

Lampiran 1

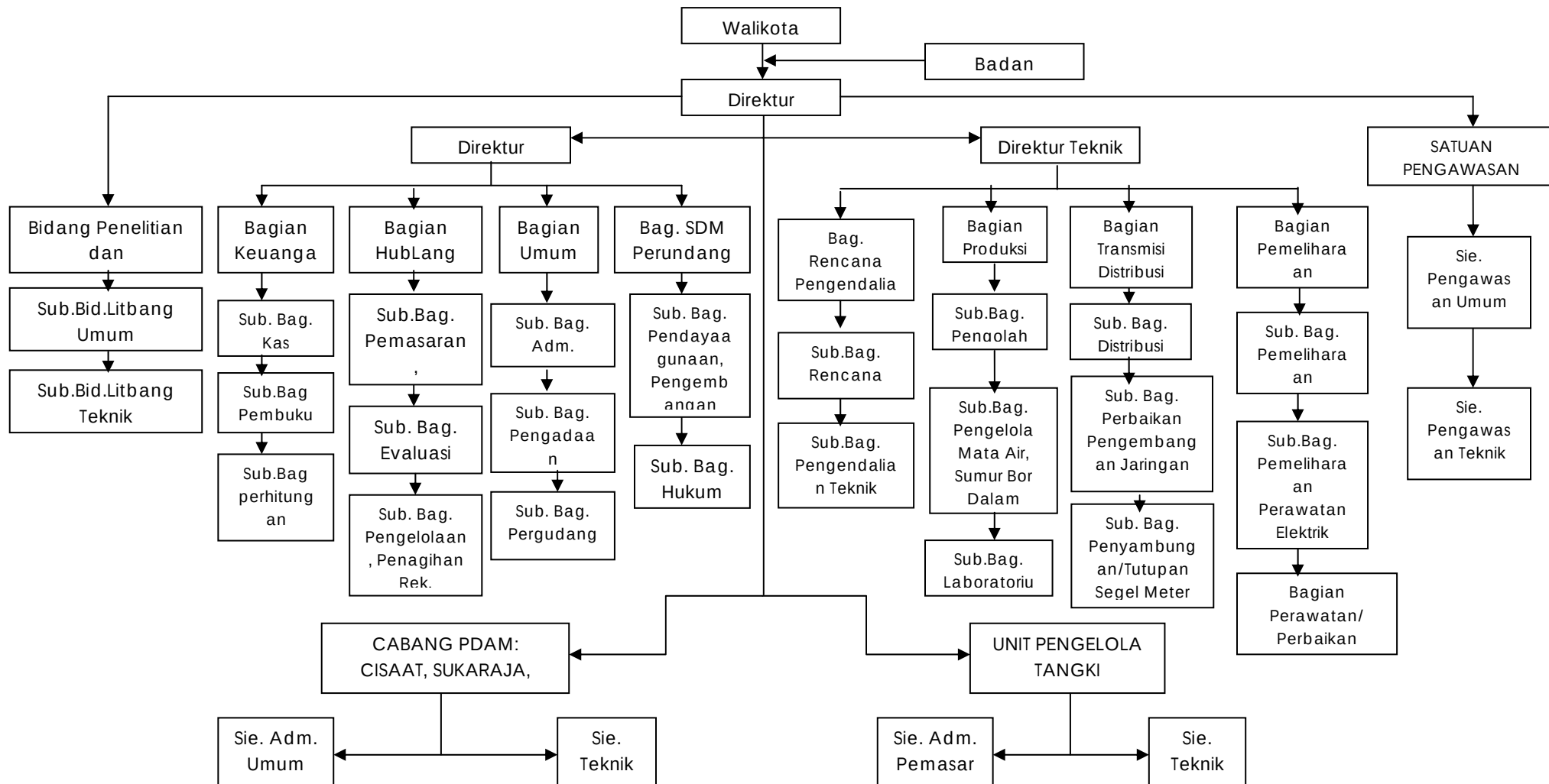
LAMPIRAN : PERATURAN WALIKOTA SUKABUMI

NOMOR : 8 TAHUN 2007

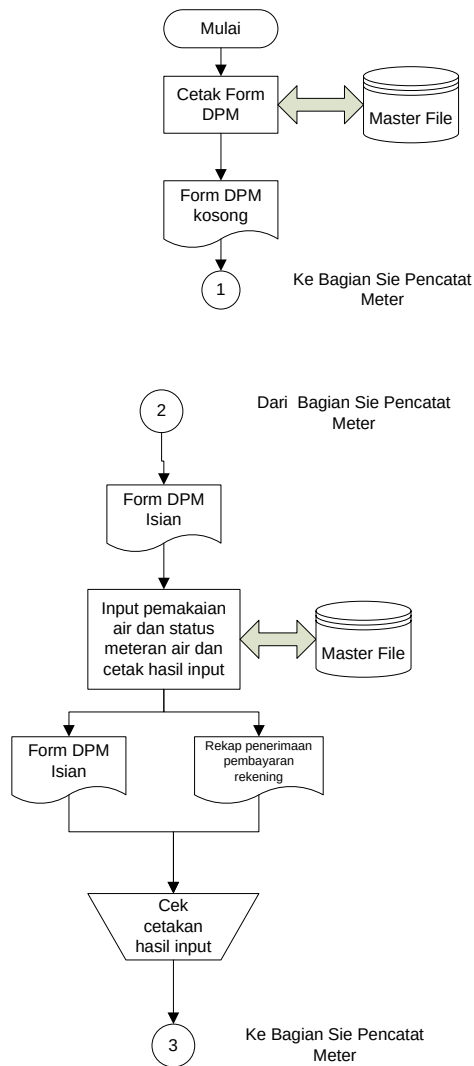
TENTANG : PERUBAHAN ATAS PERATURAN WALIKOTA SUKABUMI NOMOR 20 TAHUN 2005 KEDUDUKAN, TUGAS POKOK, FUNGSI,

SUSUNAN ORGANISASI DAN TATA KERJA PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM (PDAM) KOTA SUKABUMI

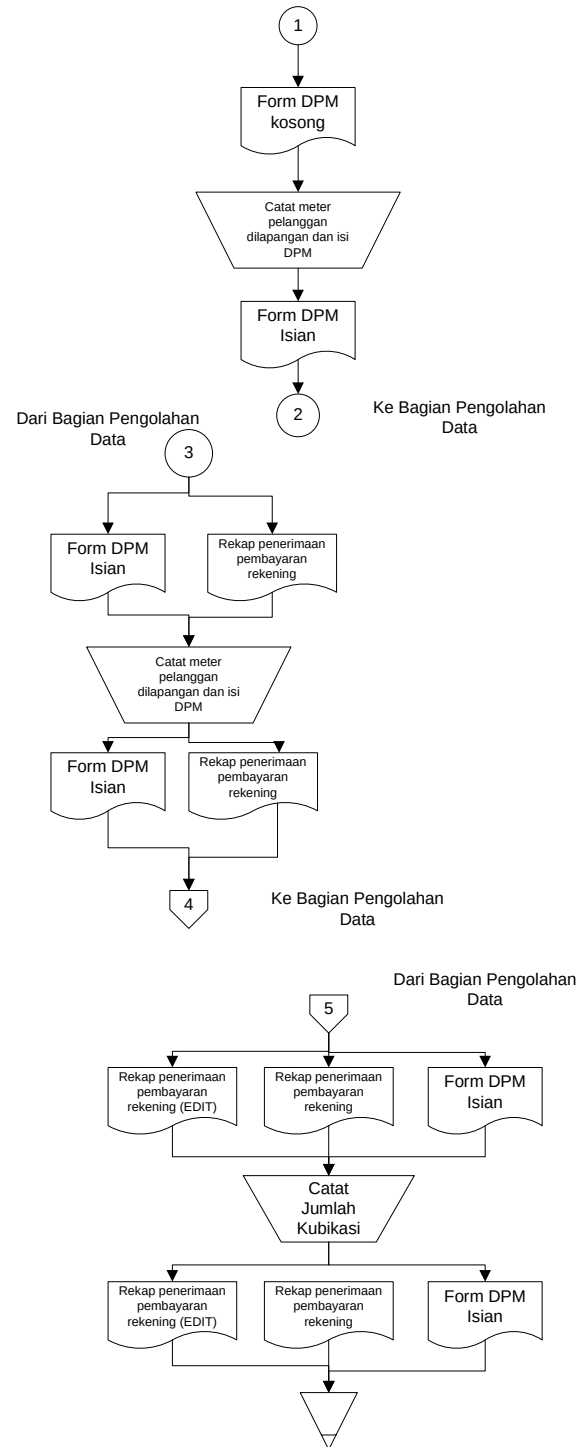
STRUKTUR ORGANISASI PDAM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI



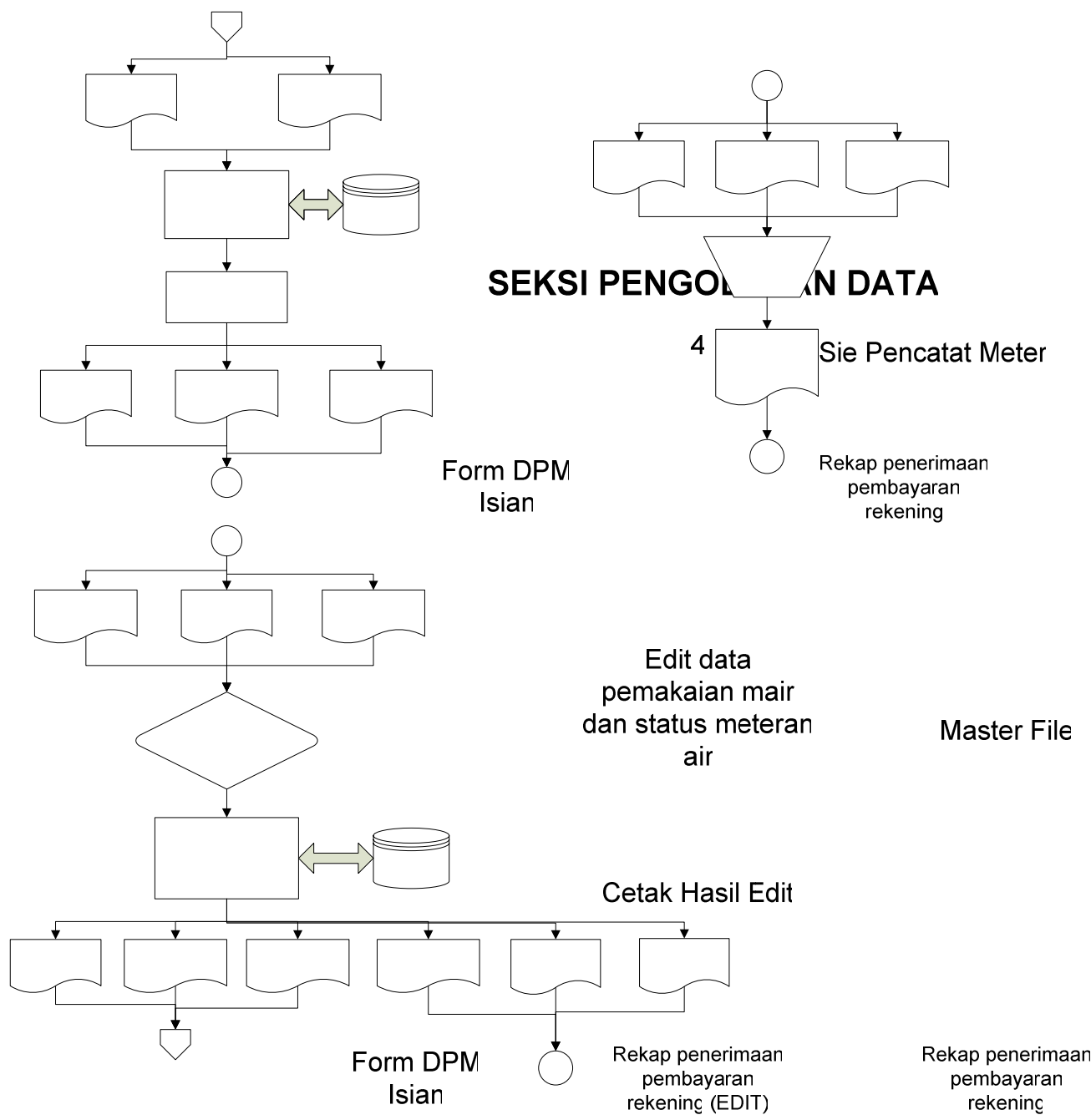
SEKSI PENGOLAHAN DATA



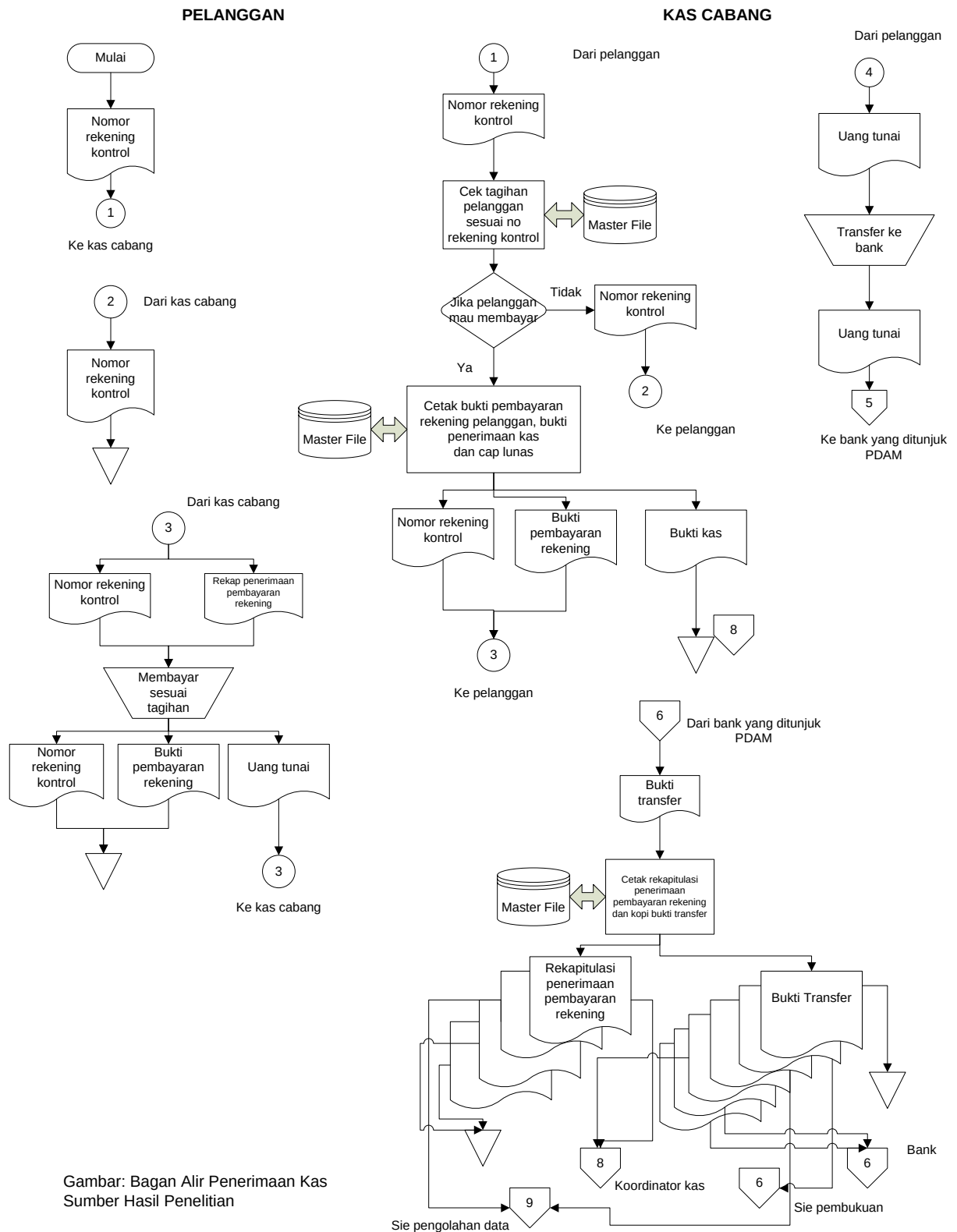
SEKSI PENCATAT METER



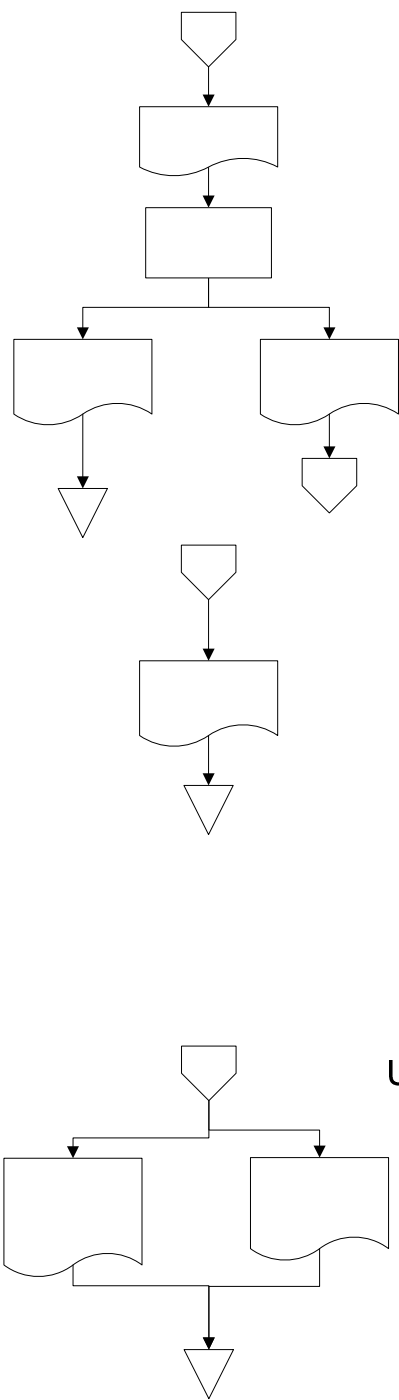
Gambar: Bagan Alir Pembuatan Tagihan Rekening
Sumber Hasil Penelitian



Lampiran 3



Gambar: Bagan Alir Penerimaan Kas
Sumber Hasil Penelitian



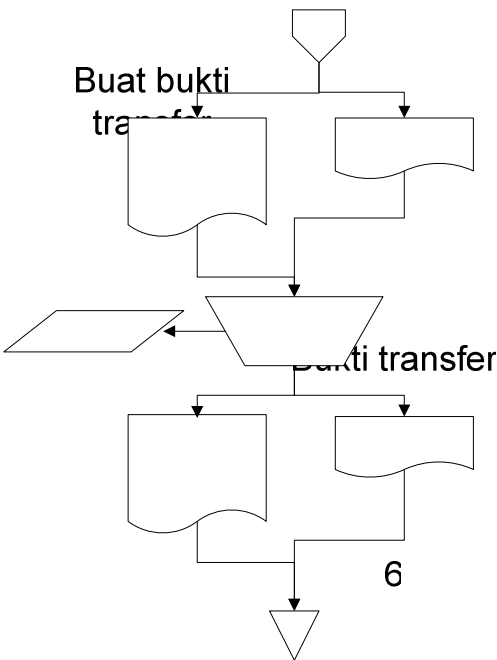
BANK YANG DI IK PDAM

5

Dari kas cabang

Uang Tunai

Uang tunai

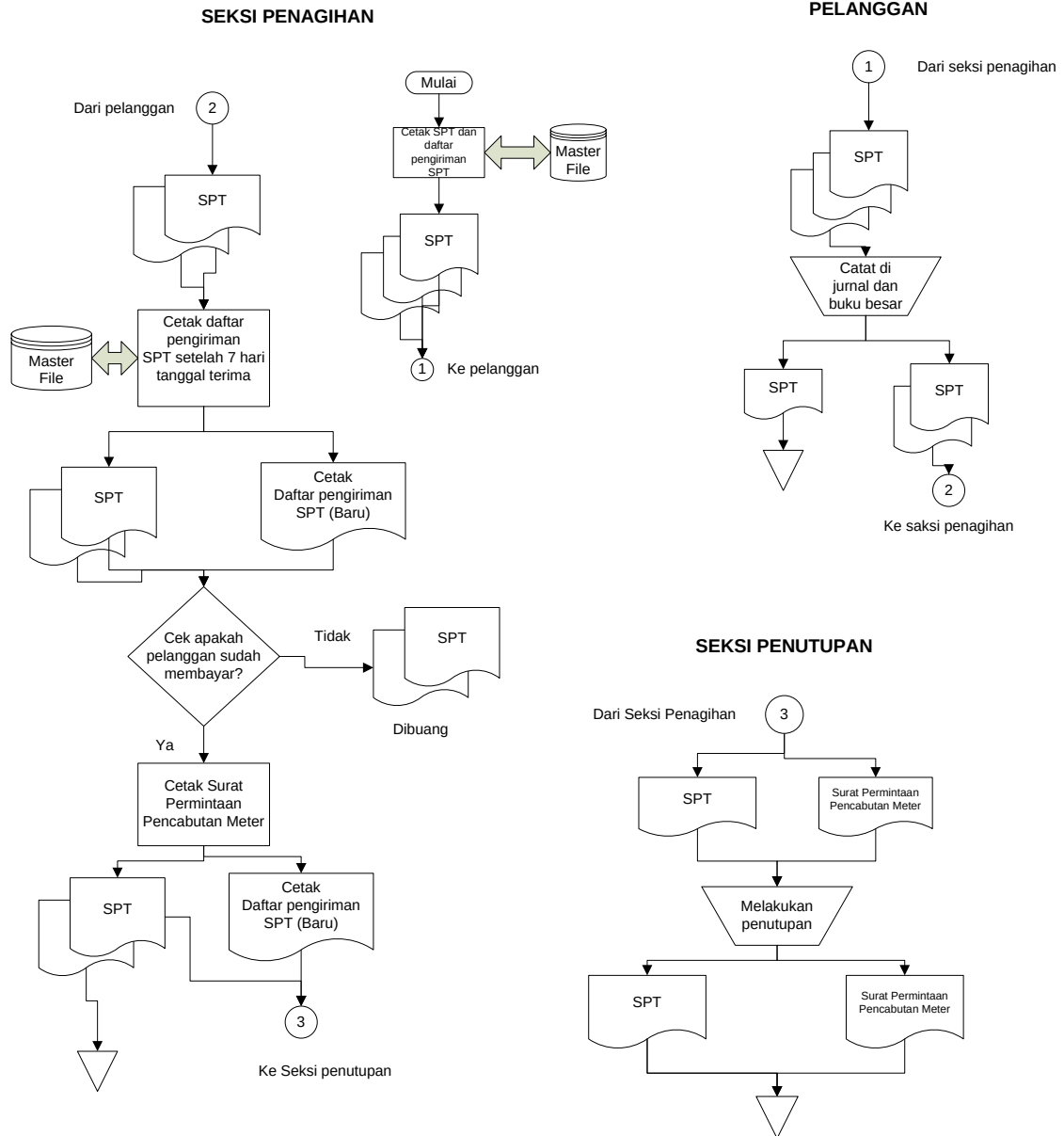


Ke kas cabang

10

Seksi Kas

Bukti transfer



Gambar: Bagan Alir Surat Pemberitahuan Tunggakan (SPT)
Sumber Hasil Penelitian

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA**KOTA SUKABUMI****Daftar Pencatatan Meter Bulan: Novemeber 2007****Halaman: 0001**

Pencatat : Bpk. Een

Tanggal : 22 November 2007

Cabang : Sukabumi

Wilayah : B.1

Jalan : Jl. Pangrango

No	Nomor SI	Nama No. Rumah	Kode Tarif	Nomor Letak	Meter Meter	Stand Meter	Keterangan
1.	01030010001	Malia Suryani 1	11	I	00868650	-----	
2.	01030010003	Achmad 2	09	I	09883700	-----	
3.	01030010009	Harun Sumena 4	09	I	00849496	-----	
4.	01030010012	Suwala 5	09	F	14890000	-----	
5.	01030010015	O. Karya 7	09	I	00966679	-----	
6.	01030010021	Maliki 7	09	P	97611700	-----	
7.	01030010027	Leo Minardi 4	09	P	84697800	-----	
8.	01030010030	Rach Suleiman 4	09	F	14860000	-----	
9.	01030010036	Damiri Saleh Salak 4	09	I	09065050	-----	
10.	01030010040	Halim Wijaya Arca 1	09	A	00510099	-----	
11.	01030010043	Ratnasari Kota Kulon 2	09	P	84210600	-----	
12.	01030010044	Dedeh Halimun 2	09	I	10831364	-----	

Lembar Konfirmasi

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA

KOTA SUKABUMI

Daftar Piutang Pelanggan Air

Halaman : 0001

No. Sambungan : 01030010001

Tarif : 11

Tanggal : 09 November 2007

Nama / alamat : **Malia Suryani** Jl. Pangrango

Status: Aktif

No	Bulan Rekening	Stand Awal	Stand Akhir	Pemakaian	No. Rekening	Harga Air	Dana Meter	Biaya Adm.	Biaya Pemeliharaan	Jumlah Tagihan	Tanggal bayar
1.	01-2007	4058	4108	50	00000000	110.000		10.000		120.000	23-04-2007
2.	02-2007	4108	4161	53	00000000	117.500		10.000		127.500	23-04-2007
3.	03-2007	4161	4206	45	00000000	97.500		10.000		107.500	23-04-2007
4.	04-2007	4011	4035	24	00000000	56.000		15.000		71.000	07-08-2007
5.	05-2007	4035	4067	32	00000000	80.000		15.000		95.000	07-08-2007
6.	06-2007	4067	4097	30	00000000	74.000		15.000		89.000	07-08-2007
7.	07-2007	4097	4125	28	00000000	68.000		15.000		83.000	07-08-2007
8.	08-2007	4125	4155	30	00000000	74.000		15.000		89.000	
9.	09-2007	4155	4186	31	00000000	77.000		15.000		92.000	
10.	10-2007	4186	4206	20	0270114	44.000		15.000		59.000	
TOTAL TAHUN INI										240.000	
JUMLAH TOTAL										240.000	

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM TIRTA BUMI WIBAWA
KOTA SUKABUMI

Sukabumi. 09 November 2007

Perihal : **Tunggakan Rekening Air**
Nama Pelanggan : Malia Suryani
No. Sambungan : 01030010001
Alamat : Jl. Pangrango

Pelanggan yang terhormat,

Berdasarkan catatan yang ada pada kami per tanggal 20-11-2007 Bapak/ Ibu/ Sdr masih ada tunggakan rekening air yang belum dilunasi sebesar Rp. 240.000,- dan denda keterlambatan sebesar Rp. 15.000,- dengan peringatan, sebagai berikut:

THRI	JUMLAH THRI	JUMLAH
2007/08	89.000	
2007/09	92.000	
2007/10	59.000	

Dengan ini kami mohon Bapak/ Ibu/ Sdr segera melunasi tunggakan tersebut pada Bagian Keuangan setiap hari kerja:

Senin s/d Kamis : Jam 08.00-12.00 dan Jam 13.00-15.00

Jumat : Jam 08.00-12.00 dan Jam 13.00-15.00

Apabila dalam waktu 7 hari setelah diterimanya pemberitahuan ini tidak melunasi tunggakan, maka dengan terpaksa kami memutus sambungan air (Jika sudah merasa membayar harap membawa Bukti Kwitansi Pembayaran).

Demikian harap maklum.

A.N Direksi,

PDAM Tirta Bumi Wibawa

Kota Sukabumi

Diterima tanggal :

Yang Menerima :

Tanda Tangan :

PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM

SURAT PERINTAH KERJA OPNAME

TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI

No.

JL. Bhayangkara No. 207, Telp. (0266) 221772 - Fax. (0266) 221248 - Sukabumi

Diberikan kepada :

.....

Supaya segera diadakan Opname di rumah tersebut diatas, dan selanjutnya harap disampaikan laporan hasilnya untuk

PEMERIKSAAN ULANG STANDAR WATER METER AIR MINUM

Nama Pelanggan :

.....

Alamat Rumah :

.....

Wil :

.....

Kode Saluran :

.....

Kesimpulan Hasil pemeriksaan :

.....

Bandung, Desember 2007

Kepada Yth,
Bapak/Ibu Responden
Di Tempat

Dengan hormat,

Saya mahasiswi tingkat akhir Fakultas Ekonomi Akuntansi Universitas Kristen Maranatha Bandung, akan mengadakan penelitian bertempat di perusahaan Bapak/Ibu . Penelitian saya berjudul “Peran Audit Intern Terhadap Pengendalian *Electronic Data Processing* Pendapatan”. Tujuan dari penelitian ini adalah semata-mata hanya untuk kepentingan akademis. Oleh karena itu, saya sangat mengharapkan kesediaan Bapak/Ibu untuk meluangkan waktunya mengisi semua pertanyaan kuesioner ini sesuai petunjuk. Pendapat Bapak/Ibu sangatlah berharga dan bermanfaat bagi penelitian dalam skripsi saya.

Bapak/Ibu dapat memilih jawaban sesuai dengan keyakinan. Hasil jawaban dari Bapak/Ibu akan sangatlah terjaga kerahasiaannya. Akhir kata saya ucapkan terima kasih atas bantuan Bapak/Ibu dalam meluangkan waktunya.

Mengetahui

Hormat Saya,

Dosen Pembimbing

Drs. Robert Sanusi, Ak.

Mesiana Nicolaas

Data Responden

Nama :

Jenis Kelamin : Pria / Wanita

Umur : thn

Pendidikan :

Jabatan :

Lama Bekerja :

* Petunjuk Pengisian :

Bapak/Ibu dimohon untuk memberikan jawaban atas pertanyaan berikut dengan memberikan tanda silang (X) pada jawaban yang Bapak/ Ibu anggap paling tepat berdasarkan pengalaman, pengamatan dan pengetahuan Bapak/ Ibu selama bekerja di PDAM BUMI TIRTA BUMI WIBAWA Kota Sukabumi.

Keterangan :

STS	TS	N	S	SS
1	2	3	4	5

SS : Sangat Setuju

S : Setuju

N : Netral

TS : Tidak Setuju

STS : Sangat Tidak Setuju

KUESIONER**PERAN AUDIT INTERN PADA PDAM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA****SUKABUMI****VARIABEL INDEPENDEN**

No	Pertanyaan	STS	TS	N	S	SS
Peran Audit Intern						
a. Independensi Audit Intern						
1.	Terdapat status organisasi Audit Intern yang jelas dalam perusahaan sehingga memberikan keleluasaan dalam audit.					
2.	Audit Intern memiliki fungsi yang terpisah dari fungsi operasional perusahaan lainnya.					
3.	Audit Intern mendapat wewenang yang jelas dari pimpinan perusahaan dalam melakukan audit.					
4.	Semua fungsi Audit Intern berjalan sesuai dengan tugas dan wewenang yang telah ditetapkan.					
5.	Audit Intern tidak memiliki hubungan kekeluargaan dengan salah seorang pimpinan atau staf lainnya dalam perusahaan.					
6.	Pengangkatan atau penggantian pimpinan Audit Intern dilakukan atas persetujuan Dewan Direksi.					
b. Kompetensi Audit Intern						
7.	Audit Intern berlatar belakang pendidikan dan pengalaman yang sesuai dengan audit.					
8.	Audit Intern yang ada telah memperoleh pelatihan di bidang akuntansi dan audit yang memadai					

No	Pertanyaan	STS	TS	N	S	SS
9.	Audit Intern melaksanakan tugas dan tanggung jawab sesuai dengan tanggung jawab yang diberikan.					
c. Ruang Lingkup Audit Intern						
10.	Ruang lingkup Audit Intern meliputi seluruh aktivitas perusahaan.					
11.	Audit Intern melaksanakan audit terhadap pelaksanaan kebijakan dan prosedur yang telah ditetapkan.					
12.	Audit Intern menyajikan serta melaporkan hasil audit dan memberikan rekomendasi kepada pimpinan mengenai kesalahan yang ditemukan.					
13.	Audit Intern melakukan review atas kertas kerja yang terdahulu sebelum melaksanakan audit.					
d. Program Audit Intern						
14.	Setiap penugasan Audit Intern membuat program kerja.					
15.	Audit Intern membuat program Audit Intern secara tertulis dan sistematis.					
16.	Terdapat tujuan untuk mencapai hasil audit yang efektif dan efisien dalam program Audit Intern.					
17.	Terdapat evaluasi dalam program Audit Intern, terhadap pengendalian EDP pendapatan.					
e. Pelaksanaan Audit Intern						
18.	Audit Intern melakukan pemeriksaan terhadap semua dokumen dan laporan yang saling berhubungan.					
19.	Audit Intern melakukan evaluasi terhadap prosedur dan kebijakan yang harus dipatuhi.					
20.	Audit Intern melakukan pengujian terhadap EDP pendapatan.					
21.	Audit Intern melakukan pengecekan langsung terhadap dokumen yang diinput dalam komputer.					

No	Pertanyaan	STS	TS	N	S	SS
22.	Audit Intern melakukan evaluasi terhadap tagihan rekening.					
23.	Audit Intern mengaudit laporan-laporan yang berkaitan dengan EDP pendapatan.					
24.	Audit Intern menetapkan tujuan dan ruang lingkup perusahaan, sebelum melaksanakan audit.					
25.	Audit Intern melakukan evaluasi atas catatan untuk setiap transaksi dan catatan akuntansi perusahaan.					
26.	Audit Intern melakukan komunikasi dan koordinasi dengan bagian yang akan diperiksa sebelum pemeriksaan akan dilakukan.					
27.	Audit Intern melakukan pemeriksaan untuk kelengkapan setiap dokumen yang akan diinput ke komputer.					
28.	Perusahaan membuat standarisasi yang harus digunakan Audit Intern untuk melaksanakan fungsinya.					
f. Laporan Audit Intern						
29.	Audit Intern membuat laporan hasil audit secara rutin setelah melakukan tugasnya.					
30.	Laporan hasil audit dibuat secara tertulis, sistematis dan disajikan secara jelas.					
31.	Laporan audit menyajikan temuan audit atas pemeriksaan yang telah dilaksanakan.					
32.	Laporan audit menyajikan saran serta rekomendasi.					
33.	Laporan audit dapat memberikan saran serta rekomendasi bagi pimpinan dan manajemen untuk pengambilan keputusan.					
34.	Laporan audit dapat memberikan informasi bagi pimpinan dan manajemen untuk pengambilan keputusan.					
35.	Laporan audit disajikan secara periodik kepada pimpinan perusahaan.					

No	Pertanyaan	STS	TS	N	S	SS
g. Tindak Lanjut						
36.	Rekomendasi dan saran yang diberikan Audit Intern ditindak-lanjudi.					
37.	Audit Intern melakukan review atas pelaksanaan tindak lanjut hasil audit.					
38.	Dalam melaksanakan tindak lanjut terdapat halangan atau kendala.					
39.	Rekomendasi dan saran yang diberikan Audit Intern dilaksanakan dengan baik.					
40.	Rekomendasi dan saran yang diberikan Audit Intern mendapatkan respon yang positif.					

Terimakasih atas kesediaan Bapak/Ibu untuk mengisi kuesioner ini.

Mesiana Nicolaas / 0451370
 Fakultas Ekonomi Jurusan Akuntansi
 Universitas Kristen Maranatha
 Bandung
 2007

KUESIONER**PENGENDALIAN *ELECTRONIC DATA PROCESSING* PENDAPATAN****PADA PDAM TIRTA BUMI WIBAWA KOTA SUKABUMI****VARIABEL DEPENDEN**

No	Pertanyaan	STS	TS	N	S	SS
Pengendalian <i>Electronic Data Processing</i> Pendapatan						
a. Lingkungan Pengendalian						
1.	Perusahaan mempunyai struktur organisasi dengan garis wewenang dan tanggung jawab yang jelas.					
2.	Perusahaan memiliki uraian tugas yang jelas mengenai wewenang dan tanggung jawab untuk setiap jabatan dalam perusahaan.					
3.	Perusahaan memiliki kebijakan tertulis mengenai kedisiplinan dan kejujuran yang telah ditetapkan sesuai dokumen yang ada.					
4.	Perusahaan menetapkan serta melaksanakan visi dan misi yang menjadi pedoman dalam perusahaan.					
5.	Kebijakan dan gaya pimpinan mendukung efektivitas untuk mencapai tujuan perusahaan.					
6.	Penempatan staf berdasarkan keterampilan, keahlian dan pendidikan yang dimilikinya.					
7.	Laporan mengenai penyimpangan yang terjadi selalu ditindaklanjuti oleh atasan yang berwenang.					
8.	Dalam pengambilan keputusan, pimpinan atau manajemen melibatkan para karyawan.					
b. Penetapan Risiko						
9.	Manajemen merancang suatu pengendalian untuk mengatasi risiko yang terjadi.					

No	Pertanyaan	STS	TS	N	S	SS
10.	Manajemen menetapkan risiko sebagai bagian dari pelaksanaan pengendalian intern.					
11.	Audit Intern menetapkan risiko apabila tindakan perbaikan gagal untuk dilakukan.					
12.	EDP pendapatan memiliki keterbatasan.					
c. Aktivitas Pengendalian						
13.	Perancangan dokumen untuk aktivitas perusahaan khususnya dokumen pendapatan bernomor urut.					
14.	Fungsi pembayaran dan penagihan terpisah dari fungsi akuntansi.					
15.	Perusahaan telah melaksanakan pengendalian dalam pengolahan data elektronik pendapatan.					
16.	Perusahaan mempunyai <i>back-up</i> data untuk meminimalisasi kesalahan dalam komputerisasi.					
d. Informasi dan Komunikasi						
17.	Terdapat otorisasi atas transaksi dan aktivitas perusahaan di PDAM.					
18.	Dilakukan penyesuaian antara perhitungan rekening yang ada didokumen perusahaan dengan laporan yang disampaikan oleh pencatat meter					
19.	Terdapat prosedur dalam melaksanakan berbagai kegiatan dalam atau diluar perusahaan.					
e. Monitoring						
20.	Pengamatan terhadap keefektifan rancangan dan operasi pengendalian intern dalam EDP pendapatan dilaksanakan secara periodik oleh Audit Intern.					
21.	Pengendalian yang ada telah didokumentasikan dalam bentuk bagan arus (flowchart) atau bentuk lain.					

No	Pertanyaan	STS	TS	N	S	SS
22.	Inspeksi mendadak dilakukan oleh pimpinan perusahaan untuk memastikan bahwa pengendalian intern telah berjalan sesuai dengan prosedur yang telah ditetapkan.					
23.	Audit Intern sering menemukan suatu kesalahan yang material dari pengendalian EDP pendapatan.					
24.	Dilakukan perbaikan terhadap berbagai penyimpangan dalam pengendalian EDP pendapatan.					
Tujuan pengendalian EDP pendapatan						
f. Keandalan Data						
25.	Setiap dokumen pendapatan yang diinput adalah benar.					
26.	Setiap dokumen pendapatan diotorisasi dengan tepat.					
27.	Setiap dokumen pendapatan telah diinput pada waktu yang tepat.					
28.	Setiap dokumen pendapatan telah dievaluasi dan dinilai dengan benar.					
29.	Setiap dokumen pendapatan diinput dengan diotorisasi secara semestinya.					
30.	Setiap dokumen pendapatan selalu di <i>up date</i> .					
31.	Setiap dokumen pendapatan selalu di <i>back up</i> .					
g. Efektivitas Operasi						
32.	Kegiatan pencatatan dokumen pendapatan telah dilakukan secara efektif dan efisien.					
33.	Kegiatan input dokumen pendapatan telah dilakukan secara efektif dan efisien.					
34.	Kegiatan pemeriksaan dokumen pendapatan telah dilakukan secara efektif dan efisien.					

No	Pertanyaan	STS	TS	N	S	SS
35.	Dalam kegiatan pencatatan, input dan pemeriksaan dokumen pendapatan yang secara manual ke komputerisasi telah sesuai dengan prosedur yang berlaku.					
36.	Tingkat pengamanan untuk kesalahan yang akan terjadi telah diperhitungkan.					
h. Kepatuhan peraturan yang berlaku						
37.	Kebijakan dan prosedur pencatatan dokumen pendapatan untuk EDP pendapatan yang telah ditetapkan telah ditaati.					
38.	Kebijakan dan prosedur input dokumen pendapatan untuk EDP pendapatan yang telah ditetapkan telah ditaati.					
39.	Kebijakan dan prosedur pemeriksaan dokumen pendapatan untuk EDP pendapatan yang telah ditetapkan telah ditaati.					
40.	Kebijakan yang telah ditetapkan perusahaan mengenai kebijakan EDP pendapatan sudah diterapkan.					

Terimakasih atas kesediaan Bapak/Ibu untuk mengisi kuesioner ini.

Mesiana Nicolaas / 0451370
 Fakultas Ekonomi Jurusan Akuntansi
 Universitas Kristen Maranatha
 Bandung
 2007

Tabel Tabulasi Variabel Independen
(Peran Audit Intern)

P R	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1.	4	4	4	3	5	4	3	4	3	5
2.	4	4	4	3	5	4	3	3	4	5
3.	4	4	4	3	5	3	4	3	5	5
4.	5	4	4	3	5	4	3	4	5	4
5.	5	4	4	4	4	4	5	4	4	4
6	4	4	4	3	4	5	4	4	3	5
7.	4	4	4	3	5	3	3	4	4	5
8.	5	3	4	1	4	3	4	3	4	5
9.	5	3	4	3	4	4	3	3	4	5
10.	5	3	4	3	4	4	3	2	3	4
11.	5	4	5	1	4	1	2	3	5	4
12.	4	4	5	5	4	1	3	3	4	4
13.	4	4	5	3	4	2	3	4	4	5
14.	4	4	4	3	4	3	4	4	3	5
15.	4	4	5	4	5	3	4	3	5	4
16.	4	4	5	4	5	4	3	4	4	4
17.	5	4	4	3	4	4	3	3	3	4
18.	5	3	4	3	4	3	4	4	4	5
19.	5	4	4	3	4	3	4	4	3	5
20.	4	4	4	5	4	3	4	3	4	5
21.	5	4	4	3	5	4	4	4	3	4
22.	4	5	4	3	5	4	3	3	4	4
23.	4	5	3	4	5	4	3	4	3	4
24.	4	4	4	3	5	4	3	3	4	3
25.	5	4	3	4	4	3	3	3	4	4
26.	5	4	4	5	4	4	4	3	4	4
27.	5	4	4	4	4	3	3	4	4	3
28.	4	5	5	3	4	3	3	3	5	3
29.	4	4	4	3	4	3	3	3	3	3
30.	4	5	4	4	5	4	5	5	3	3
Jumlah	133	12	124	101	132	101	102	104	115	127

Tabel Tabulasi Variabel Independen
(Peran Audit Intern)

P R	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T
1.	3	4	3	4	4	4	4	4	4	3
2.	4	3	4	4	4	3	3	4	5	4
3.	3	4	3	3	4	4	4	3	4	3
4.	3	4	3	4	4	3	3	4	3	3
5.	3	3	4	3	4	4	4	3	4	4
6	3	3	4	4	4	4	3	4	4	3
7.	3	3	3	3	4	4	3	3	3	3
8.	3	5	3	4	4	4	4	4	5	3
9.	3	3	5	5	4	3	5	4	4	4
10.	3	5	5	3	4	4	5	3	3	4
11.	4	4	4	5	5	4	3	4	5	3
12.	4	3	3	3	5	4	3	4	4	3
13.	3	3	5	4	5	3	3	4	3	3
14.	4	4	4	4	4	3	3	3	4	3
15.	3	4	3	3	4	3	5	5	3	4
16.	3	3	4	4	3	4	4	5	3	4
17.	4	4	5	3	3	4	3	4	5	4
18.	3	4	3	4	3	3	2	3	4	3
19.	4	4	4	5	4	4	4	5	5	4
20.	4	3	4	3	3	5	4	4	3	3
21.	3	3	5	4	3	4	4	3	4	3
22.	4	4	3	2	3	3	3	5	3	3
23.	3	4	4	3	4	5	3	3	4	3
24.	5	3	4	5	3	4	4	4	3	4
25.	4	4	4	4	3	3	4	3	3	3
26.	3	4	3	3	4	3	3	5	4	3
27.	3	4	4	3	4	3	2	4	3	5
28.	3	4	4	4	3	5	4	3	4	3
29.	3	4	3	5	4	3	3	3	5	3
30.	3	3	3	4	3	5	3	3	3	5
Jumlah	101	110	113	112	113	112	105	113	114	103

Tabel Tabulasi Variabel Independen
(Peran Audit Intern)

P R	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD
1.	4	4	5	3	4	3	4	3	4	4
2.	3	4	4	4	4	3	5	4	5	4
3.	4	4	5	3	4	3	3	3	4	4
4.	4	3	4	4	3	3	4	4	4	4
5.	3	4	3	3	4	5	3	3	3	4
6	4	3	3	4	4	3	3	3	4	5
7.	4	5	4	5	3	4	4	3	5	4
8.	4	4	5	3	3	3	3	3	3	3
9.	3	4	3	4	3	2	4	4	4	4
10.	3	3	5	4	3	3	3	5	4	5
11.	3	5	3	3	4	5	4	4	4	4
12.	4	3	4	5	3	3	3	3	5	5
13.	3	3	5	4	5	3	4	5	4	4
14.	5	4	3	5	3	3	4	3	4	4
15.	3	5	4	3	5	3	4	4	4	3
16.	4	3	4	4	4	4	3	4	4	5
17.	4	3	3	5	3	4	4	3	4	3
18.	3	4	5	3	3	4	3	4	3	5
19.	3	4	3	4	4	3	4	3	4	4
20.	5	4	4	3	5	3	3	3	3	5
21.	3	4	5	4	4	3	4	4	5	4
22.	4	3	3	4	3	4	3	5	3	4
23.	4	5	5	5	3	3	4	3	3	5
24.	3	4	4	3	5	3	3	4	3	4
25.	3	3	5	3	3	4	4	4	3	5
26.	4	5	3	5	4	3	3	3	4	3
27.	4	4	4	3	4	4	3	3	4	3
28.	3	3	4	3	3	3	3	3	4	3
29.	3	5	4	5	4	3	4	3	4	3
30.	4	3	4	3	3	4	4	3	3	4
Jumlah	108	115	120	114	110	101	107	106	115	121

Tabel Tabulasi Variabel Independen
(Peran Audit Intern)

P R	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	AL	AM	AN	Jumlah
1.	4	4	3	4	3	4	3	3	4	5	151
2.	4	4	4	4	4	4	3	4	3	2	153
3.	4	4	3	5	3	4	3	3	4	5	150
4.	4	4	4	4	3	4	4	3	3	5	150
5.	3	4	3	4	3	4	3	3	4	4	148
6.	5	3	4	4	3	5	2	4	3	5	150
7.	4	4	4	3	3	4	3	3	2	5	147
8.	3	3	3	3	3	5	2	3	3	5	143
9.	4	4	3	3	4	4	3	3	4	5	150
10.	5	3	4	3	3	3	4	4	5	4	150
11.	3	5	3	4	2	4	3	4	3	4	150
12.	5	4	4	4	3	3	5	4	3	3	149
13.	3	5	4	4	2	4	3	3	3	3	148
14.	5	4	4	4	4	4	5	4	3	5	154
15.	5	3	5	4	3	4	4	3	3	5	155
16.	3	4	3	5	3	3	3	3	3	3	150
17.	4	3	3	5	4	4	4	3	3	4	149
18.	5	3	4	3	5	4	4	3	4	5	148
19.	5	4	3	4	3	3	3	3	3	3	152
20.	3	3	4	3	4	4	3	4	3	5	150
21.	4	4	3	4	5	3	4	3	4	5	155
22.	3	5	3	5	4	3	3	4	5	3	146
23.	4	3	3	3	5	4	5	3	3	3	151
24.	5	4	3	4	3	3	3	4	4	3	148
25.	3	5	3	3	3	3	4	3	3	3	142
26.	4	3	3	4	3	4	3	4	2	3	146
27.	3	4	3	4	3	5	5	3	5	3	147
28.	4	3	4	4	4	4	4	1	4	4	143
29.	4	4	3	3	4	4	3	3	3	3	142
30.	3	4	5	3	4	3	4	5	3	3	148
Jumlah	118	114	105	114	103	114	105	100	102	118	4465

Tabel Tabulasi Variabel Dependen
(Pengendalian *Electronic Data Processing* Pendapatan)

P R	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1.	4	5	4	5	4	4	3	4	3	5
2.	4	4	4	5	5	4	3	3	4	5
3.	4	4	4	4	5	3	4	3	5	5
4.	5	4	4	4	5	4	3	4	5	4
5.	3	3	4	3	4	4	3	4	4	4
6	4	4	4	3	4	5	4	4	3	5
7.	4	4	4	3	5	3	3	4	4	5
8.	5	3	4	4	4	3	4	3	4	5
9.	5	3	4	3	4	4	3	3	4	5
10.	5	3	4	3	3	5	3	2	3	4
11.	5	4	5	3	3	5	2	3	5	4
12.	4	4	5	5	4	3	3	3	4	4
13.	5	3	5	3	4	3	3	4	5	5
14.	5	3	4	3	4	4	3	3	3	3
15.	5	3	5	4	5	3	4	3	5	3
16.	5	3	5	4	5	4	3	3	4	3
17.	3	4	4	3	4	4	3	3	3	4
18.	3	3	4	3	3	3	4	4	4	5
19.	3	4	4	3	4	4	4	4	3	3
20.	3	4	4	5	4	3	4	3	4	3
21.	3	4	4	3	5	4	4	4	5	5
22.	4	5	4	3	4	4	3	3	4	4
23.	3	5	5	4	4	5	3	4	3	4
24.	3	4	4	3	4	4	4	3	3	3
25.	3	4	3	4	4	3	4	3	4	4
26.	4	3	5	3	4	4	3	3	4	4
27.	5	4	4	4	3	3	3	4	4	3
28.	4	5	5	3	3	3	3	3	5	4
29.	3	4	4	3	4	3	3	4	3	3
30.	3	5	4	4	5	4	4	3	3	4
Jumlah	119	115	127	107	123	112	100	101	117	122

Tabel Tabulasi Variabel Dependen
(Pengendalian *Electronic Data Processing* Pendapatan)

P R	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T
1.	4	3	3	4	3	5	4	4	3	3
2.	4	3	4	5	4	4	3	4	5	4
3.	3	4	3	3	3	3	4	3	4	3
4.	3	4	3	4	3	5	3	4	3	4
5.	4	3	4	3	4	3	4	3	3	3
6	4	3	3	4	5	3	4	5	4	5
7.	4	3	3	3	3	4	4	3	3	5
8.	3	5	3	4	3	4	5	4	5	3
9.	3	3	5	5	4	3	5	5	4	4
10.	3	3	3	3	4	4	5	3	3	4
11.	3	3	4	4	5	4	3	5	3	3
12.	4	5	3	3	5	4	5	4	4	3
13.	3	3	3	4	3	5	5	5	3	3
14.	4	4	4	4	4	3	3	5	5	3
15.	3	4	3	3	4	3	3	2	3	4
16.	3	3	4	4	3	3	4	5	4	4
17.	3	4	5	3	3	4	3	4	5	4
18.	3	4	3	4	3	3	2	3	4	3
19.	4	4	3	5	4	3	3	5	3	5
20.	4	3	4	3	4	3	4	4	3	4
21.	3	3	4	4	3	4	4	5	4	3
22.	4	4	3	2	5	4	3	5	3	3
23.	3	4	4	3	4	4	3	3	4	3
24.	4	3	3	5	3	3	3	4	5	4
25.	3	3	4	3	4	3	4	3	3	3
26.	3	3	3	3	4	3	3	3	4	3
27.	5	4	4	4	4	3	5	3	3	3
28.	4	3	4	3	3	5	4	3	3	4
29.	3	4	3	4	4	3	3	3	4	4
30.	3	3	3	4	3	3	3	4	3	3
Jumlah	104	105	105	110	111	108	111	116	110	107

Tabel Tabulasi Variabel Dependen
(Pengendalian *Electronic Data Processing* Pendapatan)

P R	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	AC	AD
1.	4	3	2	3	4	3	4	3	4	4
2.	3	4	4	4	3	3	3	4	3	4
3.	3	4	5	3	4	3	3	3	4	4
4.	4	3	4	3	4	4	3	4	3	4
5.	3	4	3	3	4	3	5	3	3	4
6	4	3	3	4	4	3	3	4	4	5
7.	4	5	4	5	3	4	3	3	3	4
8.	4	4	2	3	3	3	3	2	3	3
9.	3	4	3	4	3	3	3	4	4	3
10.	3	3	5	4	3	4	5	5	3	4
11.	3	5	3	3	4	5	3	3	3	4
12.	3	3	4	5	3	3	3	4	4	2
13.	4	4	3	4	3	4	3	3	4	4
14.	5	4	3	5	3	4	5	3	4	4
15.	3	5	4	3	5	3	4	5	4	3
16.	3	4	3	4	5	4	3	4	4	4
17.	4	3	3	4	3	4	4	3	4	3
18.	3	4	5	3	3	4	3	4	3	5
19.	3	4	4	4	4	3	5	4	4	4
20.	3	5	3	5	5	3	3	4	3	4
21.	4	5	4	3	4	3	4	3	5	3
22.	4	3	3	4	3	4	3	4	3	4
23.	4	5	5	5	3	3	4	3	3	5
24.	3	4	3	4	3	3	3	4	3	4
25.	3	3	4	3	3	3	4	5	2	5
26.	4	5	3	5	4	4	5	3	4	3
27.	4	4	4	3	4	3	3	3	3	3
28.	3	3	4	3	3	3	5	3	4	3
29.	3	3	3	5	4	3	4	4	3	3
30.	4	4	4	3	5	4	4	3	4	4
Jumlah	105	117	107	114	109	103	110	107	105	113

Tabel Tabulasi Variabel Dependen
(Pengendalian *Electronic Data Processing* Pendapatan)

P R	AE	AF	AG	AH	AI	AJ	AK	AL	AM	AN	Jumlah
1.	4	4	3	4	3	4	3	3	4	5	148
2.	3	3	3	4	4	4	3	3	3	3	149
3.	4	4	3	5	3	4	3	3	4	5	148
4.	4	5	3	3	3	3	4	3	3	3	148
5.	3	4	4	4	3	4	3	3	4	3	140
6.	5	3	4	4	3	5	2	4	3	5	155
7.	4	4	4	3	3	4	3	3	2	3	145
8.	3	3	3	3	3	5	2	3	3	5	141
9.	4	4	3	3	4	4	3	3	3	3	147
10.	4	3	5	3	4	3	4	4	3	4	146
11.	3	3	3	4	2	4	3	4	3	5	146
12.	3	3	3	3	3	3	3	4	3	3	144
13.	3	3	4	4	2	4	3	3	3	3	145
14.	3	4	3	3	3	3	4	3	3	5	148
15.	5	3	5	4	3	4	4	3	3	5	150
16.	3	4	3	5	3	3	3	3	3	3	147
17.	4	4	3	5	4	4	3	3	3	4	145
18.	5	3	4	3	5	4	4	3	4	5	145
19.	5	4	3	3	5	3	3	2	3	3	148
20.	3	3	4	3	3	4	3	5	3	5	147
21.	3	4	3	3	4	3	4	3	4	5	152
22.	3	4	3	3	4	3	3	4	5	3	144
23.	4	3	4	3	3	3	3	3	3	3	147
24.	3	4	4	4	3	3	4	3	3	3	140
25.	3	5	4	3	3	3	4	3	3	3	138
26.	4	3	3	4	3	4	3	4	2	3	142
27.	3	4	3	4	3	3	3	3	5	3	143
28.	4	3	4	4	3	3	2	2	4	4	141
29.	3	4	3	3	4	4	3	3	3	3	137
30.	3	5	4	3	4	3	4	3	3	4	146
Jumlah	108	110	105	107	100	108	96	96	98	114	4362

Factor Analysis

KMO and Bartlett's Test

Kaiser-Meyer-Olkin Measure of Sampling Adequacy.		.500
Bartlett's Test of Sphericity	Approx. Chi-Square	31.475
	df	1
	Sig.	.000

Communalities

	Initial	Extraction
X	1.000	1.000
Y	1.000	1.000

Extraction Method: Principal Component Analysis.

Total Variance Explained

Component	Initial Eigenvalues			Extraction Sums of Squared Loadings			Rotation Sums of Squared Loadings		
	Total	% of Variance	Cumulative %	Total	% of Variance	Cumulative %	Total	% of Variance	Cumulative %
1	1.826	91.280	91.280	1.826	91.280	91.280	1.000	50.000	50.000
2	.174	8.720	100.000	.174	8.720	100.000	1.000	50.000	100.000

Extraction Method: Principal Component Analysis.

Component Matrix(a)

	Component	
	1	2
X	.955	
Y	.955	

Extraction Method: Principal Component Analysis.

a. 2 components extracted.

Rotated Component Matrix(a)

	Component	
	1	2
X	.467	.884
Y	.884	.467

Extraction Method: Principal Component Analysis. Rotation Method: Varimax with Kaiser Normalization.

a. Rotation converged in 3 iterations.

Component Transformation Matrix

Component	1	2
1	.707	.707
2	.707	-.707

Extraction Method: Principal Component Analysis. Rotation Method: Varimax with Kaiser Normalization.

Correlations Pearson

Correlations

		X	Y
X	Pearson	1	.826(**)
	Correlation		
	Sig. (2-tailed)	.	.000
	N	30	30
Y	Pearson	.826(**)	1
	Correlation		
	Sig. (2-tailed)	.000	.
	N	30	30

** Correlation is significant at the 0.01 level (2-tailed).

Reliability Statistics

Case Processing Summary

		N	%
Cases	Valid	30	100.0
	Excluded (a)	0	.0
	Total	30	100.0

a Listwise deletion based on all variables in the procedure.

Reliability Statistics

Cronbach's Alpha	Cronbach's Alpha Based on Standardized Items	N of Items
.803	.807	2

Inter-Item Correlation Matrix

	X	Y
X	1.000	.826
Y	.826	1.000

The covariance matrix is calculated and used in the analysis.

Item-Total Statistics

	Scale Mean if Item Deleted	Scale Variance if Item Deleted	Corrected Item-Total Correlation	Squared Multiple Correlation	Cronbach's Alpha if Item Deleted
X	145.40	15.834	.826	.682	.(a)
Y	148.90	12.231	.826	.682	.(a)

a The value is negative due to a negative average covariance among items. This violates reliability model assumptions. You may want to check item codings.