

**PERHITUNGAN *VALUE at RISK* PORTOFOLIO  
DENGAN MODEL *EXPONENTIALLY WEIGHTED  
MOVING AVERAGE* (EWMA)**

**SKRIPSI**

**Diajukan untuk melengkapi persyaratan  
dalam memperoleh gelar Sarjana S1  
Program Studi Akuntansi**



**Oleh:**

**YOSHIE REGINA MARCEAU**

**NIM: 12.1.221**

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI  
FAKULTAS BISNIS DAN AKUNTANSI  
UNIVERSITAS KATOLIK MUSI CHARITAS  
PALEMBANG  
2016**

**PERHITUNGAN *VALUE at RISK* PORTOFOLIO  
DENGAN MODEL *EXPONENTIALLY WEIGHTED  
MOVING AVERAGE* (EWMA)**

**SKRIPSI**

**Diajukan untuk melengkapi persyaratan  
dalam memperoleh gelar Sarjana S1  
Program Studi Akuntansi**



**Oleh:**

**YOSHIE REGINA MARCEAU**

**NIM: 12.1.221**

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI  
FAKULTAS BISNIS DAN AKUNTANSI  
UNIVERSITAS KATOLIK MUSI CHARITAS  
PALEMBANG**

**2016**

**SKRIPSI**

**PERHITUNGAN *VALUE at RISK* PORTOFOLIO  
DENGAN MODEL *EXPONENTIALLY WEIGHTED  
MOVING AVERAGE (EWMA)***

Disusun Oleh:

**YOSHIE REGINA MARCEAU**

**NIM: 12.1.221**

Telah disetujui oleh:

Dosen Pembimbing



**Kusmawati, S.E., M.Si., Ak., CA.**

**Tanggal, 25 Juni 2016**

**SKRIPSI**

**PERHITUNGAN *VALUE at RISK* PORTOFOLIO  
DENGAN MODEL *EXPONENTIALLY WEIGHTED  
MOVING AVERAGE (EWMA)***

Dipersiapkan dan disusun oleh:

**YOSHIE REGINA MARCEAU  
NIM : 12.1.221**

Telah dipertahankan di depan Tim Penguji

Pada tanggal 2 Juli 2016

**Susunan Tim Penguji**

**Nama Lengkap**

**Ketua : Kusmawati, S.E.,M.Si.,Ak.,CA.**

**Anggota : Dewi Sri, S.E.,M.Si.,Ak.,CA.**

**Anggota : Ming Chen, S.E.,M.Si**

**Tanda tangan**



**Mengetahui,**

**Ketua Program Studi Akuntansi**

**Fakultas Bisnis dan Akuntansi**

**Universitas Katolik Musi Charitas**



**Delfi Panjaitan, S.E.,M.Si.,Ak.,BKP.,CA.**

**NIP. 030.2007.1**

## MOTTO

☞ Engkau memang tidak mungkin menjadi manusia yang terbaik, tapi engkau bisa berupaya menjadi dirimu yang terbaik.  
(Mario Teguh)

☞ Belajar dari hari kemarin. Hidup untuk hari ini. Milikilah harapan untuk hari esok. Yang penting jangan pernah berhenti untuk berharap. (Albert Einstein)

**Kupersembahkan untuk:**

- ☞ Orang tuaku yang Tercinta
- ☞ Saudara-saudaraku yang Tersayang
- ☞ Sahabat dan teman-temanku yang Terbaik
- ☞ Para Pendidikku yang Terhormat

**PERNYATAAN**  
**KEASLIAN KARYA TULIS SKRIPSI**

Saya yang bertanda tangan di bawah ini,

Nama : Yoshie Regina Marceau

NIM : 12.1.221

Program Studi : Akuntansi

menyatakan bahwa skripsi dengan judul : Perhitungan *Value at Risk* Portofolio Dengan Model *Exponentially Weighted Moving Average* (EWMA) adalah karya saya. Skripsi ini adalah karya ilmiah yang bebas dari unsur plagiat. Apabila dikemudian hari terbukti ada unsur plagiat dalam karya ilmiah ini, maka saya bersedia menerima sanksi akademik berupa pencabutan gelar dan ijazah yang telah diberikan oleh Universitas Katolik Musi Charitas.

Demikianlah surat pernyataan ini saya buat dengan sesungguhnya dan tanpa paksaan dari pihak manapun.

Palembang, 26 Juni 2016

Pemberi pernyataan,



Yoshie Regina Marceau

## PERNYATAAN

### PERSETUJUAN UNGGAH KARYA TULIS SKRIPSI

Saya yang bertanda tangan di bawah ini,

Nama : Yoshie Regina Marceau

NIM : 12.1.221

Program Studi : Akuntansi

Judul : Perhitungan *Value at Risk* Portofolio Dengan Model  
*Exponentially Weighted Moving Average* (EWMA)

menyatakan bakwa saya memberikan hak kepada Universitas Katolik Musi Charitas untuk mempublikasikan skripsi saya tanpa meminta izin dari saya selama nama saya tetap dicantumkan sebagai penulis.

Demikianlah surat pernyataan ini saya buat dengan sesungguhnya dan tanpa paksaan dari pihak manapun.

Palembang, 26 Juni 2016

Pemberi pernyataan,



Yoshie Regina Marceau