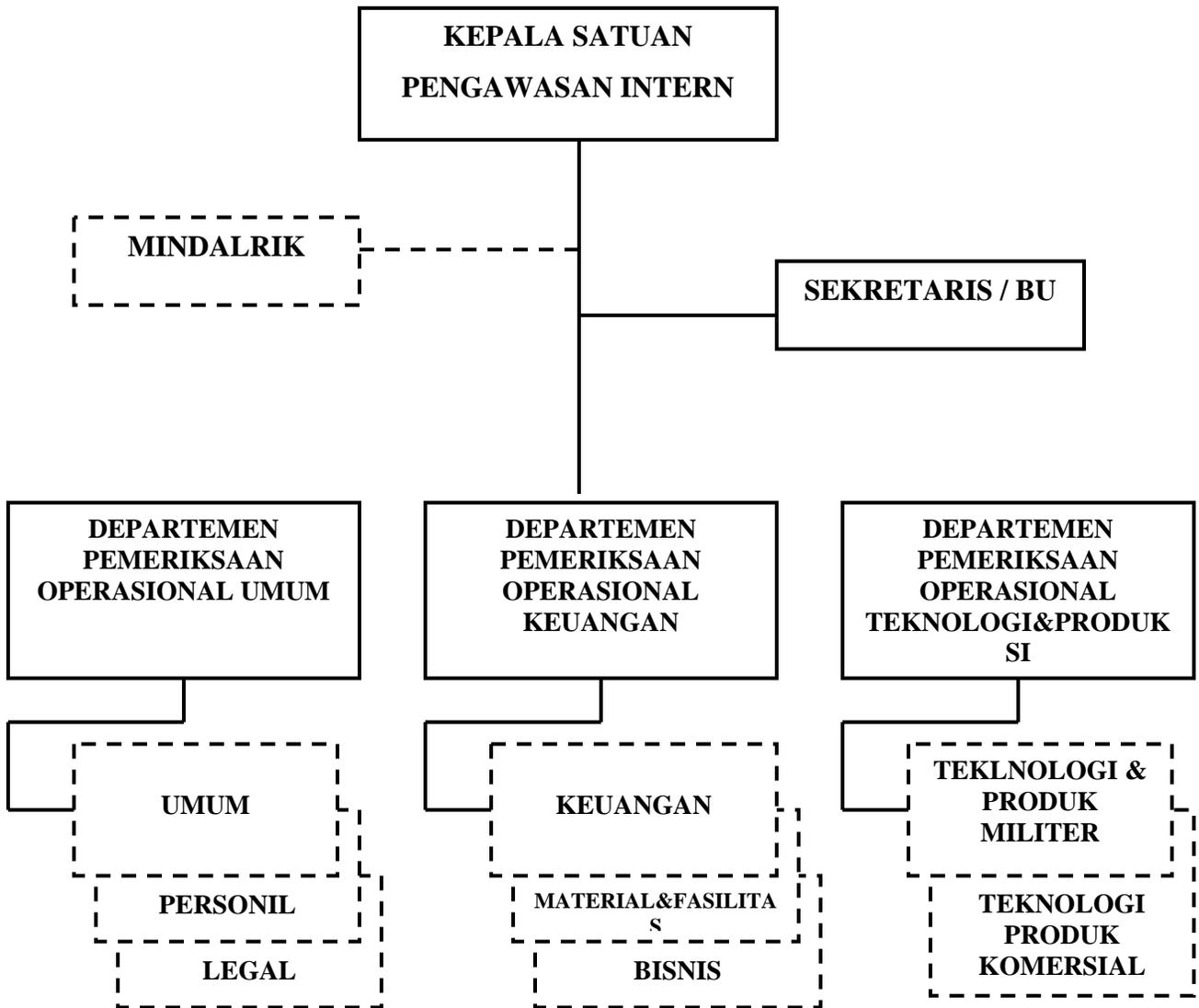


STRUKTUR ORGANISASI STRATA TIGA SATUAN PENGAWASAN INTERN



PT. PINDAD

DIREKSI

Ttd

BUDI SANTOSO

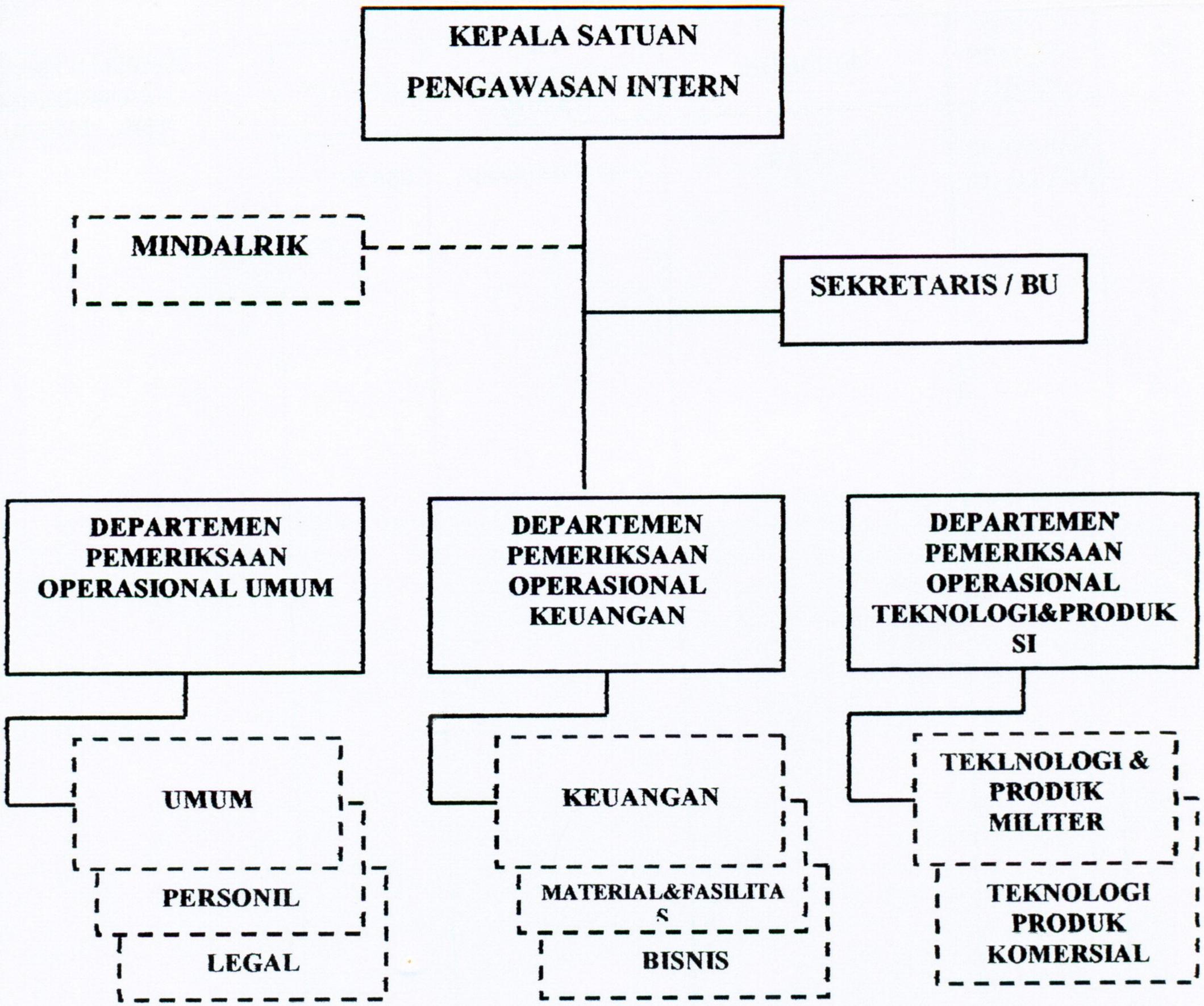
STRUKTUR ORGANISASI PT. PINDAD (PERSERO)

DIREKTUR UTAMA

PI	SATUAN PENGAWASAN INTERN
----	--------------------------------

PI

STRUKTUR ORGANISASI STRATA TIGA SATUAN PENGAWASAN INTERN



PT. PINDAD

DIREKSI

Ttd

BUDI SANTOSO

PT. PINDAD (PERSERO)
DIVISI TEMPA & COR

Nomor : SPP/IJ/002/ISM/TC/1/2006
Tanggal : // Januari 2006
Lampiran : -
Perihal : Permintaan Produk / Jasa

SURAT PERMINTAAN PRODUK / JASA (SPP/IJ) (2)

Material

Kepada

Jasa

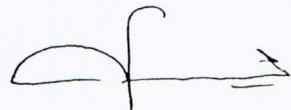
Yth. Kadep. Praska

di

Tempat

NAMA BARANG/ SPESIFIKASI/ URAIAN JASA	JUMLAH	NO. KONTRAK / SURAT	PEMESAN	WAKTU PENYELE SAIAN	KET.
P	9.850	Antisipasi Pasar	PT. KAI	BERTAHAP 30/01/06	

DIBUAT OLEH :
KADEP PEMASARAN & PENJUALAN



M. SAHID SENJAYA



DIVISI TEMPA & COR
DEPARTEMEN PRASKA

NOMOR ORDER	: RF.30/P/TC/2006/03	NOMOR	: 0008 /RKDM/P/TC/2006	Hal	: 1
TANGGAL ORDER	: 3-2-2006	TANGGAL	: 3-02-2006	Dari	: 1 Hal
NAMA SUSUNAN	: <i>Shoulder De (P1004P02)</i>	PEMESAN	: <i>Antisipasi Pasar</i>		
NOMOR GAMBAR	: P-10-04/P-02	JML. PESANAN	: 30,000 Buah		
KODE PRODUK	: PP.03.005.01.01	UKURAN MATERIAL	: AS CAST (FCD 50)		

RENCANA KEBUTUHAN DAN DUKUNGAN MATERIAL (RKDM)

NO JRT	KODE MATERIAL	NAMA MATERIAL	SPESIFIKASI MATERIAL	STN	JUMLAH KEBUTUHAN	DUKUNGAN		KET
						SED	ADA	
1	A.73411D000.05080	<i>Karung Plastik Logo Pindad</i>	<i>50 x 60 (Double)</i>	<i>Bh</i>	<i>750.00</i>	-	<i>750.00</i>	
2	A.7UMUMTPKD.01100	<i>Palet (Rak)</i>	<i>Kayu 1.100 x 1.100</i>	<i>Bh</i>	<i>30.00</i>	-	<i>30.00</i>	
3		<i>Thinner super ND</i>		<i>Kg</i>	<i>132.00</i>	<i>132.00</i>	-	
4		<i>Cat Bright Blue N Paint 601</i>		<i>Kg</i>	<i>132.00</i>	-	<i>132.00</i>	

DIBUAT :

Tanggal : 3-02-2006

Tanggal : 3-02-2006

Tanggal : 3-02-2006

Tembusan :
1 Ksd.Rendalprod Praska
2 Arsip

STAFF RENDALPROD PRASKA

KASUBDEP RENDALPROD

KADEP PRASKA

BOEDI HARTONO

A. LILIK PRIYANTO

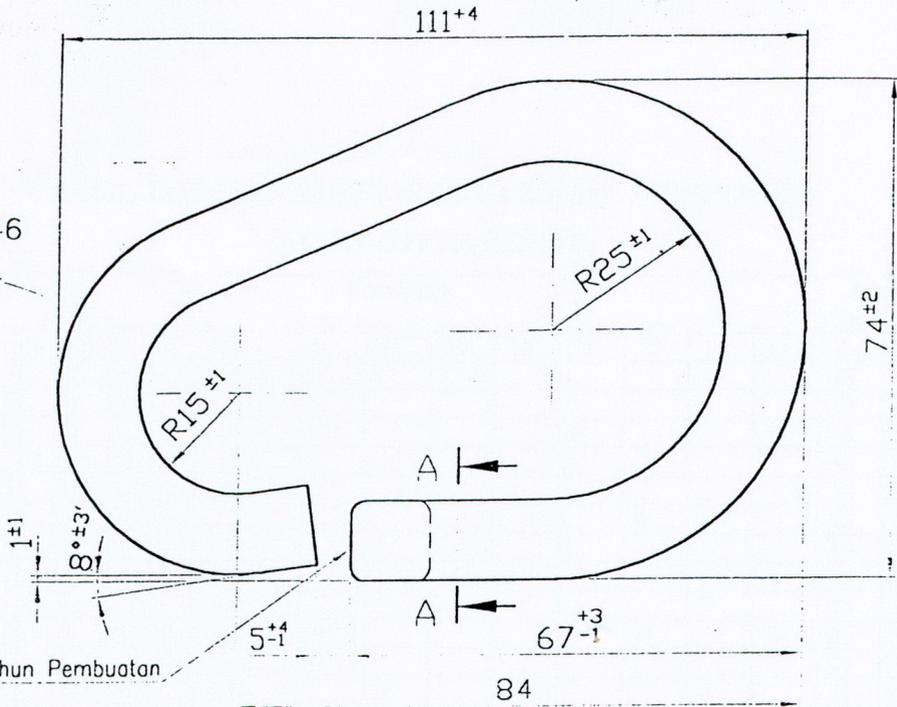
EDY PURWANTO

usunan	: SPRING CLIP DE	Jenis Bahan	: 55 Si 7
usunan	: P-10-04/P-01	Ukr.bahan	: # 12 x 12 x 524 + ¹
omponen	: SPRING CLIP DE	Berat bahan	: 0.59
omponen	: P-10-04/P-01	Kode Produk	: PP.03.001.00.00

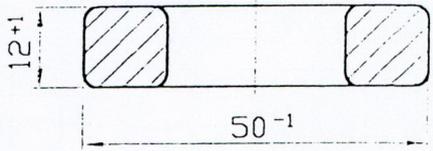
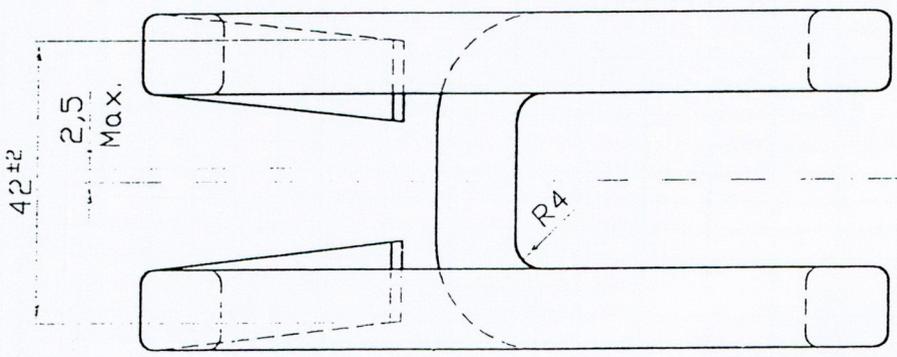
KARTU URUTAN KERJA

Nama Pekerjaan	Bag>Nama & Nomor Mesin	Jml Opt	Waktu (mnt)		Hasil		Operator NPP	Pemeriksa NPP	Tgl Periksa
			Jm	Jo	Baik	Afkir			
Penyediaan Bahan	PPC	1	-	-					
Periksa Bahan : Dimensi & komposisi	QC	1	-	-					
Potong Bahan Ukr : # 12 x 12 x 524 + ¹	Sub Kontrak	-	-	-					
Heating : Temp 950 ° C - 1.000 ° C	Bar Heater	1	0.20	0.24					
Bending Phase " U "	MP.100 Ton	1	0.05	0.06					
Bending Phase " J " & " C "	MP.100 Ton	1	0.10	0.12					
Bending Phase Final Shaping	MP.40 Ton	1	0.05	0.06					
Shot Blasting	Sub Kontrak	-	-	-					
Pemeriksaan : Dimensi & Visual	QC	1	-	-					
Heat Treatment : Hrc 42 - 46	Sub Kontrak	-	-	-					
Prestressing Gap 1 + ¹	MP.40 Ton	1	0.07	0.08					
Pemeriksaan :	TC/ Lab	-	-	-					
Uji Clamping Force (Sample)									
Uji Vibration (Sample)									
Shot Blasting	Sub Kontrak	-	-	-					
Painting	Painting	2	0.20	0.40					
Packaging isi 50 Buah	Manual	1	-	0.17					

Sedang
HRc.42-46



Label Tahun Pembuatan



n
ve

Section A-A

KUESIONER PENELITIAN
"PENGARUH AUDIT OPERASIONAL ATAS PROSES PRODUKSI TERHADAP
EFEKTIVITAS PROSES PRODUKSI PADA PT. PINDAD (Persero) DI
BANDUNG."

Bandung, 03 Mei 2007

Kepada Yth,
Bapak/ibu responden
Di tempat

Dengan hormat,

Melalui kuisisioner ini saya mohon dengan hormat kesediaan bapak/ibu untuk meluangkan waktu memberikan respon terhadap pertanyaan-pertanyaan yang terlampir. Pertanyaan mengungkap bagaimana kegiatan pelaksanaan audit operasional proses produksi pada PT. PINDAD (Persero).

Bantuan yang diberikan bapak/ibu dengan mengisi seluruh pertanyaan yang diajukan sangat besar artinya bagi saya. Data yang terkumpul hanya akan saya gunakan dalam penyusunan skripsi di Fakultas Ekonomi Jurusan Akuntansi Universitas Kristen Maranatha. Perlu saya sampaikan juga bahwa jawaban-jawaban yang bapak/ibu berikan sangat terjamin kerahasiannya dan hanya digunakan untuk kepentingan penelitian dan sumbangan pemikiran bagi PT. PINDAD (Persero).

Atas bantuan dan waktu luang bapak/ibu berikan untuk mengisi kuesioner ini, saya ucapkan terima kasih.

Hormat saya,

Mirna Dianita

Berilah tanda \surd (checklist) untuk menjawab pertanyaan di bawah ini :

Data tentang responden :

1. Jenis kelamin : () pria () wanita
2. Jabatan :
3. Umur : th

**DAFTAR PERTANYAAN UNTUK VARIABEL INDEPENDEN PENGARUH
AUDIT OPERASIONAL DALAM PROSES PRODUKSI**

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	▪ INDEPENDENSI AUDITOR		
1	Apakah audit operasional bertanggung jawab langsung pada pimpinan perusahaan		
2	Apakah audit operasional terpisah dari bagian lain		
3	Apakah auditor melakukan observasi langsung terhadap jalannya proses produksi		
4	Apakah auditor memahami jalannya proses produksi		
5	Apakah dalam melaksanakan tugasnya, auditor mempertahankan sikap independensinya		

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	▪ KOMPETENSI AUDITOR		
6	Apakah audit operasional pada perusahaan mempunyai latar belakang pendidikan serta keterampilan dan kemampuan teknis yang ada		
7	Apakah audit operasional memiliki pengalaman kerja, pengetahuan yang sesuai dengan bidangnya		
8	Apakah audit operasional mempunyai tanggung jawab penuh		

	atas tugas-tugasnya		
--	---------------------	--	--

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	TAHAP PEMERIKSAAN OPERASIONAL		
	▪ TAHAP PENDAHULUAN		
9	Apakah auditor memperoleh informasi mengenai semua aspek penting dari bagian / fungsi yang akan diperiksa		
10	Apakah pada tahap pendahuluan ini auditor melakukan perencanaan secara tertulis		
11	Apakah informasi yang diperoleh auditor tersebut harus mendetail		
12	Apakah pada tahap pendahuluan auditor dapat mengungkapkan bagian-bagian yang bermasalah		

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	▪ PENGAMATAN FISIK SEKILAS		
13	Apakah auditor melakukan observasi langsung dalam melakukan pengamatan fisik sekilas		
14	Apakah observasi langsung tersebut dilakukan secara periodik		
15	Apakah dengan observasi menghasilkan data yang akurat		
16	Apakah dengan melakukan pengamatan fisik sekilas, auditor memperoleh gambaran mengenai operasi perusahaan		
17	Apakah dalam melakukan observasi langsung auditor selalu dapat menemukan penyimpangan-penyimpangan yang akurat		
18	Apakah auditor melakukan observasi terhadap aktivitas operasional dan fungsi-fungsi intern		

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	▪ MENCARI DATA TERTULIS		
19	Apakah auditor memperoleh dokumen tertulis mengenai sasaran dan tujuan pemeriksaan		
20	Apakah auditor memperoleh dokumen tertulis mengenai petunjuk kebijakan dan prosedur perusahaan		
21	Apakah auditor memperoleh dokumen tertulis mengenai uraian tugas, bagan organisasi serta laporan keuangan perusahaan		

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	▪ WAWANCARA DENGAN MANAJEMEN		
22	Apakah auditor melakukan wawancara dengan manajer produksi mengenai penerapan pengendalian kualitas		
23	Apakah auditor melakukan wawancara dengan manajer produksi mengenai permasalahan yang terjadi dalam proses produksi		
24	Apakah wawancara tersebut dilakukan hanya karena ada penyimpangan/masalah		

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	▪ KEGIATAN ANALISA		
25	Apakah auditor melakukan analisis terhadap dokumentasi yang diperoleh dari data tertulis		
26	Apakah dalam kegiatan analisis, auditor melakukan analisis terhadap anggaran produksi		
27	Apakah auditor melakukan analisis bila ditemukan penyimpangan		
28	Apakah analisis tersebut dilakukan sesegera mungkin		

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	▪ TAHAP PEMERIKSAAN MENDALAM STUDI LAPANGAN		
29	Apakah auditor melakukan penelitian terhadap sistem pengendalian intern		
30	Apakah penelitian tersebut dapat membantu pencapaian temuan audit		
31	Apakah auditor melakukan penelitian terhadap laporan yang diperoleh		
32	Apakah dengan penelitian masalah langsung dapat diketahui		

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	▪ TEMUAN AUDIT & REKOMENDASI		
33	Apakah auditor melakukan diskusi mengenai temuan yang diperoleh dengan audit manajer		
34	Apakah temuan audit tersebut segera ditindak lanjuti		
35	Apakah auditor memberikan rekomendasi, alternatif dan saran-saran dari hasil temuan audit tersebut		
36	Apakah rekomendasi tersebut bersifat logis		
37	Apakah rekomendasi tersebut selalu diterima oleh pihak yang bersangkutan		

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	▪ TAHAP PELAPORAN		
38	Apakah laporan hasil audit operasional ditujukan kepada Direktur utama		
39	Apakah dalam laporan diuraikan mengenai temuan dan rekomendasi		
40	Apakah laporan audit disusun segera setelah melakukan		

	pemeriksaan		
41	Apakah perbedaan pendapat dengan pihak yang bersangkutan dicantumkan dalam laporan audit		

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	▪ TINDAK LANJUT		
42	Apakah tindak lanjut yang dilakukan auditor terhadap temuan sudah mencukupi		
43	Apakah tindak lanjut yang dilakukan auditor terhadap temuan sudah tepat waktu		
44	Apakah pihak yang bersangkutan diberikan kesempatan untuk mengklasifikasikan permasalahan yang ada		
45	Apakah tindak lanjut tersebut langsung dilakukan		

**DAFTAR PERTANYAAN UNTUK VARIABEL DEPENDEN EFEKTIVITAS
PROSES PRODUKSI**

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	▪ TENAGA KERJA		
1	Apakah jumlah tenaga kerja yang ada saat ini telah cukup untuk memenuhi rencana produksi		
2	Apakah para pekerja khususnya, operator mesin telah mendapat pelatihan terlebih dahulu sebelum mulai bekerja		
3	Apakah para pekerja di bagian produksi telah menguasai seluk beluk proses produksi dalam perusahaan		
4	Apakah perusahaan mengadakan pelatihan teknis untuk meningkatkan keterampilan para pekerja		
5	Apakah dilakukan mutasi terhadap pekerja yang kurang menguasai bidang pekerjaannya ke bagian lain yang lebih dikuasainya		
6	Apakah aktivitas para pekerja selalu diawasi oleh bagian pengawas produksi		

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	▪ BAHAN BAKU		
7	Apakah semua bahan baku yang diperlukan untuk proses produksi tersedia secara tepat waktu		
8	Apakah perusahaan telah melakukan pengawasan terhadap kualitas bahan baku yang ada		
9	Apakah bahan baku yang selama ini digunakan memiliki kualitas yang cukup baik untuk mencapai standar kualitas		
10	Apakah bahan baku yang akan digunakan mendapat perlindungan yang cukup baik		
11	Apakah pengawasan terhadap bahan baku dilakukan secara		

	periodik		
12	Apakah semua bahan baku yang diperlukan untuk proses produksi tersedia secara lengkap		

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	▪ KEGIATAN PRODUKSI		
13	Apakah kegiatan produksi yang ada selalu tepat waktu (sesuai dengan jadwal)		
14	Apakah selalu dilakukan pembaharuan terhadap jadwal produksi		
15	Apakah selalu dilakukan pengawasan terhadap kegiatan produksi		
16	Apakah pengawasan tersebut dilakukan secara periodik		
17	Apakah dengan pengawasan kegiatan produksi berjalan lancar		

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	▪ MESIN-MESIN PRODUKSI		
18	Apakah alat dan mesin produksi selalu diperiksa terlebih dahulu sebelum digunakan		
19	Apakah selalu dilakukan perawatan mesin-mesin tersebut		
20	Apakah selalu dilakukan pengawasan terhadap mesin-mesin tersebut		
21	Apakah pengawasan tersebut dilakukan secara periodik		
22	Apakah mesin-mesin produksi tersebut selalu siap pakai		
23	Apakah sering terjadi kerusakan terhadap mesin-mesin tersebut		

No	Pertanyaan	Ya	Tidak
	▪ PRODUK YANG DIHASILKAN		
24	Apakah produk yang dihasilkan selalu memiliki kualitas yang yang baik		
25	Apakah produk yang dihasilkan selalu tepat waktu		
26	Apakah selalu dilakukan pengawasan terhadap hasil produk		
27	Apakah pengawasan tersebut dilakukan secara periodik		
28	Apakah pengawasan mendukung kualitas poduk yang dihasilkan		
29	Apakah kuantitas produk yang dihasilkan selalu sesuai dengan rencana		

**HASIL JAWABAN KUESIONER VARIABEL INDEPENDEN
(AUDIT OPERASIONAL)**

No	Responden															Jumlah jawaban		Total
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	Ya	Tdk	
1																15	0	15
2																15	0	15
3	0											0				13	2	15
4		0	0	0												12	3	15
5							0			0	0					13	2	15
6													0			12	3	15
7																14	1	15
8																15	0	15
9																15	0	15
10		0		0	0	0		0				0	0		0	8	7	15
11								0								14	1	15
12	0		0	0					0		0			0		19	6	15
13															0	14	1	15
14		0					0			0						12	3	15
15				0						0	0			0		11	4	15
16												0				14	1	15
17			0		0	0	0	0		0					0	8	7	15
18																15	0	15
19																15	0	15
20																15	0	15
21																15	0	15
22									0							14	1	15
23																15	0	15
24	0				0					0						12	3	12
25																13	2	15
26																13	2	15
27						0							0			13	0	15
28																15	0	15
29																15	0	15
30		0		0	0	0	0	0	0		0	0			0	5	10	15
31														0		14	0	15
32	0				0				0	0	0	0				9	4	15
33																15	0	15
34															0	14	1	15
35																13	2	15
36																15	0	15
37																12	3	15
38																14	1	15
39																12	3	15
40																13	2	15
41						0				0	0			0		11	4	15
42																14	1	15
43																14	1	15
44							0									14	1	15
45	0	0		0		0							0			10	4	15
	39	39	40	37	37	37	36	40	37	37	41	40	36	37	38	571	104	675

**HASIL JAWABAN KUESIONER VARIABEL DEPENDEN
(EFEKTIVITAS PROSES PRODUKSI)**

No	Responden															Jumlah jawaban		Total
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	Ya	Tdk	
1		0														14	1	15
2					0											14	1	15
3												0				15	0	15
4			0	0												14	1	15
5																14	1	15
6												0				14	1	15
7	0	0				0		0		0	0		0	0	0	6	9	15
8								0								14	1	15
9																14	1	15
10							0									14	1	15
11									0							14	1	15
12					0										0	13	2	15
13							0				0					13	2	15
14												0			0	13	2	15
15																15	0	15
16		0	0													13	2	15
17				0					0							13	2	15
18										0				0		13	2	15
19													0			14	1	15
20						0										13	2	15
21								0								14	1	15
22	0	0	0	0			0		0	0	0			0		7	8	15
23						0										14	1	15
24	0							0								13	2	15
25																15	0	15
26											0	0				13	2	15
27													0			14	1	15
28					0	0										13	2	15
29					0	0										13	2	15
	24	25	24	24	23	24	23	24	23	25	25	24	23	24	23	358	77	435

Jumlah responen	Variabel X	Variabel Y	X²	Y²	XY
	40	26	1600	676	1040
	40	25	1600	625	1000
	41	26	1681	676	1066
	39	26	1521	676	1014
	40	25	1600	625	1000
	39	24	1521	576	936
	39	26	1521	676	1014
	40	25	1681	625	1025
	40	26	1600	676	1040
	38	26	1444	676	988
	39	25	1521	625	975
	40	26	1600	676	1040
	41	25	1681	625	1025
	41	26	1681	676	1066
	40	26	1600	676	1040
n = 30	598	383	23.852	9885	15.269