

Nama :

Bagian :

A. Analisis Sasaran Produksi Perusahaan

Analisis Dukungan Fungsi Produksi dalam Pencapaian Tujuan Perusahaan

No.	Kategori	Pertanyaan	Y	T
1.	Rencana Jangka Panjang (Strategis)	1. Apakah selama ini fungsi produksi memiliki tujuan jangka panjang secara khusus?		
		2. Apakah fungsi produksi membagi tujuan jangka panjangnya kedalam tujuan-tujuan jangka pendek?		
		3. Apakah fungsi produksi selama ini hanya menjalankan tujuan jangka panjang yang ditetapkan oleh perusahaan?		
		4. Apakah ada pertimbangan yang digunakan oleh perusahaan dalam menetapkan perencanaan jangka panjang?		
2.	Pengorganisasian	1. Apakah selama ini kerjasama antara atasan dengan bawahan berjalan dengan baik?		
		2. Apakah selama ini kerjasama antara sesama karyawan juga berjalan dengan baik?		
		3. Apakah struktur organisasi yang disusun telah sesuai dengan wewenang dan job description yang terjadi di lapangan?		
		4. Apakah perusahaan memiliki job description secara tertulis?		
		5. Apakah ada pemisahan antara fungsi produksi dengan fungsi-fungsi lain?		
		6. Apakah karyawan produksi ditempatkan sesuai dengan job description-nya?		
		7. Apakah karyawan produksi telah ditempatkan sesuai dengan ketrampilan-nya?		
		8. Apakah ada pelatihan bagi karyawan produksi baru maupun karyawan		

		lama?		
3.	Pengarahan	1. Apakah karyawan produksi sebelum bekerja diberikan pengarahan terlebih dahulu?		
4.	Pengkoordinasian	1. Apakah tujuan utama perusahaan selalu dikomunikasikan kepada kepala bagian?		
		2. Apakah setiap bulan perusahaan mengadakan rapat untuk mereview kinerja perusahaan?		
		3. Apakah produksi secara rutin mengadakan rapat?		
		4. Apakah rencana produksi mingguan selalu dikomunikasikan ke karyawan produksi?		
5.	Pengendalian	1. Apakah fungsi produksi memiliki bagian khusus yang melakukan pengawasan selama produksi berjalan?		
		2. Apakah fungsi produksi memiliki bagian QC untuk melakukan pengendalian terhadap kualitas produk yang dihasilkan?		
		3. Apakah ada standar yang digunakan oleh perusahaan dalam menentukan kualitas produk yang dihasilkan?		
		4. Apakah perusahaan memiliki bagian perencanaan produksi?		
		5. Apakah bagian perencanaan produksi melakukan perhitungan terhadap input dan output yang akan dihasilkan?		
		6. Apakah selama ini perusahaan melakukan pengukuran kinerja pada fungsi produksi?		
		7. Apakah ada parameter yang digunakan untuk mengukur kinerja fungsi produksi?		

B. Analisis Perencanaan Produksi

No.	Kategori	Pertanyaan	Y	T
1.	Perencanaan Jangka	1. Apakah perencanaan produksi jangka pendek ditentukan berdasarkan job		

	Pendek (Taktis)	order?		
		2. Apakah perencanaan produksi dibuat secara tertulis?		
		3. Apakah manajer produksi secara rutin membuat perencanaan produksi?		
		4. Apakah bagian penjualan membuat prakiraan jumlah penjualan?		
		5. Apakah bagian penjualan mengkomunikasikan prakiraan jumlah penjualan ke manajer produksi?		
		6. Apakah perencanaan produksi disusun sesuai dengan spesifikasi pelanggan?		
		7. Apakah perencanaan produksi yang disusun telah disesuaikan dengan kapasitas mesin dan SDM yang dimiliki oleh bagian produksi?		
		8. Apakah rencana produksi yang disusun selalu dikomunikasikan kepada karyawan?		
		9. Apakah bagian desain membuat anggaran jumlah kebutuhan bahan baku?		
		10. Apakah bagian desain membuat anggaran biaya kebutuhan bahan baku?		
		11. Apakah ada bagian perencanaan produksi?		
		12. Apakah ada bagian yang melakukan pengawasan terhadap jalannya produksi?		
		13. Apakah ada bagian QC yang melakukan pengendalian kualitas?		
		14. Apakah bagian produksi menyusun jadwal produksi?		
		15. Apakah bagian pembelian membuat perencanaan pembelian kebutuhan bahan baku?		
		16. Apakah bagian produksi menerapkan sistem kerja lembur untuk mencapai target produksi?		
		17. Apakah selama ini perusahaan melakukan evaluasi terhadap penerapan lembur di bagian produksi?		
2.	Perencanaan	1. Apakah perusahaan telah menetapkan anggaran biaya produksi?		

	Penentuan Harga Pokok Produksi			
		2. Apakah anggaran biaya yang ditetapkan sudah dipisahkan menjadi: a. Anggaran biaya bahan baku? b. Anggaran biaya tenaga kerja langsung? c. Anggaran biaya overhead pabrik?		
		3. Untuk anggaran biaya bahan baku, apakah perusahaan telah menetapkan kuantitas dan harga bahan baku standar?		
		4. Untuk anggaran biaya tenaga kerja langsung, apakah perusahaan telah menetapkan jam kerja dan tarif upah tenaga kerja?		
		5. Untuk anggaran biaya overhead pabrik, apakah perusahaan telah memisahkan biaya overhead pabrik tetap dan variabel?		
		6. Apakah perusahaan telah mengalokasikan biaya overhead pabrik dengan memadai?		
		7. Apakah perusahaan telah menetapkan tarif overhead yang tepat?		
		8. Apakah harga pokok per unit yang dihasilkan ditentukan dengan cara membagi total biaya produksi dengan jumlah unit yang bersangkutan?		

C. Analisis Sistem Pengendalian Intern Penerapan SPI pada fungsi produksi

No.	Kategori	Pertanyaan	Y	T
A.	Pengendalian Produksi			
	1. Prosedur Produksi	1. Apakah fungsi produksi memiliki petunjuk kerja?		
		2. Apakah prosedur sistem produksi telah di dokumentasikan?		
		3. Apakah fungsi produksi mempunyai SOP yang telah disetujui oleh pihak yang berwenang?		

	2. Pelaksanaan Produksi	1. Apakah fungsi produksi melakukan produksi berdasarkan rencana yang telah dibuat sebelumnya?		
		2. Apakah pemakaian bahan baku, tenaga kerja dan overhead di produksi disesuaikan dengan standar sebelumnya?		
		3. Apakah pemakaian bahan baku, tenaga kerja dan overhead selalu diawasi oleh supervisor?		
		4. Apakah pemakaian bahan baku dan bahan baku pendukung telah sesuai dengan rencana kebutuhan bahan baku?		
		5. Apakah persediaan bahan baku selalu cukup untuk memenuhi produksi?		
		6. Apakah persediaan bahan baku di produksi selalu tersedia?		
		7. Apakah operator mesin mempunyai pengalaman yang baik?		
		8. Apakah bagian produksi membutuhkan karyawan baru yang lebih produktif?		
		9. Apakah pelaksanaan lembur dilakukan setelah surat perintah lembur dikeluarkan dan diotorisasi oleh manager produksi?		
		10. Apakah pelaksanaan lembur telah dievaluasi untuk mengetahui efektivitas dan efisiennya?		
		11. Apakah rencana dan jadwal produksi diselesaikan tepat waktu?		
		12. Apakah tahap-tahap produksi telah disusun sesuai dengan urutan prosesnya?		

		13. Apakah proses produksi berlangsung secara kesinambungan berdasarkan pesanan?		
	3. Pengawasan Produksi	1. Apakah ada kepala bagian yang mengawasi karyawan produksi saat mereka bekerja?		
	4. Pengendalian Produksi	1. Apakah fungsi produksi melakukan pengendalian produksi?		
		2. Apakah pengendalian fungsi produksi didokumentasikan?		
		3. Apakah ada pemeriksaan terhadap penerimaan bahan baku?		
		4. Apakah bagian produksi menjalankan pengendalian sesuai dengan rencana produksi?		
		5. Apakah produk yang dihasilkan selalu dicocokkan dengan spesifikasi yang dipesan oleh pelanggan?		
		6. Apakah bagian pembelian selalu melakukan perencanaan kebutuhan bahan baku untuk produksi?		
		7. Apakah supplier selalu tepat dalam mengirim bahan baku?		
		8. Apakah bagian produksi sering terlambat dalam memesan kebutuhan bahan baku?		
		9. Apakah fungsi produksi selalu membuat jadwal produksi?		
		10. Apakah jadwal produksi disusun berdasarkan tanggal order pelanggan?		
		11. Apakah ada komunikasi yang baik antara bagian penjualan dan bagian produksi?		
		12. Apakah setiap pekerjaan yang dilakukan oleh bagian produksi telah dibuat SOP-nya?		
		13. Apakah kejadian-kejadian yang terjadi diluar jadwal produksi selalu dilaporkan ke Manajer produksi secara berkala?		
	5. Laporan Produksi	1. Apakah ada pencatatan untuk setiap produksi yang telah selesai dilakukan?		
		2. Apakah bagian produksi membuat laporan produksi secara berkala?		

		3. Apakah laporan produksi selalu dilaporkan tepat waktu dan mudah dipahami?		
		4. Apakah penggunaan tenaga kerja tambahan langsung diotorisasi oleh manajer personalia?		
	6. Akuntansi Biaya	1. Apakah bagian keuangan selalu membuat catatan atas biaya upah, bahan baku dan overhead? Apakah dibuat secara bulanan?		
		2. Apakah perusahaan mempunyai standar laporan biaya produksi? Apakah laporan biaya produksi selalu direview dengan standar yang telah ditetapkan?		
	7. Evaluasi Pelaksanaan Produksi	1. Apakah produksi membandingkan antara hasil aktual produksi dengan hasil teoritis produksi?		
		2. Apakah di dalam produksi sering ditemukan adanya penyimpangan?		
		3. Apakah setiap penyimpangan yang terjadi di dalam produksi selalu diberikan tindakan tegas?		
		4. Apakah fungsi produksi melakukan penilaian terhadap karyawan untuk mengukur prestasi kerja karyawan?		
		5. Apakah fungsi produksi menetapkan prosedur retur?		
B.	Pengawasan Persediaan			
	1. Evaluasi Persediaan Bahan Baku	1. Apakah bagian gudang melakukan pemeriksaan terhadap bahan baku yang baru dikirim?		
		2. Apakah bagian gudang memiliki kartu stok?		
		3. Apakah stok opnam dilakukan secara continue?		
		4. Apakah pernah ditemukan masalah dalam pengaturan persediaan?		
		5. Apakah persediaan barang di gudang memerlukan penanganan khusus?		
		6. Apakah persediaan barang di gudang dijaga dengan aman?		
		7. Apakah pernah dilakukan pemeriksaan secara mendadak di gudang		

		persediaan?		
		8. Apakah secara rutin dilakukan pencocokan antara bahan keluar dengan catatan kebutuhan bahan untuk produksi?		
C.	Pengawasan Kualitas Produksi			
	1. Evaluasi Kualitas Produksi	1. Apakah ada penanganan khusus untuk barang produksi yang tidak sesuai dengan spesifikasi?		
		2. Apakah bagian produksi memiliki QC?		
		3. Apakah fungsi produksi melakukan pengawasan dan pengendalian terhadap jumlah produk cacat yang dihasilkan?		
		4. Apakah dilakukan pencatatan terhadap jumlah produk cacat yang dihasilkan?		
		5. Apakah ada penanganan khusus untuk mengendalikan produk cacat?		
		6. Apa ada standar yang digunakan untuk menjaga kualitas dari barang dihasilkan oleh produksi?		
		7. Apakah perusahaan memiliki sistem produksi untuk mengendalikan dan mencegah ketidaksesuaian yang terjadi dalam proses produksi?		
		8. Apakah perusahaan melakukan penilaian terhadap efektivitas sistem pengendalian dan pencegahan ketidaksesuaian yang terjadi dalam proses produksi?		
D.	Pemeriksaan Mesin dan Fasilitas Produksi			
	1. Evaluasi Mesin dan Fasilitas Produksi	1. Apakah terdapat fasilitas penunjang di dalam produksi?		
		2. Apakah penempatan fasilitas produksi telah diatur sedemikian rupa sehingga tidak mengganggu proses produksi?		
		3. Apakah pengaturan sistem penerangan dan sirkulasi udara di dalam pabrik telah baik?		
		4. Apakah kapasitas pabrik telah dimanfaatkan secara optimum?		
		5. Apakah setiap mesin telah dilengkapi dengan WI?		

		6. Apakah secara rutin dilakukan perawatan terhadap mesin-mesin yang digunakan fungsi produksi?		
		7. Apakah bagian teknisi selalu stand by pada saat mesin digunakan untuk proses produksi?		
		8. Apakah perbaikan mesin segera dilakukan pada saat mesin produksi mengalami kerusakan?		
		9. Apakah ada prosedur khusus untuk penggantian spare part mesin?		
		10. Apakah dilakukan pengawasan terhadap penggunaan spare part mesin?		
		11. Apakah ada standar waktu pengerjaan bagi teknisi untuk memperbaiki mesin yang rusak?		
E.	Manajemen Tenaga Kerja			
	1. Evaluasi terhadap Tenaga Kerja	1. Apakah jumlah karyawan yang tersedia telah efisien?		
		2. Apakah terjadi komunikasi yang baik antara karyawan bawahan dengan atasan?		
		3. Apakah atasan selalu melakukan pengawasan terhadap karyawan yang sedang bekerja?		
		4. Apakah perusahaan melakukan penerimaan terhadap karyawan baru?		
		5. Apakah ada pelatihan terhadap karyawan untuk meningkatkan kinerja mereka?		
		6. Apakah ada standar kerja bagi karyawan bagian produksi?		
		7. Apakah ada spesifikasi khusus untuk penerimaan karyawan harian?		
		8. Apakah semua karyawan produksi mempunyai ketrampilan dalam mengoperasikan mesin?		
		9. Apakah semua karyawan bertanggungjawab dalam menjalankan tugas dan tanggungjawab mereka?		
		10. Apakah perusahaan menerapkan kebijakan pensiun bagi karyawan yang berusia 55 thn?		

		11. Apakah tingkat pengalaman kerja dan ketrampilan karyawan menentukan kualitas produk yang dihasilkan?		
		12. Apakah pengalaman kerja dan ketrampilan karyawan menentukan ketepatan waktu dalam menyelesaikan pekerjaannya?		
		13. Apakah hubungan antar karyawan berjalan dengan baik?		
		14. Apakah semua karyawan mematuhi peraturan yang telah ditetapkan oleh perusahaan?		
		15. Apakah operator mesin turut serta dalam memelihara mesin-mesin yang ada?		
		16. Apakah ada sanksi bagi karyawan yang terlambat masuk kerja tanpa izin?		
		17. Apakah selama ini ada karyawan yang melakukan manipulasi dalam pekerjaan?		
		18. Apakah ada sanksi bagi karyawan yang melakukan manipulasi pekerjaan?		
		19. Apakah perusahaan menetapkan kriteria khusus bagi sumber daya untuk mencapai sasaran perusahaan?		
		20. Apakah perusahaan melakukan evaluasi terhadap kinerja karyawan?		

D. Analisis Penerapan SPI pada fungsi-fungsi yang terkait dengan fungsi produksi

No.	Kategori	Pertanyaan	Y	T
1.	Fungsi Penjualan	1. Apakah fungsi penjualan selalu mengkomunikasikan order pesanan ke fungsi produksi?		
		2. Apakah fungsi penjualan aktif dalam menjaga hubungan baik dengan pelanggan?		
		3. Apakah fungsi penjualan aktif mencari pelanggan baru baik pelanggan dalam kota maupun pelanggan luar kota?		

2.	Fungsi Otorisasi Produksi	1. Apakah produksi menerapkan prosedur lembur?		
		2. Apakah Manajer mengotorisasi bila ada lembur di bagian produksi?		
3.	Fungsi Produksi	1. Apakah fungsi produksi mempunyai SOP dalam melakukan proses produksi?		
		2. Apakah SOP fungsi produksi telah diotorisasi oleh manajer produksi?		
4.	Fungsi Perencanaan dan Pengendalian Produksi	1. Apakah fungsi produksi membuat perencanaan skedul produksi?		
		2. Apakah bagian perencanaan dan pengendalian selalu membuat perencanaan skedul produksi?		
		3. Apakah ada perencanaan pembelian bahan baku?		
		4. Apakah bagian perencanaan dan pengendalian ikut mengotorisasi perencanaan pembelian bahan baku?		
		5. Apakah ada bagian QC yang melakukan pengendalian mulai dari bahan baku datang hingga produk jadi?		
		6. Apakah kepala bagian produksi melakukan pengawasan pada saat produksi berlangsung?		
		7. Apakah fungsi perencanaan dan pengendalian produksi mendesain produk dengan harga yang dapat bersaing dengan pesaing?		
5.	Fungsi Gudang	1. Apakah fungsi gudang melakukan pencatatan terhadap barang yang diterima?		
		2. Apakah fungsi gudang mencatat setiap barang yang keluar atau masuk gudang?		
		3. Apakah fungsi gudang menghitung barang yang ada dan mencocokkan dengan catatan stok barang?		
		4. Apakah bagian gudang menjaga barang-barang di gudang dari kerusakan?		

		5. Apakah kepala gudang pernah melakukan pemeriksaan sidak atau tiba-tiba untuk memeriksa barang-barang di gudang?		
6.	Fungsi Akuntansi Biaya	1. Apakah fungsi akuntansi biaya sudah terpisah dari fungsi akuntansi umum?		
7.	Fungsi Akuntansi Umum	1. Apakah selama ini fungsi akuntansi melakukan pencatatan terhadap akuntansi biaya?		
8.	Pelanggan	1. Apakah PT. Dwikarya sudah mengetahui sasaran penjualan? (kemana produk akan dijual)		
		2. Apakah ada persyaratan khusus bagi konsumen yang ingin memesan produk perusahaan?		
		3. Apakah perusahaan memiliki hubungan yang baik dengan pelanggan?		
		4. Apakah pelanggan PT. Dwikarya banyak yang berpaling ke perusahaan pesaing?		
9.	Pemasok/Supplier	1. Apakah perusahaan memiliki hubungan yang baik dengan para pemasok?		
		2. Apakah ada persyaratan khusus pada proses pembelian bahan baku?		

E. Analisis Struktur Organisasi

No.	Kategori	Pertanyaan	Y	T
1.	Evaluasi terhadap Struktur Organisasi	1. Apakah perusahaan telah mempunyai struktur organisasi dan mendokumentasikan-nya?		
		2. Apakah struktur organisasi yang dibentuk telah menunjukkan garis wewenang dan job description yang jelas?		
		3. Apakah struktur organisasi yang dibentuk telah sesuai dengan ukuran organisasi atau perusahaan?		
		4. Apakah job description telah disusun sesuai dengan tugas dan tanggung		

		jawab masing-masing karyawan?		
		5. Apakah struktur organisasi yang disusun oleh perusahaan telah optimal?		
		6. Apakah ada perangkapan job description dan wewenang?		
		7. Apakah selama ini uraian tugas kepada karyawan telah didokumentasikan?		
		8. Apakah struktur organisasi pada fungsi produksi telah menunjukkan pemisahan antara fungsi produksi dengan bagian perencanaan produksi?		
		9. Apakah ada pemisahan antara fungsi produksi dengan fungsi penganggaran biaya?		
		10. Apakah ada pemisahan antara fungsi penganggaran biaya dengan pencatatan biaya?		
		11. Apakah ada pemisahan antara fungsi produksi dengan bagian gudang?		
		12. Apakah ada pemisahan antara fungsi gudang dengan fungsi akuntansi?		
		13. Apakah pemilik perusahaan 100% percaya kepada manajer dalam pengambilan keputusan?		