

## DAFTAR PERTANYAAN KUESIONER

### Petunjuk Pengisian

Pertanyaan terdiri dari 2 bagian, yaitu bagian A merupakan pertanyaan umum dan bagian B merupakan pertanyaan khusus. Bapak / Ibu dimohon untuk memberi tanda *tickmark* (✓) pada jawaban yang menurut Bapak / Ibu paling sesuai.

#### A. Pertanyaan Umum

1. Nama :
2. Usia :  < 25 tahun  
 25 – 35 tahun  
 > 35 tahun
3. Jenis Kelamin :  Pria  
 Wanita
4. Pendidikan Terakhir :  SMA/SMK  S3  
 S1  
 S2
5. Jabatan :  Manajer Keuangan / Akt  
Manajer.....  
 Manajer Operasional  
 Manajer SDM  
 Manajer Pemasaran
6. Lama bekerja : .....Tahun.....Bulan

#### B. Pertanyaan Khusus

Pertanyaan Kuesioner ini mengenai “Peran Internal Audit Dalam Meningkatkan Efektivitas Pengendalian Internal Bank di Semarang” pada bank tempat Bapak / Ibu bekerja. Bapak / Ibu dimohon untuk memberi tanda *tickmark* (✓) pada jawaban yang menurut Bapak / Ibu paling sesuai.

Adapun alternatif Jawaban adalah :

STS = Sangat tidak setuju (1)

TS = Tidak setuju (2)

- N = Netral (3)  
 S = Setuju (4)  
 SS = Sangat setuju (5)

Atas partisipasinya, Saya mengucapkan terima kasih.

NO.	PERTANYAAN	STS	TS	N	S	SS
	<b>Independensi</b>					
1	Di bank tempat saya bekerja, auditor internal bertanggung jawab langsung kepada direksi					
2	Di bank tempat saya bekerja, auditor internal mengemukakan bukti – bukti sesuai temuan yang ada					
3	Di bank tempat saya bekerja, auditor internal dapat mengemukakan pendapat secara bebas dan dapat dipertanggungjawabkan tanpa ada pengaruh dari siapapun					
4	Di bank tempat saya bekerja, direksi selalu memberikan surat penugasan kepada internal auditor dalam menjalankan tugasnya					
	<b>Kompetensi</b>					
5	Di bank tempat saya bekerja, auditor internal memiliki pengetahuan yang luas tentang sistem pengendalian internal perbankan pada umumnya					
6	Di bank tempat saya bekerja, auditor internal memahami secara mendalam peraturan dan kebijakan perbankan					
7	Di bank tempat saya bekerja, auditor internal memiliki latar belakang pendidikan akuntansi yang memadai					
8	Di bank tempat saya bekerja, auditor internal telah berpengalaman dalam bidang audit					
9	Di bank tempat saya bekerja, auditor internal mampu berkomunikasi dan bekerja sama dengan efektif dan benar					

NO.	PERTANYAAN	STS	TS	N	S	SS
10	Di bank tempat saya bekerja, auditor internal memiliki staf yang bersertifikasi kualitas audit internal					
11	Di bank tempat saya bekerja, auditor internal diberikan kesempatan untuk melanjutkan pendidikan dan mengikuti pelatihan-pelatihan untuk menunjang pekerjaannya.					
	<b>Lingkup pekerjaan</b>					
12	Di bank tempat saya bekerja, ruang lingkup internal audit meliputi seluruh aktivitas perusahaan					
13	Di bank tempat saya bekerja, sebelum melakukan audit dilaksanakan review atas kertas kerja auditor terlebih dahulu					
14	Di bank tempat saya bekerja, auditor internal melaksanakan audit terhadap pelaksanaan kebijakan dan prosedur yang telah ditetapkan					
15	Di bank tempat saya bekerja, auditor internal melaporkan hasil audit dan memberikan rekomendasi kepada pimpinan mengenai kelemahan yang ditemukan.					
	<b>Pelaksanaan kegiatan audit internal</b>					
16	Di bank tempat saya bekerja, audit internal sebelum melaksanakan tugas auditnya selalu membuat program					
17	Di bank tempat saya bekerja, program audit yang dibuat mendapat persetujuan dari manajer yang bersangkutan sebelum program dijalankan					
18	Di bank tempat saya bekerja, terdapat setidaknya satu orang staff internal audit yang mahir dalam prosedur statistik sampling					
19	Di bank tempat saya bekerja, laporan hasil audit internal diterbitkan segera setelah audit internal selesai					

NO.	PERTANYAAN	STS	TS	N	S	SS
	dilaksanakan					
20	Di bank tempat saya bekerja, internal auditor mendiskusikan rekomendasi dan temuan audit selalu secara lisan, dengan manajer yang bersangkutan dalam kegiatan audit					
21	Di bank tempat saya bekerja, departemen audit internal melakukan tindak lanjut, untuk memastikan tindakan yang tepat diambil untuk pelaporan temuan audit					
	<b>Manajemen audit Internal</b>					
22	Di bank tempat saya bekerja, internal auditor menuliskan dokumen yang berisi tujuan, otoritas dan tanggung jawab perusahaan sesuai dan konsisten dengan standar praktek internal audit					
23	Di bank tempat saya bekerja, internal auditor melaporkan temuan audit yang signifikan serta rekomendasinya pada direksi atau manajer yang bersangkutan dengan kegiatan audit, secara periodik					
24	Di bank tempat saya bekerja, departemen audit internal menuliskan kebijakan dan prosedurnya untuk panduan para staf audit					
25	Di bank tempat saya bekerja, departemen audit internal menuliskan deskripsi tiap posisi jabatan dalam departemennya					
26	Di bank tempat saya bekerja, perwakilan dari eksternal auditor bank dan internal auditor mendiskusikan masalah dari temuan yang ada untuk kepentingan bersama					
27	Di bank tempat saya bekerja, eksternal auditor bank dan					

NO.	PERTANYAAN	STS	TS	N	S	SS
	departemen internal auditor memberikan akses terhadap kertas kerjanya dan dapat dilihat satu sama lain					
28	Di bank tempat saya bekerja, review terhadap temuan audit, secara berkala selalu dilakukan oleh direksi, komite audit dan akuntan independen					

No.	PERTANYAAN	JAWABAN				
		STS	TS	N	S	SS
	<b><u>Lingkungan Pengendalian</u></b>					
1.	Komunikasi standar nilai perilaku di bank tempat saya bekerja terhadap pegawai dinyatakan melalui kebijakan dan aturan pelaksanaannya					
2.	Penerimaan pegawai di tempat saya bekerja melalui seleksi					
3.	Struktur organisasi tempat saya bekerja telah memuat secara jelas garis wewenang dan tanggung jawab masing-masing fungsi					
4.	Di tempat saya bekerja, terdapat pendelegasian wewenang dan tanggung jawab yang jelas dari atasan kepada stafnya					
	<b><u>Penilaian Resiko</u></b>					

No.	PERTANYAAN	JAWABAN				
		STS	TS	N	S	SS
5.	Rotasi pekerjaan dilaksanakan tepat waktu sesuai dengan rutinitas yang diterapkan di bank tempat saya bekerja					
6.	Terdapat prosedur yang mengatur secara jelas mengenai penggunaan formulir-formulir atau dokumen-dokumen akuntansi					
7.	Peralihan tiap shif kerja di bank tempat saya bekerja di dasarkan dengan adanya bukti catatan					
	<b><u>Prosedur Pengendalian</u></b>					
8.	Sistem otorisasi antara transaksi penerimaan kas di bank tempat saya bekerja sesuai dengan yang diterapkan perusahaan					
9.	Semua arsip – arsip, dokumentasi, faktur – faktur, bukti dan laporan – laporan memiliki nomor urut tercetak					
10.	Setiap Uang tunai / Cek / Giro yang diterima dari hasil penjualan disetorkan ke bank paling lambat satu minggu dan dilakukan oleh orang yang bergerak dibidangnya (Bagian Keuangan) dan bukti setorannya diberikan kepada kepada bagian pencatatan					
	<b><u>Sistem Informasi dan Komunikasi</u></b>					
11.	Terdapat pelaksanaan verifikasi terhadap akurasi dan kelengkapan dari transaksi dan melaksanakan prosedur otorisasi, sesuai dengan ketentuan intern					
12.	Terdapat pengendalian umum seperti <i>mainframe</i> , <i>server</i> , dan <i>users</i> , <i>workstation</i> , serta jaringan internal - eksternal.					
13.	Terdapat panduan atau pedoman mengenai					

No.	PERTANYAAN	JAWABAN				
		STS	TS	N	S	SS
	pengelolaan kas, khususnya penerimaan kas					
	<b><u>Pemantauan</u></b>					
14.	Bank ditempat saya bekerja melakukan evaluasi karyawan secara berkala					
15.	Ada pemeriksaan atas transaksi Penerimaan Kas, Cek, Giro dan diadakan pencocokan dengan catatan yang ada oleh bagian Pemeriksaan Intern					
16.	Rekonsiliasi catatan dengan bukti fisik kas yang dilaksanakan perusahaan saya bekerja sesuai dengan jumlah kas yang diperiksa					