

LAMPIRAN

KUESIONER
SATUAN PENGAWASAN INTERN PADA
PELAKSANAAN KONTRAK KONSTRUKSI
VARIBEL INDEPENDEN (X)

No	Pertanyaan	Ya	Ragu-ragu	Tidak
a. Independensi				
1	Apakah satuan pengawasan intern merupakan bagian terpisah dari fungsi operasional perusahaan?			
2	Apakah satuan pengawasan intern memiliki wewenang jelas dalam perusahaan?			
3	Apakah satuan pengawasan intern dapat dukungan penuh dari pimpinan dan manajemen?			
b. Kompetensi Satuan pengawas intern				
4	Apakah perusahaan memperhatikan anggota pengawas intern atas pengembangan keterampilannya?			
5	Apakah satuan pengawas intern memiliki pendidikan dan pengalaman yang sesuai?			
6	Apakah satuan pengawasan intern telah melakukan tugas dan tanggungjawabnya dengan baik?			
c. Ruang lingkup Satuan pengawasan intern				
7	Apakah satuan pengawasan intern memiliki ruang lingkup meliputi seluruh aktivitas perusahaan?			
8	Apakah satuan pengawasan intern melaksanakan pengawasan terhadap kebijakan dan prosedur yang telah ditetapkan?			
9	Apakah satuan pengawasan intern dapat memberikan masukan pada pimpinan?			
d. Program satuan pengawasan intern				
10	Apakah satuan pengawasan intern membuat program untuk dilaksanakan?			
11	Apakah program yang dibuat terdapat evaluasi terhadap pengendalian intern?			
12	Apakah dalam program terdapat tujuan untuk mencapai hasil yang efektif?			

e. Pelaksanaan pengawasan intern			
13	Apakah kegiatan pengawasan selalu dilakukan pada tiap proyek?		
14	Apakah waktu pengawasan yang telah ditetapkan mencukupi?		
15	Apakah selalu dilakukan evaluasi terhadap kegiatan pengawasan?		
f. Laporan pengawasan			
16	Apakah hasil pengawasan direview sebelum dibuat laporan tentang temuan dan rekomendasi?		
17	Apakah laporan pengawasan berisi saran - saran dan rekomendasi?		
18	Apakah laporan pengawasan diserahkan secara periodik pada pimpinan perusahaan?		
g. Tindak lanjut			
19	Apakah saran yang diberikan selalu ditindaklanjuti?		
20	Apakah tindak lanjut dilaksanakan dengan baik oleh manajemen?		
21	Apakah top manajemen menanggapi secara positif saran dan rekomendasi yang diberikan?		

Terimakasih atas waktu dan kesediaan Bapak / Ibu untuk mengisi lembar kuesioner ini.

Budi Setiawan
0051068
Universitas Kristen Maranatha

KUESIONER
EFEKTIVITAS PENGENDALIAN INTERN
PADA PELAKSANAAN KONTRAK KONSTRUKSI
VARIABEL DEPENDEN (Y)

a. Lingkungan Pengendalian	Ya	Ragu-ragu	Tidak
<p>Integritas dan nilai-nilai etis</p> <p>1 Apakah perusahaan membuat kebijakan secara tertulis tentang kejujuran yang harus dipatuhi anggotanya?</p> <p>Komitmen untuk kompetensi</p> <p>2 Apakah penempatan pegawai sesuai dengan keterampilan serta pendidikan yang dimilikinya?</p> <p>Partisipasi dewan direksi</p> <p>3 Apakah dewan direksi terikat oleh manajemen perusahaan?</p> <p>4 Apakah direksi terlibat dalam pembuatan keputusan? Filosofi dan gaya operasional manajemen</p> <p>5 Apakah laporan mengenai adanya suatu penyimpangan diterima dan ditindaklanjuti oleh manajemen?</p> <p>Struktur organisasi</p> <p>6 Apakah perusahaan mempunyai struktur organisasi mengenai wewenang dan tanggungjawab yang jelas? Penugasan dari otoritas dan tanggungjawab</p> <p>7 Apakah pegawai melakukan tugas sesuai dengan otoritas dan tanggungjawab masing-masing?</p>			
b. Penetapan Resiko			
<p>8 Apakah manajemen menetapkan resiko sebagai bagian dari pelaksanaan pengendalian intern?</p> <p>9 Apakah manajemen merancang suatu pengendalian untuk mengatasi resiko tersebut?</p> <p>10 Apakah manajemen menetapkan batas minimum dan maksimum resiko yang dapat diterima?</p> <p>11 Apakah manajemen menetapkan resiko apabila kemungkinan tindakan perbaikan gagal dilakukan?</p>			
c. Aktivitas Pengendalian			
<p>Pemisahan tugas yang memadai</p> <p>12 Apakah terdapat pemisahan tugas pada bagian keuangan?</p> <p>Otoritas transaksi dan aktivitas</p> <p>13 Apakah manajemen terdapat personil yang punya otoritas dalam aktivitas perusahaan?</p> <p>Dokumen dan catatan yang memadai</p> <p>14 Apakah manajemen memiliki sistem dokumen dan pencatatan yang memadai? Pengendalian fisik atas aktiva dan pencatatan</p>			

<p>15 Apakah manajemen memiliki personil yang bertanggungjawab atas penggunaan aktiva dan pencatatan? Pengecekan yang independen atas kinerja</p> <p>16 Apakah ada pengecekan yang dilakukan secara teliti dan berkelanjutan?</p>			
d. Informasi dan komunikasi			
<p>17 Apakah prosedur dalam aktivitas manajemen dilakukan dengan memadai?</p> <p>18 Apakah terdapat sistem informasi yang memadai yang dapat memastikan kelengkapan pencatatan akuntansi?</p>			
e. Monitoring			
<p>19 Apakah monitoring dilaksanakan secara periodik dan berkesinambungan?</p> <p>20 Apakah monitoring dilakukan oleh bagian yang independen?</p> <p>21 Apakah dilakukan perbaikan terhadap pengendalian intern untuk memperbaiki kelemahan manajemen?</p>			

Terimakasih atas waktu dan kesediaan Bapak / Ibu untuk mengisi lembar kuesioner ini.

Budi Setiawan
0051068
Universitas Kristen Maranatha

**KUESIONER
PERANAN SATUAN PENGAWASAN INTERN TERHADAP
PENGENDALIAN INTERN MANAJEMEN PADA PELAKSANAAN
KONTRAK KONSTRUKSI**

a. Compliance	Ya	Ragu - ragu	Tidak
1 Apakah satuan pengawasan intern melakukan pengawasan ketaatan manajemen dalam pelaksanaan kontrak konstruksi?			
2 Apakah satuan pengawasan intern melakukan pengawasan sesuai dengan prosedur yang telah ditetapkan?			
b. Verification			
1 Apakah satuan pengawasan intern melakukan verifikasi atas kelengkapan dokumen pelaksanaan kontrak konstruksi?			
2 Apakah satuan pengawasan intern pernah menemukan adanya penyimpangan pada pelaksanaan kontrak konstruksi?			
3 Apakah satuan pengawasan intern melakukan perbandingan antara data manajemen dengan pihak ketiga?			
c. Evaluation			
1 Apakah satuan pengawasan intern mengevaluasi prosedur pelaksanaan kontrak konstruksi?			
2 Apakah ada tindak lanjut terhadap hasil evaluasi yang telah dilakukan agar penyimpangan dapat diminimalisir?			

Terimakasih atas waktu dan kesediaan Bapak / Ibu untuk mengisi lembar kuesioner ini.

Budi Setiawan
0051068
Universitas Kristen Maranatha

HASIL PENYEBARAN KUESIONER
Variabel Independen : Satuan Pengawasan Intern

Pertanyaan	Responden										Jumlah Jawaban			Total
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Y	R	T	
a1	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	10	0	0	10
a2	Y	T	Y	Y	Y	T	Y	Y	Y	Y	8	0	2	10
a3	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	10	0	0	10
b4	Y	Y	T	T	Y	T	Y	Y	Y	T	6	0	4	10
b5	T	Y	T	Y	Y	T	Y	Y	T	Y	6	0	4	10
b6	Y	Y	T	Y	Y	Y	Y	T	Y	Y	8	0	2	10
c7	Y	Y	Y	T	Y	Y	Y	T	Y	Y	8	0	2	10
c8	Y	Y	T	Y	Y	Y	T	Y	Y	T	7	0	3	10
c9	Y	Y	Y	Y	T	Y	Y	Y	T	Y	8	0	2	10
d10	Y	T	Y	T	Y	T	Y	T	Y	Y	6	0	4	10
d11	Y	T	Y	Y	Y	T	T	T	Y	Y	6	0	4	10
d12	Y	Y	Y	T	Y	T	Y	Y	Y	Y	8	0	2	10
e13	Y	Y	T	Y	Y	Y	T	Y	Y	Y	8	0	2	10
e14	Y	Y	Y	T	Y	Y	T	Y	T	Y	7	0	3	10
e15	Y	Y	Y	Y	T	T	T	T	Y	Y	6	0	4	10
f16	Y	Y	Y	T	Y	Y	T	Y	T	Y	7	0	3	10
f17	Y	Y	Y	Y	Y	T	Y	Y	T	Y	8	0	2	10
f18	Y	Y	Y	T	Y	Y	T	Y	Y	Y	8	0	2	10
g19	Y	Y	Y	Y	Y	T	Y	Y	T	Y	8	0	2	10
g20	Y	Y	Y	T	Y	Y	T	T	Y	Y	7	0	3	10
g21	Y	Y	Y	T	Y	T	Y	T	Y	Y	7	0	3	10
TOTAL											157	0	53	210

HASIL PENYEBARAN KUESIONER
 Variabel Dependen : Efektivitas Pengendalian Intern
 Pada Pelaksanaan Kontrak Konstruksi

Pertanyaan	Responden										Jumlah Jawaban			Total
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Y	R	T	
a1	Y	Y	Y	Y	T	Y	Y	T	T	Y	7	0	3	10
a2	Y	T	Y	Y	Y	T	Y	Y	Y	Y	8	0	2	10
a3	Y	Y	Y	T	Y	Y	T	Y	T	Y	7	0	3	10
a4	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	10	0	0	10
a5	Y	Y	Y	Y	T	T	Y	Y	Y	Y	8	0	2	10
a6	Y	Y	Y	T	Y	T	Y	T	Y	Y	7	0	3	10
a7	Y	Y	T	Y	Y	T	Y	T	Y	T	6	0	4	10
b8	Y	Y	Y	Y	Y	Y	T	Y	Y	Y	9	0	1	10
b9	Y	Y	Y	T	Y	Y	T	Y	T	Y	7	0	3	10
b10	Y	Y	Y	Y	Y	T	Y	T	Y	Y	8	0	2	10
b11	Y	T	Y	T	Y	T	Y	T	Y	Y	6	0	4	10
c12	Y	Y	Y	T	Y	Y	Y	T	T	Y	7	0	3	10
c13	Y	Y	T	Y	Y	T	Y	Y	Y	Y	8	0	2	10
c14	Y	Y	T	Y	T	Y	T	Y	T	Y	6	0	4	10
c15	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	10	0	0	10
c16	Y	Y	T	Y	Y	Y	T	Y	Y	Y	8	0	2	10
d17	Y	Y	T	Y	T	Y	T	T	Y	Y	6	0	4	10
d18	Y	Y	Y	T	Y	Y	Y	Y	Y	Y	9	0	1	10
e19	Y	Y	T	Y	Y	Y	Y	T	T	Y	7	0	3	10
e20	Y	Y	Y	Y	T	Y	T	T	Y	T	6	0	4	10
e21	Y	Y	T	Y	T	Y	T	Y	T	Y	6	0	4	10
TOTAL											156	0	54	210

Varibel	Jumlah jawaban		Total
	Ya	Tidak	
Independen	188	122	310
Dependen	196	94	290
	52	18	70
TOTAL	436	234	670