



DAFTAR ISI

| | |
|---|-----------|
| KATA PENGANTAR | i |
| HALAMAN PERSEMBAHAN | ii |
| HALAMAN PENGESAHAN | iv |
| PERNYATAAN KEASLIAN KARYA ILMIAH | v |
| SURAT KETERANGAN PENYUNTINGAN <i>ABSTRACT</i> | vi |
| SURAT KETERANGAN PENYUNTINGAN TESIS | vii |
| DAFTAR ISI | viii |
| DAFTAR TABEL | xi |
| DAFTAR GAMBAR | xiii |
| DAFTAR SINGKATAN | xiv |
| INTISARI | xv |
| <i>ABSTRACT</i> | xvi |
| BAB I PENDAHULUAN | 1 |
| 1.1 Latar Belakang | 1 |
| 1.2 Rumusan Masalah | 5 |
| 1.3 Pertanyaan Penelitian | 6 |
| 1.4 Tujuan Penelitian..... | 6 |
| 1.5 Kontribusi Penelitian..... | 7 |
| 1.6 Motivasi Penelitian..... | 7 |
| 1.7 Sistematis Penelitian | 9 |
| BAB II LANDASAN TEORI DAN TINJAUAN LITERATUR | 10 |
| 2.1 Definisi Pengendalian Internal | 10 |
| 2.2 Komponen Pengendalian Internal | 11 |
| 2.3 Prinsip-prinsip dalam Komponen Pengendalian Internal..... | 14 |
| 2.4 Persediaan..... | 17 |
| 2.5 Tinjauan Pustaka | 20 |
| BAB III METODE PENELITIAN | 25 |
| 3.1 Desain Penelitian..... | 25 |
| 3.2 Sumber Data | 25 |
| 3.3 Objek Penelitian | 26 |
| 3.4 Instrumen Penelitian..... | 30 |
| 3.5 Tahapan Penelitian | 31 |
| 3.6 Teknik Pengumpulan Data | 33 |



| | |
|---|------------|
| 3.7 Validitas Data..... | 35 |
| 3.8 Teknik Analisis Data..... | 36 |
| BAB IV HASIL PENELITIAN DAN PEMBAHASAN | 38 |
| 4.1 Ruang Lingkup Penelitian..... | 38 |
| 4.2 Aktivitas Pengelolaan Persediaan RS UGM | 42 |
| 4.3 Identifikasi Kelengkapan Komponen SPI..... | 53 |
| 4.3.1 Lingkungan Pengendalian..... | 53 |
| 4.3.2 Penilaian Risiko..... | 54 |
| 4.3.3 Aktivitas Pengendalian..... | 55 |
| 4.3.4 Informasi dan Komunikasi..... | 56 |
| 4.3.5 Kegiatan Pemantuan..... | 57 |
| 4.4 Analisis Efektivitas SPI atas Persediaan | 59 |
| 4.4.1 Lingkungan Pengendalian..... | 59 |
| 4.4.2 Penilaian Risiko..... | 74 |
| 4.4.3 Aktivitas Pengendalian..... | 87 |
| 4.4.4 Informasi dan Komunikasi..... | 110 |
| 4.4.5 Kegiatan Pemantauan..... | 119 |
| BAB V SIMPULAN | 134 |
| 5.1 Simpulan..... | 134 |
| 5.2 Saran..... | 138 |
| 5.3 Keterbatasan Penelitian | 142 |
| DAFTAR PUSTAKA | 143 |
| LAMPIRAN..... | 145 |