



KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA
JURUSAN AKUNTANSI
Jalan Sriwijaya Negara, PALEMBANG 30139
Telp. (0111) 41004104 Fax (0111) 41001010 Email: dsj@pnsriwi.ac.id



2021 46

Kepada
Yth. Pembantu Direktur I
Politeknik Negeri Sriwijaya
Hal : Pengumpulan Data Laporan Akhir

Palembang, 27 Maret 2014

Dengan Hormat,

Sehubungan dengan ketetapan kurikulum yang berlaku di Politeknik Negeri Sriwijaya, Saya mahasiswa Jurusan Akuntansi Semester 6 (enam) merencanakan untuk melaksanakan pengambilan data di PDAM Tirta Masi Palembang guna penulisan Laporan Akhir.

Guna melaksanakan kegiatan penelitian dan pengambilan data tersebut maka saya mengajukan permohonan kepada Direktur Politeknik Negeri Sriwijaya untuk memberikan surat pengantar untuk memperlancar kegiatan tersebut.

Saya mahasiswa yang akan melaksanakan kegiatan tersebut adalah :

No	Nama	NIM	Kelas
1	Fitri Mareta Sari	061130501154	6 Ak.D

Selanjutnya surat permohonan tersebut ditujukan kepada :

Pimpinan : PDAM Tirta Masi Palembang

Alamat : Jl. Rambutan Ujung No.1, Palembang 30144

Atas perhatian dan kebijaksanaan Bapak, saya ucapkan terima kasih.

Mengetahui
Ketua Jurusan Akuntansi

Alim, S.E., M.Si., Ak., CA
NIP 195706141090001001

Hormat Saya

Fitri Mareta Sari
NIM 061130501154



**KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA**

Jalan Sriwijaya Negara Bukit Besar Palembang 30139

Telp. 0711-353414 Fax. 0711-359918

Website : <http://www.pobri.ac.id>, e-mail : info@pobri.ac.id

Nomor : 2422/PLD.3.1/SP/2014
Hal : Izin Pengambilan Data

04 April 2014

Yth. Pimpinan
PDAM Tirta Musi Palembang
Jalan Rambutan Ujung No.1
Palembang 30144

Dengan hormat,

Sesuai dengan kurikulum Jurusan Akuntansi pada Politeknik Negeri Sriwijaya, Laporan Akhir merupakan mata kuliah wajib pada semester VI (enam). Untuk itu mahasiswa kami memerlukan data untuk penyusunan Laporan Akhir tersebut.

Sehubungan dengan hal tersebut di atas, kami mohon Saudara dapat memberikan izin dan membantu mahasiswa kami ini untuk mengumpulkan data.

Mahasiswa kami yang akan mengumpulkan data tersebut adalah :

No	Nama	NIM	Kelas	Jurusan/ Program Studi
1	Fiti Marisa Sari	0611 3050 1154	B AKD	Akuntansi

Atas perhatian dan bantuannya diucapkan terima kasih.


R. Pribus, S.T., M.T.
NIP 196305151989031002

Tembusan:
1. Ketua Jurusan Akuntansi
2. Yang bersangkutan





PEMERINTAH KOTA PALEMBANG
PERUSAHAAN DAERAH AIR MINUM "TIRTA MUSI"

Komplek Rambutan Ujung Telp. (0711) 350079 - 354734 - 355009 - 350090
Fax. (0711) 355180 website : www.tirtamusu.com, e-mail : pdam.palembang@tirtamusu.com



Palembang, 25 April 2014

Nomor : 071/ns /SDM/DKL/PDAM/IV/2014
Lampiran : -
Perihal : Izin Pengambilan Data

Kepada :
Yth. Pembantu Direktur I
Politeknik Negeri Sriwijaya
di -
Palembang

Sehubungan Surat Saudara Nomor 2422/PLG.3.1/SP/2014 tanggal 04 April 2014
Perihal Izin Pengambilan Data, atas nama :

No	Nama	Nim	Jurusan /Prog. Studi
1.	Fitri Mareta Sari	0611 3050 1154	Akuntansi

Dengan ini diberitahukan kepada Saudara bahwa terhadap Mahasiswa tersebut di atas
diberikan izin untuk melakukan Pengambilan Data di Lingkungan PDAM Tirta Musi
Palembang. Untuk itu diharapkan kedatangan Mahasiswa Saudara pada :

Hari / Tanggal : Kamis / 24 April 2014
Waktu : 07.00 wib s.d 16.00 wib
Tempat : Kantor PDAM Tirta Musi Palembang
Jl. Rambutan Ujung Palembang

Selanjutnya kami harapkan kepada yang bersangkutan untuk dapat menghubungi
Bagian SDM & Umum PDAM Tirta Musi Palembang.

Demikian untuk dimaklumi dan atas perhatiannya diucapkan terima kasih.

An. Direksi PDAM Tirta Musi Palembang
Direktur Umum,


Syamsul Haroen, SH., MM



KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA

Jalan Selajaya Negara, Palembang 30139
Telp. 0711-359414 Fax. 0711-359418

Website : www.poltarwi.jga.ac.id E-mail : info@poltarwi.ac.id

SURAT KESEPAKATAN BIMBINGAN LAPORAN AKHIR

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Pihak Pertama

Nama : Fitri Mareta Sari

NIM : 061130501154

Jurusan/Program Studi : Akuntansi

Pihak Kedua

Nama : Sandrayati, S.E., M.Si., Ak., CA

NIP : 196511051994032002

Jurusan / Program Studi: Akuntansi

Pada hari ini Selasa tanggal 22 April 2014 telah sepakat untuk melakukan konsultasi bimbingan Laporan Akhir.

Konsultasi bimbingan sekarang-kangrya 1 (satu) kali dalam satu minggu. Pelaksanaan bimbingan pada setiap hari Selasa dan Jumat pukul 16.30 WIB bertempat di Politeknik Negeri Sriwijaya.

Demikianlah kesepakatan ini dibuat dengan penuh kesadaran guna kelancaran penyelesaian Laporan Akhir.

Pihak Pertama,

Fitri Mareta Sari
NIM 061130501154

Paleribang,
Pihak Kedua,

Sandrayati, S.E., M.Si., Ak., CA
NIP 196511051994032002

Mengetahui,
Ketua Jurusan

M Aladin, S.E., M.Si., Ak., CA
NIP 195706141990031001





KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA

Jalan Sriwijaya Negara, Palembang 30139

Telp. 0711-353414 Fax. 0711-355918

Website : www.politekniksriwijaya.ac.id E-mail : info@pnst.ac.id

SURAT KESEPAKATAN BIMBINGAN LAPORAN AKHIR

Kami yang bertanda tangan di bawah ini :

Pihak Pertama

Nama : Fitri Mareta Sari

NIM : 061130501154

Jurusan/Program Studi : Akuntansi

Pihak Kedua

Nama : Rosy Armaini, S.E., M.Si., Ak., CA

NIP : 197108242006042001

Jurusan / Program Studi : Akuntansi

Pada hari ini Selasa tanggal 22 April 2014 telah sepakat untuk melakukan konsultasi bimbingan Laporan Akhir.

Konsultasi bimbingan sekurang-kurangnya 1 (satu) kali dalam satu minggu. Pelaksanaan bimbingan pada setiap hari Senin pukul 16.15 WIB bertempat di Politeknik Negeri Sriwijaya.

Demikianlah kesepakatan ini dibuat dengan penuh kesadaran guna kelancaran penyelesaian Laporan Akhir.

Pihak Pertama,

Fitri Mareta Sari
NIM 061130501154

Palembang,
Pihak Kedua,

Rosy Armaini, S.E., M.Si., Ak., CA
NIP 197108242006042001

Mengetahui,
Ketua Jurusan

M. Aladin, S.E., M.Si., Ak., CA
NIP 195706141990031001





KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA

Jalan Sriwijaya Negeri, Palembang 30139
Telp. 0711-252414 Fax. 0711-252418
Website : www.politekniksriwijaya.ac.id E-mail : info@pnet.ac.id

KARTU KONSULTASI BIMBINGAN LAPORAN AKHIR

Nama : Fitri Mereta Sari
NIM : 061130501154
Mata Kuliah : Auditing
Pembimbing : Sandriyati, S.E., M.Si., Ak., CA
Jabatan Pembimbing : Pembimbing I

No	Tanggal Konsultasi	Tanda Tangan Mahasiswa	Tanda Tangan Pembimbing	Keterangan
1.	17/9 - 19			Perbaikan Proposal
2.	24/9 - 19			ACC Proposal
3.	30/9 - 19			Perbaikan Bab I
4.	21/9 - 19			ACC Bab I / Teruskan Bab II
5.	01/10 - 19			Perbaikan Bab II
6.	08/10 - 19			ACC Bab II / Teruskan Bab III
7.	14/10 - 19			ACC Bab III / Teruskan Bab IV & V
8.	20/10 - 19			Perbaikan Bab IV & V
9.	27/10 - 19			Memo yang dikoreksi Lampirkan!
10.	11/11 - 19			ACC Bab IV & V / Lampirkan draft GA!
11.	01/11 - 19			ACC draft GA!

Palembang,
Ketua Jurusan Akuntansi

Aladin, S.E., M.Si., Ak., CA
NIP. 195706141950031001





KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA
Jalan Sriwijaya Negeri, Palembang 30139
Telp. 071-353404 Fax. 0711-359908
Website : www.politekniksriwijaya.ac.id E-mail : info@pnl.ac.id

KARTU KONSULTASI BIMBINGAN LAPORAN AKHIR

Nama : Fitri Mareta Sari
NIM : 061130501154
Mata Kuliah : Auditing
Pembimbing : Rosy Armaini, S.E., M.Si., Ak., CA
Jabatan Pembimbing : Pembimbing II

No	Tanggal Konsultasi	Tanda Tangan Mahasiswa	Tanda Tangan Pembimbing	Keterangan
1	1.9.2019			Revisi judul
2	16.9.2019			Revisi subbab pembahasan IV
3	22.9.2019			Revisi judul yang disesuaikan dgn isi
4	24.9.2019			AKI proposal
5	2.5.2019			Bab 1-2 revisi
6	5.5.2019			ACC, lanjut Bab 3
7	6.6.2019			Bab 3; Perbaiki
8	10.6.2019			Bab 3 - AKI; lanjut bab 4-5
9	9.9.2019			Literatur & unsur * SM ACC dan ujian komprehensif

Palembang,
Ketua Jurusan Akuntansi

Rosy Armaini, S.E., M.Si., Ak., CA
NIP 195706141990031001

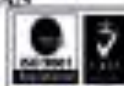




KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
POLITEKNIK NEGERI SRIWIJAYA
JURUSAN AKUNTANSI

Jalan Srijaya Negara, PALEMBANG 30139

Telp. (0711) 353414 Fax. (0711) 355918 Email : aki@politeknisriwijaya.ac.id



KARTU KUNJUNGAN MAHASISWA

Nama : Fitri Mareta Sari
NIM : 0611 3050 1154
Mata Kuliah : Auditing
Pembimbing : 1. Sandriyati, S.E., M.Si., Ak., CA
2. Rosy Armairi, S.E., M.Si., Ak., CA

Nama Perusahaan : PDAM Tirta Masi Unit Kalidore Palembang
Alamat : Jl. Residen A. Rozak Palembang

No	Tanggal	Keterangan Tugas	Evaluasi dari Perusahaan / Instansi	Cap dan Tanda Tangan Perusahaan
1	17/03/2013	Kunjungan Awal	Baik	
2	04/04/2013	Pengajuan Surat Pengantar	Baik	
3	24/04/2013	Pengambilan Data dan Wawancara	Baik	
4	25/04/2013	Pengajuan Kuisioner	Baik	
5	02/05/2013	Pengambilan Kuisioner dan Melengkapi Data	Baik	
6	16/05/2013	Meminta Cap dan Tanda Tangan	Baik	

Catatan :

Evaluasi dari perusahaan : Baik – Sedang – Kurang

Tim Pembimbing

Pembimbing I,

Sandriyati, S.E., M.Si., Ak., CA
NIP 196511051994032802

Pembimbing II,

Rosy Armairi, S.E., M.Si., Ak., CA
NIP 197108242060042001

Mengotahri,
Ketua Jurusan Akuntansi

Aladin, S.E., M.Si., Ak., CA
NIP 195706141990031001

KUESIONER

Mohon kiranya Bapak/Ibu dapat meluangkan waktu untuk mengisi kuesioner ini guna membantu dalam penulisan Laporan Akhir penulis yang berjudul : **“ANALISIS PENERAPAN UNSUR-UNSUR STRUKTUR PENGENDALIAN INTERN PADA PDAM TIRTA MUSI UNIT PELAYANAN KALIDONI PALEMBANG”**.

Jawaban yang diberikandenganmemberikantandaBenar ()
pada kolom Ya/Tidak sesuai dengan pendapat Bapak/Ibu.

Nama : (boleh tidak diisi)

Jabatan :

Terimakasih atas bantuan Bapak/Ibu telah meluangkan waktu untuk membantu penulis dalam menyusun Laporan Akhir ini.

No	Indikator/Pertanyaan Unsur-Unsur Pengendalian Intern	Alternatif Jawaban	
		Ya	Tidak
	A. Lingkungan Pengendalian		
1	Apakah Bagan Struktur Organisasi PDAM Tirta Musi Unit Pelayanan Kalidoni Palembang telah mencerminkan seluruh kegiatan unit-unit organisasi, pejabat serta fungsi-fungsinya?		
2	Apakah pelaksanaan tugas dan pekerjaan didasarkan pada uraian tugas pekerjaan yang tertulis secara spesifik dan jelas?		
3	Apakah pembagian tugas, wewenang, dan tanggung jawab telah sesuai dengan tanggung jawab bagan organisasi?		
4	Apakah setiap karyawan harus mempertanggungjawabkan kepada atasannya mengenai tugasnya dengan hasil-hasil yang dicapai dalam hubungannya dengan apa yang dikerjakan?		
5	Apakah kebijakan yang bersangkutan dengan standarisasi karyawan menyangkut penerimaan karyawan telah dilaksanakan dengan baik?		
6	Apakah kebijakan pimpinan dengan standarisasi pegawai menyangkut pelatihan pegawai telah dilaksanakan dengan baik?		
7	Apakah kebijakan pimpinan dengan standarisasi karyawan menyangkut pengawasan karyawan telah dilaksanakan dengan baik?		
8	Apakah kebijakan yang bersangkutan dengan standarisasi karyawan menyangkut penilaian karyawan telah dilaksanakan dengan baik?		
9	Apakah pegawai diberikan kesempatan mengikuti pendidikan dan latihan dalam rangka pengembangan secara terencana?		
10	Apakah pimpinan PDAM Tirta Musi Unit Pelayanan Kalidoni Palembang secara umum memiliki kemampuan manajerial yang memadai?		
11	Apakah setiap karyawan selalu ditekan untuk dapat melaksanakan pekerjaannya dengan kualitas yang tinggi?		
12	Apakah komunikasi antar pimpinan dengan karyawan berjalan efektif?		
13	Apakah pimpinan PDAM Tirta Musi Unit Pelayanan Kalidoni Palembang senantiasa disiplin dan memiliki komitmen dalam pekerjaannya?		
14	Apakah kekompatan antara pegawai mendorong terciptanya suasana kerja yang baik?		
15	Apakah loyalitas pegawai cukup tinggi dalam rangka mendorong produktivitas kerja?		
	B. Penilaian Risiko		
1	Apakah PDAM Tirta Musi Unit Pelayanan Kalidoni		

	Palembangmemilikibagian-bagiansecaratersendiridalampencapaiantujuanorganisasi yang baik?		
2	Apakahstandarpekerjaan yang dibebankankeseluruhkaryawan PDAM TirtaMusi Unit PelayananKalidoniPalembang dilaksanakansesuidengansistemdanprosedur yang telahditetapkan?		
3	Apakahadapihakeksternal PDAM TirtaMusi UnitPelayananKalidoni Palembang yang memastikanbahwaseluruhkegiatan yang dilakukantidakmelanggarketentuan yang berlaku?		
4	Apakahselaluditamkansuatupengertiankepadasegenapkaryawantentangarti pentingnyamanajemenrisiko?		
5	Apakahpenilaian yang adapada PDAM TirtaMusi UnitPelayananKalidoni Palembang sudahberdasarkanstandar yang bakudanjelassehinggapenilaiansubjektifdari auditor intern dapatdikurangi?		
	C. InformasidanKomunikasi		
1	Apakahperangkateletronikuntukmenyimpandokumentiapbagian-bagian PDAM TirtaMusi Unit PelayananKalidoni Palembangcanggihdengan program yang terbaru danmengeluarkanbiaya yang besar?		
2	Apakahadapihakeksternal yang kompeten yang selalumemeriksantentangpekerjaansetiapbagianDepartemen yang adapada PDAM TirtaMusi UnitPelayananKalidoni Palembangdenganmenggunakanpengeluaranbiaya yang cukupbesardansecarabulanan?		
3	Apakahsetiapkegiatan yang bersangkutandenganpekerjaan di PDAM TirtaMusi Unit PelayananKalidoni Palembangadapihakberwenang yang mengecekkebenaransuatu data daninformasi?		
4	Apakahsetiapdokumenmengenaipenerimaandanpengeluarankaspada PDAM TirtaMusi UnitPelayananKalidoni Palembangharusbernomoruruttercetak?		
5	Apakahdokumendan data tersebut hanyadapatdilihatataudiaksesolehpihak-pihaktertentu, sehinggatidaksemua orang dapatmengaksesnya?		
6	Apakahsetiapgunaanelektronikatautologiinformasiharusmemuataspesepengamanandanmengeluarkanbiaya yang besar?		
7	Apakahdokumenatau data yang adamenyangkutkegiatanpekerjaantiapbagian PDAM TirtaMusi UnitPelayananKalidoni Palembangtidakdapatdiaksesdenganmudaholehkaryawan lain?		
8	Apakahsemuakaryawan PDAM TirtaMusi Unit PelayananKalidoniPalembang telahmemahamidenganbaikkebijaknadanprosedurmenyangkuttugasdantanggungjawabmereka?		
9	Apakahterdapatsanksibagikaryawan yang tidakmentaatiataumematuhikebijakandanprosedur yang telahditetapkan		

	PDAM TirtaMusi Unit PelayananKalidoni Palembang?		
	D. AktivitasPengendalian		
1	Apakah di PDAM TirtaMusi Unit PelayananKalidoni Palembangterdapatpemisahantugasdalamhalpelaksanaantugasmasing-masingseuaidenganbaganorganisasi?		
2	Apakahpengusulan proposal kegiatanhanyadapatdiotorisasioleh pimpinan yang berwenang yang telahditetapkan PDAM TirtaMusi UnitPelayananKalidoni Palembang?		
3	Apakahterdapatsistempengarsipanuntukdokumen-dokumententangkegiataniapbagian-bagian yang terkait?		
4	Apakahtempatpenyimpanandokumentiapbagiantidakdapatdiaksesoleh semua karyawan?		
5	Apakahpemeriksaandaripihakluarselaludiadakanrutinsetiapbulanuntukmelihatkinerjakaryawan?		
	E. Pemantauan		
1	Apakah PDAM TirtaMusi UnitPelayananKalidoni Palembangmenggunakantenaga auditor untukmelakukanpemeriksaan intern?		
2	Apakahdatindaklanjutatauperbaikandariperusahaanterhadaphasiltemuanpemeriksaan auditor?		
3	Apakahpimpinan PDAM TirtaMusi Unit PelayananKalidoniPalembang ikutberperanlangsungdalam pengawasanatasaktivitas?		

FitriMareta Sari

MahasiswiPoliteknikNegeriSriwijayaJurusanAkuntansi

HASIL UJI RELIABILITAS

Lingkungan Pengendalian (X1)

		N	%
Cases	Valid	30	100,0
	Excluded ^a	0	,0
	Total	30	100,0

a. Listwise deletion based on all variables in the procedure.

Cronbach's Alpha	Cronbach's Alpha Based on Standardized Items	N of Items
,936	,944	15

Penaksiran Risiko (X2)

		N	%
Cases	Valid	30	100,0
	Excluded ^a	0	,0
	Total	30	100,0

a. Listwise deletion based on all variables in the procedure.

Cronbach's Alpha	Cronbach's Alpha Based on Standardized Items	N of Items
,661	,707	5

Aktivitas Pengendalian (X3)

		N	%
Cases	Valid	30	100,0
	Excluded ^a	0	,0
	Total	30	100,0

a. Listwise deletion based on all variables in the procedure.

Cronbach's Alpha	Cronbach's Alpha Based on Standardized Items	N of Items
,622	,640	5

InformasidanKomunikasi (X4)

Case Processing Summary

		N	%
Cases	Valid	30	100,0
	Excluded ^a	0	,0
	Total	30	100,0

a. Listwise deletion based on all variables in the procedure.

Reliability Statistics

Cronbach's Alpha	Cronbach's Alpha Based on Standardized Items	N of Items
,768	,829	9

Pemantauan(X5)

Case Processing Summary

		N	%
Cases	Valid	30	100,0
	Excluded ^a	0	,0
	Total	30	100,0

a. Listwise deletion based on all variables in the procedure.

Reliability Statistics

Cronbach's Alpha	Cronbach's Alpha Based on Standardized Items	N of Items
,621	,620	3

HASIL STATISTIK FREQUENCY

LingkunganPengendalian (X1)

Statistics

	P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14	P15	Ptotal
N Valid	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Missing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mean	1,93	1,97	1,90	1,93	1,77	1,90	1,90	1,73	1,87	1,87	1,93	1,90	1,93	1,93	1,93	28,40
Std. Deviation	,254	,183	,31	,254	,430	,305	,305	,449	,345	,345	,254	,305	,254	,254	,254	3,348
Range	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	13,00
Minimum	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	17,00
Maximum	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	30,00

P1

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	2	6,7	6,7	6,7
Valid 2,00	28	93,3	93,3	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P2

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	1	3,3	3,3	3,3
Valid 2,00	29	96,7	96,7	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P3

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	3	10,0	10,0	10,0
Valid 2,00	27	90,0	90,0	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P4

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	2	6,7	6,7	6,7
Valid 2,00	28	93,3	93,3	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P5

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	7	23,3	23,3	23,3
Valid 2,00	23	76,7	76,7	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P6

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	3	10,0	10,0	10,0
Valid 2,00	27	90,0	90,0	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P7

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	3	10,0	10,0	10,0
Valid 2,00	27	90,0	90,0	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P8

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	8	26,7	26,7	26,7
Valid 2,00	22	73,3	73,3	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P9

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	4	13,3	13,3	13,3
Valid 2,00	26	86,7	86,7	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P10

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	4	13,3	13,3	13,3
Valid 2,00	26	86,7	86,7	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P11

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	2	6,7	6,7	6,7
Valid 2,00	28	93,3	93,3	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P12

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	3	10,0	10,0	10,0
Valid 2,00	27	90,0	90,0	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P13

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	2	6,7	6,7	6,7
Valid 2,00	28	93,3	93,3	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P14

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	2	6,7	6,7	6,7
Valid 2,00	28	93,3	93,3	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P15

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
1,00	2	6,7	6,7	6,7
Valid 2,00	28	93,3	93,3	100,0
Total	30	100,0	100,0	

Penaksiran Risiko (X2)

Statistics

		P1	P2	P3	P4	P5	Ptotal
N	Valid	30	30	30	30	30	30
	Missing	0	0	0	0	0	0
	Mean	1,9000	1,7667	1,6000	1,4333	1,8667	8,5667
	Std. Deviation	,30513	,43018	,49827	,50401	,34575	1,38174
	Range	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	5,00
	Minimum	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	5,00
	Maximum	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	10,00

P1

		Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid	1,00	3	10,0	10,0	10,0
	2,00	27	90,0	90,0	100,0
Total		30	100,0	100,0	

P2

		Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid	1,00	7	23,3	23,3	23,3
	2,00	23	76,7	76,7	100,0
Total		30	100,0	100,0	

P3

		Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid	1,00	12	40,0	40,0	40,0
	2,00	18	60,0	60,0	100,0
Total		30	100,0	100,0	

P4

		Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid	1,00	17	56,7	56,7	56,7
	2,00	13	43,3	43,3	100,0
Total		30	100,0	100,0	

P5

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	4	13,3	13,3	13,3
Valid 2,00	26	86,7	86,7	100,0
Total	30	100,0	100,0	

AktivitasPengendalian (X3)**Statistics**

	P1	P2	P3	P4	P5	Ptotal
N Valid	30	30	30	30	30	30
Missing	0	0	0	0	0	0
Mean	1,7333	1,9000	1,7333	1,3333	1,3667	8,0667
Std. Deviation	,44978	,30513	,44978	,47946	,49013	1,38796
Range	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	5,00
Minimum	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	5,00
Maximum	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	10,00

P1

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	8	26,7	26,7	26,7
Valid 2,00	22	73,3	73,3	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P2

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	3	10,0	10,0	10,0
Valid 2,00	27	90,0	90,0	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P3

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	8	26,7	26,7	26,7
Valid 2,00	22	73,3	73,3	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P4

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	20	66,7	66,7	66,7
Valid 2,00	10	33,3	33,3	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P5

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	19	63,3	63,3	63,3
Valid 2,00	11	36,7	36,7	100,0
Total	30	100,0	100,0	

Informasi dan Komunikasi (X4)

Statistics

	P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	Ptotal
N Valid	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
N Missing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mean	1,8667	1,4333	1,9333	1,9667	1,9000	1,7000	1,1667	1,9000	1,9667	15,8333
Std. Deviation	,34575	,50401	,25371	,18257	,30513	,46609	,37905	,30513	,18257	1,82101
Range	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	9,00
Minimum	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	9,00
Maximum	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	18,00

P1

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	4	13,3	13,3	13,3
Valid 2,00	26	86,7	86,7	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P2

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	17	56,7	56,7	56,7
Valid 2,00	13	43,3	43,3	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P3

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	2	6,7	6,7	6,7
Valid 2,00	28	93,3	93,3	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P4

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	1	3,3	3,3	3,3
Valid 2,00	29	96,7	96,7	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P5

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	3	10,0	10,0	10,0
Valid 2,00	27	90,0	90,0	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P6

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	9	30,0	30,0	30,0
Valid 2,00	21	70,0	70,0	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P7

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	25	83,3	83,3	83,3
Valid 2,00	5	16,7	16,7	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P8

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	3	10,0	10,0	10,0
Valid 2,00	27	90,0	90,0	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P9

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	1	3,3	3,3	3,3
Valid 2,00	29	96,7	96,7	100,0
Total	30	100,0	100,0	

Pemantauan (X5)

Statistics

	P1	P2	P3	Ptotal
N Valid	30	30	30	30
N Missing	0	0	0	0
Mean	1,7667	1,8333	1,8333	5,4333
Std. Deviation	,43018	,37905	,37905	,89763
Range	1,00	1,00	1,00	3,00
Minimum	1,00	1,00	1,00	3,00
Maximum	2,00	2,00	2,00	6,00

P1

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	7	23,3	23,3	23,3
Valid 2,00	23	76,7	76,7	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P2

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	5	16,7	16,7	16,7
Valid 2,00	25	83,3	83,3	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P3

	Frequency	Percent	Valid Percent	Cumulative Percent
Valid 1,00	5	16,7	16,7	16,7
Valid 2,00	25	83,3	83,3	100,0
Total	30	100,0	100,0	

P12	Pearson Correlation	,356	,557**	,630**	,802**	,342	,630**	1,000**	,302	,523**	,523**	,802**	1	,802**	,802**	,802**	,850**
	Sig. (2-tailed)	,053	,001	,000	,000	,065	,000	,000	,105	,003	,003	,000		,000	,000	,000	,000
	N	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
P13	Pearson Correlation	,071	,050	,356	,464**	,169	,356	,802**	,141	,288	,288	1,000**	,802**	1	,464**	,464**	,560**
	Sig. (2-tailed)	,708	,795	,053	,010	,373	,053	,000	,457	,122	,122	,000	,000		,010	,010	,001
	N	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
P14	Pearson Correlation	,464**	,695**	,802**	1,000**	,484**	,802**	,802**	,443*	,681**	,681**	,464**	,802**	,464**	1	1,000**	,925**
	Sig. (2-tailed)	,010	,000	,000	,000	,007	,000	,000	,014	,000	,000	,010	,000	,010		,000	,000
	N	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
P15	Pearson Correlation	,464**	,695**	,802**	1,000**	,484**	,802**	,802**	,443*	,681**	,681**	,464**	,802**	,464**	1,000**	1	,925**
	Sig. (2-tailed)	,010	,000	,000	,000	,007	,000	,000	,014	,000	,000	,010	,000	,010	,000		,000
	N	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Ptotal	Pearson Correlation	,479**	,643**	,783**	,925**	,665**	,850**	,850**	,646**	,762**	,762**	,560**	,850**	,560**	,925**	,925**	1
	Sig. (2-tailed)	,007	,000	,000	,000	,000	,000	,000	,000	,000	,000	,001	,000	,001	,000	,000	
	N	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30

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

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

Penaksiran Risiko (X2)

Correlations

		P1	P2	P3	P4	P5	Ptotal
P1	Pearson Correlation	1	,604**	,408*	,067	,523**	,712**
	Sig. (2-tailed)		,000	,025	,724	,003	,000
	N	30	30	30	30	30	30
P2	Pearson Correlation	,604**	1	,515**	,005	,479**	,752**
	Sig. (2-tailed)	,000		,004	,978	,007	,000
	N	30	30	30	30	30	30
P3	Pearson Correlation	,408*	,515**	1	,027	,280	,691**
	Sig. (2-tailed)	,025	,004		,885	,134	,000
	N	30	30	30	30	30	30
P4	Pearson Correlation	,067	,005	,027	1	,343	,477**
	Sig. (2-tailed)	,724	,978	,885		,064	,008
	N	30	30	30	30	30	30
P5	Pearson Correlation	,523**	,479**	,280	,343	1	,741**
	Sig. (2-tailed)	,003	,007	,134	,064		,000
	N	30	30	30	30	30	30
Ptotal	Pearson Correlation	,712**	,752**	,691**	,477**	,741**	1
	Sig. (2-tailed)	,000	,000	,000	,008	,000	
	N	30	30	30	30	30	30

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

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

AktivitasPengendalian (X3)
Correlations

		P1	P2	P3	P4	P5	Ptotal
P1	Pearson Correlation	1	,302	,318	,267	,302	,692**
	Sig. (2-tailed)		,105	,087	,155	,104	,000
	N	30	30	30	30	30	30
P2	Pearson Correlation	,302	1	,553**	,236	,023	,586**
	Sig. (2-tailed)	,105		,002	,210	,904	,001
	N	30	30	30	30	30	30
P3	Pearson Correlation	,318	,553**	1	,426*	,146	,748**
	Sig. (2-tailed)	,087	,002		,019	,441	,000
	N	30	30	30	30	30	30
P4	Pearson Correlation	,267	,236	,426*	1	,049	,639**
	Sig. (2-tailed)	,155	,210	,019		,797	,000
	N	30	30	30	30	30	30
P5	Pearson Correlation	,302	,023	,146	,049	1	,520**
	Sig. (2-tailed)	,104	,904	,441	,797		,003
	N	30	30	30	30	30	30
Ptotal	Pearson Correlation	,692**	,586**	,748**	,639**	,520**	1
	Sig. (2-tailed)	,000	,001	,000	,000	,003	
	N	30	30	30	30	30	30

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

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

P8	Pearson Correlation	,196	,067	,356	,557**	,630**	,024	,149	1	,557**	,528**
	Sig. (2-tailed)	,299	,724	,053	,001	,000	,899	,432		,001	,003
	N	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
P9	Pearson Correlation	,473**	,162	,695**	1,000**	,557**	,284	,083	,557**	1	,709**
	Sig. (2-tailed)	,008	,391	,000	,000	,001	,129	,663	,001		,000
	N	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Ptotal	Pearson Correlation	,675**	,607**	,647**	,709**	,652**	,630**	,541**	,528**	,709**	1
	Sig. (2-tailed)	,000	,000	,000	,000	,000	,000	,002	,003	,000	
	N	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30

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

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

Pemantauan (X5)

Correlations

		P1	P2	P3	Ptotal
P1	Pearson Correlation	1	,388*	,388*	,807**
	Sig. (2-tailed)		,034	,034	,000
	N	30	30	30	30
P2	Pearson Correlation	,388*	1	,280	,726**
	Sig. (2-tailed)	,034		,134	,000
	N	30	30	30	30
P3	Pearson Correlation	,388*	,280	1	,726**
	Sig. (2-tailed)	,034	,134		,000
	N	30	30	30	30
Ptotal	Pearson Correlation	,807**	,726**	,726**	1
	Sig. (2-tailed)	,000	,000	,000	
	N	30	30	30	30

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

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

**Rekapitulasi Hasil Jawaban Responden Atas Kuesioner
Pada PDAM Tirta Musi Unit Pelayanan Kalidoni Palembang**

Responden Pertanyaan	Lingkungan Pengendalian															Penaksiran Risiko					Aktivitas Pengendalian				
	P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P10	P11	P12	P13	P14	P15	P1	P2	P3	P4	P5	P1	P2	P3	P4	P5
R1	2	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	2	1	1	2	1	1	1	2	1
R2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	1	2	2	2	2
R3	1	1	1	1	1	1	1	1	1	2	1	2	1	1	2	2	1	1	2	1	1	1	2	1	1
R4	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2
R5	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1	2	2
R6	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	1	2	1
R7	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	1
R8	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	1
R9	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2	1	2
R10	2	2	2	2	1	2	2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2	1	2
R11	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2	1	2
R12	2	2	2	2	1	2	2	1	2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2	1	2
R13	2	2	2	2	1	2	2	1	2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1	2	2	2	1	2
R14	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2
R15	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2
R16	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2
R17	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1	2	2	2	2	2	1
R18	2	2	2	2	1	1	2	1	1	2	2	2	2	2	2	2	1	2	1	2	1	2	2	1	1
R19	1	2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1	2	2	2	2	2	1	1
R20	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2	2	1	1
R21	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2	2	1	1
R22	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1	1	1	1	2	2	2	1	1
R23	2	2	2	2	2	2	2	1	1	2	2	2	2	2	2	1	1	1	2	2	2	2	2	1	1
R24	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1	2	2	2	2	2	1
R25	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2	1
R26	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1	1	1	1	2	2	2	2	1
R27	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1
R28	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	1	2	2	2	1
R29	2	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1	2	2	1	2	2	2	1
R30	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	1	1	1	2	2	2	1	1	1	1	1	2	1	2	1

InformasidanKomunikasi									Pemantauan		
P1	P2	P3	P4	P5	P6	P7	P8	P9	P1	P2	P3
1	1	1	1	1	1	2	1	1	1	1	2
2	2	2	2	2	2	1	2	2	1	2	1
2	1	2	2	2	2	2	2	2	1	1	2
2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1
2	1	2	2	2	2	2	2	2	1	2	1
2	2	2	2	2	2	1	2	2	1	2	1
2	2	2	2	1	2	1	2	2	1	1	2
2	1	1	2	1	2	2	1	2	2	1	1
1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2	2
2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2	2
2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
2	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2	2
2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
2	1	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2
2	1	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2
2	1	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2
2	1	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2
1	1	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2
2	1	2	2	2	1	2	2	2	2	2	2
1	1	2	2	2	1	2	2	2	1	2	2

Sumber : Data yang diolah