Lampiran 1

No		Y=Ya T=Tidak TR=Tidak Relevan		
		Y	T	TR
1	Apakah perusahaan menggunakan daftar harga?	√		
2	Apakah penyimpangan dari daftar harga harus disetujui oleh pejabat perusahaan yang berwenang?	√		
3	Apakah perusahhaan mempunyai pedoman pemberian potongan yang tertulis?		√	
4	Apakah untuk setiap penjualan diminta surat pesanan (purchase order) dari pembeli?		√	
5	Apakah order pembelian dari langganan harus disetujui oleh pejabat perusahaan yang berwenang mengenai harga, syarat kredit dan syarat lainnya		√	
6	Apakah digunakan formulir order penjualan yang prenumbered?			√
7	Apakah setiap pengiriman barang didasarkan pada Delivery Order (DO)?			√
8	Apakah DO : tidak ada DO			
	a. Terkontrol dengan pemberian nomor urut tercetak (prenumbered)?			√
	b. Apakah hanya orang tertentu yang berhak mengotorisasi?			√
	c. Apakah barang yang dikirim terlebih dahulu dicocokkan dengan DO?			√
	d. Apakah bagian akuntansi cukup mengawasi urusan DO dan isinya?			√
	e. Apakah langsung dikirim kepada pembuat faktur?			√
	f. Apakah dikaitkan dengan faktur, untuk menjamin DO telah dibuatkan fakturnya?			√
9	Apakah faktur penjualan :			
	a. Terkontrol dengan pemberian nomor urut tercetak (prenumbered)?		√	
	b. Apakah bagian akuntansi cukup mengawasi urutan faktur?		√	
	c. Apakah bagian akuntansi memeriksa ketepatan :			
	-Jumlah kuantitas yang dikirim?		√	
	-Harga?		√	
	-Perhitungan?		√	
	-Syarat Kredit?		√	
10	Apakah faktur yang batal tersimpan untuk pemeriksaan?		√	
11	Apakah fungsi penjualan terpisah dari :			
	a. Bagian keuangan?	√		
	b. Bagian akuntansi?	√		
	c. Bagian penyimpanan?	√		
12	Apakah penjualan tersebut di bawah ini prosedurnya sama dengan penjualan kredit :			

	a. Penjualan tunai?		√	
	b. Cash on Delivery sales?	√		
	c. Penjualan kepada karyawan?			√
	d. Penjualan barang B/S?			√
13	Apakah dibuat kartu piutang?		√	
	Bila ya :			
	a. Apakah secara bulanan diadakan pencocokkan saldo perkiraan control (buku besar piutang) dengan kartu piutang?			
	b. Apakah pengamanan fisik kartu piutang cukup?			
14	Apakah pencatatan di kartu piutang :			
	a. Sering bergilir?			
	b. Terpisah dari yang mengerjakan buku besar?			
15	Apakah perkiraan piutang pelanggaran secara periodik diteliti mengenai:			
	a. Pelanggan yang sering terlambat?	√		
	b. Bukti adanya salah pembebanan?		√	
	c. Bukti adanya pelunasan sebagian-sebagian?		√	
	d. Bukti adanya penghapusan yang tidak dilaporkan?		√	
	e. Sesuatu ketidaklaziman?		√	
16	Apakah setiap bulan dikirimkan rekening koran kepada pelanggan?		√	
	Bila ya :			
	a. Dicocokkan dengan kartu piutang oleh orang yang tidak berhubungan dengan penerimaan uang, pengeluaran uang, dan nota kredit?			
	b. Terkontrol atas kemungkinan diubah sebelum dikirim?			
	c. Dikirim oleh orang lain dan bukan petugas administrasi piutang?			

PT. NAT DISTRIBUSI INDONESIA
NAT
SEMARANG

NAT Distribusi Indonesia

PT NAT Distribusi Indonesia
Jl. Mutiara Timur I/KAV. 43
Semarang
Phone No. : 024-76631583

Kepada Yth:

Nomor :
Tanggal :

No	Nama Barang	Banyaknya	Harga	Disk	Harga Netto	Jumlah

Jumlah
PPN 10%

TOTAL

Tanda Terima,

Hormat Kami,

NAT Distribusi Indonesia

PT NAT Distribusi Indonesia
Jl. Mutiara Timur I/KAV. 43
Semarang
Phone No. : 024-76631583

Kepada Yth:

Nomor :
Tanggal :

No	Nama Barang	Banyaknya	Harga	Disk	Harga Netto	Jumlah

Jumlah
PPN 10%

TOTAL

Tanda Terima,

Hormat Kami,

NAT Distribusi Indonesia

PT NAT Distribusi Indonesia
Jl. Mutiara Timur I/KAV. 43
Semarang
Phone No. : 024-76631583

Kepada Yth:

Nomor :
Tanggal :

No	Nama Barang	Banyaknya	Harga	Disk	Harga Netto		Jumlah

Jumlah
PPN 10%

TOTAL

Tanda Terima,

Hormat Kami,