

LAMPIRAN

Lampiran 1 Kuesioner Penelitian

No	Keterangan	STS	TS	N	S	SS
Whistleblowing System						
Struktur						
1	Perusahaan memiliki whistleblowing system					
2	Alur dan struktur pelaporan yang mudah dipahami					
3	Keamanan dan kerahasiaan pelapor terjamin					
4	Adanya perlindungan hukum yang pasti					
Operasional						
1	Saya dapat melaporkan tindak kecurangan keuangan melalui struktur <i>whistleblowing system</i> yang ada					
2	Saya memiliki integritas dan komitmen dalam melaporkan tindak kecurangan keuangan					
3	Dengan perlindungan pelapor yang baik, saya akan melaporkan tindak kecurangan keuangan yang saya temui					
Perawatan						
1	<i>Whistleblowing system</i> harus dievaluasi secara berkala					
2	Adanya pelatihan dan sosialisasi terkait secara berkala					
3	Pembaruan kebijakan <i>whistleblowing system</i> berkontribusi pada peningkatan efektivitas sistem					
4	Sistem dapat diakses dan digunakan dengan baik					

Audit Internal					
Keterbukaan					
1	Auditor Internal berhasil mengidentifikasi kesalahan keuangan				
2	Auditor Internal selalu bersikap transparan atas temuan				
Pemahaman SIA					
1	Auditor Internal menggunakan SIA dengan baik selama proses audit				
2	Auditor Internal yang ada dipilih berdasarkan latar belakang yang sesuai				
Komitmen Audit					
1	Auditor internal bekerja dengan prinsip audit (tranparansi, independensi, akuntabilitas, tanggungjawab, dan kewajaran)				
2	Auditor internal meninjau kepatuhan karyawan pada peraturan perundang-udangan yang berlaku				
3	Audit Internal rutin dilakukan secara berkala				
Skeptisitas					
1	Auditor internal melakukan verifikasi menyeluruh terhadap pernyataan selama audit				
2	Auditor internal memiliki sikap skeptis yang tinggi				
Kehati-hatian					
1	Pengambilan keputusan Auditor Internal dilakukan setelah pemeriksaan menyeluruh				
2	Auditor Internal bekerja dengan teliti dan menyeluruh				
Budaya Organisasi					

Risiko dan Inovasi						
1	Pengambilan keputusan beresiko didasarkan persetujuan kelompok dan atasan					
2	Inovasi berkala dan implementasinya dalam perbaikan proses kerja					
Detail						
1	Ketelitian terhadap detail pekerjaan diperhatikan					
2	Proses pekerjaan dilakukan sesuai alur yang ditetapkan					
3	Kelengkapan dokumen menjadi prioritas utama					
Orientasi Hasil						
1	Komitmen kuat dan pemantauan berkala dalam pencapaian target yang ditetapkan					
2	Adanya apresiasi atas pencapaian target tertentu					
3	Mempertahankan karyawan berprestasi					
Orientasi Orang						
1	Perusahaan memperhatikan kesejahteraan karyawan					
2	Lingkungan kerja yang etis					
Orientasi Tim						
1	Pembagian tim yang sesuai pada setiap proses pekerjaan					
2	Tugas yang sesuai keahlian dan kapasitas dalam anggota tim					
3	Komitmen kuat dan integritas tinggi dipertahankan dalam tim					
Keagresifan						

1	Menjunjung tinggi budaya kompetisi yang sehat					
2	Tekanan untuk mencapai target mempengaruhi perilaku karyawan					
Stabilitas						
1	Lingkungan kerja yang stabil, aman, dan mendukung bagi karyawan					
2	Kepastian kerja dan konsistensi yang tinggi terhadap prosedur kerja yang ditetapkan					
Pencegahan Kecurangan Keuangan						
Struktur Intern						
1	Terdapat kebijakan anti <i>fraud</i> yang berlaku					
2	Adanya sanksi yang berlaku dan sesuai dengan tindakan <i>fraud</i> yang terjadi					
3	Struktur pengendalian intern efektif membantu dalam mendeteksi potensi kecurangan keuangan					
Pengendalian						
1	Verifikasi dan pengecekan atas data transaksi atau identitas dilakukan dengan teliti					
2	Pengkinian data dilakukan secara berkala					
3	Pelaksanaan aktivitas pengendalian konsisten dan berkesinambungan					
Kultur Organisasi						
1	Seluruh karyawan dan manajemen menunjukkan budaya organisasi yang mendukung anti <i>fraud</i>					
2	Seluruh karyawan dan manajemen mendukung budaya organisasi yang baik dan sehat					

Internal Audit						
1	Auditor Internal dilakukan dengan konsisten dan efektif dalam mendeteksi temuan audit					
2	Auditor Internal memiliki akses yang cukup dan sumber daya yang memadai untuk melakukan tugasnya dengan baik					
3	Seluruh karyawan dan manajemen bekerja sama dan menunjukkan sikap positif selama audit internal berlangsung					



Menerangkan bahwa mahasiswa bimbingan kami:

1. Nama Lengkap : Juwita Kusuma Putri S
2. NIM : 2020011035
3. Program Studi : Akuntansi

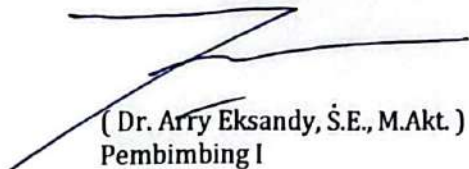
Telah menyelesaikan penyusunan skripsi/tugas akhir dengan judul:

**Pengaruh Whistleblowing System, Audit Internal, dan Budaya Organisasi Terhadap Pencegahan
Kecurangan Keuangan** -----

Dan siap diuji dalam sidang skripsi/tugas akhir semester gasal/genap* tahun akademik 2023 /2024
serta mengusulkan nama-nama tim penguji skripsi/tugas akhir** yang sesuai dengan tema
skripsi/tugas akhir sebagai berikut:

Tanggal :

Mengetahui,



(Dr. Arry Eksandy, S.E., M.Akt.)
Pembimbing I

*Coret yang tidak perlu

**Penentuan akhir tim penguji skripsi adalah pada Ketua Program Studi

Lampiran 3 Formulir Daftar Bimbingan Dosen

my.upj.ac.id/siakad/list_bimbingan/5389						
Detail	NIM	2020011035	Nama Mahasiswa	JUWITA KUSUMA PUTRI S.		
Bimbingan	Program Studi	Akuntansi	Jenis TA	Skripsi		
Rekap Percakapan Bimbingan	Periode Mulai	2023/2024 Genap	SKS Lulus	146 SKS		
Syarat Ujian	Tgl. Mulai	19 Juni 2024	Judul Tugas Akhir	Pengaruh Whistleblowing System, Audit Internal, dan Budaya Organisasi Terhadap Pencegahan Kecurangan Keuangan		
Jadwal Ujian						
Nilai Ujian						
Nilai Akhir						
No	Tanggal	Dosen Pembimbing	Topik	Disetujui	Aksi	
1	10 Februari 2024	Dr. Arry Eksandy, SE. MAkt.	Pembahasan BAB I sampai dengan BAB III	✓		
2	24 Februari 2024	Dr. Arry Eksandy, SE. MAkt.	Bimbingan BAB I	✓		
3	26 Februari 2024	Dr. Arry Eksandy, SE. MAkt.	Bimbingan BAB I, II, III	✓		
4	1 Maret 2024	Dr. Arry Eksandy, SE. MAkt.	Revisi Bab I & II	✓		
4	20 Juni 2024	Dr. Arry Eksandy, SE. MAkt.	BAB IV & BAB V	✓		
5	19 Juni 2024	Dr. Arry Eksandy, SE. MAkt.	BAB IV & BAB V	✓		
6	19 Juni 2024	Dr. Arry Eksandy, SE. MAkt.	Revisi Bab IV & V	✓		
7	20 Juni 2024	Dr. Arry Eksandy, SE. MAkt.	Bab IV & V	✓		
8	24 Juni 2024	Dr. Arry Eksandy, SE. MAkt.	Bab I, II, III, IV, & V	✓		

