

## LAMPIRAN

### LAMPIRAN 1

#### Kuesioner Penelitian

No	Keterangan	STS	TS	N	S	SS
<b>Pengendalian Internal ( X1 )</b>						
<b>Lingkungan Pengendalian</b>						
1	Perusahaan memiliki kode etik					
2	Ada tindakan tegas jika terjadi pelanggaran					
3	Ada sikap peduli terhadap pelanggaran yang dilakukan karyawan					
4	Ada pencegahan untuk mengurangi dorongan atau godaan yang mengarah pada tindakan kecurangan					
<b>Penilaian Risiko</b>						
1	Dalam pengambilan keputusan manajemen melibatkan karyawannya					
2	Seluruh pihak yang terkait memiliki pemahaman tentang operasional perusahaan					
3	Terdapat sistem pengelolaan risiko pada setiap operasional perusahaan					
<b>Aktivitas Pengendalian</b>						
1	Perekrutan karyawan baru berdasarkan kebutuhan perusahaan					
2	Terdapat evaluasi mengenai kinerja perusahaan					
3	Perusahaan memberikan bonus untuk karyawan yang memiliki prestasi					
4	Perusahaan memberikan bonus untuk karyawan yang memiliki prestasi					

<b>Informasi dan Komunikasi</b>
---------------------------------

1	informasi dari petinggi perusahaan sampai ke karyawan					
2	perubahan peraturan perusahaan cepat tersampaikan ke karyawan					
3	para anggota direksi aktif dalam menilai berbagai kegiatan perusahaan serta mengawasi operasional perusahaan \					
<b>Pemantauan</b>						
1	perusahaan peka terhadap perubahan yang terjadi dilingkungan perusahaan					
2	manajemen tanggap dalam menerima laporan yang diterima dari karyawan mengenai kecurangan yang terjadi didalam perusahaan					
3	dilakuakn perubahan pertaturan jika terjadi kecurangan pada perusahaan					
4	operasional perusahaan dilakukan sesuai dengan rencana perusahaan ?					
<b>AUDIT INTERNAL</b>						
<b>Keadalan Informasi</b>						
1	internal perusahaan melakukan pengecekan pada karyawan atas bukti kecurangan yang dilaporkan					
2	Internal audit perusahaan menguji dan mengevaluasi kecukupan, efektifitas, dan kualitas kinerja pelaksanaan					

3						
<b>Pengawasan</b>						
1	auditor internal mengawasi seluruh tindakan karyawan					

2	auditor internal meninjau kepatuhan karyawan pada peraturan perundang-undangan yang berlaku					
3	auditor internal meninjau sarana yang digunakan untuk menjaga aset					
<b>Penggunaan Sumber Daya</b>						
1	perusahaan menempatkan karyawan sesuai dengan latar belakang karyawan					
2	Perusahaan tidak memeberikan pekerjaan lebih dari bidang yang dimiliki karyawan					
3	Kebijakan SDM diperusahaan sudah memadai					
<b>Pencapaian Tujuan</b>						
1	Auditor internal melaksanakan evaluasi atas pencatatan akuntansi perusahaan					
2	Auditor internal memeriksa kelengkapan dokumen pendukung untuk setiap transaksi					
3	Internal audit sebagai matamata manajemen					
<b>Pelaporan Hasil Pemeriksaan</b>						
1	Adanya respon yang cepat dari audit internal perusahaan					
2	selalu memberikan bantuan kepada karyawan					

3	Laporan hasil pemeriksaan memuat temuan dan simpulan hasil pemeriksaan secara objektif, serta rekomendasi yang konstruktif					
4						

	<b>Whistle Blowing System</b>					
<b>Kondisi</b>						
1	Saya memiliki komitmen dan integritas dalam melaporkan tindakan kecurangan					
2	dengan adanya perlindungan pelapor saya ingin melaporkan tindak kecurangan yang saya temui					
3	saya dapat melaporkan temuan tindak kecurangan karena adanya saluran khusus untuk melaporkan tindakan kecurangan					
4	evaluasi dan perbaikan harus selalu dilakukan perusahaan untuk meningkatkan efektivitas program sistem pelaporan kecurangan					
<b>Sikap</b>						
1	pengaduan pelanggaran berguna bagi pencegahan tindak kecurangan					
2	sikap pengaduan pelanggaran merupakan sikap menjunjung tinggi moral, praktek dan etika profesionalisme					
3	pengaduan pelanggaran adalah hal yang penting untuk mencegah tindakan kecurangan					
<b>Penyampaian</b>						

1	perusahaan saya menyediakan tempat untuk melaporkan temuan tindak kecurangan					
2	orang yang ada disekitar saya menyetujui pelaporan tindak kecurangan					
3	ada perlindungan kepada pelapor tindak kecurangan					
	<b>Pencegahan Kecurangan</b>					

<b>Menciptakan Lingkungan Kerja yang Positif</b>						
1	Rekan kerja saya mendukung pelaporan tindak kecurangan					
2	saya memiliki perbuatan dan tingkah laku atau ucapan yang baik dalam berinteraksi dengan rekan kerja					
3	pimpinan perusahaan saya bekerja memnerikan reward untuk karyawan yang patuh					
4	Di instansi tempat saya bekerja semua karyawan datang dan pulang tepat waktu					
<b>Identifikasi Risiko Kecurangan</b>						
1	Saya pernah melakukan pemalsuan dokumen dalam membuat laporan keuangan					
2	saya pernah melakukan manipulasi bukti					
3	saya pernah dengan sengaja mengubah asumsi ketika menemukan bukti kecurangan					
<b>Pembagian tugas</b>						
1	Diperusahaan saya bekerja sudah ada pembagian wewenang dan tanggungjawab yang jelas					

2	diperusahaan saya bekerja sudah ditetapkan pertuan mengani kecuranga					
	<b>Menetapkan kebijakan Anti Fraud</b>					
1	Di perusahaan saya bekerja, terdapat kebijakan anti fraud yang berlaku					
2	Di perusaahaan saya bekerja, para karyawan bekerja, bagi karyawan yang melanggar keijakan anti fraud akan diberikan sanksi yang sesuai dengan aturan yang berlaku					
	<b>Pengawasan yang memadai</b>					
1	Diperusahaan tempat saya bekerja sudah ada pembagian tanggungjawab dan wewenang yang jelas					
2	perusahaan tempat saya bekerja seluruh kegiatan operasional harus dicatat dalam sistem akuntansi					
3	efektifitas sistem pencegahan kecurangaan diperushaaan saya bekerja sudah efektif					
4	perusahan melakukan kontrol dalam pencegahan kecurangaan di perusahan					



**FORMULIR PENGAJUAN SIDANG SKRIPSI/TA**

SPT-I/04/SOP-06/F-01

No. Rekaman

Nama Mahasiswa : Muhammad fahmi

Prodi/NIM : akuntansi / 2019011036

Judul Skripsi/TA : Pengaruh audit internal, pengendalian internal, dan whistleblowing system terhadap pencegahan kecurangan

Dosen Pembimbing : Dr. Irma Paramita Sofia, S.E., Ak., M.Ak., CA  
Rudi Harianto, S.E., M.A

Dosen Penguji : 1.  
2.

Jadwal Sidang : 1. JAD :  
2. JAD :  
3. JAD :

Telah memenuhi syarat Sidang Skripsi/TA: Tempat : Hari/Tanggal:

(mohon beri tanda V untuk syarat yang relevan)

No	Syarat	Ya	Tidak
1	IPK minimal 2.00	v	
2	Tidak ada nilai D untuk mata kuliah mayor/inti Prodi	V	
3	MK Skripsi/TA tercantum di BRS semester berjalan	V	
4	Lulus minimal 1 mata kuliah KOTA untuk tiap rumpun	V	
5	SPT-I/03/SOP-28/F-03 Formulir Pembimbingan Skripsi (minimal 8 x)	V	
6	Poin JSDP (minimal 75% persen dari syarat kelulusan)	V	
7	Mengumpulkan dokumen Skripsi/TA (sesuai ketentuan Prodi)	v	

Tangerang Selatan, .....

Mengajukan	Mengetahui	Memeriksa	Menyetujui
 Muhammad fahmi	 Dr. Irma Paramita Sofia, S.E., Ak., M.Ak., CA	Dr. Irma Paramita Sofia, S.E., Ak., M.Ak., CA	Dr. Irma Paramita Sofia, S.E., Ak., M.Ak., CA
Mahasiswa	Dosen Pembimbing 1	Koordinator Skripsi/TA	Kaprodi



**FORMULIR PENGAJUAN SIDANG SKRIPSI/TA**

SPT-I/04/SOP-06/F-01

No. Rekaman

Nama Mahasiswa : Muhammad fahmi

Prodi/NIM : akuntansi / 2019011036

Judul Skripsi/TA : Pengaruh audit internal, pengendalian internal, dan whistleblowing system terhadap pencegahan kecurangan

Dosen Pembimbing : Dr. Irma Paramita Sofia, S.E., Ak., M.Ak., CA  
Rudi Harianto, S.E., M.A

Dosen Penguji : 1.  
2.

Jadwal Sidang : 1. JAD :  
2. JAD :  
3. JAD :

Telah memenuhi syarat Sidang Skripsi/TA: Tempat : Hari/Tanggal:  
(mohon beri tanda V untuk syarat yang relevan)

No	Syarat	Ya	Tidak
1	IPK minimal 2.00	v	
2	Tidak ada nilai D untuk mata kuliah mayor/inti Prodi	V	
3	MK Skripsi/TA tercantum di BRS semester berjalan	V	
4	Lulus minimal 1 mata kuliah KOTA untuk tiap rumpun	V	
5	SPT-I/03/SOP-28/F-03 Formulir Pembimbingan Skripsi (minimal 8 x)	V	
6	Poin JSDP (minimal 75% persen dari syarat kelulusan)	V	
7	Mengumpulkan dokumen Skripsi/TA (sesuai ketentuan Prodi)	v	

Tangerang Selatan, .....

Mengajukan	Mengetahui	Memeriksa	Menyetujui
 Muhammad fahmi	 Rudi harianto, S.E, M.A	Dr. Irma Paramita Sofia, S.E., Ak., M.Ak., CA	Dr. Irma Paramita Sofia, S.E., Ak., M.Ak., CA
Mahasiswa	Dosen Pembimbing 2	Koordinator Skripsi/TA	Kaprodi

## Formulir Daftar bimbingan 8x dosen

Detail	NIM	2018011040	Nama Mahasiswa	MUHAMMAD FAHMI
Bimbingan	Program Studi	Akuntansi	SKS Lulus	<b>146 SKS</b>
Rekap Percakapan Bimbingan	Tgl. Mulai	22 Februari 2022	Judul Tugas Akhir	PENGARUH AUDIT INTERNAL, PENGENDALIAN INTERNAL, DAN WHISTLEBLOWING SYSTEM TERHADAP PENCEGAHAN KECURANGAN PERUSAHAAN
Syarat Ujian				
Jadwal Ujian				
Nilai Ujian				
Nilai Akhir				

  

No	Tanggal	Dosen Pembimbing	Topik	Disetujui	Aksi
1	14 Oktober 2022	Dr. Irma Paramita Safia, S.E., Ak, M.Ak., CA	Kuesioner		
2	14 Maret 2023	Dr. Irma Paramita Safia, S.E., Ak, M.Ak., CA	Kuesioner dan Populasi		
3	15 Mei 2023	Dr. Irma Paramita Safia, S.E., Ak, M.Ak., CA	Bab 4		
4	23 Mei 2023	Dr. Irma Paramita Safia, S.E., Ak, M.Ak., CA	bab 5		
5	30 Mei 2023	Dr. Irma Paramita Safia, S.E., Ak, M.Ak., CA	Bimbingan BAB I - V		
6	7 Juni 2023	Dr. Irma Paramita Safia, S.E., Ak, M.Ak., CA	Bimbingan BAB I - V		
7	5 Juni 2023	Dr. Irma Paramita Safia, S.E., Ak, M.Ak., CA	Konsultasi Skripsi		
8	29 Mei 2023	Dr. Irma Paramita Safia, S.E., Ak, M.Ak., CA	Konsultasi Skripsi		
9	23 Mei 2023	Dr. Irma Paramita Safia, S.E., Ak, M.Ak., CA	Konsultasi Skripsi		