

DAFTAR ISI

HALAMAN PENGESAHAN	i
PERNYATAAN BEBAS PLAGIASI	ii
KATA PENGANTAR	iii
DAFTAR ISI	v
DAFTAR TABEL	vii
DAFTAR GAMBAR	viii
DAFTAR LAMPIRAN	ix
DAFTAR ISTILAH	x
INTISARI	xi
ABSTRACT	xii
BAB I PENDAHULUAN	1
1.1. Latar Belakang	1
1.2. Rumusan Masalah	11
1.3. Batasan Penelitian	12
1.4. Pertanyaan Penelitian	12
1.5. Tujuan Penelitian	13
1.6. Manfaat Penelitian	13
BAB II TINJAUAN PUSTAKA	15
2.1. Kondisi Umum	15
2.1.1. Profil Perusahaan	15
2.1.2. Struktur Organisasi	18
2.1.3. Standar Operasional Prosedur	20
2.2. Landasan Teori	25
2.2.1. Industri Pehotelan	25
2.2.2. Siklus <i>Procurement</i>	26
2.2.3. Teori Keagenan (<i>Agency Theory</i>)	29
2.2.4. Pengendalian Internal	31
2.2.5. Prinsip COSO <i>Internal Control-Integrated Framework</i>	33
2.2.6. Efektivitas Pengendalian Internal	41
2.3. Penelitian Terdahulu	43
2.4. Kerangka Penelitian	57
BAB III METODE PENELITIAN	59
3.1. Desain Penelitian	59
3.2. Subjek dan Objek Penelitian	60
3.3. Jenis dan Sumber Data	61
3.3.1. Data Primer	61
3.3.2. Data Sekunder	62
3.4. Teknik Pengumpulan Data	63
3.4.1. Wawancara	63
3.4.2. Observasi	64
3.4.3. Dokumentasi	64
3.5. Teknik Analisis Data	65
3.5.1. Kondensasi Data	65
3.5.2. Penyajian Data	65

3.5.3. Penarikan Kesimpulan	66
3.6. Uji Validitas Data	67
3.6.1. Triangulasi Sumber.....	68
3.6.2. Triangulasi Teknik.....	69
BAB IV HASIL DAN PEMBAHASAN.....	70
4.1. Deskripsi Data	70
4.1.1. Kondisi Umum Perusahaan.....	70
4.1.2. Pelaksanaan Pengumpulan Data.....	74
4.1.3. Siklus <i>Procurement</i> Perusahaan.....	76
4.2. Hasil Analisis	84
4.2.1. Penerapan Pengelolaan Risiko Pada Siklus <i>Procurement</i>	84
4.2.2. Analisis Pengendalian Internal Berdasarkan Kerangka COSO.....	95
4.3. Interpretasi dan Pembahasan.....	125
4.3.1. Mekanisme Pengendalian Kompensasi (<i>Compensating Control</i>) dalam Pengelolaan Risiko Operasional.....	125
4.3.2. Interpretasi Efektivitas Pengendalian Internal Berdasarkan Kerangka COSO	128
BAB V KESIMPULAN DAN SARAN	135
5.1. Kesimpulan	135
5.2. Saran	136
5.3. Keterbatasan Penelitian	137
Daftar Pustaka	139
LAMPIRAN	144