

LAMPIRAN

STRUKTUR ORGANISASI

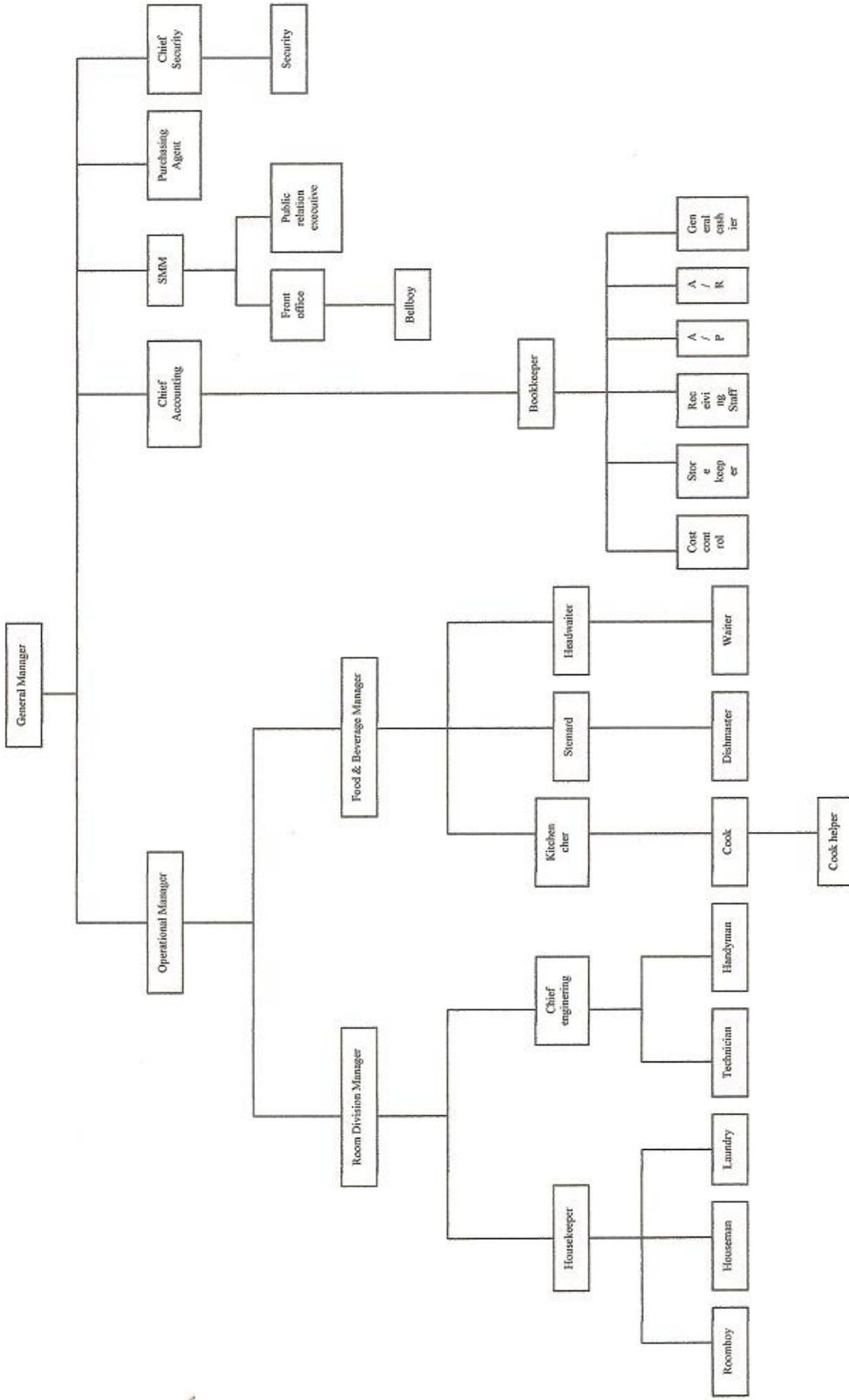


DIAGRAM SISTEM PROSEDUR PENJUALAN KAMAR HOTEL / FLOW MAP
 (Tamu datang langsung ke Hotel X)

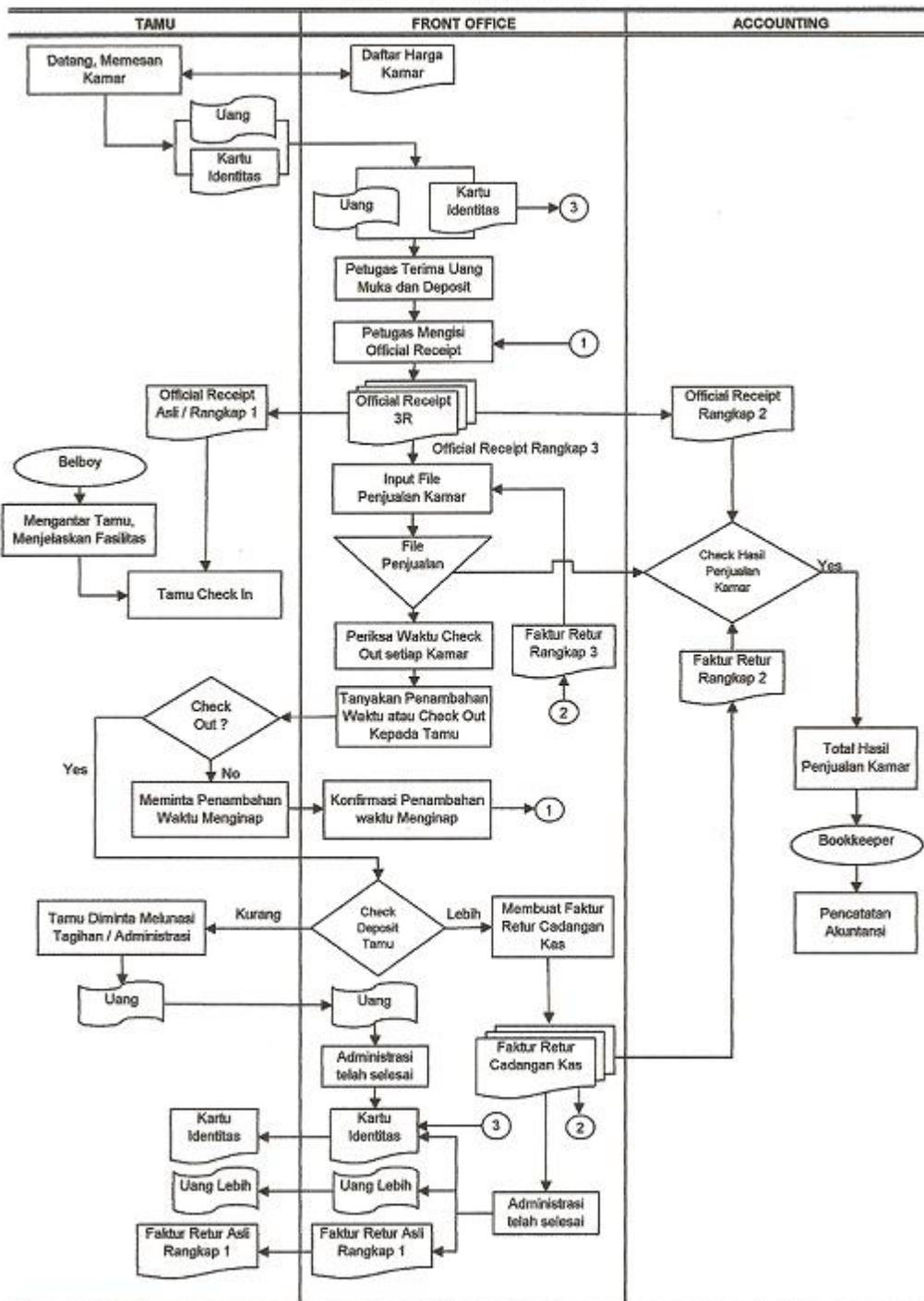
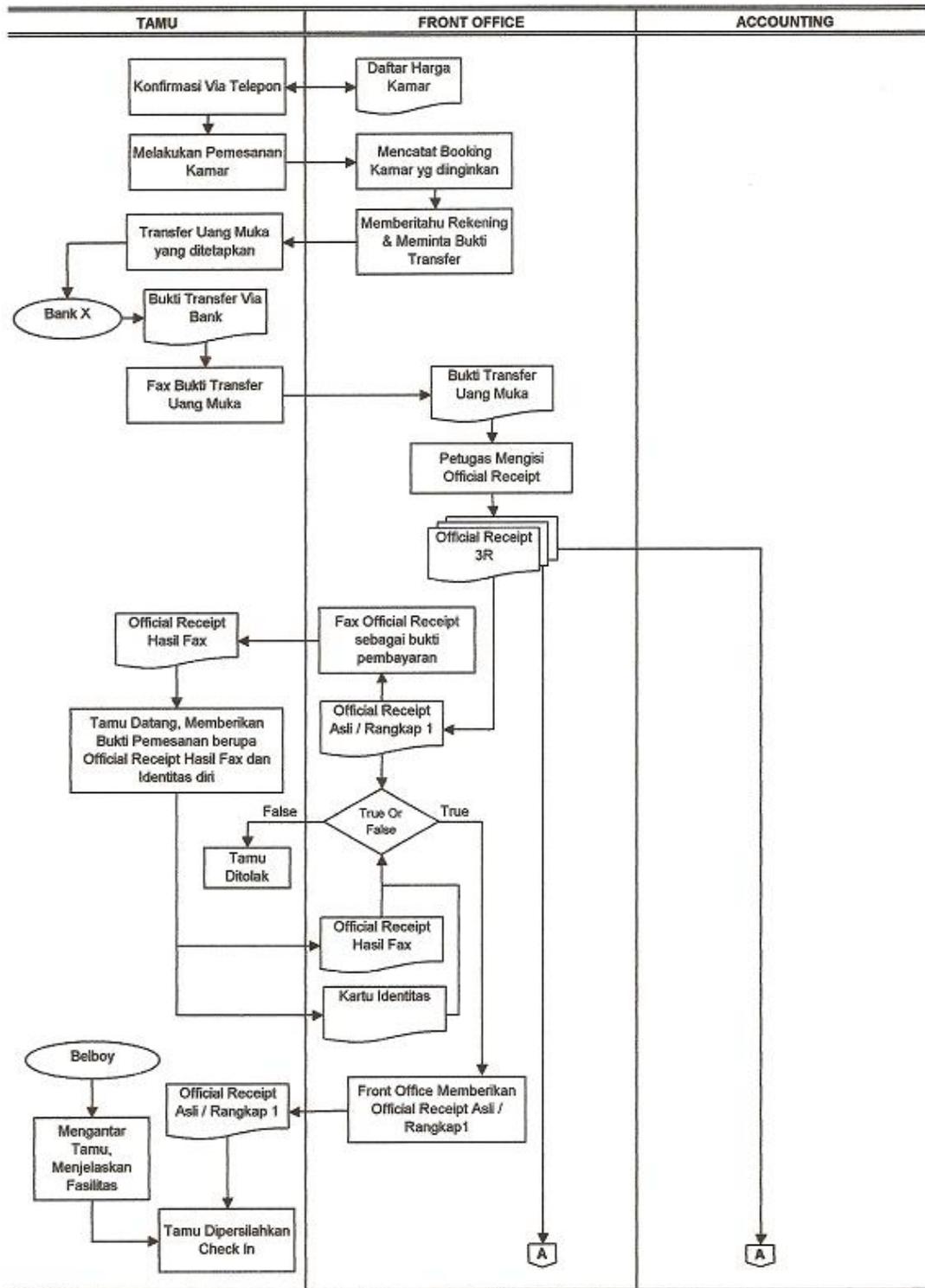
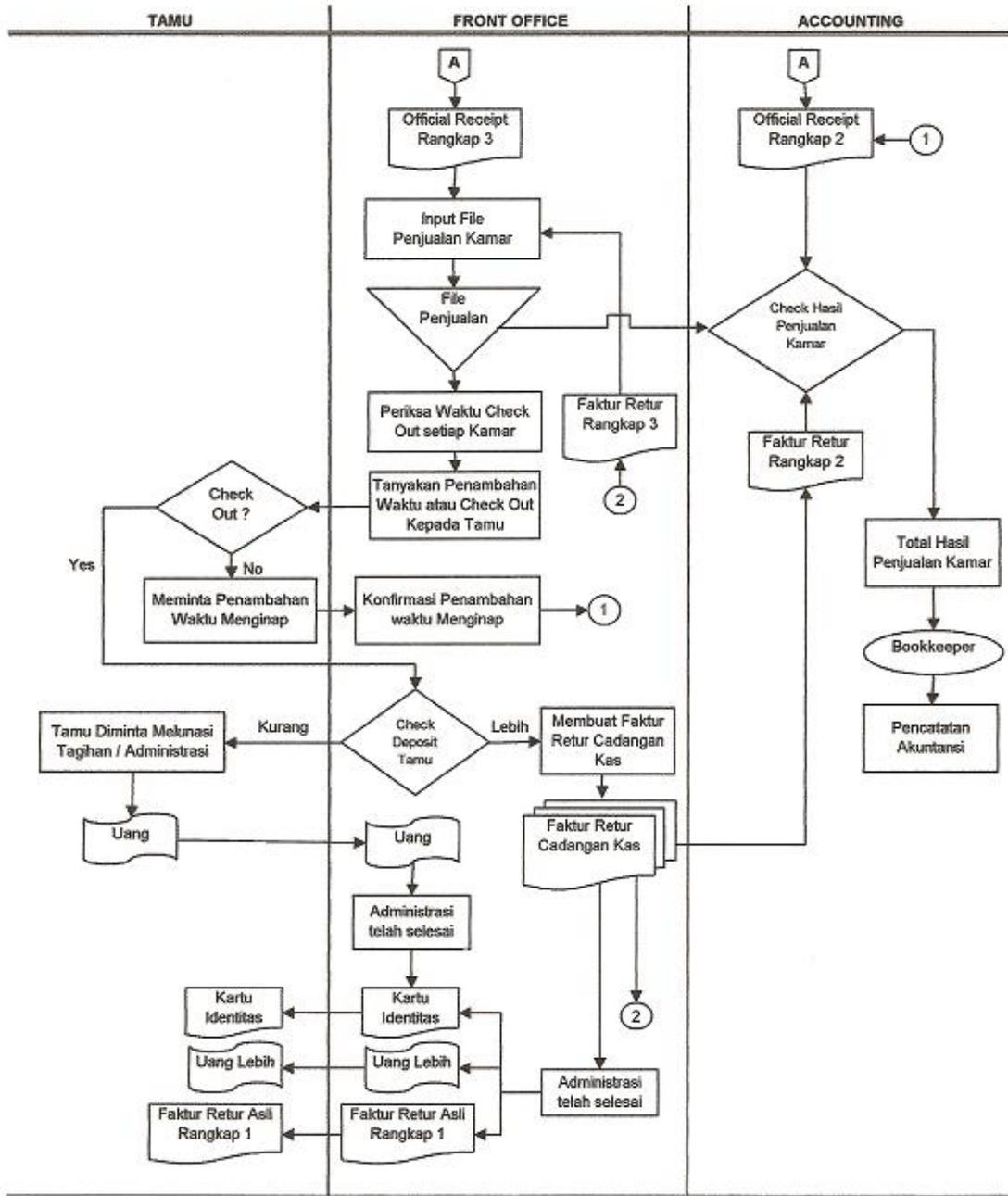


DIAGRAM SISTEM PROSEDUR PENJUALAN KAMAR HOTEL / FLOW MAP
 (Tamu melakukan pemesanan via telepon ke Hotel X)





Responden	Variabel X																		TOTAL
	x1	x2	x3	x4	x5	x6	x7	x8	x9	x10	x11	x12	x13	x14	x15	x16	x17	x18	
1	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	4	5	5	5	5	5	2	5	85
2	5	5	5	5	5	5	5	1	1	5	5	5	5	5	5	5	1	5	78
3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	73
4	5	5	4	4	5	3	4	2	1	5	3	5	4	4	5	4	1	5	69
5	5	4	5	5	5	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	75
6	5	4	5	4	3	5	4	3	2	4	4	4	5	5	5	4	5	5	76
7	4	4	3	4	4	4	4	4	3	3	4	4	4	4	3	3	4	4	67
8	5	5	5	5	5	5	5	3	3	5	5	5	4	4	4	5	2	5	80
9	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	72
10	5	5	4	4	3	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	74
11	5	4	4	5	5	5	4	4	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	85
12	5	5	5	5	3	4	5	1	2	4	4	5	5	5	5	5	3	4	75
13	5	5	4	4	4	5	5	2	2	5	5	5	5	5	5	1	5	77	
14	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	4	4	3	5	3	4	82
15	5	5	4	4	3	3	4	4	4	3	4	5	4	4	5	5	4	4	74
16	4	4	4	4	4	5	3	4	3	5	5	4	5	4	5	4	4	5	76
17	4	4	5	3	4	4	5	2	4	4	4	4	3	5	5	4	5	4	74
18	5	5	5	5	4	5	4	2	2	5	4	5	5	5	5	4	3	5	78
19	5	5	4	5	4	5	4	4	4	4	2	5	5	4	5	4	2	4	75
20	5	4	4	5	5	5	5	2	3	5	5	4	4	5	5	3	3	5	77
21	5	5	4	5	4	5	5	2	2	5	4	5	5	5	5	5	2	5	78
22	4	5	5	4	3	5	5	2	3	4	5	4	5	4	4	5	2	5	74
23	5	5	5	5	4	5	5	1	2	4	5	4	5	5	5	5	3	5	78
24	5	5	5	4	4	5	5	1	3	5	5	4	5	5	5	5	2	4	77
25	5	5	4	5	5	5	5	1	3	5	4	4	5	5	5	4	3	5	78
26	5	5	5	4	4	5	5	2	4	5	3	4	5	5	5	3	4	5	78
27	5	5	5	5	4	5	5	3	1	5	5	5	5	5	5	5	2	5	80
28	5	5	5	5	5	5	5	2	3	5	4	4	5	4	5	5	3	5	80
29	5	5	4	5	5	5	5	1	2	5	5	4	5	5	5	5	3	5	79
30	5	5	4	5	5	5	5	1	3	5	4	5	5	5	5	3	1	5	76

Responden	Variabel Y																						Total
	y1	y2	y3	y4	y5	y6	y7	y8	y9	y10	y11	y12	y13	y14	y15	y16	y17	y18	y19	y20	y21	y22	Y
1	5	4	5	5	1	5	5	5	5	4	5	5	5	5	1	5	4	5	5	5	4	1	94
2	5	5	5	5	1	5	5	5	5	5	5	5	5	5	1	5	5	5	5	5	5	1	98
3	5	5	4	4	1	4	5	4	5	4	4	4	4	4	2	4	4	4	4	4	4	1	86
4	5	4	5	5	1	5	5	5	5	4	5	5	5	5	1	3	5	5	5	5	5	2	95
5	4	4	3	4	1	4	5	4	3	4	4	5	4	4	3	4	3	3	3	3	4	1	77
6	5	5	5	5	1	5	5	4	4	5	4	5	5	2	2	5	5	4	4	4	4	2	90
7	4	4	4	4	1	4	4	4	4	4	4	3	4	4	3	4	4	4	4	4	4	1	80
8	5	5	5	5	1	5	5	5	5	5	5	5	4	1	3	5	5	5	5	5	5	1	95
9	5	4	3	4	1	4	5	5	4	4	3	5	5	2	3	4	5	5	4	4	5	1	85
10	4	4	4	4	2	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	3	84
11	5	5	5	4	3	4	4	4	4	4	5	2	4	4	2	2	4	5	5	4	4	2	85
12	5	5	4	5	2	4	4	5	4	5	4	5	4	4	1	4	4	5	5	4	4	1	88
13	4	5	4	5	3	4	5	3	5	4	4	4	4	4	2	4	4	4	4	4	5	3	89
14	4	4	3	4	1	4	4	3	4	4	3	4	4	3	3	3	3	3	4	4	3	2	73
15	5	5	5	5	1	5	5	5	5	4	5	5	5	5	1	4	5	5	5	5	5	1	96
16	4	3	4	4	1	4	5	4	4	5	4	4	4	4	1	4	5	5	5	5	3	1	83
17	5	5	5	5	1	5	5	5	4	5	3	4	5	5	1	5	5	5	5	5	5	1	94
18	4	4	4	4	2	3	5	4	5	4	4	4	4	4	2	4	4	4	4	4	5	2	84
19	5	4	3	5	1	5	5	5	5	5	5	5	5	5	1	5	5	5	5	5	5	1	95
20	5	4	4	5	1	5	5	4	5	4	4	5	5	2	4	5	4	5	4	5	4	1	91
21	5	5	5	5	1	5	5	4	4	5	5	5	5	5	3	4	5	5	5	5	4	1	95
22	5	5	5	5	1	5	5	5	5	4	5	4	5	4	2	4	4	5	5	4	5	1	94
23	5	4	4	5	1	5	5	4	5	5	4	5	4	5	3	2	5	5	5	5	5	1	92
24	5	4	5	5	2	5	5	5	5	5	4	5	4	5	3	4	5	4	5	5	5	3	99
25	5	3	4	5	1	4	5	5	5	4	4	4	5	5	3	5	5	4	5	5	5	1	93
26	5	4	5	5	1	5	5	5	5	5	4	5	5	1	4	4	4	4	5	5	5	1	93
27	5	3	5	5	1	5	5	4	3	5	5	5	5	5	1	3	4	4	5	5	4	1	88
28	5	5	5	5	1	5	5	5	5	4	5	5	5	5	1	5	4	5	5	5	4	1	95
29	5	5	5	5	1	5	5	5	4	5	4	5	5	5	1	5	4	3	5	5	2	2	91
30	5	5	5	5	3	5	5	4	5	5	4	5	5	5	1	5	5	5	5	5	4	1	97

KUESIONER PENELITIAN
PENGARUH AUDIT OPERASIONAL TERHADAP PENINGKATAN
EFEKTIVITAS PENGENDALIAN INTERN PENJUALAN KAMAR
HOTEL

Kepada Yth.
Bapak/Ibu/Sdr/Sdri Responden
Di Tempat

Dengan Hormat,

Melalui kuesioner ini saya mohon dengan hormat kesediaan Bapak/Ibu/Sdr/Sdri untuk meluangkan waktu memberikan respon terhadap pertanyaan-pertanyaan yang terlampir. Kuesioner ini merupakan alat untuk mengumpulkan data mengenai pelaksanaan operasional audit di hotel tempat Bapak/Ibu/Sdr/Sdri bekerja. Adapun topik penelitian yang dipilih oleh peneliti adalah tentang pengaruh audit operasional terhadap peningkatan efektivitas pengendalian intern penjualan kamar hotel.

Tujuan dari pengumpulan data ini semata-mata hanya untuk kepentingan akademis dalam bentuk penyusunan skripsi pada jurusan Akuntansi, Fakultas Ekonomi, Universitas Kristen Maranatha, Bandung. Data yang diperoleh dari kuesioner ini hanya digunakan untuk kepentingan penelitian ini dan semua jawaban akan dirahasiakan.

Atas bantuan dan waktu yang diberikan oleh Bapak/Ibu/Sdr/Sdri untuk mengisi kuesioner ini, saya ucapkan terima kasih sebanyak-banyaknya.

Hormat saya,

James Yanto

Isilah kuesioner dibawah ini dengan memberi tanda (\surd) pada jawaban yang sesuai dengan pendapat anda. Dengan keterangan:

SS : Sangat Setuju

S : Setuju

N : Netral

TS : Tidak Setuju

STS : Sangat Tidak Setuju

KUESIONER

No	Pertanyaan	SS	S	N	TS	STS
	Variabel X					
	Kualifikasi auditor					
	Independensi					
1.	Auditor harus memiliki sikap mental yang bebas dan tidak memihak atau tidak mudah terpengaruh oleh orang lain					
	Kompetensi					
2.	Auditor memiliki pengetahuan mengenai standar prosedur dan teknik audit pada umumnya					
	Tahap-tahap Audit Operasional					
	Planning					
3.	Auditor memahami sistem pengendalian intern yang terdapat di dalam hotel					
4.	Auditor memahami tujuan pemeriksaan kegiatan penjualan					
5.	Perencanaan yang dibuat oleh auditor membuat biaya yang dikeluarkan menjadi wajar					
6.	Auditor memahami kebijakan-kebijakan yang diberikan oleh manajemen kepada auditee					
7.	Auditor mendapatkan pengetahuan dan informasi yang memadai tentang tujuan dan kontrol dari penjualan					
	Work Program					
8.	Pembuatan program kerja yang ada telah memadai untuk melakukan pemeriksaan kepada bagian yang akan diaudit					

No	Pertanyaan	SS	S	N	TS	STS
9.	Program kerja difokuskan pada area operasional yang telah diidentifikasi dalam tahap perencanaan					
10.	Program kerja yang telah dibuat dikomunikasikan kepada seluruh staf audit.					
	Field Work					
11.	Auditor melakukan review terhadap bagan organisasi serta penjelasan setiap unit kerja dari departemen penjualan					
12.	Auditor melakukan pemeriksaan terhadap form-form yang digunakan dalam departemen penjualan					
13.	Auditor menganalisis transaksi yang terjadi melalui form-form yang terdapat dalam bagian penjualan dan dibandingkan dengan laporan yang dibuat oleh departemen penjualan					
14.	Auditor memeriksa kebijakan-kebijakan yang diberikan kepada bagian penjualan					
	Development of review findings and recommendation					
15.	Auditor mereview hasil kerja audit yang dilakukan oleh tim audit untuk menemukan kelemahan-kelemahan yang terdapat pada bagian yang diaudit					
16.	Adanya pengevaluasian temuan-temuan audit untuk menemukan kondisi, penyebab, efek yang ditimbulkan, dan pemberian rekomendasi untuk perbaikan					
	Reporting					
17.	Laporan yang dibuat auditor merupakan laporan tertulis yang sesuai dengan standar penulisan laporan					
18.	Laporan yang dibuat melaporkan hasil-hasil temuan audit dan rekomendasi audit untuk melakukan perbaikan di masa yang akan datang					

No	Pertanyaan	SS	S	N	TS	STS
	Variabel Y					
	Unsur-unsur Pengendalian					
	Lingkungan pengendalian					
19.	Struktur organisasi digambarkan dengan jelas dalam suatu bagan yang menggambarkan garis wewenang dan tanggung jawab masing-masing bagian					
20.	Terdapatnya panduan tertulis mengenai tugas-tugas setiap bagian					
	Penetapan resiko					
21.	Manajemen membuat penetapan resiko terhadap resiko-resiko yang relevan dan dikomunikasikan kepada auditor.					
	Sistem informasi dan komunikasi					
22.	Terdapatnya proses akuntansi dalam pencatatan yang dilakukan oleh pihak hotel					
	Aktivitas pengendalian					
23.	Fungsi penjualan terpisah dari bagian penerimaan kas					
24.	Fungsi penjualan terpisah dari bagian akuntansi					
25.	Form penjualan yang digunakan selalu bernomor urut					
26.	Dokumen yang digunakan terdiri dari beberapa rangkap untuk semua bagian yang membutuhkan informasi tersebut					
	Pemantauan					
27.	Pemeriksaan sistem pengendalian intern dilakukan secara periodik dan perubahan sistem pengendalian intern disesuaikan dengan kebutuhan perusahaan					
	Tujuan Pengendalian Intern					
	Keandalan laporan keuangan					

No	Pertanyaan	SS	S	N	TS	STS
28	Auditor Intern memeriksa keandalan laporan keuangan perusahaan dengan membandingkan dengan bukti-bukti yang ada					
	Kesesuaian dengan undang-undang					
29	Laporan keuangan telah sesuai dengan PABU (Prinsip Akuntansi Berterima Umum)					
	Efektivitas operasi					
30	Proses penjualan yang dilakukan dianggap efektif bagi kelangsungan tujuan perusahaan					
	Tujuan audit atas penjualan					
	Menilai kegiatan penjualan					
31.	Manajemen membuat perencanaan kegiatan penjualan yang harus dipatuhi oleh bagian penjualan					
32	Kebijakan penjualan tersebut dipatuhi oleh setiap individu yang terdapat di dalam bagian penjualan					
	Mendeteksi adanya kelemahan					
33	Auditor tidak menemukan kelemahan terhadap sistem pengendalian intern penjualan kamar hotel					
34	Pengendalian intern atas penjualan dinilai cukup efektif dan efisien					
	Pencarian alternatif					
35	Auditor mencari penyebab terjadinya kesalahan yang terdapat dalam bagian audit					
36	Adanya rapat auditor yang dilakukan untuk mencari penyelesaian terhadap hasil-hasil temuan audit					
	Mengembangkan rekomendasi					
37	Auditor memberikan rekomendasi perbaikan atas hasil temuan audit					
38	Rekomendasi yang diberikan oleh auditor dapat meningkatkan keefektifitasan pengendalian intern penjualan					

No	Pertanyaan	SS	S	N	TS	STS
39	Rekomendasi auditor diautorisasi oleh pihak yang berwenang					
40	Terdapatnya komite audit yang menyampaikan hasil temuan dan rekomendasi bagi perbaikan perusahaan di masa yang akan datang					



HIKMAT INDAH HOTEL
Jl. Raya Tangkuban Perahu
Telp. (022) 2794517
Panorama (Lembang) - Bandung

No 002328

TGL.:

FO OFFICIAL RECEIPT
BUKTI PENERIMAAN

RECEIVED FROM
Terima dari

AMOUNT OF
Sejumlah

PAYMENT FOR
Pembayaran untuk
BCA

CASH/ CC MASTER/ BANK/ No.

VISA
EXPLANATION:

CASHIER

()

NAMA HOTEL :
ALAMAT / TELP :

DAFTAR ISIAN ORANG ASING

SESUAI UNDANG - UNDANG NO. 9 TAHUN 1992 PASAL 60 DAN
PERATURAN PEMERINTAH RI NO. 31 TAHUN 1994

NAMA AKOMODASI : Name Of Accomodation		NO. SERIE : Serial No. :	
ALAMAT : Address			
NAMA LENGKAP : FULL NAME		JENIS KELAMIN : Male / Female	
STATUS SIPIL : Civil Status		TEMPAT & TGL LAHIR : Place / Date Of Birth	
PEKERJAAN : Profesion		ALAMAT DINEGARANYA : Home Address	
NOMOR & tgl berlakunya pasport : Pasport Number Valid Until		JENIS VISA : Visum	
TEMPAT PEMERIKSAAN IMIGRASI DAN TGL MASUK WIL INDONESIA Port Of Entry & Date Of Arival in Indonesia		Dinas Official <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Diplomatik Diplomatic <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Singgah Transit <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Kunjungan Visit <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Tinggal Stay <input type="checkbox"/>	
TANDA TANGAN RESEPSIONIS : Reception Signature		TUJUAN : Destination	
Perhatian :		TANDA TANGAN TAMU : Gues Signature	

1. Dalam waktu 1x24 jam dilaporkan ke Sat Intelpam
2. Coret yang tidak perlu

Reception



Ministry of Home Affairs

RIWAYAT HIDUP

Nama : James Yanto
Nomor Pokok Mahasiswa : 0351077
Tempat dan tanggal lahir : Makassar, 31 Januari 1985
Alamat : Jl. Bumi Kiara Raya No. 1A, Bandung
Riwayat Pendidikan : TK BPK 5 PENABUR, Bandung
: SDK 5 BPK PENABUR, Bandung
: SMPK 4 BPK PENABUR, Bandung
: SMUK 2 BPK PENABUR, Bandung
: Fakultas Ekonomi Jurusan Akuntansi Universitas
Kristen Maranatha, Bandung, angkatan 2003