



## LAMPIRAN

### Lampiran 1

#### Transkrip Wawancara

MBAK TESYA

jadi pertanyaannya itu yang pertama

**Apakah perusahaan menunjukkan komitmen terhadap integritas dan nilai-nilai etika dalam pengolahan bahan baku?**

Untuk perusahaan sendiri pasti menunjukkan komitmen terhadap integritas ya, karena kalau misalkan integritas itu kita ada terkait dengan kebijakan-kebijakan yang berlaku itu pastinya

memperhatikan terkait dengan integritas dan nilai-nilai etika. Jadi kalau untuk di kami itu pengelolaan bahan baku, itu semuanya sesuai dengan integritas dan nilai-nilai etika yang sudah ditetapkan oleh perusahaan seperti itu.

**Terus apakah perusahaan mengkomunikasikan nilai-nilai etika dan integritas kepada karyawan terkait pengelolaan bahan baku?**

Untuk perusahaan sendiri pasti sudah menerapkan integritas dan nilai-nilai etika. Nah salah satu bentuk nilai etika itu sudah ditetapkan di dalam sebuah prosedur ya, prosedur kemudian di situ sudah ditetapkan bahwa adanya nilai integritas yang harus dijaga oleh semua karyawan. Jadi itu sudah disampaikan baik secara verbal maupun secara dokumen seperti itu.

untuk komunikasinya itu seberapa sering?

Kalau komunikasinya itu biasanya dari pimpinan masing-masing ya. Karena kalau kita bahasannya pengelolaan bahan baku berarti dari leader dimaterial itu harus saling menyampaikan, bahkan mungkin harusnya setiap briefing pagi itu harus disampaikan seperti itu untuk remindernya.

**Terus Apakah struktur organisasi yang ditetapkan mendukung Pengendalian internal terkait bahan baku?**

Untuk struktur organisasi mungkin belum sepenuhnya ya, kalau untuk terkait dengan bahan baku. Karena kalau misalnya kita bahasannya seperti itu kan hanya runtutan organisasi ya, mungkin lebih tepatnya itu adalah pengendalian internal didalam sebuah dokumen. Jadi nanti ada pengendalian bahan baku disitu sudah ditetapkan bahwa penanggung jawab itu siapa dari pic mana dan biasanya sudah ada di dokumen itu sendiri.

**Terus apakah ada kebijakan dan pengawasan jelas yang bertanggung jawab dalam proses penerimaan dan pengeluaran bahan baku?**

Kalau misalnya kebijakan pengawasan itu pasti sudah ada ya, terkait dengan pertanggungjawaban penerimaan dan pengeluaran bahan baku gitu nah nanti untuk krusnya itu biasanya flow chartnya bisa dilihat di prosedur kemudian ada purchasing. Jadi kalau

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang  
© Hak cipta dimiliki oleh Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie (Institute of Business and Information Kwik Kian Gie)

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
  - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
  - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



misalkan purchasing itu adalah sistemnya ordering, jadi mereka mau order bahan baku nah nanti dari subkon itu akan mengirimkan material ke sini nah nanti akan dilakukan pengecekan oleh tim material. Jadi nanti kalau barangnya tidak sesuai itu nanti akan dikomunikasikan kembali tim purchasing seperti itu

### **Terus Apakah prosedur tersebut tertulis dalam mengatur pengendalian bahan baku?**

**Iya tertulis dalam prosedur.**

Apakah sering diperbarui atau?

Kalau untuk saat ini pasti di review ya, karena setiap tahun kita ada internal audit tahunan yang di mana nanti untuk komponen-komponen yang tidak tertera ataupun yang tidak ada di prosedur itu akan ditambahkan sebagai bahan evaluasi setiap tahunnya seperti itu.

### **Oke, terus apakah perusahaan memastikan bahwa karyawan memilih kompetisi yang sesuai untuk menjalankan tugas terkait pengenalan bahan baku?**

Tentunya perusahaan akan memastikan kompetensi yang ada di karyawan, dan bisa ditunjukkan dalam skill kompetensi. Dimana nanti untuk beberapa rekanan yang memang melakukan pengendalian bahan baku, disitu sudah ada kompetensinya ada standarnya juga. Jadi di situ sudah ditentukan bahwa setiap member yang ada di material khususnya untuk pengendalian bahan baku, itu sudah ditetapkan untuk kompetensinya masing-masing seperti itu.

Oh berarti ini ga usah

### **Apakah perusahaan memberikan pelatihan yang memadai untuk meningkatkan kompetensi karyawan dalam mengelola bahan baku Apakah berkala?**

Kalau untuk perusahaan itu pastinya melakukan review dulu ya pada training analisis mapnya. Jadi kita lakukan analisis kebutuhan dahulu apakah untuk pengendalian proses bahan baku tuh perlu kita lakukan training gitu nah, biasanya kita cek secara triwulan atau per-3 bulan terkait dengan kompetensi karyawan bahwa member-member yang disana tuh memerlukan training. Apabila memerlukan training dan kita rasa kompetensinya belum memenuhi kita akan melakukan yang namanya training, nah training itu bisa dilakukan internal ataupun eksternal tergantung kebutuhan dari setiap kompetensi yang dibutuhkan.

### **Pelatihan yang biasa diadain itu apa aja mbak?**

Biasanya kita pelatihannya itu mulai dari basic ya. Kalau misalkan basic itu terkait dengan 5R, kemudian tentang safety, tentang sop, tentang WI yang sebagai basic. Di mana nanti teman-teman itu bisa melakukan yang namanya penataan, perencanaan, kemudian keselamatan dan kesehatan, serta juga bisa mereview prosedur-prosedur sudah ada gitu. Jadi kita mereview ulang supaya teman-teman di bawah tidak hanya bisa membaca tapi sudah bisa menerapkan sebuah dokumen itu ke dalam bentuk praktikal seperti itu.

### **Selanjutnya apakah perusahaan menegakkan akuntabilitas pertanggungjawaban atas tindakan dan keputusan yang dilakukan seseorang atau organisasi diantara karyawan yang mengelola bahan baku.**

Kalau untuk perusahaan pasti melakukan ya gitu, karena ada yang namanya pic ya atau penanggung jawab dari setiap proses gitu ya. Kalau misalkan proses pengelolaan bahan

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBKKG.

2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBKKG.



baku sudah di tunjuk picnya, dan di situ juga dari perusahaan itu pasti apa ya diberikan tanggung jawab terhadap pengelolaan bahan baku tersendiri seperti itu.

**Terus Apakah ada komite audit atau tim yang bertanggung jawab untuk menilai efektivitas sistem mengenai internal terkait bahan baku?**

Tentunya ada. Kalau dari perusahaan itu ada yang namanya komite, jadi di dalam komite itu ada yang namanya qmr dan qadc. Jadi dua jabatan tersebut tujuannya untuk mereview atau mengaudit sistem-sistem yang ada di perusahaan termasuk dalam pengelolaan termasuk salah satunya adalah pengelolaan bahan baku, yang dimana nanti akan direview atau dikaji ulang terkait dengan sistemnya apakah sudah sesuai dengan standar sertifikasi yang berlaku atau tidak seperti itu.

Kalau misalnya tidak sesuai berarti akan di?

Iya nanti akan di review lagi untuk sistemnya, apakah ini sudah sesuai standar atau belum kalau misalkan tidak sesuai dengan standar atau sertifikasi yang ditetapkan. Nah itu maka harus ada perombakan langsung sesuai dengan proses alurnya yang sesuai dengan alurnya

Oke makasih mbak

MBAK AINI

**Oke yang pertama untuk penilaian resiko apakah perusahaan melakukan pengecekan dan menganalisis risiko yang terkait dengan distribusi material.**

dilakukan pengecekan secara berkala  
seberapa sering mbak?

Kalau saat ini karena memang kita lagi fokus untuk di pengendalian bahan baku ini distribusi material. Jadi kita tiap hari itu ada orang khusus buat ngecek distribusinya sekarang tuh lagi dilakukan itu.

**Oke yang kedua apa saja resiko yang diidentifikasi terkait dengan pengolahan bahan baku di PT adyawinsa?**

Dari pengecekan sama analisis yang kemarin kita lakukan dan sedang kita lakukan, itu tuh identitas risikonya pertama ada kesalahan terkait pengambilan ketukar barang ya kan ada beberapa PP itu kalau di Material gradenya ada yang sama kayak gitu cuman memang kita lagi optimalkan untuk semuanya pakai barcode. Jadi untuk pengambilan material itu sudah sesuai dengan apa yang terbarcode jadi tidak ada kesalahan input segala macam sih. Kalau quantity secara quantity itu diminimalisir untuk kesalahan ya, karena kan sebenarnya dicek juga pas ketikaangkut. Terus kalau di kita itu kan fisiknya juga kelihatan misalkan satu sak oh 25 kilo jadi tinggal di hitung itu ada berapa sak ada berapa palet kaya gitu sih untuk pengendalian fisiknya.

**Oke selanjutnya apakah perusahaan menganalisis dampak dari risiko tersebut terhadap pencapaian tujuan bisnis apa yang dilakukan perusahaan?**



Oh ini nyambung sama yang tadi udah jelasin ya kita kalau ini apakah perusahaan menganalisis oh menganalisis terus apa yang dilakukan perusahaan tadi ya. Kita selalu mengoptimalkan terkait teknologi, kita tuh lagi optimalkan gimana semuanya tersistem dengan baik. Kita menjadikan sistem orang-orang yang di SDM penggunaanya pun kita optimalkan untuk melakukan semua distribusi itu pakai sistem.

Berarti nomor 4 juga sama ya

**Terus apakah perusahaan melakukan analisis terhadap perubahan signifikan yang dapat mempengaruhi pengelolaan bahan baku?**

Analisisnya sebenarnya kalau terkait perubahan pengelolaan semuanya dianalisis ya, baik oleh kita tim finance baik oleh tim user di gudang itu. Jadi pengelolaan bahan baku kalau misalkan terkait dengan pengolahan bahan baku kan berarti ketika barang itu pindah dari gudang ke area produksi itu dikelola semuanya, sebenarnya dilakukan analisis dilakukan.

Sering ga mbak?

Itu di tim bawah ya. Kalau di aku pengecekan penganalisisnya yang tadi tuh distribusinya karena kan untuk penarikan stok. Tapi kalau untuk analisis terkait pengelolaannya harusnya ya dicek secara berkala, karena kan itu berkaitan dengan kualitas produk yang dihasilkan.

Kalau dari FAT berapa kali setahun?

Kalau di kita kan tiap akhir bulan berarti. Apakah ada bom yang salah atau penarik penggunaan si material itu sendiri.

**Terus apakah ada prosedur untuk menangani risiko yang teridentifikasi dalam pengolahan bahan baku?**

Kalau di kita itu semua pelaksanaan apalagi untuk dioperasional ya itu ada standar operasional prosedurnya, atau sop sama ada Wi work instruction-nya jadi ada instruksi kerjanya dari turunan si SOP itu.

Benar-benar digunakan secara baik dan benar kan atau?

Iya seharusnya gitu ya di harapannya gitu, cuman untuk pengecekan apakah dilakukan secara benar atau tidak kan itu akan mempengaruhi output si distribusinya itu. Selama itu tidak ada problem berarti si SOP nya dilakukan dengan benar.

Jadi selama ini ada problem

Ada cuman memang hanya berapa persen ya dikit sekali sih.

**Terus Apakah terdapat mekanisme untuk melaporkan dan menangani insiden terkait resiko dalam pengelolaan bahan baku?**

Kalau insiden terkait resiko, ini minim karena pengelolaan distribusi bahan baku itu sendiri kan by jo job Order jadi Jo yang dikasih dari ppic itulah yang jadi pedoman mereka untuk pengelola distribusinya tadi begitu.

**Apakah perusahaan mengawasi dan mengevaluasi resiko yang muncul dari perubahan supplier atau kondisi pasar ? bagaimana perusahaan mengelola Resiko yang muncul dari ketidakpastian pasokan bahan baku?**

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBKKG.

2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBKKG.



Kalau di kita itu sebenarnya supplier itu ditunjuk dari customer langsung kebanyakan ya, jadi untuk kalau untuk material apalagi material bahan baku. Jadi biasanya kalau kita ada new project atau project yang berjalan tunjukan supplier untuk penyetok ke materialnya itu biasanya udah ditentukan. Jadi terkait tadi resiko perubahan supplier atau kondisi pasar itu minim, kalau di kita karena biasanya gandeng supplier untuk pemasoknya gitu.

**Terus apakah manajemen merespon terhadap hasil penilaian risiko yang telah dilakukan?**

Respon iya, jadi dari apa yang dilaporkan sama bagian gudang itu yang jadi analisis dari tim manajemen sendiri sih.

\*Ada telfon masuk dari narasumber

Lanjut ya tadi apakah manajemen merespon terhadap hasil penilaian risiko yang telah dilakukan?

Merespon tadi udah di bahas ya yang itu

Udah ya udah bahas

Udah

**Terus Apakah terdapat mekanisme untuk memperbarui penilaian risiko secara berkala?**

**Penilaian** risiko sebenarnya nggak sih nggak terlalu sering untuk ada perubahan ya diperbarui. Karena memang sistemnya pun belum ada perubahan secara signifikan, jadi untuk penilaian risikonya pun masih tetap sih.

**Lalu seberapa sering perusahaan melakukan stock opname untuk memastikan akurasi persediaan bahan baku?**

Kalau untuk saat ini 1 tahun 2 kali kita terakhir kemarin di bulan September, sama yang terdekat itu nanti di akhir Desember

Kayaknya kalau pengendalian internal mah di pak is kali ya

Oh ini di pak is ya

Heem

kalau informasi yang komunikasikan masuk pak is ya?

Ini pak is

sisanya efektivitas pemantauan boleh?

Boleh sih

**Apakah terdapat metode pemantauan khusus yang digunakan untuk mengevaluasi efektivitas sistem pengendalian internal terkait bahan baku?**

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:  
a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBKKG.  
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBKKG.



Pemantauan khusus sih sebenarnya kalau kita tuh di setiap hari di jam 09.00 itu ada yang namanya set time. Jadi di situ beberapa departemen khususnya untuk di material itu melaporkan tuh ada problem apakah hari itu?, apakah ada atau tidak. Kalaupun ada itu disampaikan, jadi kalau ada terdapat pemantauan khusus atau enggak ya itu yang kita lakukan di brifing.

**Oke apakah audit internal sering dilakukan untuk menilai kepatuhan terhadap prosedur pengendalian bahan baku dan mengevaluasi sistem pengendalian bahan baku?**

Kalau ada audit internal iya, karena kita kan audit eksternalnya itu dari tokso tuh iso-nya. Jadi biasanya sebelum dilakukan audit eksternal kita dari masing-masing departemen itu tuh mengaudit antar departemen gitu.

**Lalu apakah hasil audit atau pemantauan dilakukan dilaporkan kepada manajemen dan tindaklanjuti?**

Iya itu dilakukan karena kan kalau hasil itu pasti harus dilaporkan kan.

**Terus apakah tindakan apakah ada tindakan perbaikan yang dilakukan berdasarkan hasil pemantauan sistem pengendalian internal?**

Ada.

**Apakah ada laporan pemantau rutin yang dibagikan kepada manajemen mengenai status persediaan bahan baku?**

Ada. Kita tuh bentuknya sekarang terintegrasi di sistem monitoring, jadi laporannya bukan laporan pemantauan rutin tapi semua orang bisa memantau di situ. Jadi tanpa laporan dari usernya pun manajemen harusnya sudah bisa melihat semua terkait dengan manajemen persediaan bahan bakunya.

**Seberapa akurat?**

Kalau akurat kalau untuk saat ini masih belum sesuai dengan yang kita harapkan ya kalau untuk presentasinya kita masih belum bisa bagi. Karena memang itu jadi concern khusus kita untuk yang persediaan bahan baku atau persediaan finish good.

**Bagaimana perusahaan menangani temuan dari audit atau evaluasi sistem kontrol yang sebelumnya?**

Nah kalau misalkan ada temuan atau terkait dengan evaluasi sistem, sebenarnya terkait temuannya pun kita evaluasi terus ya. Karena kan itu bagian dari kita gimana mau mengendalikan si bahan baku itu sendiri. Jadi kalau menangani temuan ya kita perbaikan pertemuan nyata ya kita lakukan perbaikan terus, kita kontrol tuh terus perbaikan itu.

**Oke bagaimana perusahaan menanggapi umpan balik dari karyawan mengenai sistem pengendalian internal yang ada sejauh mana manajemen terlibat dalam proses pemantauan efektivitas?**

Kalau sejauh mana manajemen terlibat itu sangat terlibat. Karena terkait manajemen persediaan ini semua departemen kan perlu ya terkait informasi stock informasi bahan baku sendiri. Kayak misalnya contohnya dari bagian ppic, itu perlu pemantauan karena untuk mereka melakukan produksi itu kan butuh tuh material berapa yang akan running

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.

2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



berapa yang harus dipesan. Nah itu juga berlaku untuk purchasing, untuk open po (purchase order) oh aku harus beli berapa sih sebenarnya kebutuhan bulan ini berapa gitu by budget gitu sih.

### **Pernah terjadi pemesanan mendadak gitu untuk bahan baku?**

Kalau nah di kita itu di beberapa customer ada yang dia by SO, ada yang memang kadang beberapa customer itu pesannya pun mendadak. Jadi misalkan di akhir bulan, kita udah close permintaan mereka udah tercukupi dan terpenuhi dari kita cuman mungkin mereka ada pesanan khusus dari tier satunya. Jadi kadang oh ini butuh nih gitu, padahal kita udah close nah itu kadang yang memang persediaan tuh kalau akhir bulan kan kita minimka karena terkait dengan tagihan segala macamnya kan. Itu kadang proses yang mendadak itu biasanya terjadi juga karena customer pun minta mendadak gitu.

### **Apakah ada evaluasi berkala terhadap kebijakan dan prosedur pengendalian internal untuk meningkatkan efektivitasnya?**

Ada.

Sama ya?

Iya sembilan sama

### **Apakah terdapat proses untuk mengevaluasi perubahan dalam lingkungan bisnis yang dapat mempengaruhi sistem pengendalian internal terhadap bahan baku?**

Ada, kita tuh kalau untuk yang namanya evaluasi kan nggak pernah berhenti ya. Dari yang kurang bagus jadi bagus, dari yang bagus jadi lebih bagus lebih baik lagi. Apakah ada proses untuk evaluasi ada, untuk kita harus melakukan banyak perubahan. Sistem yang ada sekarang bagus tapi mungkin ya perlu juga untuk improvement segala macam kan gitu. Jadi ya dari user, dari saya sebagai pemakai atau dari manajemen sebagai yang melihat ya itu harus dilakukan evaluasi secara terus-menerus.

Udah ya itu sama mbak tesya

Tapi sama mbak juga gapapa kalau mau, mau ga?

Ya mangga boleh

### **Yang pertama lingkungan pengendalian apakah perusahaan menunjukkan komitmen terhadap integrasi dan nilai-nilai etika dalam pengelolaan bahan baku?**

Iya:

Terus apakah perusahaan mengkomunikasikan nilai-nilai etika dan integritas kepada karyawan terkait pengelolaan bahan baku?

Etika sama integritas sering digituin ya, ketika senin pagi kan kita briefing tuh.

Lewat briefing pagi ya berarti

Dan ini ya flayer yang kita sebarin di semua area produksi 5s, terkait etika berjalan, etika menggunakan forklift gitu.



**Apakah struktur organisasi ditetapkan mendukung pengendalian internal terkait bahan baku?**

Ya karena struktur organisasi juga ditetapkan sesuai dengan kebutuhan di lapangan.

**Lalu terus Apakah ada kebijakan dan pengawasan yang jelas dan bertanggung jawab dalam proses penerimaan dan pengeluaran bahan baku?**

Ada.

**Apakah prosedur tersebut tertulis dalam mengatur pengendalian bahan baku?**

Ada ya tertulis maksudnya.

**Apakah perusahaan memastikan bahwa karyawan memiliki kompetensi yang sesuai untuk menjalankan tugas tentang pengendalian bahan baku?**

Iya harus dipastikan.

Kalau sebenarnya kalau pertanyaan ini nggak di aku ya itu biasanya di hr, karena di hr itu memastikan karyawan sesuai dengan bidangnya sesuai dengan kompetensinya. Dan peningkatan tentang kompetensi karyawan itu harus sudah dilakukan itu biasanya di bagian hr.

Selanjutnya apakah pelatihan berarti hr

Iya

Ini juga hr

Iya

**Apakah ada komite audit atau tim yang bertanggung jawab untuk menilai efektivitas sistem pengendalian internal terkait bahan baku?**

Kalau untuk saat ini belum, masih dia manajemen atasannya langsung itu yang sebagai tim audit yang bertanggung jawab atas pengendalian itu sih dari atasannya langsung.

Maaci mbak

Okai

PAK IS

Itu mah QC

Semuanya bahan baku, direkam ya pak itu

Oh boleh

Buat skripsi skripsi skripsi

Ntar oke, ini bapaknya mau pegang satu ga buat pegangan?

Oh buat pegangan

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBKKG.

2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBKKG.



Hoooh nanti aku yang isi

Oh gitu

Eh yang ini oke

Saya yang baca ya?

Eh aku

Oh iya boleh

Oke

Yang pertama **apakah perusahaan melakukan pengecekan dan menganalisis risiko yang terkait dengan distribusi material?**

Ya ada

Seberapa sering pak?

Eee pengecekannya?

Hoooh

Yang tiap kedatangan barang ya?

Iya kedatangan

Kalau kedatangan barang tiap kali kedatangan dicek

Terus **apa saja resiko yang diidentifikasi terkait dengan pengelolaan bahan baku di PT Adyawinsa?**

Menganalisis dampak, maksudnya apa nih?

Ini apa saja resiko yang iya

Oh apa saja?

Iya apa saja

Tapi jawabannya iya?

Eh engga ini cuman itunya pak

Oh

Iya resiko apa saja yang diidentifikasi terkait dengan pengelolaan bahan baku di PT Adyawinsa?

Salah kirim barang salah kirim material

Salah kirim material ya pak?

Heem

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

Copyright © Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
  - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
  - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



**Oke yang selanjutnya apakah perusahaan menganalisis dampak dari resiko tersebut terhadap pencapaian tujuan bisnis apa yang dilakukan perusahaan atas salah kirim barang itu?**

Kalau salah kirim barang? kalau salah kirim barang atau supplier ada yang kirim barang tidak sesuai sama spek, kalau engga sesuai sama spek kita balikin ke supplier. Nanti kan sama QC di hold ya, konfirmasi ke supplier sama purchasing kita minta di balikin.

Selain salah kirim barang resiko apa aja yang di ini pak? Yang tadi yang nomor 2. Selain selain salah kirim barang, itu apalagi resiko yang ditemui atau utamanya itu yang salah kirim barang?

Resikonya salah kirim barang.

Di pengelolaan bahan baku itu ada resiko apa saja yang diiniin pak?

Salah kirim barang

Yang potensi nya salah kirim barang ya? Oke, terus berarti lanjut nomor 4 ya

Ini nomor 3 udah ya?

Udah tadi

Oke

**Apakah perusahaan melakukan penilaian risiko secara berkala terhadap proses pengadaan bahan baku?**

Itu di data sama kalau ada salah kirim barang dari supplier, itu harus di data di filing kan itu ada datanya. misalkan ada barang nggak sesuai nggak sesuai sama spek itu ada di quality income.

**Lanjutnya apakah perusahaan melakukan analisis terhadap perubahan signifikan yang dapat mempengaruhi pengelolaan bahan baku?**

Kalau misalnya ada perubahan ya? perubahan perusahaan kita mengganti bahan baku spek bahan baku, kemudian ada trial dulu, ada. Kalau misalnya barangnya oke itu dilanjut, kalau ga oke ya ga dilanjut. Ada.

Oke

Trial ya biasa di trial dulu

Trial dulu ya? Dicoba dulu

Heem

**Selanjutnya apakah ada prosedur untuk menangani risiko yang teridentifikasi dalam pengelolaan bahan baku? Apa yang ditangani pak jadinya resikonya.**

Apakah ada prosedur untuk menangani resiko

Iya prosedurnya

Prosedurnya sih ada di prosedur penerimaan dan penyimpanan barang

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
  - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
  - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBKKG.



Kalau itu efektif ga pak? Maksudnya itu di implementasikan ga?

Diimplementasikan kan di sana kan ada, apabila. Kalau penerimaan barang nih kalau misalnya ada penemuan penyimpanan di proses, sampai di sana harus di kembaliin.

Trus Kalau sampe di sono kalau misalnya ada barang yang penyimpanan, misalkan barangnya ampe on moving nih ada didiscontinue cepat disimpan kan. Nanti ada pengecekan sama quality, kalau misalkan barangnya masih oke pakai lagi kalau nggak nanti ajukan disposal.

Oke berarti ini sama jawabannya yang melaporkan dan menangani oh beda deh. Ini **apakah terhadap mekanisme untuk melaporkan dan menangani insiden terkait resiko dalam pengolahan bahan baku?**

Berarti ini yang tadi ya pak ya? Yang pembelian itu.

Kan ngelaporin kan bikin tindakan, kalau misalkan yang contoh yang discontinue dibikinin datanya barangnya apa jumlahnya berapa kita ajuin ke orang disposalnya. Kalau misalnya nanti sampe, sampe yang penyimpanan barang tapi barangnya misalnya lama nih, ga dipake pake. Ternyata karena lead time jadi NG jadi di ajuin ke discontinue untuk di disposal.

Oke

Selanjutnya **apakah perusahaan mengawasi dan mengevaluasi risiko yang muncul dari perubahan supplier atau kondisi pasar? Bagaimana perusahaan mengelola risiko yang muncul dari ketidakpastian pasokan bahan baku?**

Kalau misalkan di suppliernya ga ada bahan bakunya bermasalah nanti di purchasingnya biasanya nanti.

Oke

**Selanjutnya apakah manajemen merespon terhadap hasil penilaian resiko yang telah dilakukan?**

Merespon ya pak?

Merespon

Merespon ya?

Apa kalau kasus yang sampe lebih ke sampe ke manajemen, ini sepertinya agak jarang sih.

Jarang ya pak?

**Apakah terhadap Apakah terdapat mekanisme untuk memperbarui penilaian resiko secara berkala, jika ia seberapa sering?**

Seberapa berkala?

Iya

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
  - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
  - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBKKG.
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBKKG.



Untuk stock opname sekarang terakhir kan september ya, akhir september nanti mau di Desember, berarti 3 bulan ya

Berarti setahun berapa kali pak?

Kalau sebelum-sebelumnya tiap bulan terus nambah jadi 3 bulan ketika pindah kesini jadi setengah tahun, kalau sekarang udah per 3 bulan udah akhir September sampe nanti di akhir Desember mau stock opname lagi.

Oke lanjutnya lagi kegiatan pengendalian

**Apakah ada sistem pencatatan yang jelas untuk setiap transaksi penerimaan bahan baku?**

Ada

Ada ya?

Adampier itu

Iya haha

Terus **apakah ada prosedur untuk menangani ketidak sesuaian dalam pengelolaan bahan baku?**

Kalau ada ketidaksesuaian kan ya dari supplier bermasalah nanti dari QC keluarin NQR

\*laporan ketidaksesuaian

Selanjutnya **apakah terdapat langkah-langkah detektif dan preventif untuk mengurangi resiko terkait dengan bahan baku?**

ada langkah-langkah untuk mengurangi resiko terkait bahan baku nggak pak?

Langkah langkahnya, itu sih udah di buatin prosedur kerja sih untuk ngindarin ada masalah

Berarti ada prosedur ya pak?

Prosedurnya sudah ada.

Selanjutnya **apakah perusahaan memastikan bahwa hanya karyawan berwenang yang dapat mengakses dan memproses penerimaan bahan baku?**

Iya, karyawan saja

**Bagaimana verifikasi kualitas dan kuantitas bahan baku yang diterima?**

Kalau barang udah di nyatakan oke sama quality dikasih label intexy (incoming)

Berarti ada verifikasi ya pak?

Ada

Selanjutnya **apakah terdapat langkah-langkah untuk menangani bahan baku yang tidak sesuai spesifikasi saat diterima dari supplier?**

Ada

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.

2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



**Apakah perusahaan mendokumentasikan dan menyimpan bukti penerimaan bahan baku dari supplier?**

Ada

Di keep sampe berapa lama pak?

Di sini di sampe setahun masih di simpan

**Lalu apakah teknologi yang digunakan dapat mendukung kegiatan pengendalian dalam**

Adampier

Iya itu mendukung ga pak dalam pengendalian dokumen?

Iya

**Apakah kebijakan dan prosedur terkait kegiatan pengendalian disosialisasikan kepada karyawan?**

Disosialisasikan

Apakah berkala?

Setiap kali ada karyawan yang baru kan kita sosialisasiin

Tiap ada karyawan baru aja?

Iya

**Apakah ada audit internal yang dilakukan untuk mengevaluasi efektivitas kegiatan pengendalian ini?**

Audit internal ada

**Apakah efektivitas kegiatan pengendalian dievaluasi secara rutin?**

Efektivitas kegiatan pengendalian, ini si dievaluasi ada sih kalau rulesnya misalkan yang ga efektif kita evaluasi

Rutin ga?

Kalau rutinnya ga terlalu rutin sih, kalau ketauannya ada yang ga efektif kita follow up lagi.

Informasi dan komunikasi **Apakah terdapat saluran komunikasi formal untuk melaporkan masalah atau ketidaksesuaian dalam penerimaan bahan baku?**

Saluran komunikasi formal, ini ada.

Berarti ada ya pak ya

Ada

**Apakah perusahaan memastikan bahwa informasi yang relevan tersedia untuk pengambilan keputusan terkait dengan bahan baku?** Informasinya yang diberikan itu relevan atau engga pak, untuk mereka ambil keputusan terkait?



Relevan sih

Relevan ya pak ya?

Oleh seberapa cepat informasi mengenai perubahan dalam prosedur distribusi sampaikan kepada pihak terkait?

Inti maksudnya?

Informasi yang mereka dapat tuh bisa seberapa?

Cepet sih cepet sih

Cepet ya pak ya? Oke

**Apakah terdapat saluran komunikasi formal untuk melaporkan masalah atau ketidaksesuaian dalam penerimaan bahan baku?**

Ada sih

Ada ya pak?, apakah efektif pak?

Efektif, karena kan langsung laporan kalau masih ada struck. Ya komunikasi kita sama purchasing ya pengadaan barang.

Feedbacknya?

Hah

Kalau feedback nya dari mereka?

Responnya cepet

**Terus apakah ada laporan rutin mengenai status persediaan bahan baku yang dibagikan kepada manajemen?**

Bakalan

Rutin ya?

Rutin, kan tiap pagi kan kita ada yang ngecekin stocknya kondisinya seperti apa. Kalau yang baru datang kita minta segera di tarik.

Oke

Selanjutnya apakah terdapat saluran komunikasi ini udah ya? Komunikasi oh

**Apakah terdapat saluran komunikasi yang efektif antara manajemen dan karyawan mengenai isu-isu terkait bahan baku?**

Efektif ga pak?

Efektif

**Terus apakah perusahaan mendukung karyawan mengenai pentingnya pengendalian internal dalam proses penerimaan bahan baku?**

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBKKG.

2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBKKG.

Copyright © 2020 Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian



Iya di edukasi juga

Seberapa sering pak?

Kalau sering sih engga terlalu sering sih soalnya ada karyawan dikasih tau.

Kira-kira dalam sebulan ada sekali atau bagaimana?

Fungsi kalau mengedukasi kalau ada yang hal-hal yang baru biasa di sampein sih, apalagi kan tiap pagi ada briefing pagi ya.

Oh iya oke

Selanjutnya **apakah ada pelatihan berkala mengenai sistem informasi yang digunakan dalam pengelolaan bahan baku?**

Pertama kalau untuk yang karyawan baru pasti dikasi tau mana yang informasi sistemnya, terus sama untuk orang yang sudah lama kalau ada perubahan mengenai sistem di informasikan juga langsung disampaikan.

Selanjutnya **apakah ada sistem teknologi informasi yang mendukung pencatatan laporan terkait pengolahan bahan baku?**

Ada

Apa itu pak?

Yang adampiere APIK monitoring pick put kan.

Oke

Selanjutnya, **bagaimana perusahaan menjaga kerahasiaan dan keamanan informasi terkait dengan pengolahan bahan baku?**

Yang punya akses ngeliat data stock disistem kan hanya karyawan doank

Selanjutnya ya pak 2 halaman lagi

2 halaman lagi?

Iya

Selanjutnya apakah terdapat **metode pemantauan khusus yang digunakan untuk mengevaluasi efektivitas sistem pengendalian internal terkait bahan baku? Metode pemantauan khususnya ada ga pak?**

Pake buat kontrol itu kan yang manual, kita pake itu juga.

Seberapa akuratnya itu pak?

Akuratnya mungkin sekitar 90-95% kali

Selanjutnya apakah **audit internal sering dilakukan untuk menilai kepatuhan terhadap prosedur pengendalian bahan baku dan mengevaluasi sistem pengendalian bahan baku?**

Untuk audit internal biasanya sama qadc yang audit sistemnya ya.



Sering ga pak untuk audit internalnya?

Ada periodenya.

Sampe berapa kalau boleh tau?

Progressnya sebulan sekali ya

Terus **apakah hasil audit atau pemantauan dilaporkan kepada manajemen dan ditindaklanjuti?**

Iya dilaporkan setelah setiap kali ada temuan audit mengenai sistem auditnya disampaikan semua itu apa aja

Ditindaklanjuti ga pak sama mereka?

Kan nanti sama dari yang auditor ini kan, dike maintenance ini diminta apatuh namanya perbaikannya apa aja gitu. Penyebabnya apa terus perbaikannya apa.

Oke

Selanjutnya **apakah ada tindakan perbaikan yang dilakukan berdasarkan hasil pemantauan sistem pengendalian internal?**

Apakah ada tindakan perbaikannya?

Kalau tindakan perbaikan ada

Efektif ga pak dari mereka?

Tindakan perbaikannya? Efektif

Efektif?

Iya

Selanjutnya **apakah ada laporan pemantauan rutin yang dibagikan kepada manajemen mengenai status persediaan bahan baku?**

Persediaan bahan baku, biasanya ada laporannya.

Ada ya pak?

Iya karena kan datanya juga bisa diliat di sistem langsung ya, jadi semua bagian bisa ngeliat juga.

Oke

Selanjutnya **bagaimana perusahaan menangani temuan dari audit atau evaluasi sistem kontrol sebelumnya? Masalahnya sebelumnya itu gimana pak mereka menangani temuannya?**

Kan kita minta di minta di improvement nya perbaikannya apa aja.

Selanjutnya **bagaimana perusahaan menanggapi umpan balik dari karyawan mengenai sistem pengendalian internal yang ada? Umpan balik dari karyawan pak mengenai sistem pengendalian internal.**

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.

2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



Mengenai sistem ya?

Atau sejauh mana manajemen terlibat dalam proses pemantauan efektivitas sistem ini?

Ini kalau contohnya kalau yang ada yang kayak pick put itu, kan sama management udah dibuatkan sistem pick put contohnya. Kalau misalkan di lapangan ada kendala dan karyawan biasanya kasih masukan.

Oke

Selanjutnya **Apakah terdapat evaluasi berkala terhadap kebijakan dan prosedur pengendalian internal untuk meningkatkan efektivitasnya?**

Kalau evaluasi ini ada sih.

Oke, berarti ada evaluasi prosedur juga ya pak ya.

Iya dievaluasi kalau misalkan prosedur yang udah ada ternyata masih ada masalah nanti dievaluasi masalahnya ada di mana prosedurnya

**Selanjutnya apakah terdapat, eh ini udah ya. Iya ini sama**

Sama ya?

Sama sama

**Selanjutnya apakah terdapat proses untuk mengevaluasi perubahan dalam lingkungan bisnis yang dapat mempengaruhi sistem mengenai internal terhadap bahan baku? Mengevaluasi perubahan.**

Ada ini

Ada ya pak?

**Lanjut lagi ini yang terakhir, untuk lingkungan pengendalian. Apakah perusahaan menunjukkan komitmen terhadap integritas dan nilai-nilai etika dalam pengelolaan bahan baku?**

Komitmen ada, kemudian komitmennya ada.

Ada ya pak?

Ada

**Apakah perusahaan mengkomunikasikan nilai-nilai etika dan integritas kepada karyawan terkait pengelolaan bahan baku?**

Mengkomunikasikan

Seberapa sering pak?

Itu yang contohnya bulan mei itu ada mengkomunikasikan.

Nilai-nilai etika.

Ada contohnya ga?

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBKKG.

2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBKKG.



Kayak mungkin, sebentar pak. Kayak bahan bakunya mengelolanya gimana, terus kayak WI nya gitu-gitu.

Ada ada.

Seberapa sering pak?

Kalau biasanya kalau untuk pengelolaan kan bahan baku tiap produk kan beda-beda, tiap kali ada produk baru pasti di sosialisasikan kepada karyawan.

Oke

**Apakah struktur organisasi ditetapkan mendukung pengendalian internal terkait bahan baku?**

Ditetapkan struktur-strukturnya

Mendukung ya pak berarti?

Iya mendukung

**Apakah ada kebijakan dan pengawasan jelas yang bertanggung jawab dalam proses penerimaan dan pengeluaran bahan baku?**

Ada kebijakannya

**Lalu apakah prosedur tersebut tertulis dalam mengatur pengendalian bahan baku?**

Tertulis

Tertulis ya pak ya

**Terus apakah perusahaan memastikan bahan baku eh memastikan karyawan memiliki kompetensi yang sesuai untuk menjalankan tugas?**

Matrixnya ada

Ada ya pak?

Iya

Berarti lewat skill matrix ya pak ya

Iya ada skill matrixnya bisa

Evaluasinya berarti tiap kapan tuh pak?

Evaluasinya kalau misalnya ada skill matrixnya yang belum mencapai target ya kita adakan training untuk skill matrix yang apa yang dia kurang.

**Selanjutnya apakah perusahaan memberikan pelatihan yang memadai untuk meningkatkan kompetensi karyawan dalam mengelola bahan baku?**

Ada perusahaan memberikan pelatihan

Apa kaga berkala pak? Atau sesuai skill matrix yang tadi?



Skill matrix berdasarkan skill matrix

Pelatihan apa pak yang biasa di adain? Yang paling sering?

Yang di bahan baku ya? Paling kalau untuk yang di penerima bahan bakunya

Berarti sering ya pak?

Oke selanjutnya lagi **apakah perusahaan menegakkan akuntabilitas di antara karyawan yang mengelola bahan baku? pertanggungjawaban atas tindakan dari keputusan yang dilakukan seseorang atau organisasi**

Iya ada

Sama ini yang terakhir, **apakah ada komite audit atau tim yang bertanggung jawab untuk menilai efektivitas sistem pengendalian internal terkait bahan baku?**

Dari FTA kemudian setiap akhir tahun kan ada apa tuh? Akuntan apa namanya?

Oh audit eksternal?

Iya audit eksternal

Kalau internalnya itu ada pak?

Internal yang audit kayak stock opname stock opname itukan? Dari FA doank

Dari finance ya pak?

Heeh

Oke, udah selesai pak siap. Makasih pak

Pak septian

Okai baik ini pertanyaan pertama untuk penilaian risiko ya pak

Iya

**Pertama apakah perusahaan melakukan pengecekan dan menganalisis resiko yang terkait dengan distribusi material?**

Iya

**Lalu apa saja resiko yang diidentifikasi terkait dengan pengelolaan bahan baku di PT Adyawinsa?**

Resikonya biasanya ketidakakuratan stock

Oke

Selanjutnya **apakah perusahaan menganalisis dampak dari risiko tersebut terhadap pencapaian tujuan bisnis? apa yang dilakukan perusahaan?**

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
  - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
  - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBKKG.
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBKKG.



Dengan melakukan improve yang dicari ya, biasanya dengan barang masuk dan barang keluar dia.

Oke

**Lalu apakah perusahaan melakukan penilaian risiko secara berkala terhadap proses pengadaan bahan baku?**

Iya betul

Seberapa sering?

Seberapa sering? Sebulan sekali

Oke

**Apakah perusahaan melakukan analisis terhadap perubahan signifikan yang dapat mempengaruhi pengelolaan bahan baku?**

Iya

Oke

Apa hasilnya?

Perubahan signifikan terhadap bahan baku, entar ya.

Iya

Perusahaan nya ya?

Iya misalnya

Ketidakakuratan stock misalnya

Oke.

**Lanjutnya lagi apakah ada prosedur untuk menangani resiko yang teridentifikasi dalam pengelolaan bahan baku?**

Ada dengan menggunakan WI ya, disini Ada WI nya disini Work in Process.

Oke

**Terus apakah terdapat mekanisme untuk melaporkan dan menangani insiden terkait resiko dalam pengelolaan?**

Ada, dengan mekanismenya yang pertama kita mengecek bahan baku dulu jika kosong atau tidak sesuai kita lapor ke PPIC kemudian kita lapor ke purchasing langsung.

**Oke selanjutnya apakah perusahaan mengawasi dan mengevaluasi resiko yang muncul dari perubahan supplier atau kondisi pasar?**

Ya

Bagaimana perusahaan mengelola risiko yang muncul dari ketidakpastian pasokan bahan baku?

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

© Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang  
Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian (ansite)

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.

2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



Yang pertama cek sampel kita, cek sampel dari bahan baku tersebut. Yang kedua kita melaporkan lagi ke supplier bahwa bahan baku tersebut tidak sesuai betul.

**Selanjutnya apakah manajemen merespon terhadap hasil penilaian resiko yang telah dilakukan?**

Ya, dengan melakukan training biasanya

**Apakah terdapat mekanisme untuk memperbarui penilaian resiko secara berkala?**

Iya

Jika ia seberapa sering perusahaan melakukan stock opname untuk memastikan akurasi persediaan bahan baku?

Untuk stock opname biasanya kita akukan setiap 6 bulan sekali.

Oke

Selanjutnya untuk kegiatan pengendalian

**Yang pertama apakah ada sistem pencatatan yang jelas untuk setiap transaksi penerimaan bahan baku?**

Untuk pencatatan biasanya yang pertama kita lewat sistem ya lewat sistem kita bisa lewat HP itu jadi langsung masuk ke sistem, yang kedua kita ditulis di kertas bukti pengeluaran material disitu ada itu.

Oke

**Lanjut lagi apakah ada prosedur untuk menangani ketidaksesuaian dalam pengolahan bahan baku?**

Ada prosedur, ada biasanya kita untuk menangani ketidaksesuaian itu kita cek fisik material sebelum kirim dan kita mengirim materialnya sesuai kebutuhan.

Oke.

**Apakah terdapat langkah-langkah detektif dan preventif untuk mengurangi resiko terkait dengan bahan baku?**

Itu dengan melakukan input secara real time, jadi kita mengeluarkan barang langsung diinput secara real time.

Oke.

**Selanjutnya apakah perusahaan memastikan bahwa hanya karyawan berwenang yang dapat mengakses dan memproses penerimaan bahan baku?**

Iya berwenang, hanya karyawan saja yang.

Baik.

**Bagaimana proses verifikasi kualitas dan kuantitas bahan baku yang diterima yang dilakukan?**

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.

2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



Untuk bahan baku yang diterima kita biasanya langsung cek surat jalan dulu yang pertama, yang kedua kita cek jenis materialnya jenis materialnya kita cek, yang ketiga kita cek jumlahnya jumlah materialnya sesuai dengan surat jalan apa tidak. Udah itu aja

**Apakah terdapat langkah-langkah untuk menangani bahan baku yang tidak sesuai spesifikasi saat diterima dari supplier?**

Ada biasanya kita lapor langsung lapor ke QC ya, lapor ke QC dan nanti sama QC nanti akan dipisahkan dan ditempatkan di area on hold.

**Oke apakah perusahaan mendokumentasikan dan menyimpan bukti penerimaan bahan baku dari supplier?**

Iya disimpan, buktinya kita simpan.

**Apakah teknologi yang digunakan dapat mendukung kegiatan pengendalian dalam pengelolaan bahan baku?**

Iya kita menggunakan teknologi adampiere dan monitoring system.

**Oke apakah kebijakan dan prosedur terkait kegiatan pengendalian disosialisasikan kepada karyawan, dan apakah berkala?**

Iya ada, dengan melakukan training selama kadang itu 3 bulan

3 bulan sekali?

3 bulan sekali bener

**Apakah ada audit internal yang dilakukan untuk mengevaluasi efektivitas kegiatan pengendalian ini?**

Ada

**Apakah efektivitas kegiatan pengendalian dievaluasi secara rutin?**

Iya dievaluasi secara rutin

**Oke selanjutnya, selanjutnya untuk informasi dan komunikasi**

**Apakah terdapat saluran komunikasi formal untuk melaporkan masalah atau ketidaksesuaian dalam penerimaan bahan baku?**

Untuk melaporkan masalah, biasanya kita langsung telepon ya. Berarti ada ini, ada.

**Oke yang kedua apakah perusahaan memastikan bahwa informasi yang relevan tersedia untuk mengambil keputusan terkait dengan bahan baku?**

Ya ada

**Seberapa cepat informasi mengenai perubahan dalam prosedur distribusi disampaikan kepada pihak terkait?**

Untuk waktunya kita 5 menit, dengan cara dengan mengecek monitoring dulu. Habis kalau tidak kita cek secara fisik, jadi kita membutuhkan waktu secara lima menit.



**Apakah terdapat saluran komunikasi formal untuk melaporkan masalah atau ketidaksesuaian dalam penerimaan bahan baku?**

Ada itu lewat telpon, telpon atau whatsapp ya.

**Apakah ada laporan rutin mengenai status persediaan baku yang dibagikan kepada manajemen?**

Iya ada

**Apakah terdapat saluran komunikasi yang efektif antara manajemen dan karyawan mengenai isu-isu terkait bahan baku?**

Dapat saluran. Ada.

**Apakah perusahaan mengedukasi karyawan mengenai pentingnya pengendalian internal dalam proses penerimaan bahan baku?**

Ada dengan WI ya Work In Proses kita tiap masuk sudah diajarkan, disuruh baca WI jadi dan dengan WI.

**Apakah ada pelatihan berkala mengenai sistem informasi yang digunakan dalam pengelolaan bahan baku?**

Pelatihan berkala. Ada, itu biasanya di awal ya di awal dan ketika ada pembaruan atau update.

Dari sistem ya?

Dari sistemnya betul.

**Bagaimana perusahaan menjaga kerahasiaan dan keamanan informasi terkait dengan pengelolaan bahan baku?**

Dengan hanya staf dan bagian warehouse dan purchasing yang tahu ya, untuk mengelola bahan baku.

**Selanjutnya lagi untuk efektivitas pemantauan**

**Apakah terdapat metode pemantauan khusus yang digunakan untuk mengevaluasi efektivitas sistem?**

Ada

Pengendalian tertent

Ada iya ada

**Apakah audit internal sering dilakukan untuk menilai kepatuhan terhadap prosedur pengendalian bahan baku dan mengevaluasi sistem pengendalian bahan baku?**

Iya ada, ada

**Apakah hasil audit atau pemantauan dilaporkan kepada manajemen dan ditindaklanjuti?**





**Apakah perusahaan memastikan bahwa karyawan memiliki kompetensi yang sesuai untuk menjalankan tugas terkait pengendalian bahan baku?**

Ya

Bagaimana caranya?

Karyawan biasanya dinilai dan dievaluasi setiap tahun.

**Apakah perusahaan memberikan pelatihan yang memadai untuk meningkatkan kompetensi karyawan dalam mengolah bahan baku dan apakah berkala?**

Iya, biasanya setiap 3 bulan.

Pelatihan apa yang biasa dilakukan?

Pelatihan training, training training seperti tempat-tempat material itu bahan baku.

**Apakah perusahaan menegakkan akuntabilitas di antara karyawan yang mengelola bahan baku?**

Ya

**Apakah ada komite audit atau tim yang bertanggung jawab untuk menilai efektivitas sistem pengendalian internal terkait bahan baku?**

Untuk menilai efektivitas pengendalian internal ada, biasanya dilakukan oleh leader itu biasanya.

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
  - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
  - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.

## Lampiran 2 Flowchart SOP

No	Diagram Alir	Keterangan	Dokumen Terkait	PIC
6.1		PPIC menerima salinan Order Sheet & DN dari Departemen Marketing dan melakukan sinkronisasi dan pencocokan data dengan Departemen Marketing	- Order Sheet (PO Customer) - DN ( Delivery Note)	MKT
6.2		Check kondisi stock meliputi : 1.Stok Finish Good 2.Stok WIP 3.Stok Raw Material	Kartu Stok	- FG Store - RM Inventory
6.4		Periksa apakah stock Finished Goods <u>tersedia untuk 2 hari pengiriman?</u> , bila 'YA' maka ,prosedur Pengiriman Barang dapat dilakukan.	Kartu Stok	FG Store
6.5		Periksa apakah stock WIP/Material tersedia ?, bila 'YA' maka lanjut ke 6.6, bila 'TIDAK' maka lanjut ke 6.12.	Kartu Stok	- FG Store - RM Inventory - PPC
6.6		Buat Master Plan & Job Order base on LOT Produksi.	- Master Plan - Job Order	PPC
6.7		Periksa ketersediaan mesin bila 'ADA' maka lanjut ke 6.8, bila 'TIDAK ADA' maka lakukan Contingency Plan	WI Up Capacity	PPC
6.8		Job Order yang dibuat didistribusikan ke departemen yang terkait.	Job Order	PPC

### 6. . Prosedur

Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
  - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
  - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.





No	Diagram Alir	Keterangan	Dokumen Terkait	PIC
6		Persiapan material untuk produksi.	Bukti Pengeluaran Material	RM Inventory
10		Proses produksi oleh Departemen Produksi.	Prosedur Proses Produksi	Prod
11		Apakah realisasi produksi sesuai dengan rencana. Bila 'YA' lanjut ke 6.11, bila 'TIDAK' kembali ke 6.9.	Prosedur Proses Produksi	Prod
12		PPIC buat laporan hasil produksi dan evaluasi hasil perencanaan dengan actual dari proses produksi. Untuk tindakan perbaikan selanjutnya.	Pencapaian Hasil Produksi	PPC
13		Buat Permintaan Pembelian ke purchasing.	Permintaan Pembelian	- PPC - RM Inventory - PURCH
14		Proses pembelian dilakukan oleh purchasing.	Prosedur Pembelian	PURCH
15		Jika material sudah tersedia, dilanjutkan ke proses 6.8.	Surat Jalan	RM Inventory

Hak Cipta dimiliki IBI & KG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

**Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian**

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
  - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
  - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.

## Lampiran 2 Bukti Dokumentasi

### **C** A. Wawancara bersama Ibu Nur Aini



### B. Wawancara bersama Ibu Tesya Anisa Ayuningtyas



**Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)**

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

**Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian**

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
  - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
  - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.



### C. Wawancara bersama Pak Ispramono Agus Wahyudi



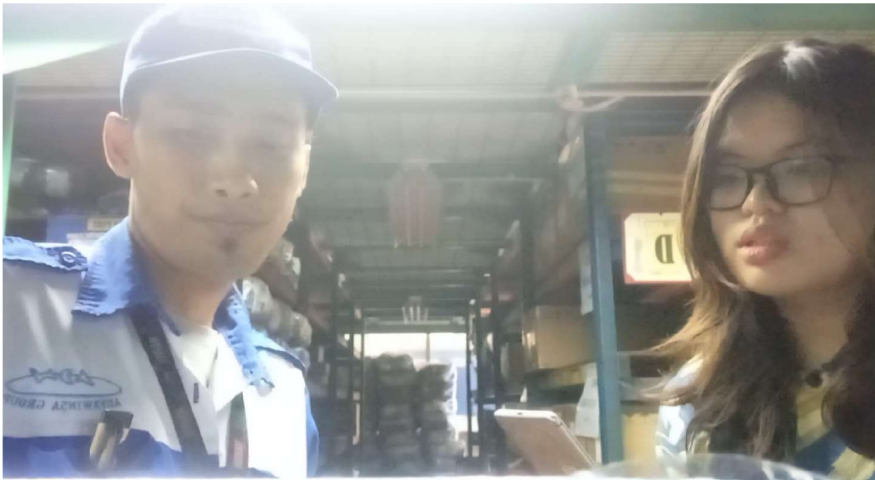
#### © Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
  - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
  - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.

**Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian**

### D. Wawancara bersama Pak Septian Nur Cahyo





**© Hak cipta milik IBI KKG (Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian Gie)**

**Institut Bisnis dan Informatika Kwik Kian**

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:
  - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik dan tinjauan suatu masalah.
  - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IBIKKG.
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IBIKKG.