerja di perusahaan ?		
12. Apakah perusahaan memiliki standar waktu dalam proses produksi ?		

13. Apakah kebijakan perusahaan telah sepenuhnya ditaati oleh pegawai perusahaan ?		
14. Apakah ada perlakuan khusus bagi pegawai yang melanggar ketentuan yang berlaku dalam perusahaan ?		
15. Apakah kebijakan perusahaan yang ada merugikan pegawai yang bekerja di perusahaan ?		
- Prosedur Pengendalian		
16. Apakah setiap kegiatan administrasi yang terjadi menggunakan dokumen atau catatan yang lengkap ?		
17. Apakah kegiatan administrasi sudah memberikan kemudahan bagi pemakai ?		
18. Apakah data akuntansi untuk setiap transaksi telah disortir dan diklasifikasikan secara tepat sesuai kode rekening?		
19. Apakah Perusahaan memiliki komite audit ?		
20. Apakah proses pencatatan sudah sesuai dengan standar akuntansi yang berlaku ?		

## Kuesioner

### Efektivitas Pembelian Bahan Baku

Pertanyaan	Ya	Tidak
- Pencapaian Tujuan		
1. Apakah semua data akuntansi perusahaan sudah dicek kebenarannya ?		
2. Apakah ketepatan waktu pembelian sudah terlaksana dengan baik ?		
3. Apakah ketelitian pegawai sangat berpengaruh terhadap efisiensi kegiatan pembelian di perusahaan ?		

4. Apakah pengesahan dokumen kegiatan pembelian yang dilakukan oleh pimpinan, pembubuhan cap, penomoran sesuai dengan prosedur otorisasi yang telah digariskan ?		
- Penyimpanan Bahan Baku		
5. Apakah tersedia gudang sebagai tempat penyimpanan bahan baku ?		
6. Apakah letak gudang dan tempat produksi bahan baku berjauhan ?		
7. Apakah pengawasan gudang sudah terkoordinir dengan baik sesuai dengan tugas karyawan yang bersangkutan ?		
8. Apakah bahan baku yang sudah dicadangkan telah tersimpan dengan semestinya ?		
- Kegiatan Pembelian		
9. Apakah setiap kegiatan pembelian dapat dilakukan secara kredit ?		
10. Apakah setiap kegiatan pembelian dapat dilakukan secara tunai ?		
11. Apakah setiap kegiatan pembelian yang terjadi menggunakan dokumen atau catatan yang lengkap ?		
12. Apakah pembelian barang dapat dilakukan melalui pemesanan lewat telepon ?		
- Lingkungan Pengendalian		
13. Apakah penempatan pegawai di dalam organisasi sudah sesuai dengan kemampuannya ?		
14. Apakah ada koordinasi antar bagian dalam struktur organisasi perusahaan ?		
15. Apakah metode pengendalian yang diterapkan sudah sepenuhnya dimengerti oleh pemakai ?		
16. Apakah Dewan komisaris dan Komite Pemeriksaan berfungsi dengan baik ?		
- Sistem Akuntansi		

17. Apakah setiap transaksi yang terjadi dicatat secara akuntansi ?		
18. Apakah data akuntansi pembelian yang dicatat sudah relevan dengan transaksi yang diwakilinya ?		
19. Apakah setiap transaksi yang dicatat secara akuntansi telah diperiksa kebenarannya sehingga tidak terjadi kecurangan ?		
20. Apakah prosedur pencatatan, penyimpanan dan pengeluaran data menjadi informasi pembelian telah dilaksanakan dengan benar ?		

Hal : Permohonan Pengisian Kuesioner

Bandung, 3 Juli 2007

Kepada Yth,  
Bapak / Ibu / Sdr. Responden  
di  
Tempat

Dengan hormat,

Dalam rangka penyelesaian tugas akhir program strata satu (S1) Fakultas Ekonomi, Jurusan Akuntansi pada Universitas Kristen Maranatha (UKM), kami bermaksud mengadakan penelitian mengenai **“Peranan Sistem Pengendalian Intern Terhadap Efektivitas Pembelian Bahan Baku.”**

Agar penelitian ini dapat terlaksana, kami mohon Bapak / Ibu dapat meluangkan waktu untuk mengisi kuesioner yang kami lampirkan bersama surat ini. Setelah kuesioner tersebut diisi, kami akan mengambil kuesioner tersebut. Kami akan merahasiakan identitas Bapak / Ibu sebagai sumber data jika Bapak / Ibu menghendakinya.

Kami ucapkan terimakasih atas bantuan dan partisipasi yang Bapak / Ibu berikan.

Hormat saya,

Hanafi Abrianto Tambunan