

DAFTAR ISI

HALAMAN SAMBUNG.....	i
HALAMAN JUDUL.....	ii
PERNYATAAN BEBAS PLAGIARISME.....	iii
BERITA ACARA UJIAN TESIS.....	iv
HALAMAN PENGESAHAN.....	v
KATA PENGANTAR.....	vi
DAFTAR ISI.....	viii
DAFTAR TABEL.....	xii
DAFTAR GAMBAR.....	xv
DAFTAR LAMPIRAN.....	xvi
ABSTRAK.....	xvii
ABSTRACT.....	xviii
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1. Latar Belakang Masalah.....	1
1.2. Rumusan Masalah.....	8
1.3. Tujuan Penelitian.....	9
1.4. Kontribusi dan Signifikansi.....	9
1.4.1. Kontribusi.....	10
1.4.2. Signifikansi.....	10
1.5. Sistematika Penulisan.....	10
BAB II TINJAUAN PUSTAKA.....	12
2.1. Teori Fraud.....	12
2.1.1. Terminologi Fraud.....	12
2.1.2. Faktor Penyebab Fraud.....	14
2.1.3. Kriteria Tindakan Fraud.....	15
2.1.4. Upaya Pencegahan Fraud.....	16
2.2. <i>Theory of Planned Behavior</i> (TPB).....	17

2.2.1. Terminologi TPB	17
2.2.2. Faktor Munculnya Niat Diikuti Perilaku	18
2.2.3. Manfaat TPB Dalam Mendeteksi Pengaruh Niatan Terhadap Perilaku	19
2.3. Pungutan Liar (Pungli)	20
2.3.1. Terminologi Pngutan Liar.....	20
2.3.2. Dampak Pungutan Liar.....	21
2.3.3. Faktor Penyebab Pungutan Liar	21
2.3.4. Pungutan Liar Sebagai Fraud dan Korupsi.....	22
2.4. Pungli di Indonesia	23
2.4.1. Perkembnagan Praktek Pungli di Indonesia	23
2.4.2. Upaya Pemberantasan Pungli di Indonesia	24
2.5. <i>Whistle-Blowing System</i>	27
2.5.1. Terminologi <i>Whistle-Blowing</i>	27
2.5.2. Syarat <i>Whistle-Blowing System</i>	29
2.5.3. Mekanisme <i>Whistle-Blower</i>	30
2.5.4. Perlindungan <i>Whistle-Blower</i>	31
2.5.5. <i>Whistle-Blower</i> dalam Konteks Pungutan Liar.....	32
2.6. Operasi Tangkap Tangan.....	33
2.6.1. Terminologi Operasi Tangkap Tangan.....	33
2.6.2. Perkembangan Operasi Tangkap Tangan	34
2.7. Penelitian Terdahulu	35
2.8. Kerangka Penelitian.....	44
BAB III METODE PENELITIAN	47
3.1. Metode Penelitian	47
3.2. Desain Penelitian	48
3.3. Informan dan Penentuan Sampling.....	49
3.4. Sumber Data dan Teknik Pengumpulan Data.....	50
3.5. Saturasi Data.....	52
3.6. Transkrip Hasil Wawancara	52

3.7. Pengujian Validasi Data	53
3.8. Analisis Data.....	53
3.8.1. Reduksi Data.....	54
3.8.2. Proses Coding	55
3.8.3. Proses Analisis Induktif dan Deduktif	56
3.8.4. Penyajian Data.....	56
3.8.5. Penarikan Kesimpulan.....	57
BAB IV ANALISIS DATA DAN PEMBAHASAN.....	58
4.1. Gambaran Umum Analisis Data dan Pembahasan	58
4.2. Protokol Interview dan Kategori Wawancara	59
4.3. Karakteristik dan Profil Informan Wawancara	60
4.4. Analisis Induktif	62
4.4.1. Dampak Praktek Pungutan Liar	62
4.4.2. Faktor Penyebab Pungutan Liar.....	68
4.4.3. Pembentukan Satgas Saber Pungli.....	77
4.4.4. Sistem <i>Whistleblowing</i> dalam Pelaporan Praktek Pungli	83
4.4.5. Pelaksanaan Operasi Tangkap Tangan (OTT).....	92
4.4.6. Pengaruh Pembentukan Satgas Saber Pungli Terhadap Niatan Pungli	99
4.4.7. Pengaruh Sistem <i>Whistleblowing</i> Efektif Terhadap Niatan Pungli	100
4.4.8. Pengaruh Pelaksanaan Operasi Tangkap Tangan Terhadap Niatan Pungli	101
4.5. Model Studi Lapangan.....	103
4.6. Analisis Deduktif	104
4.6.1. Perbandingan Model Penelitian dan Peninjauan Ulang Temuan Hasil Studi Lapangan.....	104
4.6.1.1. Item Dampak Praktek Pungutan Liar	105
4.6.1.2. Item Faktor Penyebab Pungutan Liar	106
4.6.1.3. Item Pembentukan Satgas Saber Pungli	107

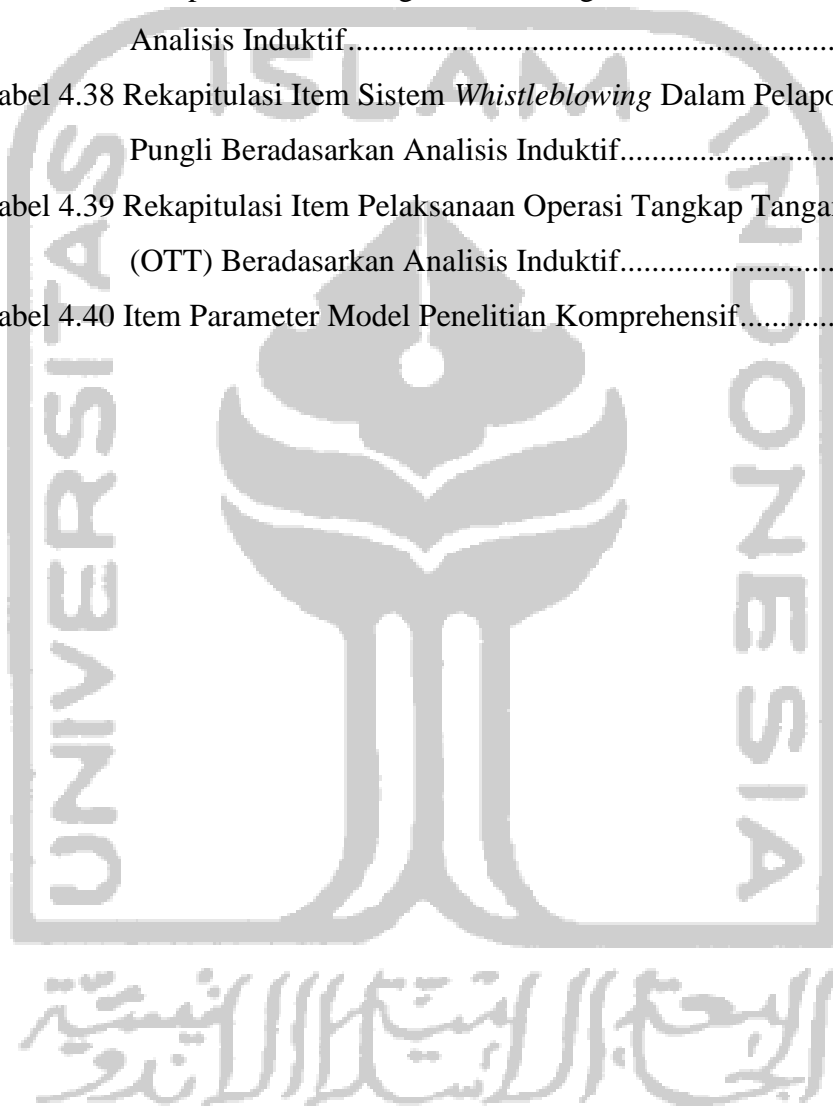
4.6.1.4. Item Sistem <i>Whistleblowing</i> dalam Pelaporan Praktek Pungli	108
4.6.1.5. Item Pelaksanaan Operasi Tangkap Tangan (OTT)	109
4.6.2. Perbandingan Hasil Peninjauan Ulang Temuan Hasil Studi Lapangan Terhadap Literatur.....	110
4.6.2.1. Pungutan Liar.....	110
4.6.2.2. Dampak Praktek Pungutan Liar.....	111
4.6.2.3. Faktor Penyebab Pungutan Liar.....	118
4.6.2.4. Pembentukan Satgas Saber Pungli.....	127
4.6.2.5. Sistem <i>Whistleblowing</i> dalam Pelaporan Praktek Pungli	135
4.6.2.6. Pelaksanaan Operasi Tangkap Tangan (OTT).....	148
4.6.2.7. Niatan Melakukan Pungutan Liar	156
4.7. Model Penelitian Komprehensif	161
BAB V PENUTUP.....	163
5.1. Kesimpulan	165
5.2. Kontribusi dan Implikasi Penelitian	166
5.2.1. Kontribusi.....	166
5.2.2. Implikasi.....	167
5.3. Keterbatasan Penelitian	168
5.4. Saran	169
DAFTAR PUSTAKA	170

DAFTAR TABEL

Tabel 1.1	Pemetaan Korupsi Berdasarkan Modus	4
Tabel 1.2.	Laporan Dugaan Maladministrasi	5
Tabel 2.1	Penelitian Terdahulu	36
Tabel 4.1	Demografi Informan Wawancara	61
Tabel 4.2	Pungli Menyebabkan Ekonomi Biaya Tinggi.....	63
Tabel 4.3	Pungli Menyebabkan Kerusakan Tatanan Masyarakat.....	64
Tabel 4.4	Masyarakat Dirugikan Dengan Adanya Pungli	65
Tabel 4.5	Pungli Dapat Menghambat Jalannya Pembangunan Nasional.....	65
Tabel 4.6	Pungli Menyebabkan Penurunan Kepercayaan Masyarakat Pada Layanan Publik.....	66
Tabel 4.7	Dampak-Dampak Lain yang Disebabkan Pungli.....	67
Tabel 4.8	Potensi dan Daya Tarik Suatu Daerah Dapat Memicu Timbulnya Pungli.....	69
Tabel 4.9	Pungli Dapat Terjadi Karena Adanya Penyalah Gunaan Wewenang.....	70
Tabel 4.10	Ketidak Seimbangan Penghasilan Yang Diterima Dengan Jabatan Yang Diemban Dapat Memicu Timbulnya Pungli	71
Tabel 4.11	Mentalitas Dari Penyelenggara Layanan Public Dapat Menjadi Penyebab Melakukan Pungli	72
Tabel 4.12	Budaya Organisasi Yang Telah Terbentuk Secara Terus Menerus Dapat Menyebabkan Pungli Dianggap Sebagai Hal Biasa.....	74
Tabel 4.13	Lemahnya Pengawasan Dari Atasan Dan Atau Badan Pengawas Dapat Memicu Adanya Pungli	75
Tabel 4.14	Mata Rantai Penghasilan Antar Jabatan Dapat Menyebabkan Pungli	76
Tabel 4.15	Faktor-Faktor Lain Penyebab Pungli	77
Tabel 4.16	Satgas Saber Pungli Dapat Menjangkau Semua Area di Setiap Daerah	78

Tabel 4.17 Satgas Saber Pungli Dapat Mengidentifikasi Area-Area Terindikasi Rawan Pungli	80
Tabel 4.18 Satgas Saber Pungli Melakukan Pengawasan Terhadap Area- Area yang Terindikasi Rawan Pungli	81
Tabel 4.19 Satgas Saber Pungli Dapat Menindak Pelaku Praktek Pungli	82
Tabel 4.20 Indikator Lain Efektivitas Dibentuknya Satgas Saber Pungli.....	83
Tabel 4.21 Sistem <i>Whistleblowing</i> yang Disediakan Dapat Diakses oleh Semua Kalangan Masyarakat.....	84
Tabel 4.22 Sistem <i>Whistleblowing</i> Dilengkapi Petunjuk Pelaporan Secara Jelas	86
Tabel 4.23 Sistem <i>Whistleblowing</i> Memungkinkan <i>Whistleblower</i> Mengetahui Progress Praktek Pungli yang Dilaporkannya.....	87
Tabel 4.24 Sistem <i>Whistleblowing</i> Memungkinkan Instansi Terlapor Mendapatkan	89
Tabel 4.25 Saber Pungli memberikan perlindungan terhadap <i>whistleblower</i>	90
Tabel 4.26 Indikator Lain Efektivitas <i>Whistleblowing System</i>	91
Tabel 4.27 OTT Ditetapkan Dengan Standar Operasional Prosedur yang Jelas	93
Tabel 4.28 OTT Melibatkan Pihak-Pihak Lain.....	94
Tabel 4.29 OTT Diperlukan Untuk Menemukan Kesesuaian Bukti Laporan	95
Tabel 4.30 OTT Dilaksanakan Setelah Dilakukan Verifikasi Terhadap Laporan	97
Tabel 4.31 Indikator Lain Pelaksanaan OTT Dalam Pemberantasan P ungli	98
Tabel 4.32 Pengaruh Satgas Saber Pungli Terhadap Niatan Pungli	100
Tabel 4.33 Sistem <i>Whistleblowing</i> Yang Efektif Terhadap Niatan Pungli	101
Tabel 4.34 Adanya Pelaksanaan OTT Terhadap Niatan Pungli	103

Tabel 4.35 Rekapitulasi Item Dampak Pungli Berdasarkan Analisis Induktif.....	105
Tabel 4.36 Rekapitulasi Item Faktor Penyebab Pungli Berdasarkan Analisis Induktif.....	106
Tabel 4.37 Rekapitulasi Item Satgas Saber Pungli Berdasarkan Analisis Induktif.....	107
Tabel 4.38 Rekapitulasi Item Sistem <i>Whistleblowing</i> Dalam Pelaporan Pungli Berdasarkan Analisis Induktif.....	108
Tabel 4.39 Rekapitulasi Item Pelaksanaan Operasi Tangkap Tangan (OTT) Berdasarkan Analisis Induktif.....	109
Tabel 4.40 Item Parameter Model Penelitian Komprehensif.....	161



DAFTAR GAMBAR

Gambar 2.1 Fraud Pentagon.....	15
Gambar 2.2 Model Awal Penelitian.....	44
Gambar 3.1 Desain Penelitian.....	48
Gambar 4.1 Struktur Organisasi Satgas Saber Pungli Pusat.....	129
Gambar 4.2 Struktur Organisasi Satgas Saber Pungli Propinsi DIY.....	130
Gambar 4.3 Halaman Situs Web Pengaduan.....	137
Gambar 4.4 Model Penelitian Komprehensif.....	161



DAFTAR LAMPIRAN

- Lampiran 1. Indikator Rumusan Masalah
- Lampiran 2. *Semi Structure Interview Protocol*
- Lampiran 3. Model Penelitian Lapangan Dampak Praktek Pungutan Liar
- Lampiran 4. Model Penelitian Lapangan Faktor-Faktor Penyebab Pungutan Liar
- Lampiran 5. Model Penelitian Lapangan Pengaruh Dibentuknya Satgas Saber Pungli
- Lampiran 6. Model Penelitian Lapangan Sistem Whistleblowing Dalam Pelaporan Pungli
- Lampiran 7. Model Penelitian Lapangan Pelaksanaan OTT dalam Pemberantasan Pungli
- Lampiran 8. Model Penelitian Lapangan Niatan Melakukan Pungli
- Lampiran 9. Model Penelitian Komprehensif
- Lampiran 10. Tabel Rekapitulasi Hasil Wawancara Informan