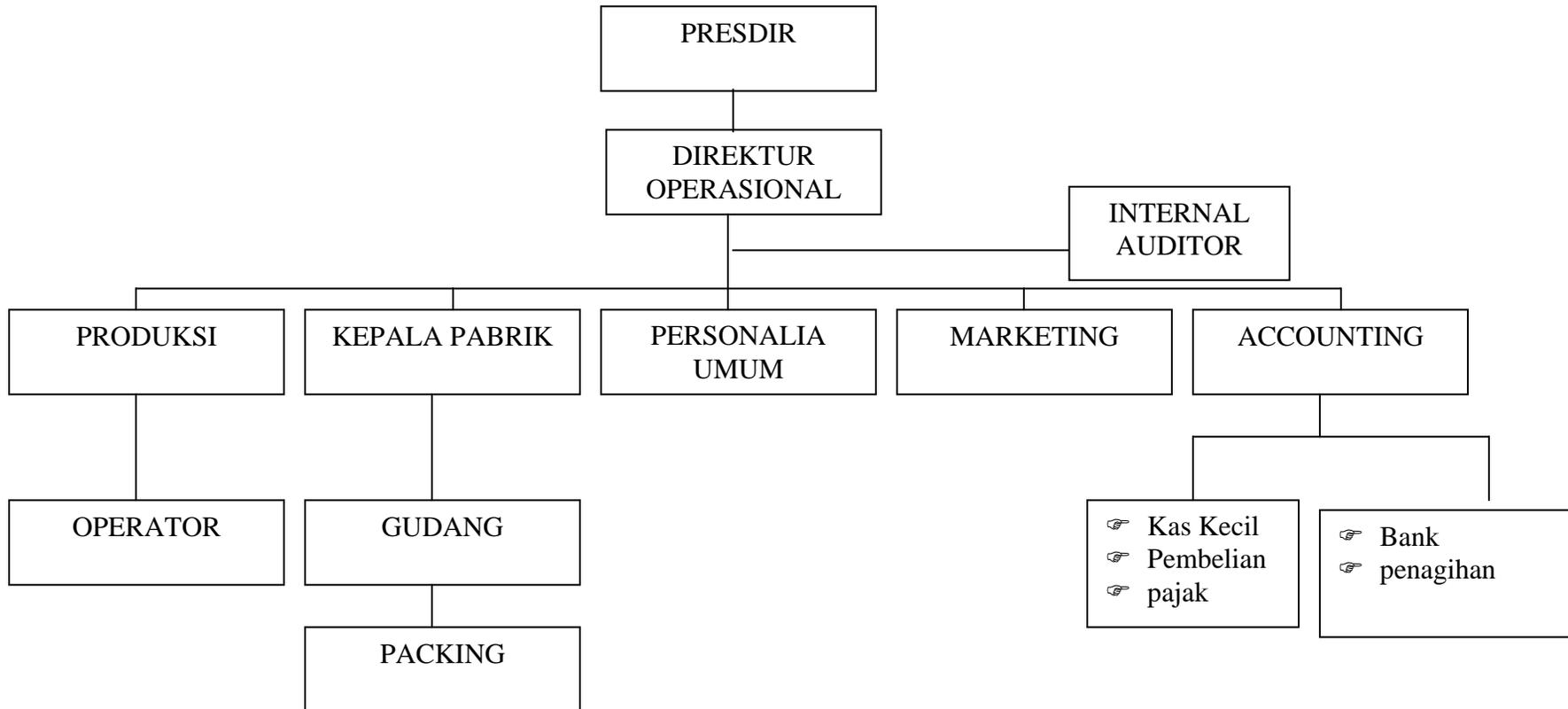


STRUKTUR ORGANISASI PERUSAHAAN PT. HABATEX LESTARI



Sumber : Data Perusahaan

Tabel 4.1

Kuesioner yang Diberikan Kepada Manajer Produksi

No.	Pertanyaan	Ya	Tidak	Keterangan
1.	Apakah kondisi pabrik (penerangan ruangan, ventilasi, dan suhu udara) sudah cukup memadai untuk mendukung kelancaran proses produksi?			
2.	Apakah tata letak bangunan telah menunjang kelancaran proses produksi?			
3.	Apakah fasilitas fisik yang ada dalam pabrik telah memadai untuk memenuhi semua pesanan?			
4.	Apakah kedisiplinan kerja karyawan sudah cukup baik dalam menunjang kelancaran proses produksi?			
5.	Apakah karyawan selalu diawasi dengan baik selama giliran kerja?			
6.	Apakah ada program pelatihan bagi tenaga kerja baru?			
7.	Apakah telah dibuat jadwal produksi tertulis secara terperinci dan akurat?			
8.	Apakah bahan baku (zat kimia) yang digunakan selalu berkualitas baik?			

9.	Apakah bahan baku yang dipesan selalu tiba tepat waktu?			
10.	Apakah bagian produksi selalu mengkonfirmasi terlebih dahulu kebutuhan bahan baku yang akan digunakan kepada bagian gudang?			
11.	Apakah ketersediaan bahan baku yang dibutuhkan oleh bagian produksi selalu mencukupi?			
12.	Apakah telah dibuat jadwal pemeliharaan mesin secara rutin untuk mengurangi terjadinya kerusakan?			
13.	Apakah kerusakan mesin yang terjadi selalu dapat segera diatasi sehingga tidak menghambat proses produksi?			
14.	Apakah mesin-mesin yang digunakan dalam proses produksi telah mempertimbangkan jadwal produksi?			
15.	Apakah dalam menetapkan waktu penyelesaian setiap pesanan telah mempertimbangkan jadwal produksi?			
16.	Apakah fungsi pengendalian kualitas terpisah dari fungsi produksi?			

17.	Apakah keterlambatan penyelesaian pesanan sangat sering terjadi?			
18.	Apakah perusahaan melakukan perhitungan dan pencatatan atas keterlambatan yang terjadi?			

**DAFTAR PERTANYAAN
PEMERIKSAAN OPERASIONAL ATAS FUNGSI PRODUKSI
(VARIABEL INDEPENDEN)**

No	Pertanyaan	Ya	Tidak	Keterangan
	Tahap Perencanaan (<i>Planning</i>)			
	A. Gambaran Umum Perusahaan			
1.	Apakah auditor melakukan pengamatan terhadap : a. Keadaan perusahaan b. Ruang lingkup perusahaan c. Lay out perusahaan	✓ ✓ ✓		
2.	Apakah keadaan perusahaan saat ini mendukung proses produksi perusahaan terus berlanjut?	✓		
3.	Apakah auditor mengalami kesulitan mewawancarai pimpinan yang bertanggung jawab atas bagian yang diperiksa?		✓	
4.	Apakah auditor melakukan pengamatan terhadap proses produksi?	✓		
	B. Melakukan <i>Critical Problem Area</i>			
5.	Apakah auditor selalu mengetahui setiap masalah yang terjadi dalam proses produksi?		✓	
6.	Apakah perusahaan perlu memiliki <i>Critical Problem Area</i> untuk	✓		

	mengetahui bahwa perusahaan menjalankan perusahaan secara efektif dan efisien?			
7.	Apakah auditor internal selalu melakukan pengamatan dan pengawasan yang mendalam terhadap masalah perusahaan?	✓		
	Tahap Penyusunan Program Kerja			
8.	Apakah ada hubungan antara pengamatan auditor dengan proses produksi?	✓		
9.	Apakah auditor melakukan perencanaan program kerja untuk mengetahui jadwal penyelesaian order?		✓	
10.	Apakah perusahaan menetapkan kebijakan mengenai pembiayaan yang terjadi pada proses produksi?	✓		
11.	Apakah tujuan dari laporan telah dinyatakan yang sangat jelas?	✓		
	Tahap Pemeriksaan Lapangan			
12.	Apakah pengendalian internal dilakukan dalam pemeriksaan lapangan terhadap proses produksi?	✓		
13.	Apakah auditor melakukan pengawasan terhadap proses produksi			

	yang dilakukan? a. Perencanaan dan pengawasan produksi b. Prosedur penerimaan pesanan c. Prosedur pembelian bahan baku d. Prosedur penerimaan bahan baku e. Prosedur pelaksanaan proses produksi	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		
	Tahap Pengembangan Temuan dan Rekomendasi			
	A. Kondisi (<i>Condition</i>)			
14.	Apakah kondisi perusahaan berkaitan dengan terjadinya keterlambatan penyelesaian produksi?	✓		
15.	Apakah auditor internal melakukan pengawasan terhadap kondisi perusahaan setiap bulan?		✓	
	B. Kriteria (<i>Criteria</i>)			
16.	Apakah terdapat hubungan antara kondisi dan kriteria perusahaan?	✓		
17.	Apakah pengendalian-pengendalian fungsi produksi diperhatikan oleh seorang auditor internal?	✓		

	C. Penyebab (Cause)			
18.	Apakah auditor internal melakukan analisis terhadap faktor yang dapat menyebabkan keterlambatan penyelesaian produksi?	✓		
19.	Apakah faktor berikut ini berpengaruh terhadap keterlambatan produksi a. faktor bahan baku b. faktor manusia c. faktor mesin d. faktor metode e. faktor lingkungan	✓ ✓ ✓ ✓	✓	
	D. Akibat (Effect)			
20.	Apakah keterlambatan penyelesaian pesanan ini berdampak pada a. financial perusahaan b. non-financial perusahaan	✓ ✓		
21.	Apakah biaya tambahan (<i>Opportunity Cost</i>) menjadi perhitungan dalam proses produksi?		✓	
	E. Rekomendasi (Recomendation)			
22.	Apakah auditor sebelum mengajukan rekomendasinya mendiskusikan dahulu dengan : a. pegawai yang bersangkutan b. pengawas bagian produksi	✓ ✓		

	c. direktur	✓		
	d. bagian penjualan	✓		
23.	Apakah auditor operasional selalu memberikan saran-saran yang membangun dalam proses produksi?	✓		
24.	Apakah tujuan dari rekomendasi yang dilakukan oleh auditor memiliki manfaat terhadap perusahaan?	✓		
	Tahap Pelaporan			
25.	Apakah auditor membuat laporan audit setelah tahap pengembangan atas temuan dan rekomendasi?	✓		
26.	Apakah laporan audit merupakan hasil akhir dari pemeriksaan yang dilakukan?	✓		
27.	Apakah terdapat pedoman yang memuat secara lengkap mengenai tata cara penyusunan laporan hasil audit?		✓	
28.	Apakah dalam laporan hasil audit memuat : a. Critical Problem Area b. Tujuan dari penelitian c. Faktor penyebab keterlambatan penyelesaian produksi d. Biaya tambahan	✓ ✓ ✓	✓	

--	--	--	--	--

Tabel 4.1

Kuesioner yang Diberikan Kepada Manajer Produksi

No.	Pertanyaan	Ya	Tidak	Keterangan
	Perencanaan dan Pengendalian Produksi			
1.	Apakah telah dibuat jadwal produksi tertulis secara terperinci dan akurat?			
2.	Apakah perencanaan produksi yang dibuat berkaitan dengan jadwal proses produksi?			
3.	Apakah perencanaan produksi yang dibuat akan selalu tercapai?			
4.	Apakah dalam menetapkan waktu penyelesaian setiap pesanan telah mempertimbangkan jadwal produksi?			
5.	Apakah mesin-mesin yang digunakan dalam proses produksi telah mempertimbangkan jadwal produksi?			
6.	Apakah mesin-mesin yang digunakan dalam proses produksi telah digunakan secara efektif dan efisien?			

Apakah telah dibuat jadwal pemeliharaan mesin secara rutin untuk mengurangi terjadinya kerusakan?			
Apakah kerusakan mesin yang terjadi selalu dapat segera diatasi sehingga tidak menghambat proses produksi?			
Apakah keterlambatan penyelesaian pesanan sangat sering terjadi?			
Apakah perusahaan melakukan perhitungan dan pencatatan atas keterlambatan yang terjadi?			
Apakah bahan baku (zat kimia) yang digunakan selalu berkualitas baik?			
Apakah bahan baku yang dipesan selalu tiba tepat waktu?			
Apakah penentuan mutu dari bahan baku selalu mendapat pengawasan yang baik dari manajer produksi?			
Apakah ketersediaan bahan baku yang dibutuhkan oleh bagian produksi selalu mencukupi?			

	Apakah keterlambatan penyediaan bahan baku akan mempengaruhi waktu penyelesaian pesanan produksi?			
	Apakah produk dengan kualitas yang kurang baik dapat lolos dalam proses pemasaran?			
	Customer Response Time			
	Apakah didalam fungsi produksi terdapat Customer Response Time yang dapat mempengaruhi proses produksi?			
	Apakah Customer Response Time berperan penting dalam waktu penyelesaian produk tepat waktu?			
	Apakah dilakukan penyampaian informasi yang tepat dan teliti di saat Customer Response Time?			
	Apakah jadwal proses produksi selalu memperhatikan Manufacturing Lead Time?			

**DAFTAR PERTANYAAN
KETEPATAN WAKTU PENYELESAIAN PRODUKSI
(VARIABEL DEPENDEN)**

No.	Pertanyaan	Ya	Tidak	Keterangan
	Perencanaan produksi (<i>Planning</i>)			
1.	Apakah telah dibuat jadwal produksi tertulis secara terperinci dan akurat?		✓	Terkadang tidak memperhitungkan jenis kain tertentu yang membutuhkan proses lebih lama
2.	Apakah perencanaan produksi yang dibuat berkaitan dengan jadwal proses produksi?	✓		
3.	Apakah perencanaan produksi yang dibuat akan selalu tercapai?		✓	
4.	Apakah dalam menetapkan waktu penyelesaian setiap pesanan telah mempertimbangkan jadwal produksi?		✓	Hal ini sering terjadi ketika pesanan diterima oleh direktur.
5.	Apakah mesin-mesin yang digunakan dalam proses produksi telah mempertimbangkan jadwal produksi?	✓		
6.	Apakah mesin-mesin yang digunakan dalam proses produksi telah digunakan secara efektif dan efisien?		✓	
7.	Apakah telah dibuat jadwal pemeliharaan mesin secara rutin untuk mengurangi terjadinya kerusakan?		✓	

	Pengendalian produksi			
8.	Apakah kerusakan mesin yang terjadi selalu dapat segera diatasi sehingga tidak menghambat proses produksi?		✓	Perusahaan harus melakukan pemesanan dan pembelian <i>sparepart</i> mesin.
9.	Apakah bahan baku (zat kimia) yang digunakan selalu berkualitas baik?		✓	Hal ini dapat menyebabkan kesalahan warna sehingga perlu dilakukan pemrosesan ulang
10.	Apakah bahan baku yang dipesan selalu tiba tepat waktu?		✓	
11.	Apakah penentuan mutu dari bahan baku selalu mendapat pengawasan yang baik dari manajer produksi?	✓		
12.	Apakah ketersediaan bahan baku yang dibutuhkan oleh bagian produksi selalu mencukupi?		✓	Terkadang terjadi keterlambatan pengiriman dari supplier / keterlambatan pemesanan oleh bagian pembelian.

13.	Apakah keterlambatan penyediaan bahan baku akan mempengaruhi waktu penyelesaian pesanan produksi?	✓		
14.	Apakah produk dengan kualitas yang kurang baik dapat lolos dalam proses pemasaran?		✓	
	Ketepatan Waktu			
15.	Apakah produk yang telah dipesan oleh bagian penjualan diselesaikan tepat pada waktunya oleh bagian produksi?		✓	
16.	Apakah terjadi keterlambatan dalam waktu penyelesaian produk yang dipesan oleh bagian penjualan?	✓		
17.	Apakah penyerahan barang telah tepat pada waktunya kepada calon pembeli?		✓	
18.	Apakah bila terjadi keterlambatan penyerahan barang, perusahaan mengetahui hal-hal yang menjadi penyebabnya?	✓		
19.	Apakah bila terjadi keterlambatan penyerahan barang, perusahaan akan mengambil tindak lanjut untuk mempertanggungjawabkan kepada calon pembeli?	✓		

20.	Apakah proses produksi yang efektif dan efisien mempengaruhi penyelesaian produk yang tepat waktu?	✓		
21.	Apakah penyelesaian proses produksi selalu sesuai dengan jadwal yang telah direncanakan?		✓	
22.	Apakah kualitas produk yang dihasilkan telah sesuai dengan yang ditetapkan oleh perusahaan?		✓	
	Kepuasan Konsumen			
23.	Apakah penyerahan barang selalu dilakukan tepat waktu?		✓	
24.	Apakah para pelanggan telah mendapatkan pelayanan secara layak?	✓		
25.	Apakah konsumen pernah mendapatkan produk cacat?	✓		
26.	Apakah perusahaan menetapkan jaminan/garansi terhadap produk cacat?	✓		
27.	Apakah keluhan konsumen dapat diatasi?	✓		
28.	Apakah produk yang dijual secara kualitas dan kuantitas sesuai dengan harapan konsumen?	✓		
29.	Apakah dilakukan pendekatan kepada konsumen untuk mengetahui keinginannya tersebut?	✓		

RIWAYAT HIDUP PENULIS

Nama : Lina Indrawaty
Tempat dan Tanggal Lahir : Jambi, 21 Oktober 1985
Agama : Khatolik
Alamat : Jl. Surya Sumantri No.63a
Bandung
Telepon : 081395459991 / 022-91597277
Pendidikan : TK Xaverius 2 Jambi
SD Xaverius 2 Jambi
SLTP Xaverius 2 Jambi
SMU Xaverius 2 Jambi
Fakultas Ekonomi Universitas Kristen
Maranatha Bandung