

Daftar Pertanyaan Penelitian

Bapak/Ibu yang terhormat, saya ingin mengetahui tentang Peranan Pengendalian Internal Penggajian dalam Mendukung Akurasi Pembayaran Gaji di PT. Sugih Instrumendo Abadi. Untuk itu saya mohon kesediaan Bapak/Ibu untuk mengisi kuesioner ini.

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

I. Data tentang Responden:

1. Jenis kelamin: () pria () wanita
 2. Jabatan: _____
 3. Umur : Th
-

KUESIONER VARIABEL INDEPENDEN

(Pengendalian Internal)

Pernyataan Pengambilan keputusan:

Setuju Tidak Setuju Ragu-ragu
(1)------(2)------(3)

No.	Pernyataan	S	TS	R
A. Unsur-unsur Pengendalian Internal.				
1. Control Environment				
1.	Manajemen memberikan penjelasan kepada pegawai mengenai pentingnya pengendalian internal dalam suatu perusahaan.			
2.	Komite audit independen memiliki pengetahuan tentang laporan keuangan.			
3.	Manajemen dan pegawai memiliki integritas dan nilai etis yang tinggi.			
4.	Pegawai memiliki keahlian yang diperlukan dalam pekerjaan.			
5.	Pegawai merupakan pegawai yang berkompeten.			
6.	Terdapat batasan yang jelas mengenai tanggung jawab dan tugas			
7.	Terdapat struktur organisasi yang jelas di dalam perusahaan.			

2. Risk Assessment.			
8.	Perancangan pengendalian internal untuk mengurangi terjadinya kesalahan dalam pelaksanaan tujuan utama perusahaan.		
9.	Perancangan pengendalian internal untuk mengurangi terjadinya kesalahan dalam pelaksanaan tujuan di setiap aktivitas perusahaan.		
10.	Pengendalian internal yang memadai untuk dapat mengidentifikasi resiko yang timbul dari sumber-sumber eksternal, yaitu: <ul style="list-style-type: none"> 1. Perubahan teknologi 2. Kondisi ekonomi 3. Kondisi politik 4. Tindakan dari pesaing 		
11.	Pengendalian internal yang memadai untuk dapat mengidentifikasi resiko yang timbul dari sumber-sumber internal, yaitu: <ul style="list-style-type: none"> 1. Sistem informasi 2. Laporan keuangan 3. Hubungan tenaga kerja 		
12.	Pengendalian internal mampu untuk menangani terjadinya perubahan kondisi dalam industri.		
3. Control Activities.			
13.	Terdapat prosedur yang jelas dalam pelaksanaan aktivitas perusahaan.		
14.	Terdapat pemisahan tugas yang cukup untuk mencegah terjadinya salah saji yang material.		
15.	Otorisasi yang memadai atas kegiatan dalam perusahaan.		
16.	Dilakukan pengendalian fisik atas aktiva secara berkala.		
17.	Pengecekan independen atas pelaksanaan kegiatan perusahaan agar laporan keuangan yang disajikan sesuai dengan PABU.		
4. Monitoring.			
18.	Terdapat monitoring untuk kegiatan perusahaan yang dilakukan secara rutin.		

19.	Monitoring dilakukan oleh pegawai yang berwenang.			
20.	Monitoring dilakukan untuk menentukan apakah pengendalian internal telah berjalan sesuai dengan yang diharapkan.			
21.	Monitoring yang dilakukan manajemen untuk menangani pengendalian internal yang kurang memadai.			
B. Tujuan umum pengendalian Internal.				
22.	Laporan keuangan yang disajikan dapat diandalkan			
23.	Laporan keuangan sesuai dengan kenyataan atau tidak ada manipulasi dalam penyusunannya.			
24.	Laporan keuangan dapat dijadikan alat untuk pengambilan keputusan.			
25.	Seluruh kegiatan operasional perusahaan dilakukan dengan efektif.			
26.	Seluruh kegiatan operasional perusahaan dilakukan dengan efisien.			
27.	Pengendalian yang dibuat sesuai dengan peraturan yang berlaku dalam perusahaan.			
28.	Pegawai telah bekerja sesuai dengan tugas dan tanggung jawabnya.			
29.	Prosedur yang ada telah dilaksanakan sesuai dengan aturan yang ada.			
C. Tujuan khusus pengendalian internal				
30.	Laporan penggajian telah diotorisasi oleh pihak-pihak yang bersangkutan.			
31.	Pengecekan kembali terhadap transaksi-transaksi yang telah dilakukan.			
32.	Slip gaji dikirim ke masing-masing pegawai.			
33.	Semua laporan mengenai gaji telah divalidasi.			
34.	Laporan mengenai gaji yang telah valid, diserahkan kepada Direktur Umum dan Keuangan.			

35.	Pengendalian internal berperan dalam keakuratan pembayaran gaji.			
36.	Menjaga kas dan data dari pencurian dan kehilangan			

KUESIONER VARIABEL DEPENDEN

(Akurasi pembayaran gaji)

A. Syarat Penggajian yang baik				
I. Penetapan Tanggung Jawab dan Kewenangan yang Jelas atas Penggajian				
No.	Pernyataan	STS	TS	N
1.	Terdapat struktur organisasi yang memuat secara jelas wewenang setiap unit kerja.			
2.	Terdapat <i>job description</i> secara tertulis yang lengkap untuk setiap pekerjaan.			
3.	Bagian keuangan bertanggung jawab atas pengelolaan gaji.			
II. Penanganan Proses Penggajian yang Memadai				
4.	Kebijakan manajemen dirumuskan dengan jelas.			
5.	Terdapat kebijakan penggajian untuk mencegah kesimpangsiuran dalam pelaksanaan tugas.			
6.	Prosedur penggajian yang memadai untuk mencegah kesimpangsiuran dalam pelaksanaan tugas.			
7.	Sarana penyimpanan aset cukup memadai dari segi keamanan secara fisik.			
8.	Selalu dilakukan pengamatan terhadap penyimpangan yang terjadi atas pengelolaan gaji.			
9.	Pengelompokkan penggajian dilakukan dengan menggunakan sistem komputer.			
10.	Setiap golongan jabatan didasarkan pada tingkat pendidikan.			

III. Syarat Penggajian yang Baik				
11.	Pembayaran gaji dilakukan tepat waktu.			
12.	Gaji dibayarkan kepada pegawai yang berhak.			
13.	Gaji yang dibayarkan sesuai dengan beban kerja yang diberikan oleh pegawai.			
14.	Perhitungan uang lembur sesuai dengan prosedur yang ada dalam perusahaan.			
15.	Dengan adanya pengendalian internal penggajian dalam perusahaan membuat keakuratan pembayaran gaji menjadi lebih baik dari periode ke periode.			
16.	Pegawai merupakan pegawai yang kompeten.			

TERIMA KASIH