

LAMPIRAN 1**KUESIONER PENELITIAN**

Kepada Yth.

Bapak/Ibu Responden

Di

Dealer Motor Kota Palopo

Dengan hormat,

Sehubungan dengan penelitian untuk skripsi pada strata 1 (S1) Universitas Muhammadiyah Palopo Fakultas Ekonomi dan Bisnis di bidang Akuntansi Audit yang berjudul: “Pengaruh Lingkungan Pengendalian dan Penilaian Risiko terhadap Pengendalian Internal Pada Dealer Motor Kota Palopo” saya memohon kesediaan Bapak/Ibu meluangkan waktu untuk mengisi kuesioner ini.

Bapak/Ibu dimohon membaca petunjuk pengisian pada bagian atas pengisian kuesioner dan menjawab pertanyaan yang sesuai dengan yang dirasakan selama ini. Tidak ada jawaban yang benar atau salah dalam pengisian kuesioner ini karena hanya menanyakan persepsi yang dirasakan. Jawaban dan identitas responden hanya digunakan untuk kepentingan akademis dan akan dijaga kerahasiaannya. Keberhasilan penelitian ini sangat bergantung pada perhatian dan kesungguhan Bapak/Ibu dalam mengisi kuesioner ini.

Atas bantuan dan kesediaan Bapak/Ibu dalam mengisi kuesioner penelitian ini, dengan rendah hati saya ucapkan terima kasih.

Hormat saya,

Ella Burhanuddin

KUESIONER PENELITIAN

A. Identitas Responden

Mohon dijawab sesuai dengan situasi sebenarnya, isilah titik-titik di bawah ini dan berikan tanda *checklist* (✓) pada salah satu jawaban yang Anda pilih!

1. Umur : < 30 tahun 30 – 40 tahun > 40 tahun
2. Lama Bekerja : < 2 tahun 2 – 5 tahun > 5 tahun
3. Jenis Kelamin : Laki-laki Perempuan
4. Pendidikan Terakhir: SMA/SMK S1 S3
 D3 S2

B. Petunjuk Pengisian Koesioner

1. Silahkan memberikan jawaban berdasarkan pengalaman dan pengetahuan Bapak/Ibu selaku karyawan. Besarnya signifikansi yang setiap butir dari setiap faktor-faktor dapat Anda nyatakan dengan cara memberikan *checklist* (✓) pada angka jawaban yang dianggap paling tepat. Jika menurut Bapak/Ibu tidak ada jawaban yang tepat, jawaban dapat diberikan pada pilihan jawaban yang paling mendekati skor jawaban.
2. Terdapat lima (5) alternatif pengisian jawaban, yaitu sebagai berikut:

SS	: Sangat Setuju dengan Skor Jawaban	(5)
S	: Setuju dengan Skor Jawaban	(4)
N	: Netral dengan Skor Jawaban	(3)
TS	: Tidak Setuju dengan Skor Jawaban	(2)
STS	: Sangat Tidak Setuju dengan Skor Jawaban	(1)

C. Kuesioner Penelitian

Lingkungan Pengendalian (X₁)

No	Pernyataan	Jawaban				
		SS (5)	S (4)	N (3)	TS (2)	STS (1)
A	Integritas dan Nilai Etika					
1.	Aturan perilaku (misalnya kode etik, fakta integritas, dan aturan perilaku karyawan)					
2.	Rekan-rekan kerja berperilaku sesuai dengan nilai-nilai integritas dan nilai etika					
3	Integritas dan standar etika tersebut dibuat secara tertulis dan diberitahukan kepada seluruh pegawai					
B	Komitmen Terhadap Kompetensi					
1	Karyawan telah ditempatkan sesuai dengan kompetensi dan pengalaman mereka berdasarkan syarat dan kebutuhan posisi tersebut					
3	Perusahaan memberlakukan masa percobaan kerja bagi setiap karyawan yang baru diterima					
C	Filosofi dan Gaya Operasi					
1	Pimpinan telah mengkomunikasikan secara efektif tujuan pengendalian intern kepada para karyawan yang terkait					
2	Gaya kepemimpinan yang kondusif dirasakan baik di dalam maupun di luar perusahaan					
3	Perusahaan dalam melakukan setiap tindakan kebijakan atau prosedur mencerminkan sikap tentang pentingnya pengendalian internal					

D	Struktur Organisasi				
1	Struktur organisasi telah dirancang sesuai dengan kompleksitas dan sifat kegiatannya				
2	Struktur organisasi yang ada telah mempermudah penyampaian informasi ke setiap bagian				
E	Pendelegasian Wewenang				
1	Wewenang dan tanggung jawab telah dikomunikasikan dengan jelas dan dipahami oleh karyawan				
2	Pembagian wewenang dan tanggung jawab mempermudah perusahaan dalam melakukan pengendalian				
F	Kebijakan dan Pelatihan SDM				
1	Setiap SDM yang akan ditempatkan dalam posisi kunci telah mempertimbangkan integritas dan kompetensinya				
2	Setiap karyawan mendapatkan kesempatan yang cukup untuk mengikuti program pendidikan dan pelatihan				
3	Perusahaan memiliki program pelatihan dan pengembangan bagi karyawan				

Penilaian Risiko (X₂)

No	Pernyataan	Jawaban				
		SS (5)	S (4)	N (3)	TS (2)	STS (1)
A	Identifikasi Risiko					
1	Perusahaan mampu mengidentifikasi risiko terhadap pencapaian tujuan di seluruh entitas					
2	Perusahaan telah mempersiapkan langkah-langkah untuk mengantisipasi resiko yang mungkin terjadi					
3	perusahaan menentukan tujuan organisasi yang jelas agar identifikasi tujuan dapat dilakukan					
4	Seluruh pihak yang terkait dengan penjualan secara kredit memiliki pemahaman yang baik mengenai risiko kredit					
5	Perusahaan mempunyai pengendalian risiko yang mungkin terjadi pada saat pertumbuhan perusahaan yang pesat dalam penjualan					
B	Analisis Risiko					
1.	Perusahaan menganalisis risiko sebagai dasar untuk menentukan bagaimana risiko harus dikelola					
2	Langkah-langkah antisipasi risiko mendukung dalam upaya pencapaian tujuan perusahaan					
3	Perusahaan menilai adanya perubahan yang mungkin berpengaruh signifikan terhadap pengendalian internal					
4	Perusahaan sudah memiliki prosedur kerja yang jelas sehingga dapat mengurangi potensi					

	penggelapan dan kesalahan, seperti prosedur kerja membentuk sistem					
5	Penerapan pengendalian memberikan dampak positif bagi seluruh komponen perusahaan					
C	Evaluasi Risiko					
1	Perusahaan mempertimbangkan kemungkinan adanya kecurangan dalam penilaian risiko					
2	Risiko yang telah diperhitungkan dapat dijadikan landasan untuk pengambilan keputusan dalam meminimalkan dampak dari resiko itu sendiri					
3	Perusahaan menentukan tujuan organisasi yang jelas agar penilaian risiko masing-masing tujuan dapat dilakukan					
4	Perusahaan sudah mempertimbangkan syarat dalam penjualan secara kredit seperti <i>character, capital, capacity, conditions of economi, collateral</i> dan <i>constraints</i> kepada setiap nasabah					
5	Perusahaan melakukan perubahan dalam supervisi yang dapat mengubah risiko yang berkaitan dengan pengendalian intern penjualan					

Pengendalian Internal (Y)

No	Pernyataan	Jawaban				
		SS (5)	S (4)	N (3)	TS (2)	STS (1)
A	Lingkungan Pengendalian					
1	Perusahaan membuat standar perilaku dan kebijakan yang harus dipatuhi karyawan					
2	Perusahaan menunjukkan komitmen terhadap nilai etika					
3	Perusahaan menunjukkan komitmen untuk mempertahankan karyawan yang kompeten					
B	Penilaian Risiko					
1.	Perusahaan mempunyai pengendalian risiko yang mungkin terjadi pada saat pertumbuhan perusahaan yang pesat dalam penjualan					
2	Perusahaan pernah melakukan perubahan dalam supervisi yang dapat mengubah risiko yang berkaitan dengan pengendalian intern penjualan					
3	Perusahaan telah mempersiapkan langkah-langkah untuk mengantisipasi risiko yang mungkin terjadi					
C	Aktivitas Pengendalian					
1	Perusahaan menjalankan pengendalian internal sesuai dengan kebijakan dan prosedur yang telah ditentukan					
2	Perusahaan mengimplementasikan pengendalian internal sesuai dengan kebijakan dan prosedur					

	yang telah ditentukan					
3	Pemisahan tugas sesuai dengan tanggung jawabnya					
D	Informasi dan Komunikasi					
1	Informasi diolah dengan cepat dan tepat waktu					
2	Perusahaan mendapatkan informasi yang relevan serta berkualitas untuk mendukung pengendalian internal					
3	Pelanggan mengetahui informasi mengenai penjualan kredit					
E	Pemantauan					
1	Perusahaan memilih evaluasi berkelanjutan untuk memastikan bahwa pengendalian internal ada dan berfungsi					
2	Perusahaan mengevaluasi kekurangan pengendalian internal pada pihak yang bertanggungjawab					
3	Perusahaan telah melakukan pemantauan setelah penjualan kredit diberikan					

12	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	4	3	4	5	4	69
13	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	4	5	4	5	4	71
14	5	5	5	4	4	5	5	5	5	4	4	5	4	4	5	69
15	5	5	5	5	5	5	5	4	4	4	5	5	4	5	5	71
16	5	4	5	5	5	4	4	4	4	4	3	3	5	3	3	61
17	4	4	5	5	5	4	4	4	4	4	4	5	4	4	5	65
18	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	5	62
19	4	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	4	5	5	4	71
20	5	5	4	4	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4	64
21	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	75
22	5	4	5	5	5	4	4	5	5	4	4	5	4	4	5	68
23	4	5	5	5	5	5	5	5	4	4	4	5	4	4	5	69
24	5	5	4	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	73
25	5	5	5	5	5	5	5	4	4	4	4	5	4	4	5	69
26	5	4	5	5	5	5	5	4	4	4	4	5	4	4	4	67
27	4	5	5	5	5	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	65

28	5	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	4	64
29	5	4	5	5	5	4	4	4	4	4	5	4	5	4	5	67
30	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	74
31	4	5	4	4	4	5	5	4	5	5	4	4	4	5	4	66
32	4	4	5	5	4	5	5	4	4	5	4	4	4	5	4	66
33	4	5	5	5	5	4	4	5	5	5	5	5	5	5	5	72
34	5	5	5	5	4	5	5	3	4	4	4	4	3	4	4	64
35	5	5	4	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	73
36	5	4	4	4	5	5	5	4	4	4	4	4	4	5	4	65
37	4	4	4	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	5	4	63
38	5	4	5	5	4	4	4	5	4	5	5	4	3	5	4	66
39	5	5	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	64
40	5	5	5	5	4	4	5	4	4	4	4	5	4	4	4	66

PENILAIAN RISIKO (X2)

No	X2.1	X2.2	X2.3	X2.4	X2.5	X2.6	X2.7	X2.8	X2.9	X2.10	X2.11	X2.12	X2.13	X2.14	X2.15	Total X2
1	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	60
2	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	75
3	4	4	5	5	5	5	4	4	5	5	5	5	5	5	5	71
4	4	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	73
5	4	4	5	5	5	5	5	4	4	5	5	5	5	5	5	71
6	5	4	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	4	5	5	72
7	5	5	4	4	4	4	4	4	5	4	3	4	4	4	4	62
8	4	4	5	4	4	4	4	4	5	4	3	4	4	4	4	61
9	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	5	4	4	62
10	4	5	4	5	5	5	5	4	4	5	5	5	5	5	5	71
11	4	5	4	5	5	5	5	5	4	5	4	5	5	5	5	71
12	5	5	4	5	4	5	5	4	5	5	4	5	4	5	5	70
13	4	5	5	4	5	4	4	4	5	4	5	4	5	4	4	66
14	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	3	5	5	5	5	73

15	4	4	4	5	5	5	5	5	4	5	3	5	5	5	5	69
16	5	5	4	5	5	5	5	4	5	5	4	5	5	5	5	72
17	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	4	5	5	73
18	4	4	4	4	5	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	62
19	4	4	4	4	5	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	61
20	4	4	4	4	4	4	4	4	5	4	5	4	5	4	4	63
21	5	5	5	5	4	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	73
22	4	5	5	5	4	5	5	4	4	5	5	5	5	5	5	71
23	4	5	5	5	5	5	5	4	4	5	4	5	4	5	5	70
24	4	4	4	4	5	4	4	4	5	4	5	4	5	4	4	64
25	5	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	74
26	5	5	5	5	4	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	73
27	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5	5	5	4	5	5	73
28	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	4	4	5	5	5	73
29	5	5	4	4	4	5	5	4	4	4	4	4	4	4	4	64
30	4	4	4	4	5	5	5	4	4	4	3	4	4	4	4	62

31	5	4	5	5	4	4	5	5	5	5	5	5	4	5	5	71
32	5	5	5	5	4	4	5	4	5	4	5	5	4	5	4	69
33	4	5	4	4	3	5	4	5	4	5	4	4	4	4	5	64
34	5	5	5	5	3	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	72
35	5	4	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	4	4	5	71
36	5	5	5	5	4	5	5	4	5	4	5	5	4	4	4	69
37	5	5	5	5	2	5	5	5	4	5	5	5	5	5	5	71
38	4	5	5	5	2	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	61
39	4	5	5	5	2	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	61
40	4	4	4	4	4	4	4	4	5	5	4	4	4	4	4	62

LAMPIRAN 3**UJI ANALISIS DESKRIPTIF**

Descriptive Statistics					
	N	Minimum	Maximum	Mean	Std. Deviation
Total_X1	40	60	75	67,50	4,082
Total_X2	40	60	75	68,60	5,108
Total_Y	40	58	74	67,40	5,291
Valid N (listwise)	40				

X1.4	Pearson Correlation	,361*	,282	,819**	1	,468**	,169	,282	,153	-,012	,137	,171	,028	,043	,010	,010	,460**
	Sig. (2-tailed)	,022	,078	<,001		,002	,297	,078	,344	,943	,398	,291	,865	,793	,951	,951	,003
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X1.5	Pearson Correlation	,305	,105	,411**	,468**	1	,316*	,211	,191	,022	-,043	,080	,121	,220	,075	,169	,443**
	Sig. (2-tailed)	,056	,517	,008	,002		,047	,192	,237	,894	,793	,623	,458	,172	,644	,296	,004
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X1.6	Pearson Correlation	,345*	,467**	,101	,169	,316*	1	,893**	,157	,207	,244	,152	-,011	,000	,416**	,036	,544**
	Sig. (2-tailed)	,029	,002	,534	,297	,047		<,001	,332	,201	,130	,349	,947	1,000	,008	,827	<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X1.7	Pearson Correlation	,455**	,573**	,217	,282	,211	,893**	1	,157	,207	,244	,152	,076	,000	,321*	,036	,583**
	Sig. (2-tailed)	,003	<,001	,179	,078	,192	<,001		,332	,201	,130	,349	,639	1,000	,043	,827	<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X1.8	Pearson Correlation	,088	,157	,118	,153	,191	,157	,157	1	,713**	,663**	,506**	,327*	,460**	,486**	,400*	,704**
	Sig. (2-tailed)	,591	,332	,468	,344	,237	,332	,332		<,001	<,001	<,001	,039	,003	,001	,011	<,001

	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X1.9	Pearson Correlation	,026	,207	-,051	-,012	,022	,207	,207	,713**	1	,610**	,534**	,377*	,565**	,440**	,440**	,669**
	Sig. (2-tailed)	,875	,201	,756	,943	,894	,201	,201	<,001		<,001	<,001	,016	<,001	,004	,004	<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X1.10	Pearson Correlation	-,050	,135	-,018	,137	-,043	,244	,244	,663**	,610**	1	,596**	,058	,432**	,778**	,101	,611**
	Sig. (2-tailed)	,758	,405	,914	,398	,793	,130	,130	<,001	<,001		<,001	,724	,005	<,001	,533	<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X1.11	Pearson Correlation	,094	,152	,033	,171	,080	,152	,152	,506**	,534**	,596**	1	,390*	,442**	,714**	,533**	,705**
	Sig. (2-tailed)	,563	,349	,840	,291	,623	,349	,349	<,001	<,001	<,001		,013	,004	<,001	<,001	<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X1.12	Pearson Correlation	-,016	,164	,073	,028	,121	-,011	,076	,327*	,377*	,058	,390*	1	,149	,162	,707**	,477**
	Sig. (2-tailed)	,923	,312	,653	,865	,458	,947	,639	,039	,016	,724	,013		,358	,319	<,001	,002
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X1.13	Pearson Correlation	-,042	,000	-,088	,043	,220	,000	,000	,460**	,565**	,432**	,442**	,149	1	,235	,325*	,474**

	Sig. (2-tailed)	,798	1,000	,590	,793	,172	1,000	1,000	,003	<,001	,005	,004	,358		,144	,041	,002
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X1.14	Pearson Correlation	-,047	,131	-,137	,010	,075	,416**	,321*	,486**	,440**	,778**	,714**	,162	,235	1	,236	,612**
	Sig. (2-tailed)	,775	,421	,400	,951	,644	,008	,043	,001	,004	<,001	<,001	,319	,144		,143	<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X1.15	Pearson Correlation	-,047	,036	-,034	,010	,169	,036	,036	,400*	,440**	,101	,533**	,707**	,325*	,236	1	,520**
	Sig. (2-tailed)	,775	,827	,837	,951	,296	,827	,827	,011	,004	,533	<,001	<,001	,041	,143		<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
Total_X1	Pearson Correlation	,377*	,493**	,368*	,460**	,443**	,544**	,583**	,704**	,669**	,611**	,705**	,477**	,474**	,612**	,520**	1
	Sig. (2-tailed)	,016	,001	,019	,003	,004	<,001	<,001	<,001	<,001	<,001	<,001	,002	,002	<,001	<,001	
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40

*. Correlation is significant at the 0.05 level (2-tailed).

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

PENILAIAN RISIKO (X2)

Correlations																	
		X2.1	X2.2	X2.3	X2.4	X2.5	X2.6	X2.7	X2.8	X2.9	X2.10	X2.11	X2.12	X2.13	X2.14	X2.15	Total_X2
X2.1	Pearson Correlation	1	,615**	,357*	,323*	-,088	,339*	,383*	,247	,368*	,323*	-,049	,323*	,013	,323*	,323*	,463**
	Sig. (2-tailed)		<,001	,024	,042	,588	,032	,015	,125	,020	,042	,764	,042	,937	,042	,042	,003
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.2	Pearson Correlation	,615**	1	,442**	,274	-,165	,267	,323*	-,005	,021	,274	,007	,274	,065	,274	,274	,383*
	Sig. (2-tailed)	<,001		,004	,087	,310	,096	,042	,974	,899	,087	,965	,087	,689	,087	,087	,015
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.3	Pearson Correlation	,357*	,442**	1	,337*	,016	,231	,179	,137	,185	,337*	,169	,337*	,130	,337*	,337*	,446**
	Sig. (2-tailed)	,024	,004		,033	,921	,152	,269	,399	,254	,033	,298	,033	,425	,033	,033	,004
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.4	Pearson Correlation	,323*	,274	,337*	1	,455**	,896**	,839**	,568**	,316*	1,000**	,398*	,893**	,467**	1,000**	1,000**	,952**
	Sig. (2-tailed)	,042	,087	,033		,003	<,001	<,001	<,001	,047	,000	,011	<,001	,002	,000	,000	<,001

	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.5	Pearson Correlation	-,088	-,165	,016	,455**	1	,430**	,386*	,509**	,196	,455**	,217	,345*	,345*	,455**	,455**	,485**
	Sig. (2-tailed)	,588	,310	,921	,003		,006	,014	<,001	,225	,003	,179	,029	,029	,003	,003	,002
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.6	Pearson Correlation	,339*	,267	,231	,896**	,430**	1	,946**	,509**	,196	,896**	,291	,786**	,345*	,896**	,896**	,866**
	Sig. (2-tailed)	,032	,096	,152	<,001	,006		<,001	<,001	,225	<,001	,068	<,001	,029	<,001	<,001	<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.7	Pearson Correlation	,383*	,323*	,179	,839**	,386*	,946**	1	,538**	,150	,839**	,235	,731**	,298	,839**	,839**	,825**
	Sig. (2-tailed)	,015	,042	,269	<,001	,014	<,001		<,001	,356	<,001	,145	<,001	,062	<,001	<,001	<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.8	Pearson Correlation	,247	-,005	,137	,568**	,509**	,509**	,538**	1	,278	,568**	,059	,460**	,352*	,568**	,568**	,609**
	Sig. (2-tailed)	,125	,974	,399	<,001	<,001	<,001	<,001		,082	<,001	,719	,003	,026	<,001	<,001	<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.9	Pearson Correlation	,368*	,021	,185	,316*	,196	,196	,150	,278	1	,316*	,272	,211	,211	,316*	,316*	,431**

X2.14	Pearson Correlation	,323*	,274	,337*	1,000**	,455**	,896**	,839**	,568**	,316*	1,000**	,398*	,893**	,467**	1	1,000**	,952**
	Sig. (2-tailed)	,042	,087	,033	,000	,003	<,001	<,001	<,001	,047	,000	,011	<,001	,002		,000	<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.15	Pearson Correlation	,323*	,274	,337*	1,000**	,455**	,896**	,839**	,568**	,316*	1,000**	,398*	,893**	,467**	1,000**	1	,952**
	Sig. (2-tailed)	,042	,087	,033	,000	,003	<,001	<,001	<,001	,047	,000	,011	<,001	,002	,000		<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
Total_X2	Pearson Correlation	,463**	,383*	,446**	,952**	,485**	,866**	,825**	,609**	,431**	,952**	,484**	,860**	,553**	,952**	,952**	1
	Sig. (2-tailed)	,003	,015	,004	<,001	,002	<,001	<,001	<,001	,005	<,001	,002	<,001	<,001	<,001	<,001	
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
**. Correlation is significant at the 0.01 level (2-tailed).																	
*. Correlation is significant at the 0.05 level (2-tailed).																	

PENGENDALIAN INTERNAL (Y)

Correlations																	
		X2.1	X2.2	X2.3	X2.4	X2.5	X2.6	X2.7	X2.8	X2.9	X2.10	X2.11	X2.12	X2.13	X2.14	X2.15	Total_X2
X2.1	Pearson Correlation	1	,615**	,357*	,323*	-,088	,339*	,383*	,247	,368*	,323*	-,049	,323*	,013	,323*	,323*	,463**
	Sig. (2-tailed)		<,001	,024	,042	,588	,032	,015	,125	,020	,042	,764	,042	,937	,042	,042	,003
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.2	Pearson Correlation	,615**	1	,442**	,274	-,165	,267	,323*	-,005	,021	,274	,007	,274	,065	,274	,274	,383*
	Sig. (2-tailed)	<,001		,004	,087	,310	,096	,042	,974	,899	,087	,965	,087	,689	,087	,087	,015
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.3	Pearson Correlation	,357*	,442**	1	,337*	,016	,231	,179	,137	,185	,337*	,169	,337*	,130	,337*	,337*	,446**
	Sig. (2-tailed)	,024	,004		,033	,921	,152	,269	,399	,254	,033	,298	,033	,425	,033	,033	,004
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.4	Pearson Correlation	,323*	,274	,337*	1	,455**	,896**	,839**	,568**	,316*	1,000**	,398*	,893**	,467**	1,000**	1,000**	,952**
	Sig. (2-tailed)	,042	,087	,033		,003	<,001	<,001	<,001	,047	,000	,011	<,001	,002	,000	,000	<,001

	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.5	Pearson Correlation	-,088	-,165	,016	,455**	1	,430**	,386*	,509**	,196	,455**	,217	,345*	,345*	,455**	,455**	,485**
	Sig. (2-tailed)	,588	,310	,921	,003		,006	,014	<,001	,225	,003	,179	,029	,029	,003	,003	,002
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.6	Pearson Correlation	,339*	,267	,231	,896**	,430**	1	,946**	,509**	,196	,896**	,291	,786**	,345*	,896**	,896**	,866**
	Sig. (2-tailed)	,032	,096	,152	<,001	,006		<,001	<,001	,225	<,001	,068	<,001	,029	<,001	<,001	<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.7	Pearson Correlation	,383*	,323*	,179	,839**	,386*	,946**	1	,538**	,150	,839**	,235	,731**	,298	,839**	,839**	,825**
	Sig. (2-tailed)	,015	,042	,269	<,001	,014	<,001		<,001	,356	<,001	,145	<,001	,062	<,001	<,001	<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.8	Pearson Correlation	,247	-,005	,137	,568**	,509**	,509**	,538**	1	,278	,568**	,059	,460**	,352*	,568**	,568**	,609**
	Sig. (2-tailed)	,125	,974	,399	<,001	<,001	<,001	<,001		,082	<,001	,719	,003	,026	<,001	<,001	<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.9	Pearson Correlation	,368*	,021	,185	,316*	,196	,196	,150	,278	1	,316*	,272	,211	,211	,316*	,316*	,431**

X2.14	Pearson Correlation	,323*	,274	,337*	1,000**	,455**	,896**	,839**	,568**	,316*	1,000**	,398*	,893**	,467**	1	1,000**	,952**
	Sig. (2-tailed)	,042	,087	,033	,000	,003	<,001	<,001	<,001	,047	,000	,011	<,001	,002		,000	<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
X2.15	Pearson Correlation	,323*	,274	,337*	1,000**	,455**	,896**	,839**	,568**	,316*	1,000**	,398*	,893**	,467**	1,000**	1	,952**
	Sig. (2-tailed)	,042	,087	,033	,000	,003	<,001	<,001	<,001	,047	,000	,011	<,001	,002	,000		<,001
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
Total_X2	Pearson Correlation	,463**	,383*	,446**	,952**	,485**	,866**	,825**	,609**	,431**	,952**	,484**	,860**	,553**	,952**	,952**	1
	Sig. (2-tailed)	,003	,015	,004	<,001	,002	<,001	<,001	<,001	,005	<,001	,002	<,001	<,001	<,001	<,001	
	N	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
**. Correlation is significant at the 0.01 level (2-tailed).																	
*. Correlation is significant at the 0.05 level (2-tailed).																	

LAMPIRAN 5**UJI RELIABILITAS**

LINGKUNGAN PENGENDALIAN (X1)

Reliability Statistics	
Cronbach's Alpha	N of Items
,823	15

PENILAIAN RISIKO (X2)

Reliability Statistics	
Cronbach's Alpha	N of Items
,912	15

PENGENDALIAN INTERNAL (Y)

Reliability Statistics	
Cronbach's Alpha	N of Items
,896	15

LAMPIRAN 6**UJI REGRESI LINEAR BERGANDA**

Coefficients^a						
Model		Unstandardized Coefficients		Standardized Coefficients	t	Sig.
		B	Std. Error	Beta		
1	(Constant)	45,993	15,998		2,875	,007
	Total_X1	,645	,167	,498	3,857	<,001
	Total_X2	-,323	,134	-,312	-2,415	,021

a. Dependent Variable: Total_Y

LAMPIRAN 7**UJI KOEFISIEN DETERMINASI (R²)**

Model Summary				
Model	R	R Square	Adjusted R Square	Std. Error of the Estimate
1	,641 ^a	,411	,379	4,169

a. Predictors: (Constant), Total_X2, Total_X1

LAMPIRAN 8**UJI t**

Coefficients^a						
Model		Unstandardized Coefficients		Standardized Coefficients	T	Sig.
		B	Std. Error	Beta		
1	(Constant)	45,993	15,998		2,875	,007
	Total_X1	,645	,167	,498	3,857	<,001
	Total_X2	-,323	,134	-,312	-2,415	,021
a. Dependent Variable: Total_Y						

LAMPIRAN 9

T tabel

Titik Persentase Distribusi t (df = 1 – 40)

Df	Pr	0.25	0.10	0.05	0.025	0.01	0.005	0.001
		0.50	0.20	0.10	0.050	0.02	0.010	0.002
1		1.00000	3.07768	6.31375	12.70620	31.82052	63.65674	318.30884
2		0.81650	1.88562	2.91999	4.30265	6.96456	9.92484	22.32712
3		0.76489	1.63774	2.35336	3.18245	4.54070	5.84091	10.21453
4		0.74070	1.53321	2.13185	2.77645	3.74695	4.60409	7.17318
5		0.72669	1.47588	2.01505	2.57058	3.36493	4.03214	5.89343
6		0.71756	1.43976	1.94318	2.44691	3.14267	3.70743	5.20763
7		0.71114	1.41492	1.89458	2.36462	2.99795	3.49948	4.78529
8		0.70639	1.39682	1.85955	2.30600	2.89646	3.35539	4.50079
9		0.70272	1.38303	1.83311	2.26216	2.82144	3.24984	4.29681
10		0.69981	1.37218	1.81246	2.22814	2.76377	3.16927	4.14370
11		0.69745	1.36343	1.79588	2.20099	2.71808	3.10581	4.02470
12		0.69548	1.35622	1.78229	2.17881	2.68100	3.05454	3.92963
13		0.69383	1.35017	1.77093	2.16037	2.65031	3.01228	3.85198
14		0.69242	1.34503	1.76131	2.14479	2.62449	2.97684	3.78739
15		0.69120	1.34061	1.75305	2.13145	2.60248	2.94671	3.73283
16		0.69013	1.33676	1.74588	2.11991	2.58349	2.92078	3.68615
17		0.68920	1.33338	1.73961	2.10982	2.56693	2.89823	3.64577
18		0.68836	1.33039	1.73406	2.10092	2.55238	2.87844	3.61048
19		0.68762	1.32773	1.72913	2.09302	2.53948	2.86093	3.57940
20		0.68695	1.32534	1.72472	2.08596	2.52798	2.84534	3.55181
21		0.68635	1.32319	1.72074	2.07961	2.51765	2.83136	3.52715
22		0.68581	1.32124	1.71714	2.07387	2.50832	2.81876	3.50499
23		0.68531	1.31946	1.71387	2.06866	2.49987	2.80734	3.48496
24		0.68485	1.31784	1.71088	2.06390	2.49216	2.79694	3.46678
25		0.68443	1.31635	1.70814	2.05954	2.48511	2.78744	3.45019
26		0.68404	1.31497	1.70562	2.05553	2.47863	2.77871	3.43500
27		0.68368	1.31370	1.70329	2.05183	2.47266	2.77068	3.42103
28		0.68335	1.31253	1.70113	2.04841	2.46714	2.76326	3.40816
29		0.68304	1.31143	1.69913	2.04523	2.46202	2.75639	3.39624
30		0.68276	1.31042	1.69726	2.04227	2.45726	2.75000	3.38518
31		0.68249	1.30946	1.69552	2.03951	2.45282	2.74404	3.37490
32		0.68223	1.30857	1.69389	2.03693	2.44868	2.73848	3.36531
33		0.68200	1.30774	1.69236	2.03452	2.44479	2.73328	3.35634
34		0.68177	1.30695	1.69092	2.03224	2.44115	2.72839	3.34793
35		0.68156	1.30621	1.68957	2.03011	2.43772	2.72381	3.34005
36		0.68137	1.30551	1.68830	2.02809	2.43449	2.71948	3.33262
37		0.68118	1.30485	1.68709	2.02619	2.43145	2.71541	3.32563
38		0.68100	1.30423	1.68595	2.02439	2.42857	2.71156	3.31903
39		0.68083	1.30364	1.68488	2.02269	2.42584	2.70791	3.31279
40		0.68067	1.30308	1.68385	2.02108	2.42326	2.70446	3.30688

LAMPIRAN 10

SURAT IZIN PENELITIAN





1 2 0 2 1 1 9 0 0 9 0 3 5 0

PEMERINTAH KOTA PALOPO
DINAS PENANAMAN MODAL DAN PELAYANAN TERPADU SATU PINTU
 Alamat : Jl. K.H.M. Hasyim No.5 Kota Palopo - Sulawesi Selatan Telpn : (0471) 326048

ASLI

IZIN PENELITIAN
 NOMOR : 350/IP/DPMP/TSP/VI/2021

DASAR HUKUM :

1. Undang-Undang Nomor 11 Tahun 2019 tentang Sistem Nasional Ilmu Pengetahuan dan Teknologi;
2. Undang-Undang Nomor 11 Tahun 2020 tentang Cipta Kerja;
3. Peraturan Mendagri Nomor 3 Tahun 28 tentang Penerbitan Surat Keterangan Penelitian;
4. Peraturan Walikota Palopo Nomor 23 Tahun 2016 tentang Penyederhanaan Perizinan dan Non Perizinan di Kota Palopo;
5. Peraturan Walikota Palopo Nomor 34 Tahun 2019 tentang Pendelegasian Kewenangan Penyelenggaraan Perizinan dan Nonperizinan Yang Menjadi Urusan Pemerintah Kota Palopo dan Kewenangan Perizinan dan Nonperizinan Yang Menjadi Urusan Pemerintah Yang Diberikan Pelaksanaan Wewenang Walikota Palopo Kepada Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu Kota Palopo.

MEMBERIKAN IZIN KEPADA

Nama	: ELLA BURHANUDDIN
Jenis Kelamin	: Perempuan
Alamat	: Jl. Sultan Hasanuddin Km. 20 Kota Palopo
Pekerjaan	: Mahasiswa
NIM	: 201730064

Maksud dan Tujuan mengadakan penelitian dalam rangka penulisan Skripsi dengan Judul :

**PENGARUH LINGKUNGAN PENGENDALIAN DAN PENILAIAN RISIKO TERHADAP PENGENDALIAN INTERNAL
(STUDI PADA DEALER MOTOR KOTA PALOPO)**

Lokasi Penelitian	: PT. TUNAS DWIPA MATRA DAN PT. SINAR GALESONG MANDIRI
Lamanya Penelitian	: 21 Juni 2021 s.d. 21 Agustus 2021

DENGAN KETENTUAN SEBAGAI BERIKUT :

1. Sebelum dan sesudah melaksanakan kegiatan penelitian kiranya melapor pada Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu Kota Palopo.
2. Menaati semua peraturan perundang-undangan yang berlaku, serta menghormati Adat Istiadat setempat.
3. Penelitian tidak menyimpang dari maksud izin yang diberikan.
4. Menyerahkan 1 (satu) exemplar foto copy hasil penelitian kepada Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu Kota Palopo.
5. Surat Izin Penelitian ini dinyatakan tidak berlaku, bila mana pemegang izin ternyata tidak menaati ketentuan-ketentuan tersebut di atas.

Demikian Surat Izin Penelitian ini diterbitkan untuk dipergunakan sebagaimana mestinya.

Diterbitkan di Kota Palopo
 Pada tanggal : 22 Juni 2021
 oleh Kepala Dinas Penanaman Modal dan PTSP



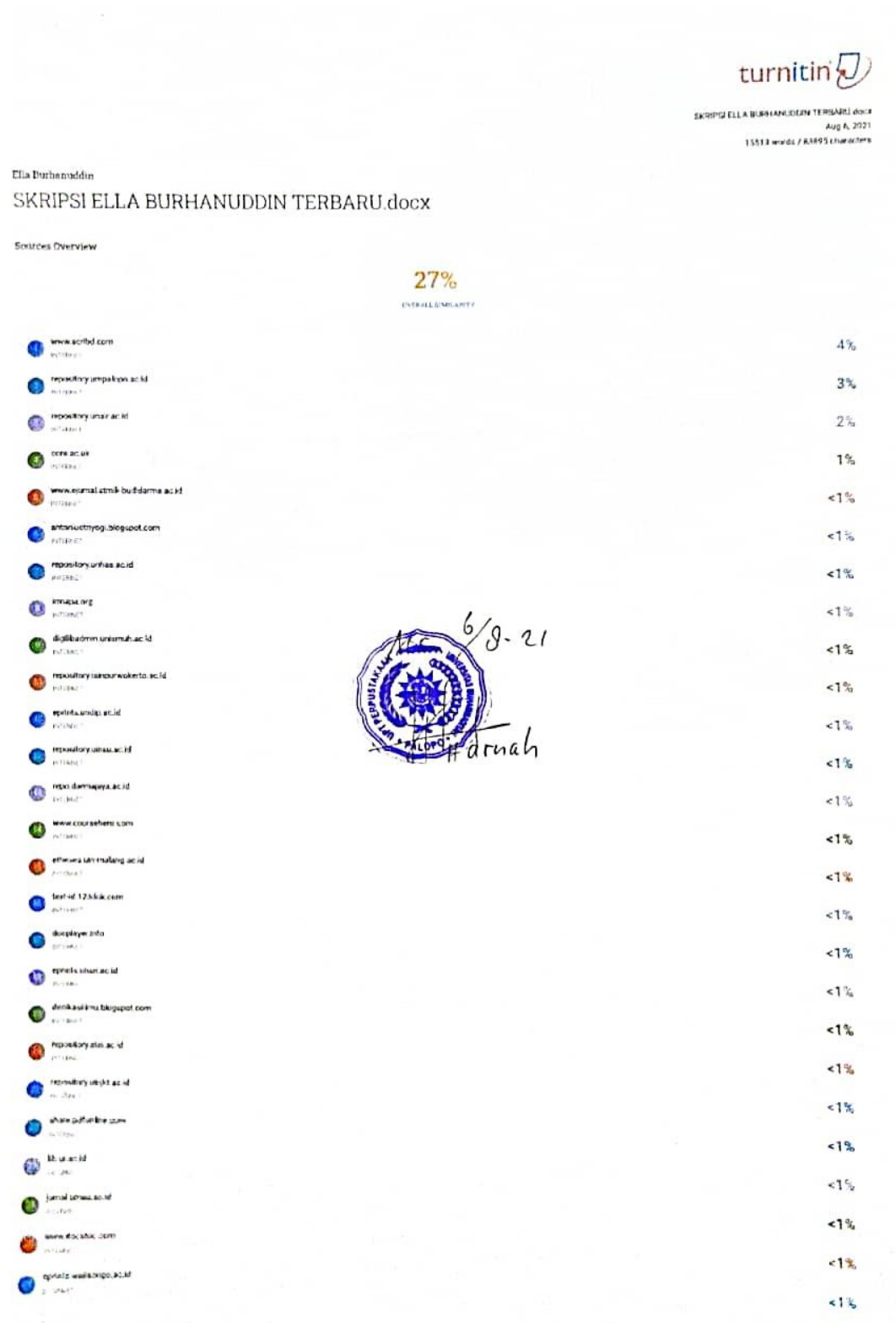
MUH. IHSAN ASHARUDDIN, S.STP, M.SI
 Pangkat : Pembina Tk.I
 NIP : 19780611 199612 1 001





















Tembusan :

1. Kepala Badan Kebijakan Prov. Sulawesi
2. Walikota Palopo
3. Gubernur IRI S. SRIWI
4. Kepala Dinas Palopo
5. Ruang Kerja Penelitian dan Pengembangan Kota Palopo
6. Ruang Kerja Palopo Kota Palopo
7. Ruang Kerja Palopo Kota Palopo
8. Ruang Kerja Palopo Kota Palopo

LAMPIRAN 11

HASIL UJI TURNITIN



 dankestephanus.wordpress.com p1738427	<1%
 library browser.ac.id p1738427	<1%
 www.infoKris.com p1738427	<1%
 aniDoc.com p1738427	<1%
 media.rekt.com p1738427	<1%
 repository.uau.ac.id p1738427	<1%
 repository.unpar.ac.id p1738427	<1%
 repository.uinranby.ac.id p1738427	<1%
 contentful.scripsid.blogspot.com p1738427	<1%
 documents mix p1738427	<1%
 scholar.grand.ac.id p1738427	<1%
 librarypreceding.takomuniversity.ac.id p1738427	<1%
 Indira Muhammad, David Paul Ella Saerang, Sonny Pangraesan. "PENGARUH PEMERIKSAAN DAN PENAGIHAN PAJAK TERHADAP PENERIMAAN PAJAK PADA KANTOR PELAYANAN PAJAK PRATAMA MA... p1738427	<1%
 sistekom.edu p1738427	<1%
 journal.ipb.ac.id p1738427	<1%
 jmb.ejournal.unm.ac.id p1738427	<1%
 journal.binadama.ac.id p1738427	<1%
 journal.stikomys.ac.id p1738427	<1%
 kamus.takopedia.com p1738427	<1%
 repository.uinmalgrak.ac.id p1738427	<1%
Excluded search repositories:	
• Publications	
Excluded from Similarity Report:	
• Small Matches (less than 25 words)	
Excluded sources:	
• None	