

LAMPIRAN

DAFTAR PERTANYAAN WAWANCARA

A. LINGKUNGAN PENGENDALIAN INTERNAL

1. Apakah ada pemisahan fungsi dalam organisasi pengendalian internal pada bagian persediaan ?

Jawaban : sudah ada pemisahan fungsi atau tugas dalam perusahaan ini

2. Apakah struktur organisasi yang ada telah memisahkan antara bagian permintaan, penerimaan, penyimpanan, pengeluaran barang dan pencatatan ?

Jawaban : struktur organisasi dalam perusahaan ini ada beserta bagiannya

3. Apakah terdapat kebijakan (prosedur) dalam bagian persediaan ?

Jawaban : tidak ada kebijakan dalam bagian persediaan

4. Apakah ada struktur organisasi internal bagian persediaan ?

Jawaban : ada struktur organisasi internal dalam bagian persediaan

5. Apakah prosedur persediaan yang ada telah dilaksanakan dengan baik?

Jawaban : prosedur persediaan belum dilaksanakan dengan baik

6. Apakah semua karyawan memahami semua prosedur yang berlaku?

Jawaban : karyawan dapat memahami prosedur yang berlaku namun dari karyawannya sendiri belum melakukan prosedur itu dengan maksimal

7. Apakah dalam pengelolaan persediaan barang dagang pernah terjadi kehilangan atau kerusakan?

Jawaban : kehilangan dan kerusakan sering terjadi

B. PENILAIAN RESIKO

1. Apakah alat-alat kerja yang ada sudah memadai?

Jawaban : untuk alat-alat kerja memadai walaupun

2. Apakah masing-masing pegawai bagian persediaan barang dagang memahami tugasnya?

Jawaban : karyawan dapat memahami

3. Apakah ada perlindungan fisik terhadap persediaan barang dagang yang ada?

Jawaban : ada

4. Apakah ada software untuk mengontrol transaksi?

Jawaban : ada

C. INFORMASI DAN KOMUNIKASI

1. Apakah ada komunikasi dari satu bagian lain ke bagian lain dalam perusahaan ini?

Jawaban : tidak adanya komunikasi satu sama lain, kecuali dengan pimpinan

2. Apakah ada otorisasi dalam bagian persediaan ?

Jawaban : ada

3. Apakah alat-alat kerja perusahaan sudah memadai ?

Jawaban : untuk alat-alat kerja sudah memadai

D. AKTIVITAS PENGENDALIAN

1. Apakah dokumen-dokumen yang ada dirancang untuk mempermudah pencantuman semua informasi yang diperlukan?

Jawaban : dokumen yang ada dapat mempermudah pencatuman semua informasi

2. Apakah ada pembagian tugas dan wewenang pada bagian yang terlihat dalam persediaan ?

Jawaban : untuk pembagian tugas dan wewenang sudah ada

3. Apakah pegawai dibebani atas kehilangan dan kerusakan barang ?

Jawaban : pegawai tidak dibebani atas kehilangan ataupun kerusakan barang.

4. Apakah aktivitas pengendalian persediaan barang dagang telah dilaksanakan sesuai dengan perencanaan yang telah ditetapkan ?

Jawaban : sudah

5. Apakah ada koordinasi untuk formulir-formulir dan catatan-catatan?

Jawaban : ada

E. PEMANTAUAN

1. Apakah digunakan kartu persediaan untuk persediaan barang dagang yang masuk dan keluar ?

Jawaban : semua barang yang masuk dan keluar menggunakan kartu persediaan

2. Apakah telah diadakan pengecekan atas pelaksanaan aktivitas pengelolaan oleh pimpinan untuk menjamin pelaksanaan sesuai dengan prosedur-prosedur yang telah ditentukan ?

Jawaban : diadakan tetapi belum terlaksana dengan lancar

3. Apakah sistem pengendalian internal atas persediaan barang dagang pada perusahaan ini sudah berjalan dengan efektif?

Jawaban : sudah namun belum maksimal

4. Apakah karyawan gudang dibebani jika ada kerusakan persediaan barang dagang ?

Jawaban : karyawan tidak dibebani untuk masalah kehilangan ataupun kerusakan

5. Apakah pengawasan dalam gudang banyak terjadi penyelewengan?

Jawaban : sering terjadi kehilangan karena kurangnya pengawasan