

Evaluasi kualitas pengungkapan value at risk pada bank di Indonesia =
Evaluation quality of value at risk disclosure by bank in Indonesia /
Hasna Fadhila

Hasna Fadhila, author

Deskripsi Lengkap: <https://lib.ui.ac.id/detail?id=20469296&lokasi=lokal>

Abstrak

ABSTRAK

Tesis ini membahas tentang pengungkapan Value at Risk dan keakuratan pengungkapan Value at Risk dengan data Bank di Indonesia. Untuk mengukur pengungkapan Value at Risk, maka berbagai metode dalam pengukuran Value at Risk diambil dari periode data selama 2011 sampai 2015. Tesis ini menunjukkan Historical Simulation merupakan metode Value at Risk yang paling populer. Keakuratan Value at Risk dilihat dengan jumlah Value at Risk yang mengandung informasi tentang volatilitas dari perdagangan treasury dan imbal hasil perdagangan treasury. Diketahui metode parametrik Value at Risk dengan menggunakan efek asimetrik menunjukkan kualitas yang lebih baik dibandingkan dengan metode Value at Risk Historical Simulation. Selanjutnya, evaluasi kualitas pengungkapan Value at Risk diuji kembali dan tidak menunjukkan peningkatan kualitas yang berarti. Tesis ini menunjukkan Value at Risk yang diukur dengan Historical Simulation mengandung informasi yang sedikit tentang imbal hasil dari perdagangan treasury.

<hr>

ABSTRACT

We study on Value at Risk disclosure and the accuracy of the disclosed Value at Risk for a sample Bank in Indonesia. To measure Value at Risk disclosure, we used many different method of Value at Risk over the period 2011-2015. This thesis shows Historical Simulation is the most popular Value at Risk method. We assess the accuracy of Value at Risk by studying the number Value at Risk contain information about the volatility of trading revenues and return of trading revenues. Parametric Value at Risk method by consider the assymmetric information shows better quality than Value at Risk Historical Simulation Method. Furthermore, the accuracy of the disclosed Value at Risk retested, and the quality of Value at Risk disclosure shows no sign of improvement over time. This thesis shows Value at Risk computed using Historical Simulation contains very little information about future return of trading revenue.