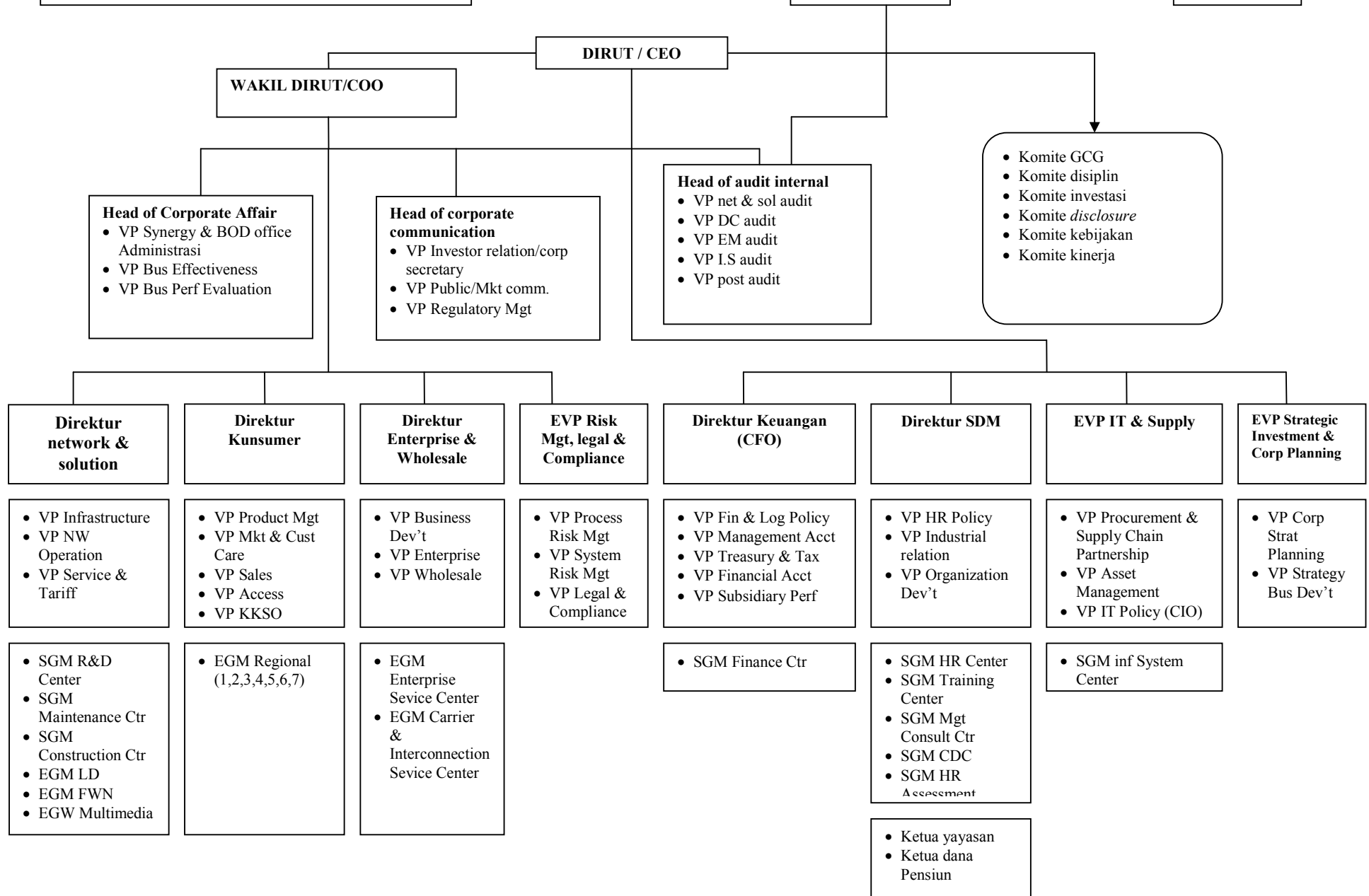


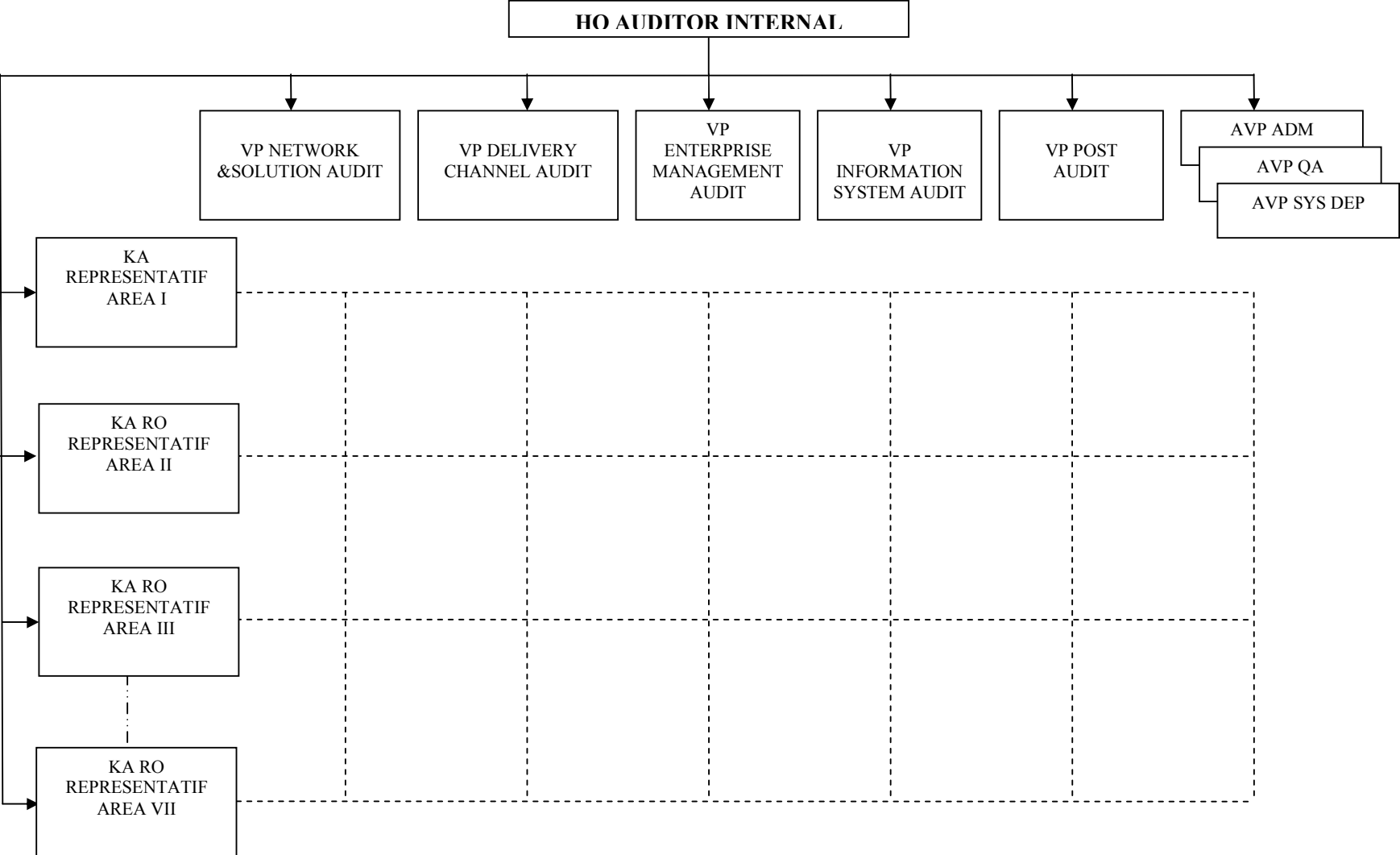
STRUKTUR ORGANISASI PT. TELKOM

Komite Audit

Lampiran 1



STRUKTUR ORGANISASI AUDIT INTERNAL PT. TELKOM



SURAT PENGANTAR

Yang terhormat Bapak/Ibu auditor internal pada PT. TELKOM, dengan ini saya :

Nama : Very Christina

NRP : 0451136

Mahasiswi dari Universitas Kristen Maranatha bermaksud untuk meminta kesediaan Bapak/Ibu untuk berkenan mengisi kuesioner untuk tujuan penelitian atas skripsi yang saya buat dengan judul “**PENGARUH AUDIT INTERNAL TERHADAP *GOOD CORPORATE GOVERNANCE*** “

Kuesioner ini terdiri dari 36 pertanyaan yaitu 18 pertanyaan tentang auditor internal (variabel independen) dan 17 pertanyaan tentang *good corporate governance* (variabel dependen).

Atas perhatiannya saya ucapkan terima kasih.

Very Christina

0451136

Data tentang Responden

Umur :

Jenis kelamin : () pria () wanita

Pernyataan Pengambilan Keputusan

STS = Sangat tidak setuju TS = Tidak setuju N = Netral

S = Setuju SS = Sangat setuju

Cara pengisian kuesioner : berikan tanda checklist (√) pada jawaban yang anda anggap paling sesuai dengan pendapat anda.

Daftar Kuesioner Audit Internal (Variabel Independen)

Indikator	Pernyataan	STS	TS	N	S	SS
Independensi	1. Kedudukan unit audit internal terpisah dari bagian-bagian lain yang diperiksanya.					
	2. Auditor internal tidak mempunyai hubungan kekerabatan dengan salah seorang manajer atau staf dari objek yang sedang diaudit.					
	3. Auditor internal dengan bagian dari objek yang sedang diaudit tidak sering terjadi konflik saat pengungkapan yang benar.					
	4. Apakah audit internal mempunyai akses kepada komite pengawas.					
Kompetensi	5. Anggota atau staf auditor internal pernah ikut serta dalam pendidikan keahlian di bidang audit internal yang diselenggarakan oleh YPAI atau institusi lain yang bertujuan untuk meningkatkan keahlian.					
	6. Pendidikan keahlian tersebut dilakukan secara terus menerus.					
	7. Auditor internal memiliki latar belakang pendidikan dan kecakapan profesional yang memadai dalam hal audit.					
Pelaksanaan audit internal	8. Dalam pelaksanaan audit didasarkan kepada program yang telah disusun sebelumnya.					

	9. Tahap-tahap pelaksanaan audit mendapatkan pengawasan yang memadai.					
	10. Pelaksanaan audit dilakukan minimal 6 (enam) bulan sekali.					
Pelaporan	11. Laporan dikeluarkan setelah audit selesai.					
	12. Laporan disusun secara objektif, jelas dan singkat.					
	13. Laporan yang dihasilkan tepat waktu.					
	14. Laporan audit memberikan arah bagi manajemen untuk mengambil keputusan.					
	15. Laporan hasil audit didistribusikan kepada : 1. <i>General manager</i> . 2. Bagian dari objek yang diaudit.					
	16. Laporan audit menyajikan temuan-temuan auditor internal atas pelaksanaan audit.					
Tindak lanjut	17. Manajemen melakukan tindak lanjut dengan rekomendasi yang disajikan.					
	18. Apabila saran yang diberikan auditor ditindak lanjuti, auditor internal ikut memonitor dan melaporkan hasil dari monitoring yang dilakukannya.					

Daftar Kuesioner *Good Corporate Governance* (Variabel Dependen)

Indikator	Pernyataan	STS	TS	N	S	SS
Akuntabilitas	1. Anggota dewan (komisaris dan direksi) bertindak dengan dasar informasi yang lengkap, itikad baik dan kepentingan yang paling baik bagi perusahaan dan pemegang saham.					
	2. Dewan memperlakukan semua pemegang saham secara layak.					
	3. Dewan memastikan ketaatan, terhadap hukum dan perundang-undangan yang berlaku dan mempertimbangkan kepentingan <i>stakeholders</i> .					

Kewajaran	4. Pemegang saham mempunyai hak untuk memperoleh informasi yang relevan tentang perusahaan secara tepat waktu dan berkala.					
	5. Pemegang saham diberi kesempatan untuk memberikan suaranya dalam RUPS sesuai dengan saham yang dimilikinya.					
	6. Pemegang saham mendapat pembagian laba perusahaan berupa deviden sesuai dengan saham yang dimilikinya.					
	7. <i>Stakeholder</i> memperoleh informasi yang akurat dan seimbang.					
Transparansi	8. Pengambilan keputusan oleh manajemen dilakukan secara terbuka.					
	9. Informasi-informasi material diungkapkan sesuai dengan standar akuntansi yang berlaku umum.					
	10. Informasi yang material diaudit secara periodik oleh auditor yang independen.					
	11. Penyebaran informasi yang material dilakukan tepat waktu dan efisien.					
Pertanggung jawaban	12. Perusahaan dapat bertahan dalam kegiatan bisnisnya melalui berbagai cara, misalnya peningkatan kinerja dan produk					
	13. <i>Stakeholder</i> yang dilindungi hukum dihargai.					
	14. Lingkungan di sekitar perusahaan merupakan tanggung jawab perusahaan.					
Kemandirian	15. Dalam pengelolaan perusahaan bebas dari pengaruh pihak lain.					
	16. Kegiatan perusahaan sesuai dengan peraturan dan perundang-undangan yang berlaku.					
	17. Laporan keuangan perusahaan diaudit oleh auditor independen.					

Sumber : (Nurmayanti :2004), (Moriza :2004)

HASIL SPSS

-----AWAL-----

KMO and Bartlett's Test

Kaiser-Meyer-Olkin Measure of Sampling Adequacy.		.574
Bartlett's Test of Sphericity	Approx. Chi-Square	782.178
	df	595
	Sig.	.000

Rotated Component Matrix(a)

	Component	
	1	2
AI1	-.520	
AI2		.604
AI3		-.480
AI4		
AI5		
AI6		.758
AI7		.664
AI8		.588
AI9		
AI10		
AI11		.658
AI12		
AI13		
AI14		
AI15	.518	
AI16		
AI17	.627	
AI18		
GCG1	.555	
GCG2	.410	
GCG3	.698	
GCG4	.581	
GCG5	.682	
GCG6	.632	
GCG7		
GCG8	.468	
GCG9	.406	
GCG10	.589	
GCG11	.483	

GCG12		
GCG13		.486
GCG14	.464	
GCG15		.424
GCG16		
GCG17		.474

Extraction Method: Principal Component Analysis. Rotation Method: Varimax with Kaiser Normalization.
a. Rotation converged in 3 iterations.

-----AKHIR-----

KMO and Bartlett's Test

Kaiser-Meyer-Olkin Measure of Sampling Adequacy.		.705
Bartlett's Test of Sphericity	Approx. Chi-Square	174.235
	df	45
	Sig.	.000

Rotated Component Matrix(a)

	Component	
	1	2
AI6		.733
AI7		.780
AI8		.713
AI11		.763
GCG1	.666	
GCG3	.776	
GCG4	.706	
GCG5	.854	
GCG6	.750	
GCG8	.543	

Extraction Method: Principal Component Analysis. Rotation Method: Varimax with Kaiser Normalization.
a. Rotation converged in 3 iterations.

RELIABILITY AI

***** Method 2 (covariance matrix) will be used for this analysis *****
R E L I A B I L I T Y A N A L Y S I S - S C A L E (A L P H A)

		Mean	Std Dev	Cases
1.	AI6	4.0392	.6621	51.0
2.	AI7	4.1765	.6544	51.0
3.	AI8	4.3529	.6877	51.0
4.	AI11	4.2941	.6097	51.0

Correlation Matrix

	AI6	AI7	AI8	AI11
AI6	1.0000			
AI7	.3991	1.0000		
AI8	.4082	.4810	1.0000	
AI11	.4167	.5189	.4152	1.0000

N of Cases = 51.0

Statistics for Scale	Mean	Variance	Std Dev	N of Variables
	16.8627	3.9608	1.9902	4

Item-total Statistics

	Scale Mean if Item Deleted	Scale Variance if Item Deleted	Corrected Item-Total Correlation	Squared Multiple Correlation
AI6	12.8235	2.4682	.5067	.2584
AI7	12.6863	2.3396	.5959	.3697
AI8	12.5098	2.3349	.5486	.3054
AI11	12.5686	2.4902	.5710	.3391

Reliability Coefficients 4 items

Alpha = .7572 Standardized item alpha = .7585

RELIABILITY GCG

***** Method 2 (covariance matrix) will be used for this analysis *****

R E L I A B I L I T Y A N A L Y S I S - S C A L E (A L P H A)

		Mean	Std Dev	Cases
1.	GCG1	4.3725	.6621	51.0
2.	GCG3	4.3529	.7162	51.0
3.	GCG4	4.3922	.6657	51.0
4.	GCG5	4.4118	.6686	51.0

5.	GCG6	4.3922	.7233	51.0
6.	GCG8	4.4314	.6710	51.0

Correlation Matrix

	GCG1	GCG3	GCG4	GCG5	GCG6
GCG1	1.0000				
GCG3	.3920	1.0000			
GCG4	.2064	.5429	1.0000		
GCG5	.4597	.5675	.5736	1.0000	
GCG6	.4823	.3838	.4634	.6520	1.0000
GCG8	.5764	.3011	.1510	.4432	.2214

	GCG8
GCG8	1.0000

N of Cases = 51.0

Statistics for	Mean	Variance	Std Dev	N of
Scale	26.3529	8.8329	2.9720	Variables
				6

Item-total Statistics

	Scale Mean	Scale Variance	Corrected Item- Total Correlation	Squared Multiple Correlation
Alpha if Item Deleted	if Item Deleted	if Item Deleted		
GCG1	21.9804	6.4596	.5749	.4890
.7901				
GCG3	22.0000	6.2000	.5944	.4262
.7859				
GCG4	21.9608	6.5984	.5238	.4365
.8007				
GCG5	21.9412	5.8965	.7666	.6309
.7480				
GCG6	21.9608	6.1584	.5993	.5198
.7848				
GCG8	21.9216	6.8337	.4416	.4202
.8175				

—

R E L I A B I L I T Y A N A L Y S I S - S C A L E (A L P H A)

Reliability Coefficients 6 items

Alpha = .8176 Standardized item alpha = .8177

REGRESI

Variables Entered/Removed(b)

Model	Variables Entered	Variables Removed	Method
1	RATA2AI(a)	.	Enter

a All requested variables entered.

b Dependent Variable: RATA2GCG

ANOVA(b)

Model		Sum of Squares	df	Mean Square	F	Sig.
1	Regression	.416	1	.416	1.721	.196(a)
	Residual	11.852	49	.242		
	Total	12.268	50			

a Predictors: (Constant), RATA2AI

b Dependent Variable: RATA2GCG

Coefficients(a)

Model		Unstandardized Coefficients		Standardized Coefficients	t	Sig.
		B	Std. Error	Beta		
1	(Constant)	3.619	.593		6.100	.000
	RATA2AI	.183	.140	.184	1.312	.196

a Dependent Variable: RATA2GCG