

LAMPIRAN

Lampiran 1 Pedoman wawancara

| Unsur- unsur pengendalian internal | Pertanyaan: |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Struktur organisasi | <ol style="list-style-type: none">1. Bagaimana bentuk struktur organisasi PT Federal International Finance cabang Surabaya?2. Apakah fungsi dan wewenang pada setiap bagian sudah jelas?3. Apakah pengendalian internal pada struktur organisasi sudah memisahkan tanggung jawab fungsional?4. Apakah dalam proses pengelolaan piutang dilaksanakan oleh satu bagian saja atau melibatkan beberapa bagian? |
| Sistem otoritas dan prosedur | <ol style="list-style-type: none">1. Bagaimana prosedur pada permohonan kredit?2. Apakah dokumen yang digunakan dalam proses pengelolaan piutang sudah sesuai dengan pengendalian internal?3. Apakah semua dokumen yang digunakan sudah diotorisasi oleh bagian yang berwenang? |
| Praktik sehat | <ol style="list-style-type: none">1. Apakah dokumen yang digunakan dalam transaksi sudah bernomor urut?2. Apakah prosedur permohonan kredit sudah menunjang praktik sehat?3. Apakah perusahaan sering melakukan pemeriksaan mendadak ada setiap bagian? |
| Karyawan yang berkompeten | <ol style="list-style-type: none">1. Dalam proses prekrutan karyawan, Apakah sudah menyeleksi calon karyawan sesuai dengan kriteria yang ada?2. Apakah ada penilaian khusus bagi calon karyawan PT Federal International Finance pada setiap posisi?3. Apakah ada pelatihan atau edukasi yang diadakan untuk melatih karyawan guna meningkatkan kompetensi karyawan? |

Wawancara

Narasumber: Kepala HRD PT Federal International Finance cabang Surabaya

Peneliti : “Selamat siang Bu Wahyu”

Bu Wahyu: “Selamat siang mas”

Peneliti : “Bagaimana bentuk struktur organisasi PT Federal International Finance cabang Surabaya?”

Bu Wahyu : “Struktur organisasi pada kantor cabang surabaya paling tinggi ada kepala cabang kemudian dibawahnya ada bagian kredit, kolektor, kemudian MCE dan ada bagian umum dan operasional yang didalamnya ada SDM dan keuangan.”

Peneliti : “Apakah fungsi dan wewenang pada setiap bagian sudah jelas?”

Bu Wahyu : “Fungsi dan wewenang setiap bagian sudah jelas mas, dimana bagian kredit berfungsi untuk menganalisa permohonan kredit, bagian kolektor dan remedial berfungsi menagih keterlambatan pembayarana angsuran, bagian marketing berfungsi memperkenalkan produk dan mengejar target penjualan, bagian keuangan bertanggungjawab pada arus kas”

Peneliti : “Apakah pengendalian internal pada struktur organisasi sudah memisahkan tanggung jawab fungsional?”

Bu Wahyu : “Dalam struktur organisasi sebagian sudah ada pemisahan tugas yaitu ada bagian kredit, bagian kolektor, bagian keuangan. Tetapi pada bagian keuangan secara struktur bersifat general sehingga tidak terlihat yang mana bagian piutang, yang mana bagian penerimaan dan pengeluaran”

Peneliti : Apakah dalam proses pengelolaan piutang dilaksanakan oleh satu bagian saja atau melibatkan beberapa bagian?

Bu Wahyu : “Pada pengelolaan piutang tidak hanya melibatkan satu bagian saja, tentu ada sistem pada proses permohonan kredit sampai pada tahap pelunasan, ada bentuk koordinasi dari bagian kredit, bagian kolektor, bagian pemasaran, dan bagian keuangan.”

Peneliti : “Bagaimana prosedur pada permohonan kredit?”

Bu Wahyu : “Dalam proses permohonan kredit kita tidak langsung menyetujui suatu permohonan, melainkan perlu kami teliti dahulu apakah pemohon kredit layak atau tidak. Sesudah kami melakukan survey dan analisa pada pemohon kredit, baru kami dapat menentukan apakah permohonan kredit tersebut layak atau tidak. Hal ini karena tidak mungkin kami memberikan fasilitas kredit pada konsumen yang tidak memiliki kemampuan membayar angsuran.”

Peneliti : “Apakah dokumen yang digunakan dalam proses pengelolaan piutang sudah sesuai dengan pengendalian internal?”

Bu Wahyu : “Dokumen yang digunakan dirasa sudah cukup untuk menunjang pengendalian internal dengan baik”

Peneliti : “Apakah semua dokumen yang digunakan sudah diotorisasi oleh bagian yang berwenang?”

Bu Wahyu : “Semua dokumen dari transaksi permohonan kredit sudah diotorisasi pada bagian masing-masing, dimana dokumen kelengkapan permohonan dan jaminan diotorisasi oleh bagian kredit, sedangkan bukti transaksi atau pembayaran diotorisasi oleh keuangan”

Peneliti : “Apakah dokumen yang digunakan dalam transaksi sudah bernomor urut?”

Bu Wahyu : “Saya kurang tau terkait dokumen pembayaran, tetapi dalam proses permohonan kredit memiliki nomor akun pada setiap customer untuk membantu manajemen dalam mengelola dokumen”

Peneliti : “Apakah prosedur permohonan kredit sudah menunjang praktik sehat?”

Bu Wahyu : “Saya rasa prosedur yang berlaku sudah cukup dalam menunjang praktik sehat”

Peneliti : “Apakah perusahaan sering melakukan pemeriksaan mendadak pada setiap bagian?”

Bu Wahyu : “Untuk pemeriksaan mendadak tidak dilakukan tetapi kami ada rapat untuk mencocokkan data dengan berbagai bagian untuk melihat apa saja sistem yang perlu dibenahi”

Peneliti : “Dalam proses perekrutan karyawan, Apakah sudah menyeleksi calon karyawan sesuai dengan kriteria yang ada?”

Bu Wahyu : “Untuk perekrutan pasti kami memiliki kriteria yang perlu dipenuhi oleh calon karyawan”

Peneliti : “Apakah ada penilaian khusus bagi calon karyawan PT Federal International Finance pada setiap posisi?”

Bu Wahyu : “pasti, setiap posisi pada setiap bagian memiliki kriteria yang berbeda yang harus dimiliki calon karyawan. seperti sifat berani dan memiliki kemampuan problem solving pada bagian remedial”

Peneliti : “Apakah ada pelatihan atau edukasi yang diadakan untuk melatih karyawan guna meningkatkan kompetensi karyawan?”

Bu Wahyu : “Terkadang kami memberikan pelatihan pada beberapa bagian. Seperti pada bagian pemasaran, bagian remedial, dan bagian kredit”

Lampiran 2 Lembar bimbingan skripsi

| Data Mahasiswa | | | |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| N I M | 1121700019 - Chandra Arinusti Filimon | | |
| Nama Mahasiswa | Chandra Arinusti Filimon | | |
| Info Akademik | Fakultas : Fakultas Ilmu Sosial dan Ilmu Politik - Jurusan Administrasi Niaga Semester : 9 | | |

| Bimbingan | | | |
|-----------|-------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| No | Dosen | Topik | Tanggal Bimbingan |
| 1 | 0722066101 - Dra. Diana Juni Mulyati, M.M. | revisi proposal | 21 Apr 2021 |
| 2 | 0715016101 - Drs. Ute Chairus M. Nasution, M.S. | Bab 1 | 24 Apr 2021 |
| 3 | 0722066101 - Dra. Diana Juni Mulyati, M.M. | acc proposal dengan perbaikan | 27 Apr 2021 |
| 4 | 0715016101 - Drs. Ute Chairus M. Nasution, M.S. | Penyempurnaan judul | 24 Apr 2021 |
| 5 | 0715016101 - Drs. Ute Chairus M. Nasution, M.S. | Bab 1 | 8 Mei 2021 |
| 6 | 0715016101 - Drs. Ute Chairus M. Nasution, M.S. | Bab 1 | 15 Mei 2021 |
| 7 | 0722066101 - Dra. Diana Juni Mulyati, M.M. | Melanjutkan ke Bab 2 | 18 Mei 2021 |
| 8 | 0715016101 - Drs. Ute Chairus M. Nasution, M.S. | Bab 2 | 24 Mei 2021 |
| 9 | 0715016101 - Drs. Ute Chairus M. Nasution, M.S. | Bab 2 | 26 Mei 2021 |
| 10 | 0715016101 - Drs. Ute Chairus M. Nasution, M.S. | Bab 2 | 6 Jun 2021 |
| 11 | 0715016101 - Drs. Ute Chairus M. Nasution, M.S. | Bab 2 | 13 Jun 2021 |
| 12 | 0722066101 - Dra. Diana Juni Mulyati, M.M. | Acc bab 2 dengan perbaikan | 18 Jun 2021 |
| 13 | 0715016101 - Drs. Ute Chairus M. Nasution, M.S. | Bab 3 | 3 Jul 2021 |
| 14 | 0715016101 - Drs. Ute Chairus M. Nasution, M.S. | acc bab 3 | 19 Sep 2021 |
| 15 | 0722066101 - Dra. Diana Juni Mulyati, M.M. | acc bab 3 | 18 Okt 2021 |
| 16 | 0715016101 - Drs. Ute Chairus M. Nasution, M.S. | ACC Bab 4 | 9 Des 2021 |
| 17 | 0715016101 - Drs. Ute Chairus M. Nasution, M.S. | ACC Bab 5 | 14 Des 2021 |
| 18 | 0722066101 - Dra. Diana Juni Mulyati, M.M. | ACC Bab 4-5 | 20 Des 2021 |

Lampiran 3 Perintah revisi



UNIVERSITAS 17 AGUSTUS 1945 (UNTAG) SURABAYA
FAKULTAS ILMU SOSIAL DAN ILMU POLITIK

Program Studi : Adm. Publik, Adm. Bisnis, Ilmu Komunikasi, Magister Adm. Publik, Doktor Ilmu Adm.
 Gedung: F 101. Jl. Semolowaru 45 Surabaya (60118)
 Telp. 031 5925982, 5931800 psw. 159 e-mail : fisip@untag-sby.ac.id

LEMBAR PERINTAH REVISI

Yang bertanda tangan dibawah ini, Dosen Penguji Skripsi dari mahasiswa :

NBI dan Nama :1121700019 Chandra Arinusti Filimon
 Program Studi : Administrasi Niaga

Memerintahkan untuk mengadakan Revisi Skripsi sbb :

| No | Keterangan Revisi |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | Pertanjam latar belakang terutama alasan pemilihan obyek penelitian. Saran sebaiknya dimasukkan dalam pemecahan masalah atau pembahasan |

Surabaya, 29/12/2021 11:56:05

Setuju telah direvisi,
 Dosen Punguji,

(Dra.Ni Made Ida Pratiwi, MM)

Dosen Punguji,

(Dra.Ni Made Ida Pratiwi, MM)



UNIVERSITAS 17 AGUSTUS 1945 (UNTAG) SURABAYA
FAKULTAS ILMU SOSIAL DAN ILMU POLITIK
 Program Studi : Adm. Publik, Adm. Bisnis, Ilmu Komunikasi, Magister Adm. Publik, Doktor Ilmu Adm.
 Gedung: F 101. Jl. Semolowaru 45 Surabaya (60118)
 Telp. 031 5925982, 5931800 psw. 159 e-mail : fisip@untag-sby.ac.id

LEMBAR PERINTAH REVISI

Yang bertanda tangan dibawah ini, Dosen Penguji Skripsi dari mahasiswa :

NBI dan Nama :1121700019 Chandra Arinusti Filimon
 Program Studi : Administrasi Niaga

Memerintahkan untuk mengadakan Revisi Skripsi sbb :

| No | Keterangan Revisi |
|----|---------------------------------------------------------------------|
| | Penambahan standar pengendalian intern, perbaikan metode penelitian |

Surabaya, 29/12/2021 12:43:38

Setuju telah direvisi,
 Dosen Penguji,

(Drs. Agung Puianto, MM)

Dosen Penguji,

(Drs. Agung Puianto, MM)



UNIVERSITAS 17 AGUSTUS 1945 (UNTAG) SURABAYA
FAKULTAS ILMU SOSIAL DAN ILMU POLITIK

Program Studi : Adm. Publik, Adm. Bisnis, Ilmu Komunikasi, Magister Adm. Publik, Doktor Ilmu Adm.
 Gedung: F 101. Jl. Semolowaru 45 Surabaya (60118)
 Telp. 031 5925982, 5931800 psw. 159 e-mail : fisip@untag-sby.ac.id

LEMBAR PERINTAH REVISI

Yang bertanda tangan dibawah ini, Dosen Penguji Skripsi dari mahasiswa :

NBI dan Nama : 1121700019. Chandra Arinusti Filimon
 Program Studi : Administrasi Niaga

Memerintahkan untuk mengadakan Revisi Skripsi sbb :

| No | Keterangan Revisi |
|----|-------------------|
| | tidak ada |

Surabaya, 29/12/2021 9:07:49

Setuju telah direvisi,
 Dosen Penguji,

(Dra. Diana Juni Mulyati, MM)

Dosen Penguji,

(Dra. Diana Juni Mulyati, MM)

Lampiran 4 Hasil Turnitin

Analisis Pelaksanaan Sistem Pengendalian Internal Piutang Usaha Pada PT Federal International Finance (FIFGROUP) Cabang Surabaya

ORIGINALITY REPORT

| | | | |
|------------------|------------------|--------------|----------------|
| 10% | 9% | 8% | 6% |
| SIMILARITY INDEX | INTERNET SOURCES | PUBLICATIONS | STUDENT PAPERS |

PRIMARY SOURCES

| | | |
|----------|--------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1 | Submitted to Universitas 17 Agustus 1945 Surabaya Student Paper | 2% |
| 2 | katalog.ukdw.ac.id Internet Source | 1% |
| 3 | Submitted to Universitas Sam Ratulangi Student Paper | 1% |
| 4 | rionaritonang.wordpress.com Internet Source | 1% |
| 5 | cdn.undiknas.ac.id Internet Source | 1% |
| 6 | nonosun.staf.upi.edu Internet Source | 1% |
| 7 | owner.polgan.ac.id Internet Source | 1% |
| 8 | etd.repository.ugm.ac.id Internet Source | 1% |

| | | |
|---|---------------------------------------------------------------|----|
| 9 | anzdoc.com Internet Source | 1% |
|---|---------------------------------------------------------------|----|

| | | |
|----|---------------------------------------------------------------------------|----|
| 10 | jurnal.umt.ac.id Internet Source | 1% |
|----|---------------------------------------------------------------------------|----|

| | | |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 11 | jurnal.univpgri-palembang.ac.id Internet Source | 1% |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|

Exclude quotes Off

Exclude matches < 1%

Exclude bibliography Off