

LAMPIRAN

KUESIONER WAWANCARA PIECES

Nama Responden :

Alamat Responden :

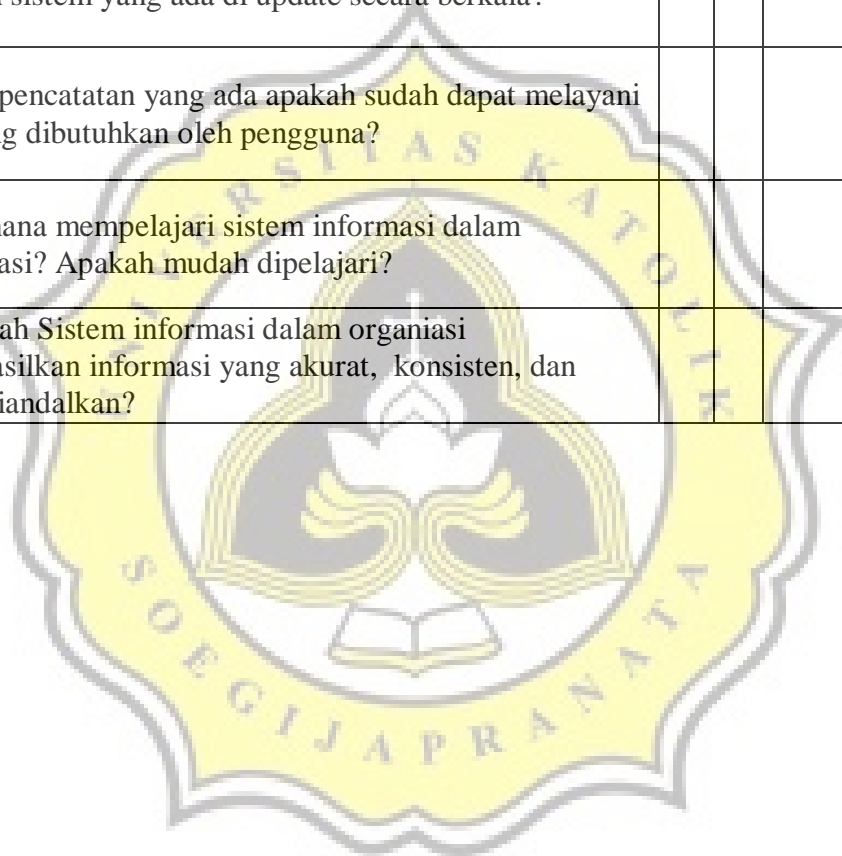
<i>PERFORMANCE (PERFORMA)</i>				
No.	Pertanyaan	Y	T	Jawaban
1	Adakah perbedaan dalam hal standar yang ditetapkan dengan fungsi kerja dari sistem informasi akuntansi ini?			
2	Apakah fungsi sistem informasi akuntansi dalam organisasi sudah mendukung semua hal yang dibutuhkan organisasi?			
3	Seberapa besar efek yang ditimbulkan jika sistem mengalami kesalahan?			
4	Apakah penyajian dan penyimpanan laporan dalam sistem informasi akuntansi sudah konsisten?			
<i>INFORMATION (INFORMASI)</i>				
1	Apakah sistem menyediakan informasi yang dibutuhkan bagi para anggota koperasi?			
2	Apakah informasi yang tersedia dalam sistem mudah dipahami?			
3	Informasi yang dimiliki oleh bagian personalia rumah sakit apakah sama dengan database yang ada didalam sistem informasi akuntansi koperasi?			
4	Apakah informasi yang dihasilkan oleh sistem dapat diverifikasi kebenarannya?			
5	Apakah data sudah tersimpan dengan benar oleh sistem?			
6	Apakah data yang disimpan di dalam sistem sudah efektif?			

7	Apakah mungkin terjadi pencatatan ganda akibat data tidak tersimpan dengan baik oleh sistem?			
<i>ECONOMICS (EKONOMI)</i>				
1	Apakah dengan penggunaan sistem ini meminimalisir pengeluaran organisasi setiap bulannya?			
2	Sudah efektifkah penggunaan sumber daya waktu yang tersedia dengan tenaga kerja yang tersedia?			
3	Sumber daya apa saja yang dibutuhkan dalam perawatan dan pengendalian sistem informasi akuntansi?			
<i>CONTROL (KONTROL)</i>				
1	Adanya kemungkinan dimana data sistem informasi dapat hilang atau ter-reset.			
2	Apakah ada potensi bahwa data bisa diakses oleh orang yang tidak memiliki kepentingan dalam koperasi?			
3	Apakah pernah terjadi error yang diakibatkan oleh human error maupun kegagalan sistem? Jika iya, seberapa seringkah?			
4	Apakah ada kemungkinan dimana data yang disimpan dalam database satu dengan yang lainnya berbeda?			
5	Bagaimana proses data dapat diakses untuk tujuan pengontrolan organisasi? Apakah mudah?			
6	Apakah ada potensi data dan rahasia organisasi diakses oleh orang diluar organisasi?			
7	Bagaimanakah proses birokrasi dalam organisasi koperasi ini? Apakah birokrasi yang ada sampai menghambat kinerja dari sistem yang ada?			
<i>EFFICIENCY (EFISIENSI)</i>				
1	Apakah ada waktu yang terbuang karena ada ketidakcocokan antara proses yang dilakukan oleh karyawan dengan sistem yang ada?			

2	Pernahkah terjadinya hasil dari pemrosesan data dicatat ganda?			
3	Bagaimana usaha yang diperlukan dalam pemrosesan output? Apakah sebanding dengan output yang akan dihasilkan?			
4	Apakah informasi yang dihasilkan sesuai dengan yang diinginkan? Atau justru terlalu banyak informasi yang dihasilkan?			

SERVICE (PELAYANAN)

1	Apakah sistem yang ada di update secara berkala?			
2	Sistem pencatatan yang ada apakah sudah dapat melayani apa yang dibutuhkan oleh pengguna?			
3	Bagaimana mempelajari sistem informasi dalam organisasi? Apakah mudah dipelajari?			
4	Sudahkah Sistem informasi dalam organisasi menghasilkan informasi yang akurat, konsisten, dan dapat diandalkan?			



KUESIONER WAWANCARA AKTIVITAS PENGENDALIAN

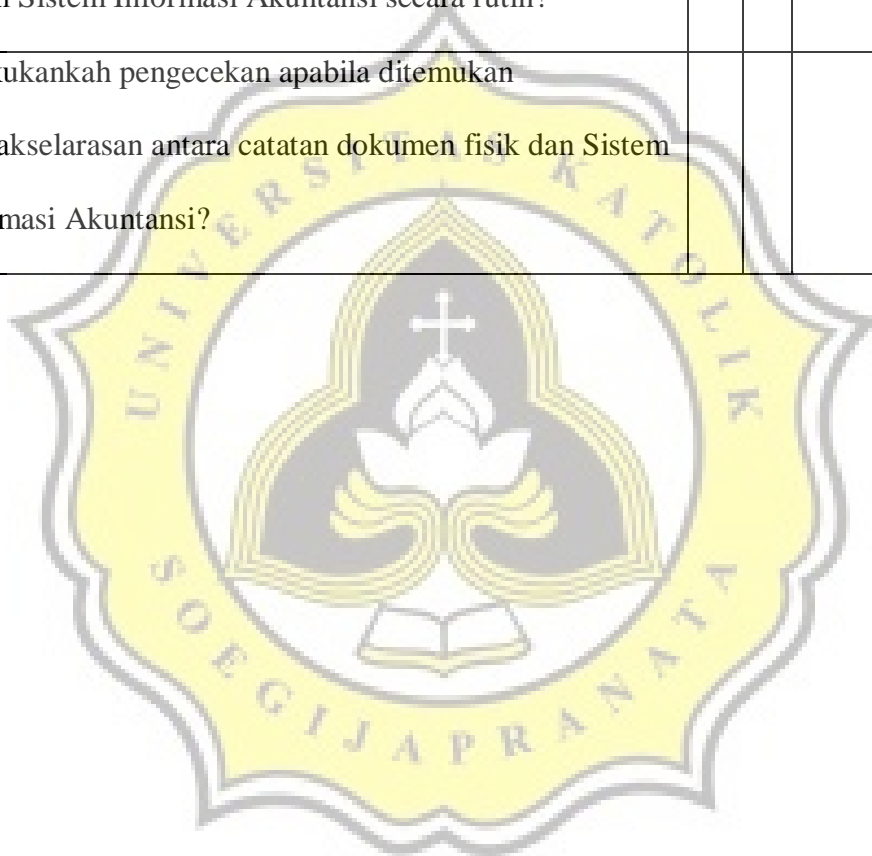
Nama Responden :

Alamat Responden :

<i>OTORISASI TRANSAKSI DAN AKTIVITAS YANG LAYAK</i>				
No.	Pertanyaan	Y	T	Jawaban
1	Adakah tanda/nama id setelah dilakukan input sebuah transaksi?			
2	Di dalam organisasi apakah otorisasi dibatasi berdasarkan tingkat transaksi dalam organisasi?			
3	Apakah otorisasi dalam prganisasi dapat dipantau dengan mudah?			
<i>PEMISAHAN TUGAS</i>				
1	Apakah dilakukan pemisahan tugas didalam organisasi dan juga didalam Sistem Informasi Akuntansi?			
2	Sudahkah pemisahan tugas jelas dan tesosialisasikan dengan baik kepada semua karyawan yang berkaitan Sistem Informasi Akuntansi?			
3	Sudahkan pemisahan tugas diaplikasikan kedalam Sistem Informasi Akuntansi di dalam organisasi?			
4	Dapatkah dilakukan pemantauan pada pemisahan tugas dan wewenang di dalam Sistem Informasi Akuntansi dalam Organisasi?			
<i>PENGEMBANGAN PROYEK DAN PENGENDALIAN AKUISISI (PEROLEHAN)</i>				
1	Apakah ada pedoman dalam pengembangan Sistem Informasi Akuntansi bagi organisasi kedepannya?			
2	Adakah jadwal rutin dalam pengelolaan data transaksi dari Sistem Informasi Akuntansi dalam organisasi?			

3	Apakah dilakukan proses pengukuran dalam penggunaan Sistem Informasi Akuntansi dalam organisasi?			
<i>MENGUBAH PENGENDALIAN MANAJEMEN</i>				
1	Apakah ada perencanaan dalam organisasi dalam menghadapi perubahan Sistem Informasi Akuntansi?			
2	Apakah manajemen secara penuh terlibat pengendalian Sistem Informasi Aplikasi?			
3	Sudahkah ada proses perencanaan ulang Sistem Informasi Akuntansi saat terdapat perubahan dalam proses kegiatan organisasi?			
<i>MENDESAIN DAN MENGGUNAKAN DOKUMEN SERTA CATATAN</i>				
1	Apakah ada dokumen pendukung catatan pencatatan didalam Sistem Informasi Akuntansi dalam organisasi?			
2	Apakah sudah cocok antara dokumen fisik dengan dokumen elektronik di dalam Sistem Informasi Akuntansi?			
3	Apakah ada dokumen sumber yang dapat dipercaya secara penuh sebagai dokumen yang benar?			
4	Apakah dokumen fisik disimpan secara baik dan dapat digunakan sewaktu-waktu?			
<i>PENGAMANAN ASET, CATATAN, DAN DATA</i>				
1	Apakah ada dan sudah dipersiapkan untuk prosedur pengamanan data, baik data elektronik maupun fisik?			
2	Adakah pembatasan akses bagi pihak yang akan mengakses dokumen yang disimpan?			

3	Apakah ada prosedur penanggulangan saat ditemukan bahwa data hilang atau bocor kepihak yang tidak berkepentingan?			
<i>PENGECEKAN KINERJA YANG INDEPENDEN</i>				
1	Apakah ada prosedur dalam pengecekan kinerja secara independen dari pihak ketiga secara berkala?			
2	Apakah ada pengecekan segala catatan dan transaksi dalam Sistem Informasi Akuntansi secara rutin?			
3	Dilakukankah pengecekan apabila ditemukan ketidakselarasan antara catatan dokumen fisik dan Sistem Informasi Akuntansi?			



KUESIONER WAWANCARA SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL

Nama Responden :

Alamat Responden :

<i>CONTROL ENVIRONMENT (LINGKUNGAN PENGENDALIAN)</i>				
No.	Pertanyaan	Y	T	Jawaban
1	Apakah organisasi menunjukkan komitmen terhadap integritas dan nilai etika?			
2	Apakah ada sikap independensi dari ketua/pemimpin dari organisasi dan juga pengawasan terhadap sistem pengendalian internal organisasi?			
3	Apakah manajemen menetapkan struktur pelaporan, wewenang, dan tanggung jawab dalam rangka pencapaian tujuan?			
4	Bagaimanakah komitmen organisasi dalam mengembangkan dan mempertahankan tim dalam proses pencapaian tujuan?			
5	Jika terjadi sesuatu hal yang tidak diinginkan, apakah organisasi meminta pertanggungjawaban dari individu terkait dalam rangka pelaksanaan pengendalian internal?			
<i>RISK ASSESMENT (PENILAIAN RISIKO)</i>				
1	Apakah tujuan dari organisasi sudah jelas dan memadai?			
2	Apakah organisasi mengidentifikasi risiko terkait dengan pencapaian tujuan organisasi?			
3	Bagaimana pertimbangan potensi kecurangan yang ada dalam penilai risiko mempengaruhi dari pencapaian tujuan organisasi?			
4	Apa yang dilakukan organisasi jika terjadi perubahan yang cepat dan signifikan berdampak pada sistem pengendalian internal perusahaan?			
<i>CONTROL ACTIVITIES (AKTIVITAS PENGENDALIAN)</i>				
1	Apakah organisasi mengembangkan kegiatan yang bertujuan untuk melakukan pendeteksian risiko dalam pencapaian tujuan organisasi?			

2	Apakah pengendalian umum yang dilakukan sudah berintegrasi dengan teknologi? Atau masih manual?			
3	Jika ada kebijakan pengendalian yang diterapkan oleh organisasi apakah melalui proses sosialisasi hingga prosedur penerapannya?			
INFORMATION AND COMMUNICATION (INFORMASI DAN KOMUNIKASI)				
1	Apakah informasi yang digunakan oleh organisasi sudah relevan dalam melakukan pengendalian internal?			
2	Apakah informasi sudah didistribusikan dengan baik terkait dengan tujuan dan tanggung jawab?			
3	Apakah organisasi pernah atau bahkan secara rutin berkomunikasi dengan pihak luar mengenai sistem pengendalian internal dalam organisasi?			
MONITORING ACTIVITIES (AKTIVITAS PEMANTAUAN)				
1	Apakah organisasi mengembangkan metode atau menggunakan untuk melakukan evaluasi terhadap pengendalian internal organisasi?			
2	Apakah organisasi menginformasikan kekurangan dalam hal pengendalian internal kepada semua pihak secara tepat waktu? Apakah langsung dilakukan perbaikan?			

KUESIONER PENGAMATAN PIECES

Waktu yang dibutuhkan dalam menyelesaikan pekerjaan				
1	2	3	4	5

Waktu tunda atau jeda antara pemrosesan permintaan dengan output yang dibutuhkan				
1	2	3	4	5

5.18 / *[Signature]*

FORMULIR SCAN ANTI PLAGIARISME

Nama : Innocentius Alfandro Carlo Wibowo
Alamat email : 14610109@student.unika.ac.id
Fak. / Prodi : FEB/Akuntansi NIM : 14.610109
berupa (TESIS, TUGAS AKHIR, SKRIPSI, SUMMARY, LAPORAN KERJA PRAKTEK)
dengan judul : Evaluasi Sistem Informasi Akuntansi dan Sistem
Pengendalian Internal Untuk Pencegahan Kecurangan Pada Koperasi Kredit
Union St. Elizabeth
Semarang, 05 maret 2019

Petugas *[Signature]* Yang Menyerahkan, Dosen Pembimbing
[Signature] Innocentius A. C. W. *[Signature]* Drs. Hudi Prawoto, M.M.
NB. Laporan hasil scan terlampir
untuk Yang bersangkutan *

