

**Struktur Organisasi PT. Ultrajaya Milk  
Industry & Trading Company, Tbk**

## Kuesioner Variabel Independen

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	<b>A. Unsur sistem informasi pembelian bahan baku</b>		
	<b>A.1.Sumber daya manusia dan alat</b>		
1	Apakah ada seleksi dalam merekrut karyawan dalam perusahaan ?		
2	Apakah perusahaan dalam menempatkan karyawan pada bagian pembelian mempertimbangkan kecakapannya?		
3	Apakah ada program pelatihan terhadap karyawan baru dan karyawan lama ?		
4	Apakah perusahaan menggunakan alat-alat dan catatan-catatan yang berhubungan dengan pembelian ?		
5	Apakah perusahaan menggunakan alat-alat lain selain komputer misalnya kalkulator dan lain-lain?		
6	Apakah perusahaan menggunakan alat-alat dalam melindungi catatan yang berhubungan dengan bagian pembelian ?		
	<b>A.2. Data (catatan dan formulir)</b>		
7	Apakah setiap transaksi pembelian dicatat dalam buku pembelian ?		
8	Apakah pencatatan terjadinya utang maupun berkurangnya utang didasarkan oleh dokumen pendukung yang lengkap?		
9	Apakah buku catatan itu ditempatkan dalam menjalankan aktivitas perusahaan?		
10	Apakah terdapat seperangkat formulir untuk menjalankan aktiviatas pembelian ?		
11	Apakah formulir yang ada diperusahaan telah bernomor urut cetak ?		
12	Apakah terdapat kartu stock barang pada bagian gudang ?		
13	Apakah formulir di otorisasi oleh pejabat yang berwenang ?		
	<b>A.3. Informasi atau laporan</b>		
14	Apakah sistem informasi akuntansi pembelian dapat memberikan informasi mengenai pembelian yang diperlukan ?		
15	Apakah bagian akuntansi menerima laporan pembelian secara lengkap?		
16	Apakah ada bentuk-bentuk laporan yang diperlukan untuk melaporkan aktivitas pembelian ?		
17	Apakah perusahaan memiliki informasi yang lengkap mengenai aktivitas pembelian ?		
18	Apakah terdapat seperangkat laporan kepada manajer perusahaan ?		
19	Apakah laporan dibuat memenuhi kriteria guna tercapainya tujuan pelaporan ?		

20	Apakah ada evaluasi terhadap laporan yang dibuat ?		
	<b>B. Tujuan Sistem Informasi Akuntansi</b>		
	<b>B.1. Keandalan</b>		
21	Apakah informasi yang didapat sesuai dengan aktivitas yang terjadi ?		
22	Apakah informasi yang dihasilkan sudah bebas dari kesalahan?		
23	Apakah perusahaan melakukan pengecekan atas informasi sebelum diinput kedalam komputer ?		
24	Apakah catatan dalam basis data dijaga ?		
	<b>B.2. Relevan</b>		
25	Apakah hanya data yang relevan saja yang diproses ?		
26	Apakah pengambilan keputusan telah memiliki pengetahuan dan keahlian yang cukup ?		
	<b>B.3. Tepat waktu</b>		
27	Apakah informasi yang didapat lalu diproses secepat mungkin?		
28	Apakah di butuhkan komputer dalam menghasilkan informasi yang cepat?		
	<b>B.4. Lengkap</b>		
29	Apakah informasi yang dicatat dengan secara benar dan lengkap ?		
	<b>B.5. Dapat dimengerti</b>		
30	Apakah informasi yang dihasilkan dapat dimengerti oleh pengguna informasi ?		
31	Apakah perusahaan sudah mengikuti perkembangan teknologi informasi?		
	<b>B.6. Dapat dibuktikan</b>		
32	Apakah informasi yang dicatat benar-benar terjadi dan tidak fiktif?		
33	Apakah pengendalian informasi dilakukan oleh sumber daya manusia yang terlatih dan memiliki latar belakang yang memadai?		

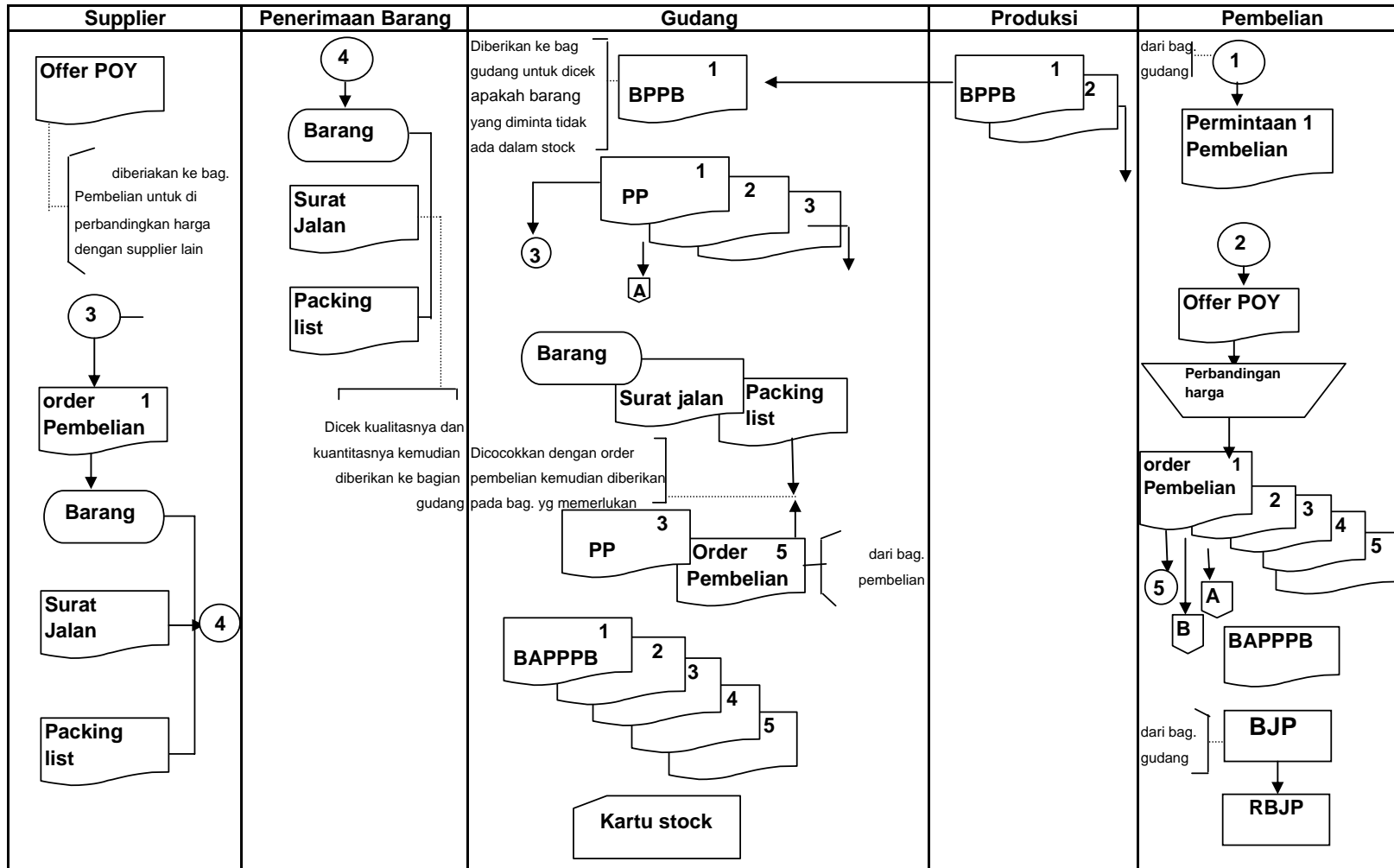
## Kuesioner Variable Dependen

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	<b>Komponen Pengendalian Internal Pembelian</b>		
	<b>1. Lingkungan Pengendalian</b>		
1	Apakah setiap karyawan telah menjabat sesuai dengan keahlian, kemampuan,serta latar belakang yang memadai?		
2	Apakah pengawas dan pengendalian terhadap perusahaan dikendalikan oleh komite audit?		
3	Apakah manajemen perusahaan dapat selalu mengawasi jalannya kegiatan perusahaan?		
4	Apakah perusahaan memiliki struktur organisasi yang mencerminkan tanggung jawab dan wewenang yang ada dalam pencapaian tujuan perusahaan?		
5	Apakah struktur organisasi perusahaan sudah jelas dan dapat dimengerti oleh masing-masing pihak yang terlibat?		
6	Apakah perusahaan selalu menyeleksi karyawan yang akan bekerja didalam perusahaan?		
7	Apakah setiap karyawan baru selalu melalui masa percobaan dahulu dan setelah itu prestasinya dievaluasi?		
8	Apakah diberi pelatihan terhadap karyawan baru maupunkaryawan lama?		
	<b>2.Penaksiran Resiko</b>		
9	Apakah perusahaan menggunakan akuntan publik dalam menilai pengendalian internal?		
10	Apakah karyawan baru diberikan gambaran umum mengenai pelaksanaan pengendalian internal perusahaan?		
11	Apakah perusahaan melakukan perubahan sistem informasi sesuai dengan perkembangan informasi?		
12	Apakah perusahaan memiliki sistem informasi yang baik sehingga mampu untuk menyesuaikan diri dengan lingkungan yang selalu berubah?		
13	Apakah perusahaan telah mengantisipasi terhadap perubahan operasi yang mungkin bisa terjadi secara tiba-tiba?		
14	Apakah perusahaan menerapkan sistem komputerisasi dalam melaksanakan aktivitas pembelian?		
15	<b>3. Aktivitas Pengendalian</b>		

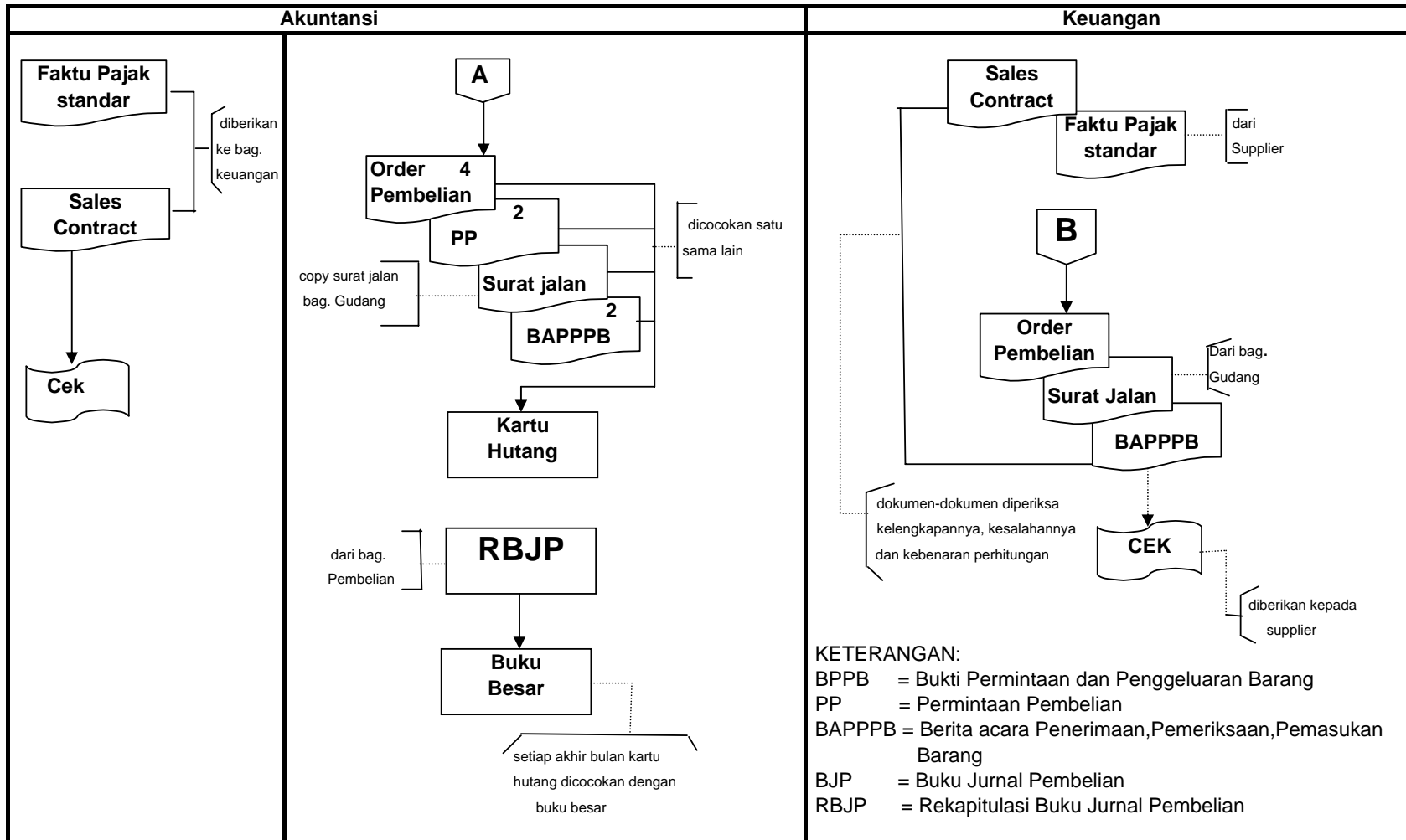
16	Apakah ada pemisahan fungsi tiap orang / bagian yang berbeda dalam perusahaan?		
17	Apakah surat permintaan pembelian barang, surat order pembelian, berita acara penerimaan barang diotorisasi oleh pejabat yang berwenang?		
18	Apakah pencatatan transaksi mengenai pembelian telah dilakukan tepat waktu sesuai dengan dokumen yang masuk?		
19	Apakah setiap transaksi pembelian barang dagang harus diperiksa dan dicocokkan dengan order pembelian?		
20	Apakah perusahaan telah memiliki alat pengaman atas harta perusahaan yang dibeli?		
21	Apakah fungsi pembelian terpisah dari fungsi penerimaan barang?		
22	Apakah fungsi penerimaan barang terpisah dari fungsi permintaan barang?		
	<b>4. Informasi dan Komunikasi</b>		
23	Apakah jalur informasi dan komunikasi antar bagian perusahaan dapat terlaksana dengan baik tanpa mengganggu jalannya perusahaan dan keamanan data perusahaan?		
24	Apakah ada proses perbaikan dan pengembangan dalam menggunakan metode dan catatan dalam perusahaan?		
25	Apakah purchase order didistribusikan kepada pihak yang berkepentingan?		
26	Apakah ada dokumen standar yang berisi uraian mengenai proses pengolahan flowchart dan segala sesuatu yang menggambarkan sistem informasi pembelian?		
	<b>5. Monitoring</b>		
27	Apakah pimpinan/manajer selalu memantau kinerja pada karyawan?		
28	Apakah semua proses dalam perusahaan selalu dalam pengawasan manajemen perusahaan?		
29	Apakah pengawasan yang dilakukan manajemen perusahaan ditindak lanjuti apabila terjadi kesalahan?		
	<b>Tujuan Pengendalian Intern atas Pembelian</b>		
	<b>1. Keberadaan</b>		
30	Apakah setiap pembelian yang dilakukan sesuai dengan kebutuhan ?		
31	Apakah ada verifikasi intern atas faktur pembelian, laporan pengiriman barang order pembelian dan permintaan pembelian?		
32	Apakah transaksi pembelian yang dicatat benar-benar terjadi dan tidak fiktif?		

	<b>2. Kelengkapan</b>		
33	Apakah transaksi pembelian yang terjadi telah dicatat?		
34	Apakah order pembelian, laporan penerimaan barang telah prenumbered dan pertanggungjawaban?		
35	Apakah setiap transaksi pembelian selalu dibuatkan faktur?		
	<b>3. Keakuratan</b>		
36	Apakah transaksi pembelian telah dicatat dengan benar?		
37	Apakah terdapat verifikasi intern atas perhitungan dan jumlah barang?		
38	Apakah ada persetujuan atau perolehan mengenai harga, diskon dari pemimpin?		
	<b>4. Klasifikasi</b>		
39	Apakah transaksi pembelian telah diklasifikasikan dengan tepat?		
40	Apakah ada bagan akun yang memadai?		
	<b>5. Tepat Waktu</b>		
41	Apakah transaksi pembelian telah dicatat pada waktu yang tepat?		
42	Apakah penyerahan bahan baku dari supplier selalu dilakukan tepat waktu?		
	<b>6. Pembukuan dan Pengikhtisaran</b>		
43	Apakah transaksi pembelian telah dimasukkan dengan benar ke dalam buku hutang usaha		
44	Apakah transaksi pembelian bahan baku yang dimasukkan dengan benar kedalam buku persediaan?		
45	Apakah transaksi pembelian telah diiktisarkan dengan benar?		

### FLOWCHART PROSEDUR PEMBELIAN



**FLOWCHART  
PENCATATAN PEMBELIAN**





**JAWABAN KUESIONER  
VARIABEL INDEPENDEN**

Pertanyaan	Responden									
	1		2		3		4		5	
	Y	T	Y	T	Y	T	Y	T	Y	T
1	X		X		X		X		X	
2	X		X		X		X		X	
3	X		X		X		X		X	
4	X		X		X		X		X	
5	X		X		X		X		X	
6	X		X		X		X		X	
7	X			X		X		X		
8	X		X		X		X		X	
9	X		X		X		X		X	
10	X		X		X		X		X	
11	X		X		X		X		X	
12	X		X		X		X		X	
13	X		X		X		X		X	
14	X		X		X		X		X	
15	X					X		X		X
16	X		X		X		X	X	X	
17	X		X		X		X		X	
18	X		X		X		X		X	
19		X		X		X		X		X
20	X		X		X		X		X	
21	X		X			X		X		X
22	X		X			X		X		X
23	X		X		X		X		X	
24	X		X		X		X		X	
25	X		X		X		X		X	
26	X		X		X		X		X	
27	X			X		X		X		X
28	X		X		X		X		X	
29	X		X		X		X		X	
30	X		X		X		X		X	
31		X		X		X		X		X
32	X		X		X		X		X	
33	X		X		X		X		X	

**JAWABAN KUESIONER  
VARIABEL DEPENDEN**

Pertanyaan	Responden									
	1		2		3		4		5	
	Y	T	Y	T	Y	T	Y	T	Y	T
1	X		X		X		X		X	
2	X		X		X		X		X	
3		X		X		X		X		X
4	X		X		X		X		X	
5	X		X		X		X		X	
6	X		X		X		X		X	
7	X		X		X		X		X	
8	X		X		X		X		X	
9	X		X		X		X		X	
10		X	X		X		X		X	
11	X		X		X		X		X	
12	X		X		X		X		X	
13		X	X			X		X		X
14	X		X		X		X		X	
15	X				X		X		X	
16	X		X		X		X		X	
17	X		X		X		X		X	
18	X		X		X		X		X	
19	X		X		X		X		X	
20	X		X		X		X		X	
21	X		X		X		X		X	
22	X		X		X		X		X	
23	X		X		X		X		X	
24	X		X		X		X		X	
25	X		X		X		X		X	
26		X		X	X		X			X
27	X		X		X			X	X	
28	X		X		X			X		X
29	X		X		X		X		X	
30	X		X		X		X		X	
31		X		X		X		X		X
32	X		X		X		X		X	
33	X		X		X		X		X	
34	X		X		X		X		X	
35	X		X		X		X		X	
36	X		X		X		X		X	
37	X		X		X		X		X	
38	X		X		X		X		X	
39	X		X		X		X		X	
40	X		X		X		X		X	
41	X			X	X		X			X
42		X	X			X		X		X
43	X		X		X		X		X	
44	X		X		X		X		X	
45	X		X		X		X		X	