

**DAFTAR PERTANYAAN  
MENGENAI PENGARUH AUDIT INTERN  
(VARIABEL INDEPENDEN)**

NO	PERTANYAAN	Y	N	T
	<b>Independensi</b>			
1	Apakah internal auditor memiliki kedudukan yang independen dalam melakukan pemeriksaan pada bagian yang diperiksa?			
2	Apakah pemeriksaan yang dilakukan internal auditor meliputi: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Memeriksa kebenaran catatan?</li> <li>○ Mengevaluasi pengendalian intern?</li> <li>○ Menggerakkan ketaatan kepada prosedur – prosedur yang ditetapkan?</li> </ul>			
3	Apakah audit intern memiliki kedudukan yang independen dalam melakukan pemeriksaan kepada bagian yang diperiksa?			
4	Apakah audit intern mempunyai hubungan kekerabatan dengan salah satu staf atau manajer dari objek yang akan diaudit?			
5	Apakah pemeriksa internal mampu beradaptasi dengan situasi diseluruh bagian yang ada?			
6	Apakah semua fungsi pemeriksaan internal berjalan sesuai dengan tugas dan wewenang yang telah ditetapkan?			
	<b>Kompetensi</b>			
7	Apakah eksternal auditor mengikuti standar pelaksanaan professional yang berlaku?			
8	Apakah audit intern memiliki wewenang untuk memeriksa prosedur pemberian kredit?			
9	Apakah audit intern memiliki pengalaman dalam pelaksanaan audit?			
	<b>Verifikasi ( kebenaran laporan keuangan)</b>			
10	Apakah audit intern membuat laporan hasil pemeriksaan?			
11	Apakah penilaian penjualan dan penagihan piutang pernah menemukan terjadinya kesalahan?			

12	Apakah internal auditor melakukan perhitungan fisik persediaan?			
	<b>Program Pemeriksaan Intern</b>			
13	Apakah program pemeriksaan dibuat secara berkala?			
14	Apakah penyusunan program audit intern tersebut selalu melibatkan pihak manajemen?			
15	Apakah audit intern dalam melakukan pemeriksaan harus disertai surat penugasan dari direktur?			
16	Apakah program pemeriksaan yang dibuat sudah memadai?			
17	Dalam melaksanakan tugasnya apakah auditor menggunakan asisten yang telah disupervisi?			
	<b>Objektivitas</b>			
18	Apakah hasil pemeriksaan intern haruslah ditinjau sebelum laporan pemeriksaan yang berhubungan dengan pemeriksa tersebut dikeluarkan?			
19	Apakah audit intern melaporkan kepada pimpinan tentang berbagai konflik yang ada?			
	<b>Tindak Lanjut</b>			
20	Apakah ada tindak lanjut dari hasil pemeriksaan dan rekomendasi?			
21	Apakah ada kegiatan tindak lanjut sangat membantu manajemen dalam menentukan pengambilan keputusan?			
22	Apakah selama dilakukan perbaikan terhadap audit internal melakukan pemantauan?			
23	Apakah bagian manajemen melakukan tindakan perbaikan sesuai rekomendasi yang diberikan?			
24	Apakah pihak yang terkait konsisten dalam melaksanakan tindak lanjut?			

<p>25</p> <p>26</p> <p>27</p> <p>28</p>	<p><b>Struktur Organisasi</b></p> <p>Apakah kebijakan dan prosedur bagi kewenangan transaksi ditetapkan oleh pejabat pada tingkat yang lebih tinggi?</p> <p>Apakah audit intern mempunyai hubungan langsung dengan direktur?</p> <p>Apakah audit intern memiliki kebebasan yang cukup dalam melaksanakan pekerjaannya?</p> <p>Apakah audit intern memiliki kedudukan khusus di dalam struktur organisasi?</p>			
<p>29</p> <p>30</p> <p>31</p> <p>32</p>	<p><b>Pendelegasian Wewenang dan Tanggung Jawab</b></p> <p>Apakah sebelum menduduki posisi tertentu dijelaskan mengenai deskripsi tugasnya?</p> <p>Apakah karyawan memahami tugas, prosedur, dan tanggung jawab yang ditetapkan untuk pekerjaan mereka?</p> <p>Apakah pendelegasian wewenang dan tanggung jawab dirasakan cukup oleh pimpinan dalam mendukung pencapaian tujuan perusahaan?</p> <p>Apakah perusahaan melakukan evaluasi atas prestasi kerja pegawai pada jangka waktu tertentu?</p>			
<p>33</p> <p>34</p> <p>35</p>	<p><b>Lingkungan Pengendalian</b></p> <p>Apakah Dewan Komisaris mengawasi pengelolaan perusahaan yang dilaksanakan oleh manajemen?</p> <p>Apakah jika terdapat kelemahan dalam suatu pengendalian intern, manajer langsung mengambil tindakan perbaikan?</p> <p>Apakah perusahaan mempunyai pandangan bahwa kesuksesan perusahaan merupakan tanggung jawab bersama?</p>			
<p>36</p> <p>37</p>	<p><b>Aktivitas Pemeriksaan</b></p> <p>Apakah ada otoritas atas transaksi dan aktivitas perusahaan?</p> <p>Apakah perusahaan telah melaksanakan pemeriksaan fisik atas kekayaan perusahaan?</p>			

	<b>Laporan pemeriksaan</b>			
38	Apakah laporan pemeriksaan dapat memberikan arah bagi manajemen untuk mengambil keputusan?			
39	Apakah laporan pemeriksaan selalu menyajikan saran – saran dan rekomendasi?			
40	Apakah laporan pemeriksaan diajukan kepada Direktur Utama?			

**DAFTAR PERTANYAAN  
MENGENAI PENGENDALIAN PENJUALAN DAN PENAGIHAN PIUTANG  
(VARIABEL DEPENDEN)**

NO	PERTANYAAN	Y	N	T
1	<p><b>Integritas dan Nilai Etik</b> Apakah pemimpin menunjukkan komitmen terhadap:</p> <p style="margin-left: 20px;">a. integritas? b. etika?</p>			
2	Apakah perusahaan memiliki pertanyaan kode etik yang dikomunikasikan dengan seluruh pegawai?			
3	Apakah pimpinan menunjukkan rasa tanggung jawab yang besar?			
4	Apakah ada peraturan yang mengatur uraian kerja karyawan?			
5	Apakah perusahaan memberikan tindakan yang tegas kepada pegawai yang melakukan penyimpangan?			
6	<p><b>Komitmen untuk Kompetensi</b> Apakah penerimaan calon pegawai mempertimbangkan:</p> <p style="margin-left: 20px;">a. keahlian? b. pendidikan yang dimiliki?</p>			
7	Apakah dalam perusahaan ada masa percobaan bagi karyawan tetap?			
8	Apakah diadakan program pengembangan keahlian bagi pegawai lama?			
9	Apakah dilakukan pelatihan kepada pegawai baru sebelum terjun ke lapangan?			
10	<p><b>Otorisasi yang jelas</b> Apakah persetujuan pemberian kredit diberikan oleh manajer penjualan?</p>			
11	Apakah orang yang bertugas dibagian penerimaan kas berbeda dengan orang yang bertugas mencatat pembayaran piutang?			
12	Apakah kebijakan perusahaan saat ini dirasa telah mendukung kegiatan pemeriksaan intern terhadap penjualan dan penagihan piutang?			
13	Apakah terdapat pemisahan tugas antara bagian pencatatan transaksi,			

	otorisasi transaksi dan penyimpanan aktiva?			
	<b>Penerimaan Pesanan</b>			
	Apakah diperlukan dokumen dari pesanan dari konsumen?			
14	Apakah pesanan disetujui oleh bagian penjualan?			
15	Apakah order pesanan harus secara tertulis?			
16	Apakah faktur penjualan telah diberi nomor urut yang telah tercetak sebelumnya?			
17				
	<b>Penerapan Resiko</b>			
	Apakah pembayaran selalu dilakukan tepat waktu oleh pelanggan?			
18	Apakah perusahaan melakukan prediksi penjualan?			
19	Apakah dalam melakukan penjualan diperhitungkan kemampuan			
20	pelanggan untuk melakukan pembayaran?			
	Apakah perusahaan mempertimbangkan kemungkinan terjadi			
21	penyelewengan hasil penjualan dan melakukan tindakan pencegahan?			
	<b>Pengiriman Barang</b>			
	Apakah pengiriman barang diotorisasi oleh pihak yang berwenang ?			
22	Apakah ada pemeriksaan untuk menentukan bahwa semua dokumen			
23	pengiriman:			
	a. Telah dibuat fakturnya?			
	b. Telah diurutkan kembali nomornya?			
	Apakah dokumen pengiriman barang, digunakan untuk semua barang			
24	yang dikeluarkan?			
	Apakah jumlah total kuantitas pengiriman dibandingkan dengan			
25	jumlah tagihan?			
	Apakah dokumen yang dikirim dicatat dan dilaporkan secara			
26	mingguan?			
	<b>Pengendalian Intern Penjualan</b>			
	Apakah perusahaan menetapkan kebijakan dan prosedur dalam			
27	penerimaan pegawai?			

28	Apakah pihak manajemen mengadakan penilaian atas para pegawai dan mereview hasil kerja mereka secara periodik?			
29	Apakah semua jenis penjualan dibuatkannya faktur penjualan?			
30	Apakah setiap barang yang dikirimkan selalu dibuat dokumen pengirimannya?			
31	Apakah perusahaan melakukan analisa umur piutang?			
	<b>Pengendalian Intern Piutang</b>			
32	Apakah pemberian kredit diotorisasi oleh pihak yang berwenang?			
33	Apakah perusahaan menetapkan jumlah kredit maksimum yang dapat diberikan kepada pelanggan?			
34	Apakah jumlah total kuantitas pengiriman dibandingkan dengan jumlah tagihan?			
	<b>Pemantauan</b>			
35	Apakah aktivitas pemantauan yang dilakukan didalam perusahaan dirasa telah memadai?			
36	Apakah audit intern dilakukan secara mendadak tanpa pemberitahuan terlebih dahulu?			
37	Apakah perusahaan melakukan evaluasi atas pelaksanaan kegiatan perusahaan secara periodik?			
	<b>Informasi dan Komunikasi</b>			
38	Apakah ada pedoman dalam melaksanakan berbagai kegiatan dalam perusahaan?			
39	Apakah terdapat sistem informasi akuntansi yang memadai yang dapat memastikan kelengkapan pencatatan transaksi yang terjadi?			
40	Apakah terdapat komunikasi ke bawah (kebijakan, tujuan) dan keatas (umpan balik) yang terpelihara dengan baik?			

# TIRTA

## STAINLESS STEEL WATER TANK

1. Tidak bisa pecah ataupun retak.
2. Tidak menimbulkan lumut.
3. Ringan tetapi kuat.
4. Mudah cara pemasangannya.
5. Dilengkapi kaki penyanggah untuk mempermudah pengurasan, karena lubang kuras, di dasar tangki



NO	ITEM	TINGGI TANGKI (MM)		DIAMETER (MM)		DIAMETER PIPA		VOLUME (LITER)	
		PK	TK	TANGKI	TUTUP KECIL	INLET	OUTLET	PK	TK
1	T. 500	1215	1082	700	405	3/4"	3/4"	± 450	± 400
2	T. 600	1140	1008	878	405	3/4"	3/4"	± 650	± 600
3	T.1000	1255	1125	950	405	3/4"	3/4"	± 850	± 750
4	T.1200	1430	1315	950	405	3/4"	3/4"	±1000	± 900
5	T.1500	1754	1610	950	405	3/4"	3/4"	±1200	±1100
6	T.1800	2020	1900	950	405	3/4"	3/4"	±1450	±1350
7	T.2000	2230	2110	950	405	3/4"	3/4"	±1600	±1500



PENGUNAAN, AN & PLESTERAN	PCC	PASIR
... kali	1	7-8
... beton berlubang (batako)	1	7-8
... merah	1	7-8
... ing	1	7-8
... ing kamar mandi	1	3-5

PENGUNAAN TIEN BANGUNAN	PCC	KERIKIL
... u beton berlubang (batako)	1	3-5
... n	1	2-5

N K-	AIR (Liter / m <sup>3</sup> )	PCC (Kg / m <sup>3</sup> )	PASIR (Kg / m <sup>3</sup> )	KERIKIL (Kg / m <sup>3</sup> )
- 125 mm	195	271	938	936
... lam kondisi SSD dengan ukuran maksimum 20 mm	195	320	876	949
... bahan yang digunakan seperti pasir, kerikil, air serta kondisi	205	366	800	978

... erjaan dengan campuran di atas dapat bervariasi tergantung bahan yang digunakan seperti pasir, kerikil, air serta kondisi



Tersedia kemasan 40 kg dan 50 kg

**SALES & MARKETING DIVISION**

Wisma ... Lt. Level 4  
 Jl. Jendral ... Kav. 70-71  
 Jakarta 12010, Indonesia  
 Website : [www.indocement.co.id](http://www.indocement.co.id)

**Layanan Pelanggan / Customer Services**  
 Tel. Bebas Pulsa (Toll-Free Number) : 0-800-10-3RC  
 Email : [customer@indocement.co.id](mailto:customer@indocement.co.id)

**BUSAHA KENA PAJAK :**

: PT. JAYA GLASSINDO ABADI  
 : Jl. Riau No. 23 Labuh Baru - Kec. Tampan Pekanbaru  
 : 

0	1	4	4	5	1	2	0	7	2	1	6	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**PELEBI BKP / PENERIMA JKP :**

: PT. BUANA WIRALESTARI MAS  
 : Plaza BII Menara 2 Lt.30 Jl.MH Thamrin Kav.22  
 : RT/RW Gondangdia-Gondangdia Menteng Jakarta Pusat  
 : DKI Jakarta Raya  
 : 01.358.305.9-073.000

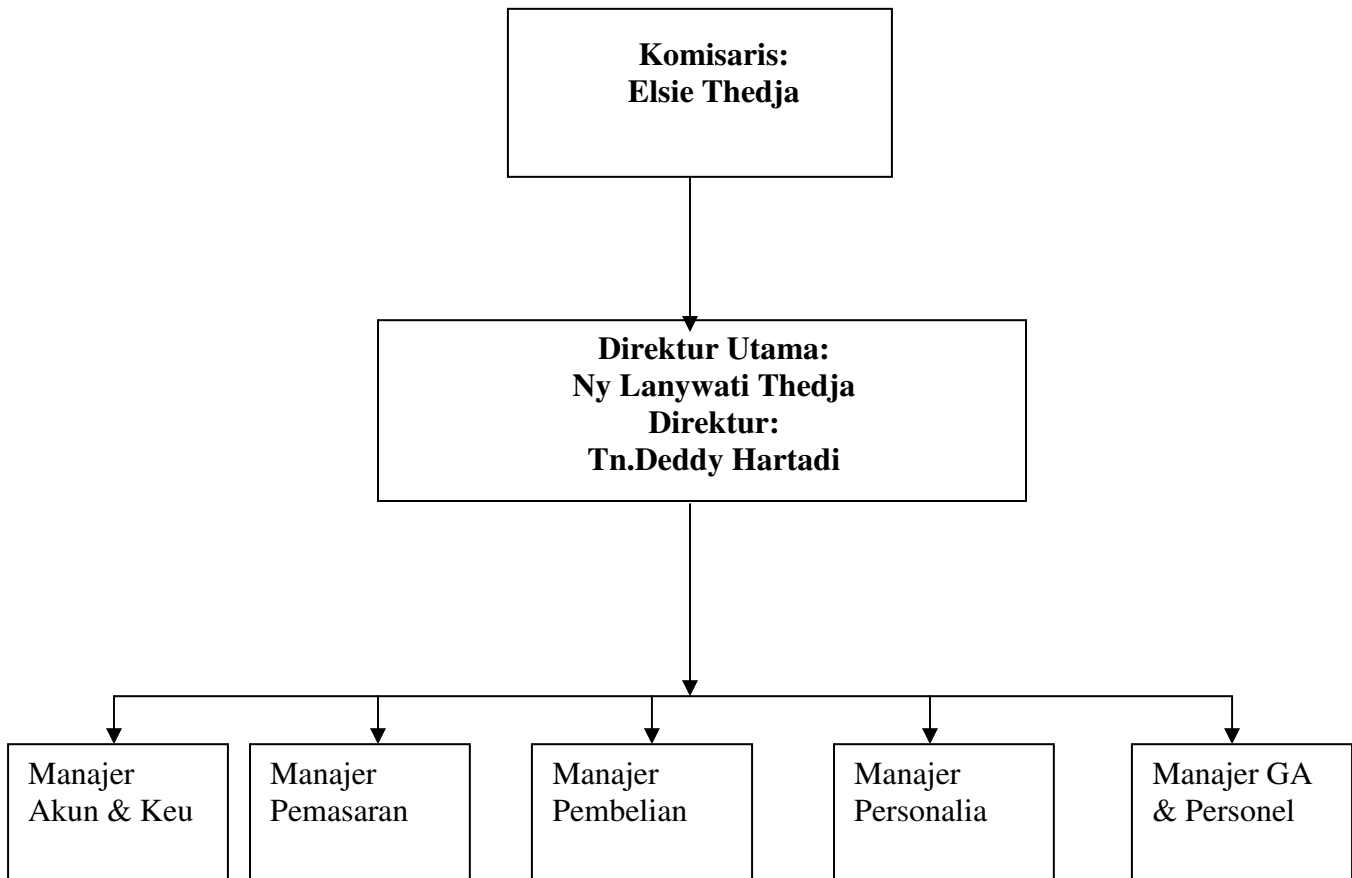
Nama Barang / Jasa Kena Pajak	Kwantum	Harga Satuan	Harga Jual/ Peng Uang Muka
Plate bordes 3mm x 4' x 8'	2 lbr	540,000.00	1,080,000
Bulk CNP 125 x 50 x 20 x 3 - 6000mm	2 btg	189,750.00	379,500

adalah Harga Jual / Penggantian / Uang Muka *)XXXXXXXXXX	1,4
dikurangi potongan Harga / Uang muka yang telah diterima *)	1,4
Dasar Pengenaan Pajak	
$V = 10 \% \times$ Dasar Pengenaan Pajak	1,
adalah yang harus dibayar	

SATU JUTA ENAM RATUS LIMA RIBU EMPAT RATUS LIMA PULUH RUPIAH

ang :

## ORGANIZATION CHART



Sumber : Data Perusahaan