



DAFTAR ISI

Halaman Judul.....	i
Halaman Pengesahan	ii
Pernyataan Keaslian Karya Tulis	iii
Kata Pengantar	iv
Daftar Isi.....	vi
Inti Sari.....	viii
<i>Abstract</i>	ix
BAB I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang Masalah	1
1.2 Rumusan Masalah	9
1.3 Pertanyaan Penelitian	9
1.4 Tujuan Penelitian.....	9
1.5 Kontribusi Penelitian	10
1.6 Sistematika Penulisan.....	10
BAB II LANDASAN TEORI DAN TINJAUAN PUSTAKA.....	12
2.1 Pengertian Pengendalian Internal	12
2.2 Tujuan Pengendalian Internal	13
2.3 Komponen-Komponen Pengendalian Internal Menurut COSO (2013)	14
2.4 Pengertian, Tujuan, dan Peran Auditor internal	16
2.4.1 Pengertian Auditor internal.....	16
2.4.2 Tujuan Audit Internal	17
2.4.3 Peran auditor Internal	17
2.5 <i>Fraud</i>	18
2.6 Pemisahan Tugas	22
2.7 Penelitian Terdahulu.....	23
BAB III METODE PENELITIAN	27
3.1 Jenis Penelitian	27
3.2 Jenis dan Sumber Data	27
3.3 Teknik Pengumpulan Data	28
3.4 Teknik Analisis Data	31
3.5 Profil Perusahaan.....	33
BAB IV ANALISIS DAN PEMBAHASAN	35
4.1 Struktur Organisasi	36
4.2 Bagan Alir (<i>Bagan alir (flowchart)</i>) Sistem Penjualan	38
4.3 Pembahasan <i>Internal Control Questionnaire</i> dan Wawancara	50
4.3.1 Lingkungan Pengendalian (LP)	50
4.3.2 Penilaian Risiko (PR)	61



4.3.3 Aktivitas Pengendalian (AP)	68
4.3.4 Informasi dan Komunikasi (IK).....	78
4.3.5 Pengawasan (P).....	82
BAB V SIMPULAN, KETERBATASAN, DAN REKOMENDASI.....	87
5.1 Simpulan.....	87
5.1.1 Lingkungan Pengendalian	87
5.1.2 Penilaian Risiko	88
5.1.3 Aktivitas Pengendalian	89
5.1.4 Informasi dan Komunikasi	90
5.1.5 Pengawasan.....	91
5.2 Keterbatasan Penelitian	92
5.3 Rekomendasi Penelitian	93
Daftar Pustaka	95
Lampiran	97
<i>Proofreading</i>	102