

## DAFTAR PERTANYAAN

Berikut ini adalah daftar pertanyaan-pertanyaan yang dirancang sedemikian rupa yang sesuai dengan tujuan penelitian, mohon diperhatikan istilah yang belum dipahami dan letakan jawaban yang paling Bapak / Ibu yakini dengan memberikan tanda (✓) pada kolom yang tersedia.

**Keterangan :**

SS = "Sangat Setuju"

S = "Setuju"

R = "Ragu-Ragu"

TS = "Tidak Setuju"

STS = "Sangat Tidak Setuju"

### KUESIONER AUDIT INTERNAL ATAS PERSEDIAAN BARANG JADI PADA CV. X VARIABEL INDEPENDEN ( X )

No	Pertanyaan	Jawaban Kuesioner					
		SS	S	R	TS	STS	
<b>1. Kualifikasi Audit Internal Persediaan Barang Jadi</b>							
<b>a. Independensi Auditor Internal</b>							
1	Auditor Internal merupakan bagian yang terpisah dari fungsi operasional perusahaan						
2	Auditor Internal yang bekerja di perusahaan tidak memiliki hubungan kekerabatan dengan salah seorang manajer atau staf dari bagian lainnya dalam perusahaan.						
3	Auditor Internal mempunyai dukungan penuh dari direktur utama.						
4	Pengangkatan atau pengantian auditor internal dilakukan atas persetujuan direktur						
5	Auditor Internal mendapat wewenang yang jelas dari pimpinan perusahaan dalam melakukan audit.						
<b>b. Kompetensi Auditor Internal</b>							
6	Auditor Internal memiliki latar belakang pendidikan S1 Jurusan Akuntansi.						
7	Auditor Internal yang ada telah memperoleh training dalam bidang akuntansi dan auditing yang cukup memadai.						
8	Auditor Internal perusahaan memiliki kemampuan auditing dan akuntansi yang memadai						
<b>c. Ruang Lingkup Auditor Internal</b>							
9	Ruang lingkup Auditor Internal meliputi seluruh aktivitas.						
10	Auditor Internal memeriksa bagian persedian barang jadi						
11	Auditor Internal melakukan pemeriksaan ulang terhadap stock persediaan barang jadi						
<b>d. Program Audit Internal</b>							
12	Dalam program pemeriksaan terdapat tujuan pemeriksaan yang jelas						
13	Program audit dibuat secara tertulis dan sistematis.						

14	Auditor Internal melakukan audit terhadap semua dokumen dan laporan yang berhubungan.				
15	Auditor Internal melaksanakan pengujian terhadap penilaian persediaan.				
16	Auditor internal melakukan evaluasi terhadap persediaan barang jadi				
17	Auditor Internal mengaudit laporan-laporan yang berkaitan dengan persediaan barang jadi				
<b>e. Pelaksanaan Audit</b>					
18	Internal auditor melakukan evaluasi atas catatan-catatan akuntansi				
19	Program Audit dilaksanakan secara periodik.				
20	Internal auditor melakukan evaluasi terhadap teknik penyimpanan barang.				
21	Internal auditor melakukan evaluasi otorisasi pengeluaran barang dari gudang				
22	Internal Auditor melakukan stock opname setiap 6 bulan sekali.				
<b>f. Laporan Audit</b>					
23	Auditor Internal selalu membuat laporan hasil audit setelah melakukan tugasnya				
24	Laporan hasil audit dibuat secara tertulis dan disajikan dengan jelas dan ringkas.				
25	Laporan audit dapat memberikan informasi bagi manajemen dalam mengambil keputusan.				
26	Laporan audit diserahkan secara periodik kepada pimpinan perusahaan.				
<b>g. Tindak Lanjut</b>					
27	Auditor melakukan review terhadap pelaksanaan tindak lanjut hasil audit.				
28	Tidak terdapat kendala dalam melaksanakan tindak lanjut.				
29	Tindak lanjut atas saran dan rekomendasi dari auditor internal dilaksanakan dengan baik.				
30	Saran dan rekomendasi yang disampaikan kepada direktur mendapat tanggapan positif				

## DAFTAR PERTANYAAN

Berikut ini adalah daftar pertanyaan-pertanyaan yang dirancang sedemikian rupa yang sesuai dengan tujuan penelitian, mohon diperhatikan istilah yang belum dipahami dan letakan jawaban yang paling Bapak / Ibu yakini dengan memberikan tanda (✓) pada kolom yang tersedia.

**Keterangan :**

SS = "Sangat Setuju"

S = "Setuju"

R = "Ragu-Ragu"

TS = "Tidak Setuju"

STS = "Sangat Tidak Setuju"

**KUESIONER**  
**EFEKTIFITAS PENGENDALIAN INTERN**  
**ATAS PERSEDIAAN BARANG JADI CV "X"**  
**VARIABLE DEPENDEN (Y)**

No	Pertanyaan	Jawaban Kuesioner				
		SS	S	R	TS	STS
<b>a. Lingkungan Pengendalain</b>						
1	Lingkungan pengendalian persediaan barang jadi yang ada digudang berjalan menurut prosedur atau aturan yang telah ditetapkan					
2	Gudang pusat persediaan barang jadi diawasi oleh seorang pengawas yang kompeten					
3	Manajemen telah menetapkan kebijakan dan prosedur prosedur persediaan barang jadi					
4	Gudang pusat persediaan barang jadi telah dibuat sedemikian rupa sehingga pengamanan persediaan bisa terlaksana					
5	Perusahaan mempunyai struktur organisasi yang menggambarkan garis wewenang dan tanggung jawab yang jelas.					
6	Karyawan melakukan tugas sesuai dengan otoritas dan tanggung-jawabnya					
<b>b. Penetapan Resiko</b>						
7	Manajemen selalu bekerja dengan memperhitungkan resiko					
8	Penertapan resiko persediaan barang jadi dapat timbul/ berubah karenan adanya sistem yang baru atau dengan adanya pengembangan dari sistem yang sudah ada?					
9	Manajemen merancang suatu pengendalian untuk mengatasi resiko tersebut					
<b>c. Aktivitas Pengendalian</b>						
10	aktifitas pengendalian persediaan barang jadi di perusahaan anda dapat membantu laporan keuangan					
11	Terdapat pemisahan antara bagian otorisasi pengeluaran dan pemasukan persediaan dengan penjagaan persediaan					
12	Setiap pengiriman barang jadi ke pelanggan menggunakan suatu bukti pengiriman dan otorisasi dari yang tepat.					

13	Bagian gudang barang jadi memeriksa kuantitas barang yang diminta berdasarkan barang yang diminta			
14	Manajemen menetapkan prosedur pengeluaran persediaan barang jadi			
<b>d. Informasi dan Komunikasi</b>				
15	Sarana informasi dan komunikasi (dokumen-dokumen keluar masuknya barang jadi) di arsipkan secara benar			
16	Setiap transaksi yang terjadi diotorisasi oleh pejabat yang berwenang			
17	sarana informasi dan komunikasi untuk pengendalian persediaan barang jadi mempunyai formulir khusus.			
18	Alur dokumen keluar masuknya barang sesuai dengan bagan arus (Flow Chart)			
<b>e. Pemantauan</b>				
19	Pelaksanaan monitoring oleh manajemen terhadap laporan hasil auditor internal dilakukan secara periodik dan berkesinambungan			
20	Auditor memantau secara langsung terhadap persediaan barang jadi.			
21	Pelaksanaan monitoring dilakukan oleh orang yang independen.			
22	Dilakukannya perbaikan terhadap berbagai kelemahan dalam pengendalian intern perusahaan atas persediaan barang jadi.			
<b>2. Tujuan pengendalian intern persediaan barang jadi</b>				
<b>f. Keandalan Data</b>				
23	Setiap transaksi persediaan barang jadi yang dicatat telah sah.			
24	Setiap transaksi persediaan barang jadi diotorisasi dengan tepat.			
25	Setiap transaksi persediaan barang jadi disalin kedalam program			
26	Setiap transaksi persediaan barang jadi telah dicatat pada waktu yang semestinya			
<b>g. Efektivitas dan Efisiensi Operasi</b>				
27	Tingkat pengamanan persediaan barang jadi telah diperhitungkan			
28	Dalam kegiatan penerimaan, penyimpanan dan pengeluaran barang jadi tidak ditemukan adanya penyimpangan			
29	Kegiatan keluar masuknya barang tidak ditemukan penyimpangan			
30	Kegiatan penyimpanan barang jadi telah dilakukan secara efektif dan efisien.			

### Hasil Jawaban Kuesioner Variabel Independen (X)

NO	SOAL																													Jml	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
1	5	5	5	5	4	4	4	4	4	3	5	4	4	3	4	4	4	3	4	4	4	4	4	5	5	4	5	3	4	124	
2	5	5	5	5	4	5	4	3	4	4	4	4	4	4	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	122	
3	4	5	5	5	4	5	3	5	4	4	5	4	3	4	4	3	4	4	4	4	3	4	4	4	4	5	3	4	4	121	
4	5	4	4	5	3	5	4	5	4	3	4	4	4	4	5	4	4	4	4	3	4	5	3	4	4	4	5	3	4	125	
5	4	4	4	4	4	5	5	4	4	5	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	5	4	4	4	5	5	122
6	4	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	3	5	4	4	4	5	4	4	4	3	121
7	4	4	4	4	4	5	4	4	4	4	5	3	4	5	3	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	5	4	4	3	120
8	4	5	4	4	4	5	3	5	4	5	4	3	4	3	4	4	3	4	4	4	4	5	4	5	5	4	4	5	3	123	
9	4	5	4	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4	6	4	3	4	4	4	4	123	
10	4	4	4	4	4	5	4	5	3	5	4	4	4	4	3	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	5	5	4	4	4	122
11	4	4	4	4	3	5	4	5	5	3	3	4	3	4	4	4	4	3	5	3	4	4	4	4	4	5	4	4	5	4	121
12	4	4	4	4	4	5	4	4	5	4	4	4	4	4	4	5	3	4	4	4	5	5	4	5	4	4	4	5	4	5	127
13	5	5	3	5	3	5	4	4	4	4	4	3	4	4	5	4	5	4	4	3	5	3	5	5	4	4	4	4	4	3	123
14	5	5	4	5	5	5	5	4	4	4	4	5	3	5	5	4	4	3	5	4	3	4	5	4	4	4	5	4	4	129	
15	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	5	4	5	4	3	5	3	3	4	4	5	4	5	4	4	5	4	4	4	122
16	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	4	5	3	4	4	4	5	4	4	4	5	4	4	4	5	4	5	4	125	
17	4	4	5	4	3	5	5	4	4	5	4	4	5	4	5	4	4	4	4	4	4	5	4	5	3	5	5	4	4	4	128
18	5	5	4	5	4	4	4	4	4	4	5	4	5	5	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4	5	5	4	5	5	4	129
19	4	4	4	5	4	5	4	4	3	3	3	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	5	5	4	4	4	4	123
20	4	4	4	3	5	5	5	5	4	1	4	4	3	3	4	5	5	3	4	3	3	5	5	4	5	4	4	4	5	5	122
21	5	4	4	5	3	5	4	4	4	4	4	4	4	5	4	3	5	4	4	4	4	5	5	4	4	4	4	3	4	4	124
22	4	4	4	4	4	5	4	5	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	3	5	4	4	4	5	4	121
23	5	5	4	4	3	4	4	4	4	4	2	4	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	5	4	4	4	5	4	122	
24	4	5	3	4	4	5	3	4	5	4	4	4	4	3	4	4	5	4	3	5	5	3	4	5	4	3	4	5	4	4	122
25	4	5	4	4	5	5	5	4	5	5	4	2	4	4	4	4	4	4	4	1	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	123
26	4	3	4	5	4	5	5	4	5	5	4	3	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	5	4	4	4	4	124
27	3	4	4	4	4	5	3	5	4	4	5	4	5	5	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	4	3	4	4	4	4	122
28	1	4	4	4	3	5	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	5	5	122	
29	4	5	5	4	4	4	3	5	5	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	5	4	4	4	4	5	5	4	124	
30	3	5	5	5	5	4	4	4	5	4	4	4	5	5	4	4	5	3	4	3	5	4	4	4	4	3	4	5	3	124	

### Hasil Jawaban Kuesioner Variabe Dependen (Y)

NO	SOAL																												Jml		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	
1	5	4	4	3	4	4	4	3	4	3	4	4	4	4	5	4	4	5	3	4	4	4	4	3	4	3	4	3	3	4	115
2	5	4	4	3	4	4	4	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	5	3	4	4	5	4	4	4	3	4	3	3	4	116
3	5	4	4	4	4	4	3	4	3	4	4	4	3	4	4	4	4	4	5	3	4	3	4	4	3	4	3	4	4	4	113
4	5	4	4	4	4	4	4	4	5	4	3	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	3	3	4	4	119
5	4	4	5	4	4	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	5	4	4	3	3	4	3	4	4	116
6	4	4	5	4	4	4	4	3	5	3	4	3	5	4	3	4	4	4	4	4	3	4	3	4	5	3	4	4	3	4	115
7	4	4	3	4	4	3	5	4	5	3	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	3	3	3	5	3	3	4	4	3	5	114
8	4	3	4	3	3	4	5	3	5	3	4	5	5	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	3	3	4	3	5	5	117
9	4	3	4	4	4	4	5	3	5	3	4	4	4	4	4	5	3	4	4	3	4	4	3	4	4	3	3	4	3	4	115
10	3	4	5	4	4	4	3	4	4	5	3	4	4	5	4	5	3	3	3	4	3	4	4	4	4	4	3	3	4	3	115
11	4	4	3	5	4	5	4	4	5	3	4	4	5	4	4	4	5	3	3	3	3	3	4	4	4	4	4	3	4	3	116
12	4	4	3	5	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	5	4	5	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	5	123
13	4	4	4	3	4	5	4	3	5	3	4	3	5	3	4	4	4	5	4	4	4	4	5	4	4	3	3	5	5	118	
14	4	4	4	4	4	4	5	4	4	3	4	4	5	4	4	5	4	4	4	4	3	5	4	4	3	4	4	3	3	3	120
15	4	4	4	4	4	3	4	3	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	4	5	4	4	4	4	3	3	4	3	3	3	115
16	4	4	4	5	5	4	4	5	4	3	4	4	4	4	4	5	4	5	4	3	4	4	4	4	3	4	3	4	4	4	119
17	5	4	4	4	5	5	5	5	4	4	5	5	4	4	4	4	4	4	3	4	5	4	3	4	4	3	3	4	3	4	122
18	4	4	2	4	5	3	5	3	4	4	5	4	4	4	5	3	5	3	4	4	3	5	4	4	4	3	3	4	3	4	116
19	4	4	4	5	4	4	3	5	4	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	3	4	4	3	3	3	114
20	4	4	4	5	4	5	4	5	3	5	4	4	4	4	5	4	5	4	3	4	3	4	5	3	4	3	4	4	3	4	121
21	4	4	5	4	4	4	5	3	5	4	4	4	3	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	4	3	4	3	5	119	
22	5	5	5	4	4	4	4	3	4	3	5	4	3	4	5	4	5	4	4	3	3	4	4	4	3	4	3	3	3	117	
23	4	5	4	5	4	3	5	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	5	4	4	4	3	4	4	3	3	4	3	4	4	117
24	4	5	4	5	4	5	5	3	4	3	4	4	4	4	3	4	5	5	4	4	4	4	4	4	5	3	4	4	3	3	121
25	4	4	4	5	4	4	5	4	5	4	4	4	4	3	3	4	5	5	4	4	4	3	4	4	5	3	4	3	4	4	121
26	4	4	3	4	3	4	4	4	4	4	3	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	3	3	5	4	3	4	4	115
27	3	4	4	4	3	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	3	4	4	5	4	3	4	3	3	5	5	116	
28	5	4	4	4	3	5	4	4	4	3	4	4	3	4	5	4	4	4	2	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	117
29	5	4	4	5	4	4	4	3	5	4	4	4	4	4	3	4	4	5	4	4	3	4	4	4	4	4	4	3	4	3	119
30	3	4	4	3	5	4	4	4	5	4	4	4	3	4	3	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	3	3	116