

SURAT PERMOHONAN MENJADI RESPONDEN

**Kepada Yth.
Bapak/Ibu/Saudara/i
di Tempat**

Dengan hormat,

Saya mahasiswa semester terakhir Fakultas Ekonomi Universitas Pasundan Program Studi Akuntansi,

Nama : Ajeng Sukma Dewi

NRP : 104020232

Sedang mengadakan penelitian tentang “Pengaruh Sistem Informasi Akuntansi Terhadap Efektivitas Pelaksanaan Sistem Pengendalian Internal” (Suatu Studi Pada PT. Bank BNI (Persero) Tbk. Kantor Wilayah Bandung)“. Bapak/Ibu/Saudara/i terpilih sebagai responden untuk memberikan pendapat sebagai masukan guna mengetahui pengaruh Sistem Informasi Akuntansi terhadap efektivitas pelaksanaan Sistem Pengendalian Internal.

Dalam menjawab kuesioner yang saya berikan, mohon kepada Bapak/Ibu/Saudara/i untuk memberikan jawaban yang sejujur-jujurnya dan sesuai dengan keadaan yang sebenarnya. Adapun jawaban yang Bapak/Ibu/Saudara/i berikan tidak akan berpengaruh pada diri Bapak/Ibu/Saudara/i karena penelitian ini dilakukan semata-mata untuk pengembangan ilmu pengetahuan.

Besar harapan saya, Bapak/Ibu/Saudara/i bersedia untuk mengisi kuesioner ini. Atas kesediaannya saya ucapkan terima kasih.

Hormat saya,

Ajeng Sukma Dewi

A. DATA RESPONDEN

No. Responden : (diisi oleh peneliti)

Nama : (boleh tidak diisi)

Jabatan :

Lama Bekerja : < 1 tahun 2-5 tahun > 5 tahun

Pendidikan Terakhir : Diploma Sarjana Pascasarjana

Petunjuk pengisian kuesioner :

1. Sebelum menjawab setiap pertanyaan/ Pernyataan, mohon dibaca terlebih dahulu dengan baik dan benar.
2. Pilihlah salah satu jawaban atau pendapat yang menurut Bapak/Ibu paling sesuai dengan memberi tanda (✓) pada pilihan jawaban yang tersedia.
 - a. **SS** : Sangat Sesuai
 - b. **S** : Sesuai
 - c. **CS** : Cukup Setuju
 - d. **TS** : Tidak Sesuai
 - e. **STS** : Sangat Tidak Sesuai
3. Dalam mengisi angket/kuesioner mohon diisi semuanya karena sangat dibutuhkan untuk kepentingan penelitian

B. Rancangan Kuesioner

Berikut ini adalah Karakteristik perangkat sistem informasi akuntansi yang digunakan oleh perusahaan tempat Bapak/Ibu bekerja :

No	Pernyataan	Jawaban				
		SS	S	CS	TS	STS
	Hardware (Perangkat Keras)					
1	Sistem informasi akuntansi sudah dioperasikan menggunakan spesifikasi komputer yang tepat					
2	Karyawan memiliki pengetahuan yang baik mengenai <i>hardware</i> pada sistem informasi akuntansi					
3	<i>Hardware</i> yang digunakan mempermudah					

	operasional sistem informasi akuntansi					
	Software (Perangkat Lunak)					
4	Software operasional sistem informasi akuntansi mudah dipahami oleh karyawan					
5	Software operasional sistem informasi akuntansi meringankan beban kerja karyawan					
6	Akses ke operasi komputer dibatasi hanya bagi karyawan yang telah mendapat otorisasi dari pimpinan					
	Brainware (Manusia)					
7	Sistem informasi akuntansi yang diterapkan dalam perusahaan tidak pernah ada gangguan					
8	Pelaksanaan sistem informasi akuntansi pada perusahaan sesuai dengan maksud penerapannya					
9	Setiap pekerjaan di perusahaan dijalankan oleh orang yang mampu dan sesuai dengan keahlian dan pendidikannya					
	Procedure (Prosedur)					
10	Prosedur penggunaan sistem informasi akuntansi memudahkan semua karyawan					
11	Terdapat prosedur tertulis yang jelas mengenai sistem informasi akuntansi					
12	Semua karyawan telah mendapat pelatihan mengenai prosedur pemakaian sistem informasi akuntansi					
	Database (Basis Data)					
13	Database sistem informasi akuntansi telah diotorisasi					
14	Database sistem informasi akuntansi tersimpan dengan aman					
15	Database sistem informasi akuntansi selalu di update apabila ada perubahan					
	Communication Network (Jaringan Komunikasi)					
16	Komunikasi yang terjalin berjalan dengan baik					
17	Dukungan jaringan komunikasi memperlancar operasional sistem informasi akuntansi					
18	Hampir tidak pernah ada gangguan jaringan komunikasi					

C. Berikut ini adalah bentuk-bentuk pengendalian internal di perusahaan yaitu :

No	Pernyataan	Jawaban				
		SS	S	CS	TS	STS
	Pembentukan Tanggung Jawab					
1	Pengendalian internal telah diotorisasi sebagai bentuk tanggung jawab					
2	Karyawan pemegang otorisasi bertanggung jawab penuh atas pelaksanaan pengendalian internal					
3	Pengendalian internal akan /selalu efektif setelah diotorisasi					
	Pemisahan Tugas					
4	Aktivitas dalam pengendalian internal ditugaskan kepada beberapa karyawan yang berbeda					
5	Adanya pencatatan untuk setiap aktivitas pengendalian internal					
6	Pencatatan atas aset perusahaan terpisah dari penjagaan fisik aset tersebut					
	Prosedur Dokumentasi					
7	Adanya penomoran semua dokumen perusahaan					
8	Perhitungan yang jelas dari dokumen-dokumen yang ada di perusahaan					
9	Penyerahan dokumen kepada departemen dilakukan dengan benar					
	Pengendalian Fisik, Mekanik, dan Elektronik					
10	Pengendalian fisik dilakukan untuk melindungi aset perusahaan					
11	Pengendalian mekanik dilakukan untuk melindungi aset perusahaan					
12	Pengendalian elektronik mempertinggi keakuratan dan kebenaran pencatatan akuntansi					
	Verifikasi Internal Independen					
13	Verifikasi independen ditugaskan kepada auditor internal perusahaan					
14	Verifikasi dilakukan secara periodik atau mendadak					
15	Verifikasi dilakukan oleh karyawan yang bertanggung jawab atas informasi yang terkait					