

Lampiran 1 Bukti Kas Masuk

PT. PUSAKA NUSANTARA  
KANTOR PUSAT

A:000188

|         |              |
|---------|--------------|
| Nomor   | 0/27/11/2010 |
| Tanggal | 27-12-2010   |

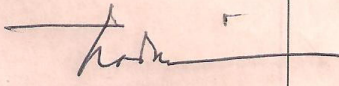
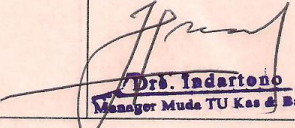
**BUKTI KAS MASUK**

Diterima Dari : PT. KA Jabodetabek  
 Uang sejumlah : Rp. 31.120.726,-

| Perkiraan Lawan | Keterangan                                     | Jumlah (Rp) |
|-----------------|--|-------------|
| 492.00.01       | Pendapatan jasa kebersihan bulan November 2010 | 28.291.569  |
|                 | * Netto Rp 27.725.738                          |             |
|                 | * PPh Ps 23 565.832                            |             |
| 118.00.05       | PPN 10 %                                       | 2.829.157   |
|                 | * RC terlampir                                 |             |
| Jumlah          |  | 31.120.726  |

Dalam huruf : Tiga puluh satu juta seratus dua puluh ribu tujuh ratus dua puluh enam rupiah

Bandung, 27 Desember 2010

| Menyetujui   | Petugas / Penerima / Penyetor | Kasir   |
|--|-------------------------------|---|
| <br><u>Drs. MADIYONO, AK., MM.</u><br>Dirjen, Pers & Umum |                               | <br><u>Drs. Indartono</u><br>Manajer Muda TU Kas & Bank |

Form : KP-02

Lampiran 2 Bukti Kas Keluar

PT. PUSAKA NUSANTARA  
KANTOR PUSAT

A : 000252

|         |              |
|---------|--------------|
| Nomor   | K/40/21/2010 |
| Tanggal | 27-12-2010   |

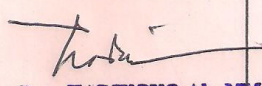
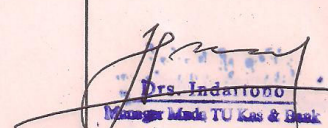
**BUKTI KAS KELUAR**

Diberikan kepada : PT. Bank BNI 46 Cabang JPK Bd  
Uang sejumlah : Rp. 31.120.726

| Perkiraan Lawan | Keterangan  | Jumlah (Rp) |
|-----------------|---|-------------|
| 112.00.01       | Setor pendapatan Jasa Kebersihan bulan<br>November 2010 | 30.549.895  |
| 230.00.02       | PPH Ps 23   | 565.831     |
| 620.00.10       | Biaya transfer  | 5.000       |
|                 | * RC terlampir  |             |
|                 | Jumlah  | 31.120.726  |

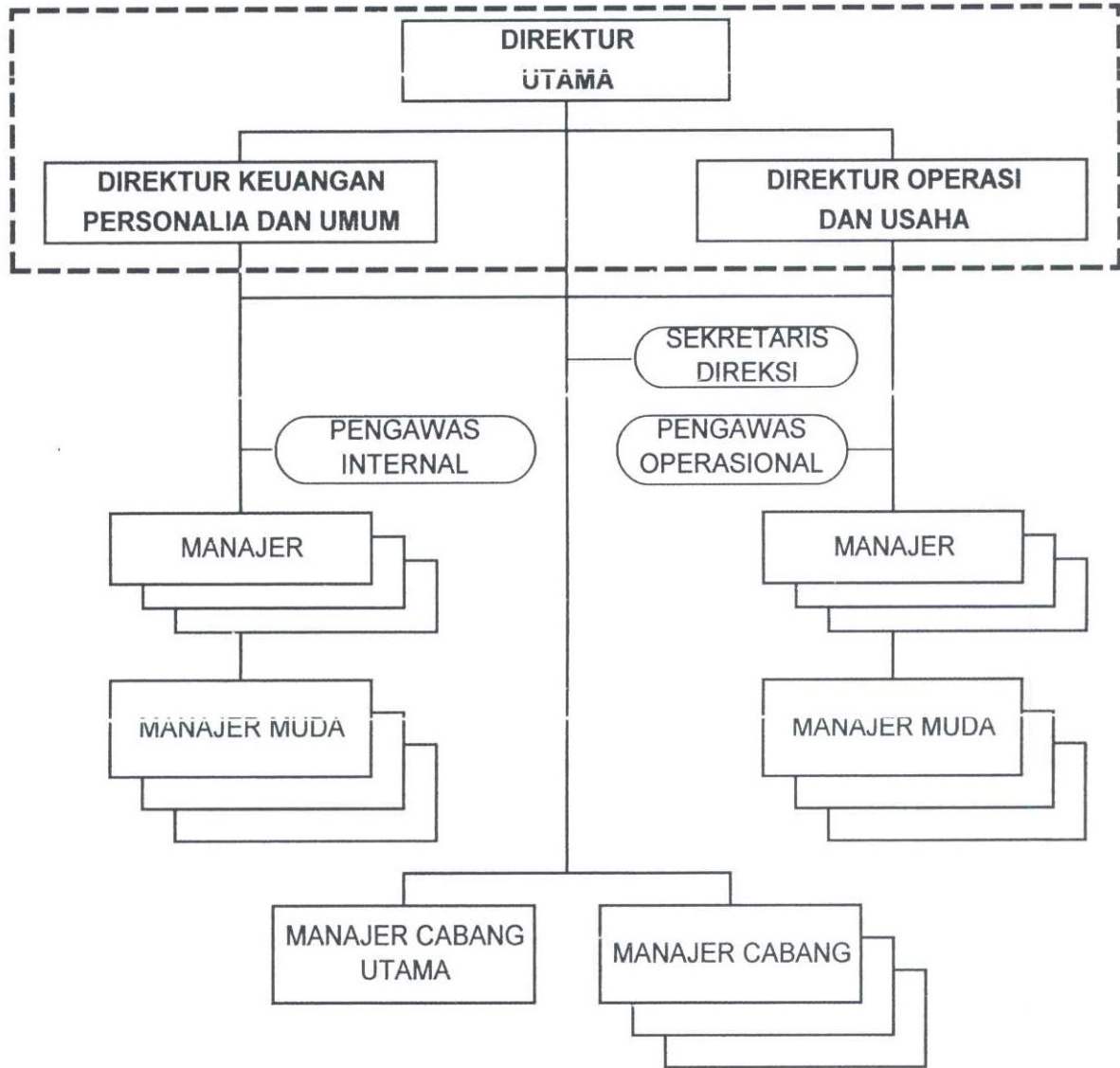
Dalam huruf : Tiga puluh satu juta seratus dua puluh ribu tujuh ratus  
dua puluh enam rupiah

Bandung. 27 Desember 2010

| Menyetujui  | Petugas / Penerima | Kasir   |
|---|--------------------|---|
| <br><u>Drs. MADIYONO, AL, MM.</u><br>Dirkes, Pers & Umum |                    | <br><u>Drs. Indartono</u><br>Manajer Mutu, TU Kas & Bank |

Form : KP-01

Lampiran 3 Struktur Organisasi



Lampiran 3 Tabel Jawaban Responden

| ITEM |     | RESPONDEN |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     | RESPONDEN |    |    |    |    |    |    |    |    |     |     |     |     |     |     |    |    |   |
|------|-----|-----------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----------|----|----|----|----|----|----|----|----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----|----|---|
|      |     | X1        | X2  | X3  | X4  | X5  | X6  | X7  | X8  | X9  | X10 | X11 | X12 | X13 | X14 | X15 | X1        | X2 | X3 | X4 | X5 | X6 | X7 | X8 | X9 | X10 | X11 | X12 | X13 | X14 | X15 |    |    |   |
| 1    | 5   | 5         | 5   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 5   | 4   | 4   | 1         | 5  | 5  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4  | 5  |   |
| 2    | 5   | 4         | 5   | 5   | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 4   | 2         | 5  | 4  | 4  | 5  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4  | 4  |   |
| 3    | 5   | 5         | 5   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 3   | 5         | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4  | 4  |   |
| 4    | 5   | 5         | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 4   | 5         | 5  | 4  | 4  | 5  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  |   |
| 5    | 5   | 4         | 5   | 5   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 4   | 5         | 5  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  |   |
| 6    | 5   | 5         | 5   | 4   | 4   | 5   | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 4   | 6         | 5  | 5  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  |   |
| 7    | 5   | 4         | 5   | 5   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 7   | 5         | 4  | 4  | 5  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  |   |
| 8    | 5   | 4         | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 8   | 5         | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  |   |
| 9    | 5   | 4         | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 9   | 5         | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  |   |
| 10   | 5   | 5         | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 10  | 5         | 5  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  |   |
| 11   | 5   | 4         | 4   | 5   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 11  | 5         | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| 12   | 5   | 5         | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 12  | 5         | 4  | 4  | 4  | 5  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| 13   | 5   | 5         | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 13  | 5         | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| 14   | 5   | 4         | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 14  | 5         | 5  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| 15   | 5   | 5         | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 15  | 5         | 5  | 5  | 5  | 5  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| 16   | 5   | 5         | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 5   | 4   | 16  | 5         | 3  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| 17   | 5   | 5         | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 5   | 4   | 17  | 5         | 5  | 5  | 5  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| 18   | 5   | 4         | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 3   | 4   | 4   | 18  | 5   | 5         | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| 19   | 5   | 5         | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 19  | 5   | 4         | 4  | 4  | 5  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| 20   | 5   | 5         | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 20  | 5   | 4         | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| 21   | 5   | 5         | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 21  | 5   | 4         | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| 22   | 5   | 5         | 4   | 5   | 4   | 4   | 2   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 22  | 5   | 4         | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| 23   | 5   | 5         | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 23  | 5   | 4         | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| 24   | 5   | 5         | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 24  | 5   | 4         | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| 25   | 5   | 5         | 4   | 5   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 25  | 5   | 4         | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| 26   | 5   | 4         | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 26  | 5   | 4         | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| 27   | 5   | 5         | 4   | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 27  | 5   | 4         | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4  | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4  | 4  | 4 |
| JLH  | 135 | 126       | 125 | 116 | 109 | 110 | 116 | 108 | 109 | 108 | 107 | 117 | 114 | 112 | 111 | JLH | 105       | 91 | 86 | 90 | 84 | 87 | 84 | 84 | 84 | 84  | 84  | 84  | 87  | 87  | 85  | 85 | 85 |   |

Lampiran 4 Tabel Hasil Pengujian Data dengan SPSS

Correlations'

|                        |                            | TOTAL<br>JAWABA<br>N |                        |                            | TOTAL<br>JAWABA<br>N |                        |                            | TOTAL<br>JAWABA<br>N |
|------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|
| SKOR<br>JAWABA<br>N A1 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,552                 | SKOR<br>JAWABA<br>N F1 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,435                 | SKOR<br>JAWABA<br>N Q1 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,635                 |
|                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,033                 |                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,105                 |                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,011                 |
|                        | N                          | 15                   |                        | N                          | 15                   |                        | N                          | 15                   |
| SKOR<br>JAWABA<br>N A2 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,494                 | SKOR<br>JAWABA<br>N G1 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,574                 | SKOR<br>JAWABA<br>N Q2 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,654                 |
|                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,061                 |                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,025                 |                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,008                 |
|                        | N                          | 15                   |                        | N                          | 15                   |                        | N                          | 15                   |
| SKOR<br>JAWABA<br>N A3 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,696                 | SKOR<br>JAWABA<br>N G2 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,825                 | SKOR<br>JAWABA<br>N R1 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,806                 |
|                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,004                 |                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,000                 |                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,000                 |
|                        | N                          | 15                   |                        | N                          | 15                   |                        | N                          | 15                   |
| SKOR<br>JAWABA<br>N A4 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,766                 | SKOR<br>JAWABA<br>N H1 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,714                 | SKOR<br>JAWABA<br>N R2 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,514                 |
|                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,001                 |                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,003                 |                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,050                 |
|                        | N                          | 15                   |                        | N                          | 15                   |                        | N                          | 15                   |
| SKOR<br>JAWABA<br>N A5 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,606                 | SKOR<br>JAWABA<br>N I1 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,825                 | SKOR<br>JAWABA<br>N R3 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,825                 |
|                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,017                 |                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,000                 |                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,000                 |
|                        | N                          | 15                   |                        | N                          | 15                   |                        | N                          | 15                   |
| SKOR<br>JAWABA<br>N A6 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,616                 | SKOR<br>JAWABA<br>N J1 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,453                 | SKOR<br>JAWABA<br>N R4 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,607                 |
|                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,015                 |                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,090                 |                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,016                 |
|                        | N                          | 15                   |                        | N                          | 15                   |                        | N                          | 15                   |
| SKOR<br>JAWABA<br>N A7 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,454                 | SKOR<br>JAWABA<br>N K1 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,714                 | SKOR<br>JAWABA<br>N S1 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,654                 |
|                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,089                 |                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,003                 |                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,008                 |
|                        | N                          | 15                   |                        | N                          | 15                   |                        | N                          | 15                   |

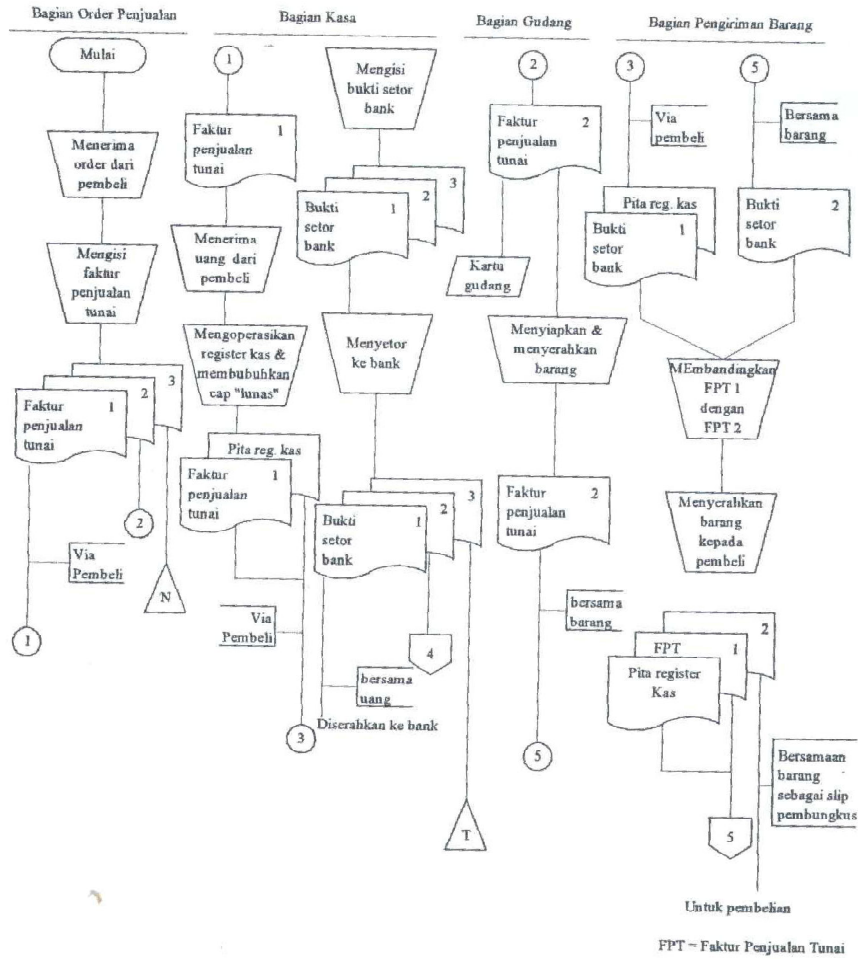
|                        |  |                            |                        |  |                            |                        |  |                            |
|------------------------|--|----------------------------|------------------------|--|----------------------------|------------------------|--|----------------------------|
| SKOR<br>JAWABA<br>N B1 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,732<br><br>,002<br><br>15 | SKOR<br>JAWABA<br>N L1 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,754<br><br>,001<br><br>15 | SKOR<br>JAWABA<br>N S2 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,623<br><br>,013<br><br>15 |
| SKOR<br>JAWABA<br>N C1 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,556<br><br>,031<br><br>15 | SKOR<br>JAWABA<br>N M1 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,694<br><br>,004<br><br>15 | SKOR<br>JAWABA<br>N T1 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,714<br><br>,003<br><br>15 |
| SKOR<br>JAWABA<br>N C2 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,634<br><br>,011<br><br>15 | SKOR<br>JAWABA<br>N N1 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,607<br><br>,016<br><br>15 | SKOR<br>JAWABA<br>N T2 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,790<br><br>,000<br><br>15 |
| SKOR<br>JAWABA<br>N C3 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,438<br><br>,103<br><br>15 | SKOR<br>JAWABA<br>N O1 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,754<br><br>,001<br><br>15 | SKOR<br>JAWABA<br>N T3 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,335<br><br>,222<br><br>15 |
| SKOR<br>JAWABA<br>N C4 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,766<br><br>,001<br><br>15 | SKOR<br>JAWABA<br>N P1 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,586<br><br>,022<br><br>15 | SKOR<br>JAWABA<br>N U1 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,754<br><br>,001<br><br>15 |
| SKOR<br>JAWABA<br>N C5 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,766<br><br>,001<br><br>15 | SKOR<br>JAWABA<br>N P2 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,542<br><br>,037<br><br>15 | SKOR<br>JAWABA<br>N U2 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,825<br><br>,000<br><br>15 |
| SKOR<br>JAWABA<br>N D1 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,732<br><br>,002<br><br>15 | SKOR<br>JAWABA<br>N P3 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,423<br><br>,116<br><br>15 | SKOR<br>JAWABA<br>N V1 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,582<br><br>,023<br><br>15 |
| SKOR<br>JAWABA<br>N D2 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,651<br><br>,009<br><br>15 | SKOR<br>JAWABA<br>N P4 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,706<br><br>,003<br><br>15 | SKOR<br>JAWABA<br>N V2 | Pearson<br>Correlatio<br>n<br><br>Sig. (2-<br>tailed)<br><br>N | ,806<br><br>,000<br><br>15 |

|                        |                            |      |                        |                            |      |                        |                            |      |
|------------------------|----------------------------|------|------------------------|----------------------------|------|------------------------|----------------------------|------|
| SKOR<br>JAWABA<br>N E1 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,627 | SKOR<br>JAWABA<br>N P5 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,576 | SKOR<br>JAWABA<br>N V3 | Pearson<br>Correlatio<br>n | ,806 |
|                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,012 |                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,025 |                        | Sig. (2-<br>tailed)        | ,000 |
|                        | N                          | 15   |                        | N                          | 15   |                        | N                          | 15   |

Lampiran 5 FlowChart Sistem Penjualan Tunai

Gambar 8

Sistem Penjualan Tunai





## Lampiran 6 Kuesioner Penelitian

### **Hal : Permohonan Mengisi Kuesioner**

Bapak / Ibu yang terhormat, pada kesempatan ini saya ingin melakukan penelitian tentang peranan Struktur Pengendalian Internal dalam mengamankan penjualan di PT. PUSAKA NUSANTARA ini. Oleh karena itu, saya memohon kesediaan Bapak / Ibu untuk mengisi kuesioner ini.

---

*Berilah tanda checklist (√) untuk menjawab pertanyaan berikut ini :*

#### **I. Data tentang Responden**

1. Nama :
  2. Jenis Kelamin : Pria (  ) Wanita (  )
  3. Usia :
  4. Pendidikan Terakhir :
  5. Jabatan : \_\_\_\_\_
  6. Lama Bekerja :
-

**DAFTAR PERTANYAAN UNTUK VARIABEL INDEPENDENT**

**(STRUKTUR PENGENDALIAN INTERNAL)**

**Sangat Setuju      Setuju      Ragu – ragu      Tidak Setuju      Sangat Tidak Setuju**

**(5)------(4)------(3)------(2)------(1)**

| <b>No</b>  | <b>Pertanyaan</b>   | <b>SS</b> | <b>S</b> | <b>RG</b> | <b>TS</b> | <b>STS</b> |
|--|---|-----------|----------|-----------|-----------|------------|
| <b>Indikator : Unsur - unsur pengendalian yang memadai</b> |   |           |          |           |           |            |
| <b>Sub Indikator : Lingkungan Pengendalian</b>             |   |           |          |           |           |            |
| 1  | Karyawan bekerja sesuai dengan peraturan dan kebijakan yang diterapkan oleh perusahaan                                |           |          |           |           |            |
| 2  | Adanya program pelatihan untuk para karyawan  |           |          |           |           |            |
| 3  | Dewan komisaris menunjuk auditor internal yang kompeten dalam mengawasi perusahaan demi tercapainya tujuan organisasi |           |          |           |           |            |
| 4  | Pentingnya filosofi organisasi untuk membina hubungan antara perusahaan dan konsumen                                  |           |          |           |           |            |
| 5  | Menetapkan struktur organisasi fungsional   |           |          |           |           |            |
| 6  | Pentingnya pembagian wewenang dan pembebanan tanggungjawab  |           |          |           |           |            |
| 7  | Adanya kompensasi yang diberikan oleh organisasi bagi pegawai berprestasi   |           |          |           |           |            |
| <b>Penaksiran Risiko</b>                                   |   |           |          |           |           |            |
| 8  | Adanya pertimbangan dan antisipasi mengenai risiko - risiko yang mungkin timbul                                       |           |          |           |           |            |

| <b>Aktivitas Pengendalian</b>                        |   |  |  |  |  |
|--|---|--|--|--|--|
| 9  | Apakah tercipta pemisahan tugas yang memadai?   |  |  |  |  |
| 10   | Apakah terdapat otorisasi yang memadai atas transaksi dan aktivitas?  |  |  |  |  |
| 11   | Apakah dokumen dan catatan yang memadai tersimpan dengan baik?  |  |  |  |  |
| 12   | Apakah pengendalian fisik berjalan dengan baik?   |  |  |  |  |
| 13   | Apakah pihak manajemen memantau pelaksanaan pengendalian internal penjualan secara teratur?                 |  |  |  |  |
| <b>Informasi dan Komunikasi</b>                      |   |  |  |  |  |
| 14   | Apakah informasi dilakukan oleh orang yang tepat, relevan, tepat waktu, dan lengkap?                        |  |  |  |  |
| 15   | Apakah komunikasi yang harmonis antara atasan dan bawahan selalu dipelihara?                                |  |  |  |  |
| <b>Pemantauan</b>                                    |   |  |  |  |  |
| 16   | Apakah pemantauan dianggap merupakan salah satu faktor yang penting untuk kemajuan organisasi?              |  |  |  |  |
| <b>Indikator : Tujuan Umum Pengendalian Internal</b> |   |  |  |  |  |
| <b>Sub Indikator : Keandalan Laporan Keuangan</b>    |   |  |  |  |  |
| 17   | Apakah Laporan keuangan disusun sesuai dengan standar pelaporan keuangan seperti prinsip yang berlaku umum? |  |  |  |  |
| <b>Efektifitas dan Efisiensi Operasi</b>             |   |  |  |  |  |
| 18   | Apakah perusahaan (dalam hal ini manajemen) mencegah terjadinya pemborosan yang tidak perlu?                |  |  |  |  |
| 19   | Apakah perusahaan membatasi penggunaan sumber daya yang tidak efisien dan efektif?                          |  |  |  |  |

| <b>Ketaatan terhadap Hukum dan Perundang - undangan</b>                                  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
| 20   | Apakah perusahaan mengikuti peraturan, Hukum, dan kebijaksanaan yang telah ditetapkan?                                     |  |  |  |  |
| <b>Indikator : Tujuan Umum Pengendalian Internal</b>                                     |  |  |  |  |  |
| <b>Sub Indikator : Transaksi yang dicatat adalah sah</b>                                 |  |  |  |  |  |
| 21   | Apakah terjamin bahwa transaksi penerimaan dan pengeluaran dilakukan kepada pelanggan dan supplier tidak fiktif?           |  |  |  |  |
| <b>Transaksi yang Diotorisasi dengan Pantas</b>  |  |  |  |  |  |
| 22   | Apakah transaksi penerimaan dan pengeluaran perusahaan diotorisasi oleh kepala gudang?                                     |  |  |  |  |
| <b>Transaksi yang terjadi telah dicatat</b>  |  |  |  |  |  |
| 23   | Apakah semua transaksi penerimaan dan pengeluaran perusahaan telah dicatat dengan baik?                                    |  |  |  |  |
| <b>Transaksi dinilai dengan pantas</b>   |  |  |  |  |  |
| 24   | Apakah setiap transaksi penerimaan dan pengeluaran perusahaan dicocokkan dengan dokumen pendukung?                         |  |  |  |  |
| <b>Transaksi diklasifikasikan dengan pantas</b>  |  |  |  |  |  |
| 25   | Apakah setiap transaksi penerimaan dan pengeluaran perusahaan telah diklasifikasikan?                                      |  |  |  |  |
| <b>Transaksi dicatat pada waktu yang sesuai</b>  |  |  |  |  |  |
| 26   | Apakah setiap transaksi penerimaan dan pengeluaran perusahaan dicatat dengan benar?  |  |  |  |  |
| <b>Transaksi dimasukkan ke berkas induk dengan pantas dan diikhtisarkan dengan benar</b> |  |  |  |  |  |
| 27   | Apakah setiap transaksi penerimaan dan pengeluaran perusahaan dimasukkan ke buku transaksi dan diikhtisarkan dengan benar? |  |  |  |  |

**DAFTAR PERTANYAAN UNTUK VARIABEL DEPENDENT**

**(PENGAMANAN PENJUALAN)**

**Sangat Setuju      Setuju      Ragu – ragu      Tidak Setuju      Sangat Tidak Setuju**

**(5)------(4)------(3)------(2)------(1)**

| <b>No</b>  | <b>Pertanyaan</b>   | <b>SS</b> | <b>S</b> | <b>RG</b> | <b>TS</b> | <b>STS</b> |
|--|---|-----------|----------|-----------|-----------|------------|
| <b>Indikator : Tercapainya Pengamanan Penjualan</b>  |   |           |          |           |           |            |
| <b>Sub Indikator : Penetapan Tanggung Jawab dan Kewenangan yang jelas terhadap Penjualan</b> |   |           |          |           |           |            |
| 1  | Apakah terdapat struktur organisasi yang menggambarkan tugas, wewenang, dan tanggung jawab dari tiap bagian yang ada dalam setiap unit kerja dalam pengamanan penjualan perusahaan? |           |          |           |           |            |
| 2  | Apakah terdapat <i>Job Description</i> yang dibuat secara tertulis yang dilengkapi dengan perincian tugas dan tanggung jawab secara jelas?  |           |          |           |           |            |
| 3  | Apakah terdapat pemisahan fungsi tanggung jawab yang jelas?   |           |          |           |           |            |
| 4  | Apakah manajemen selalu menekankan pentingnya pengamanan penjualan perusahaan?  |           |          |           |           |            |
| 5  | Apakah setiap bawahan dalam pengamanan penjualan mendukung sikap manajemen?   |           |          |           |           |            |
| <b>Sasaran dan Kebijakan yang dirumuskan dengan Baik</b>                                     |   |           |          |           |           |            |
| 6  | Apakah terdapat kebijakan manajemen yang pasti untuk mengarahkan tindakan akan pengamanan penjualan perusahaan berjalan konsisten?  |           |          |           |           |            |
| 7  | Apakah tercipta layanan produk berupa barang dan jasa dengan alternatif biaya yang murah tanpa menurunkan kualitasnya   |           |          |           |           |            |
| <b>Fasilitas Pergudangan dan Sarana Penjualan yang memuaskan</b>                             |   |           |          |           |           |            |

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
| 8  | Apakah terdapat sarana penyimpanan produk yang dilakukan untuk mencegah terjadinya kerusakan?  |  |  |  |  |  |
| 9  | Apakah tingkat pengamanan terhadap produk yang tersedia untuk dijual telah diperhitungkan?   |  |  |  |  |  |
| 10   | Apakah selalu dilaksanakan pengamatan dan analisa terhadap penyimpangan yang terjadi atas pengamanan penjualan?  |  |  |  |  |  |
| 11   | Apakah diadakan antisipasi yang baik bila terjadi kesalahan, misalnya produk ganda, cacat, dan berbagai kondisi lainnya dalam pengamanan penjualan oleh pihak manajemen? |  |  |  |  |  |
| <b>Klasifikasi dan Identifikasi Penjualan secara Layak</b> |  |  |  |  |  |  |
| 12   | Apakah dibuat Klasifikasi penjualan yang dilakukan berdasarkan pada bentuk dan kuantitasnya?   |  |  |  |  |  |
| 13   | Apakah terdapat pengarsipan terhadap data Produk yang dijual sehingga memudahkan pencarian kembali setiap data sewaktu - waktu dibutuhkan?                               |  |  |  |  |  |
| <b>Standardisasi dan Simplifikasi Sistem Penjualan</b>     |  |  |  |  |  |  |
| 14   | Apakah Penjualan selalu diusahakan mencapai jumlah optimum yang ditargetkan perusahaan?  |  |  |  |  |  |
| 15   | Apakah terdapat strategi penjualan yang dilakukan untuk jumlah optimum untuk mencapai <i>cash flow</i> yang sehat?   |  |  |  |  |  |
| 16   | Apakah produk selalu tersedia, baik barang atau jasa di bagian persediaan bila terjadi lead time?  |  |  |  |  |  |
| <b>Catatan dan Laporan yang Cukup</b>                      |  |  |  |  |  |  |
| 17   | Apakah terdapat catatan mengenai transaksi penjualan yang dicatat dalam buku khusus yang memuat setiap transaksi penjualan yang terjadi?                                 |  |  |  |  |  |

|                                    |  |  |  |  |  |  |
|------------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 18                                 | Apakah ada laporan mengenai transaksi penjualan telah disusun secara periodik dengan tepat dan akurat sehingga dapat digunakan sebagai alat bantu manajemen dalam pengambilan keputusan? |  |  |  |  |  |
| <b>Tenaga Kerja yang Memuaskan</b> |  |  |  |  |  |  |
| 19                                 | Apakah terdapat program pelatihan karyawan mengenai cara pengamanan penjualan perusahaan?  |  |  |  |  |  |
| 20                                 | Apakah Tanggung jawab dalam pengamanan penjualan perusahaan selalu dipegang oleh pihak yang kompeten dalam bidangnya?  |  |  |  |  |  |
| 21                                 | Apakah masing - masing karyawan yang terlibat dalam pengamanan penjualan perusahaan memahami tugas masing – masing?  |  |  |  |  |  |

**Atas waktu dan kerjasama yang Bapak / Ibu berikan, saya ucapkan terima kasih.**

**Bandung, 15 Desember 2010**

DAFTAR RIWAYAT HIDUP PENULIS  
(CURRICULUM VITAE)

Nama : DESMON TIMBUL HASUDUNGAN MANURUNG

NRP : 0451231

Tempat Tanggal Lahir : Bandung, 22 September 1986

Agama : Kristen

Riwayat Pendidikan :

- Sekolah Dasar Kristen Nafiri Sion (1992 – 1998)
- Sekolah Lanjutan Tingkat Pertama Negeri 13 Bandung (1998 – 2001)
- Sekolah Lanjutan Tingkat Atas Negeri 22 Bandung (2001 – 2004)
- Universitas Kristen Maranatha (2004 – 2011)