



## Daftar Isi

Halaman Judul.....	i
Lembar Pengesahan.....	ii
Penyataan Bebas Plagiasi.....	iii
Kata Pengantar .....	iv
Daftar Isi .....	vi
Daftar Tabel.....	ix
Daftar Gambar.....	x
Daftar Lampiran .....	xii
Intisari .....	xiii
<i>Abstract</i> .....	xiv
<b>BAB I PENDAHULUAN .....</b>	<b>1</b>
1.2 Latar Belakang .....	1
1.3 Rumusan Masalah .....	4
1.4 Pertanyaan Penelitian .....	6
1.5 Tujuan Penelitian.....	6
1.6 Motivasi Penelitian.....	6
1.7 Manfaat Penelitian.....	7
1.8 Kontribusi Penelitian .....	7
1.9 Ruang Lingkup dan Batasan Penelitian.....	7
1.10 Sistematika Penulisan.....	8
<b>BAB II TINJAUAN PUSTAKA .....</b>	<b>10</b>



2.1	Pengendalian Internal .....	10
2.2	COSO Integrated Framework.....	12
2.2.1	Lingkungan Pengendalian.....	14
2.2.2	Penilaian Risiko .....	14
2.2.3	Aktivitas Pengendalian.....	15
2.2.4	Informasi dan Komunikasi.....	16
2.2.5	Pemantauan .....	17
2.3	Siklus Penjualan dan Penagihan.....	18
<b>BAB III METODE PENELITIAN .....</b>		<b>21</b>
3.1	Desain Penelitian .....	21
3.2	Objek Penelitian .....	22
3.3	Jenis Sumber Data .....	22
3.4	Teknik Pengumpulan Data .....	22
3.4.1	Wawancara .....	23
3.4.2	Observasi.....	23
3.4.3	Studi Dokumen .....	24
3.5	Teknik Analisis Data.....	25
3.5.1	Reduksi Data .....	25
3.5.2	Penyajian Data .....	25
3.5.3	Uji Validitas Data .....	26
<b>BAB IV HASIL PENELITIAN DAN PEMBAHASAN.....</b>		<b>28</b>
4.1	Profil Perusahaan.....	28
4.2	Struktur Organisasi.....	29
4.3	Visi dan Misi Perusahaan .....	32
4.4	Diagram Alur Penjualan .....	33
4.5	Analisis Pengendalian Internal Perusahaan Berdasarkan COSO Framework.....	33
4.5.1	Lingkungan Pengendalian.....	33
4.5.2	Penilaian Risiko .....	58
4.5.3	Aktivitas Pengendalian.....	80
4.5.4	Informasi dan Komunikasi.....	104
4.5.5	Monitoring .....	109



4.6	Uji Validitas Data .....	113
4.6.1	Uji Validitas Prinsip 1 .....	113
4.6.2	Uji Validitas Prinsip 2 .....	113
4.6.3	Uji Validitas Prinsip 3 .....	113
4.6.4	Uji Validitas Prinsip 4 .....	114
4.6.5	Uji Validitas Prinsip 5 .....	114
4.6.6	Uji Validitas Prinsip 6 .....	115
4.6.7	Uji Validitas Prinsip 7 .....	115
4.6.8	Uji Validitas Prinsip 8 .....	115
4.6.9	Uji Validitas Prinsip 9 .....	116
4.6.10	Uji Validitas Prinsip 10 .....	116
4.6.11	Uji Validitas Prinsip 11 .....	116
4.6.12	Uji Validitas Prinsip 12 .....	117
4.6.13	Uji Validitas Prinsip 13 .....	117
4.6.14	Uji Validitas Prinsip 14 .....	117
4.6.15	Uji Validitas Prinsip 15 .....	118
4.6.16	Uji Validitas Prinsip 16 .....	118
4.6.17	Uji Validitas Prinsip 17 .....	119
4.7	Ringkasan Hasil Analisis Pengendalian Internal PT KAS .....	119
BAB V	SIMPULAN DAN SARAN.....	128
5.1	Simpulan.....	128
5.2	Saran .....	129
5.3	Keterbatasan Penelitian .....	131
Daftar Pustaka .....		132
Lampiran .....		134