

## DAFTAR ISI

DAFTAR ISI.....	iii
DAFTAR TABEL.....	v
ABSTRAK.....	vi
ABSTRACT.....	vii
BAB I.....	1
PENDAHULUAN .....	1
1.1 Latar Belakang .....	1
1.2 Rumusan Masalah .....	4
1.3 Pertanyaan Penelitian .....	5
1.4 Tujuan Penelitian.....	5
1.5 Manfaat Penelitian.....	5
BAB II.....	6
LANDASAN TEORI.....	6
2.1 Pendapatan .....	6
2.2 Harga Pokok Penjualan ( <i>Cost of Good Sold</i> ) .....	7
2.3 Analisis Laporan Keuangan .....	7
2.4 Risiko Operasional .....	9
2.5 Sistem Zoho.....	10
2.6 Pengendalian Internal .....	11
2.7 <i>Fraud</i> .....	12
2.8 Pencegahan <i>Fraud</i> .....	21
BAB III .....	23
METODOLOGI PENELITIAN.....	23
3.1 Objek Penelitian .....	23
3.2 Desain Penelitian.....	23
3.3 Sumber dan Teknik Pengumpulan Data.....	24
3.4 Instrumen Penelitian.....	25
3.5 Analisis Data .....	27
3.6 Profil Kasus .....	33
BAB IV .....	34
HASIL PENELITIAN DAN PEMBAHASAN .....	34
4.1 Deskripsi Data .....	34



4.2 Pembahasan Penerapan Pengendalian Internal di PT XYZ .....	41
4.3 Pembahasan Identifikasi Kelemahan Pengendalian Internal PT XYZ Menggunakan <i>Fraud Diamond Model</i> .....	45
BAB V .....	75
SIMPULAN .....	75
5.1 Simpulan.....	75
5.2 Keterbatasan .....	77
5.3 Saran .....	77
Daftar Pustaka .....	79

## DAFTAR TABEL

BAB I	
Tabel 1.1 Ringkasan Laba Rugi .....	1
BAB III	
Tabel 3.1 Profil Responden Penelitian .....	25
Tabel 3.2 Profil Responden .....	26
BAB IV	
Tabel 4.1 Ringkasan Laporan Laba Rugi .....	34
Tabel 4.2 Analisis Rasio Keuangan .....	35
Tabel 4.3 Topik Wawancara sesuai Bagian .....	41
Tabel 4.4 Risk Register Tahun 2023 .....	42
Tabel 4.5 Jurnal Akuntansi PT XYZ .....	49
Tabel 4.6 Ikhtisar Selisih Rekening Koran dan Laporan Keuangan .....	51
Tabel 4.7 Nilai Transaksi yang Tidak Dicatat Pada Sistem Perusahaan .....	52
Tabel 4.8 Selisih Nilai antara Zoho dan Stock Opname .....	53
Tabel 4.9 Selisih Nilai antara Stock Pabrik dan Stock Opname .....	53
Tabel 4.10 Ikhtisar Fasilitas Pinjaman Perusahaan .....	55
Tabel 4.11 Laporan Posisi Keuangan PT XYZ per 30 April 2023 .....	62
Tabel 4.12 Daftar Persediaan per 30 April 2023 dengan Saldo Negatif .....	63
Tabel 4.13 Ikhtisar Penghapusan Transaksi .....	64