

## DAFTAR ISI

Halaman Judul .....	i
Lembar Pengesahan .....	ii
Pernyataan Keaslian Karya Tulis Tesis .....	iii
Kata Pengantar .....	iv
Intisari .....	vi
Abstract .....	vii
Daftar Isi .....	viii
Daftar Tabel .....	x
Daftar Gambar .....	xi
<b>BAB I PENDAHULUAN .....</b>	<b>1</b>
1.1 Latar Belakang .....	1
1.2 Rumusan Masalah .....	5
1.3 Pertanyaan Penelitian .....	6
1.4 Tujuan Penelitian .....	6
1.5 Motivasi Penelitian .....	7
1.6 Kontribusi Penelitian .....	7
1.7 Ruang Lingkup dan Batasan Penelitian .....	8
<b>BAB II KAJIAN PUSTAKA .....</b>	<b>9</b>
2.1 Pengendalian Internal .....	9
2.1.1 Definisi Pengendalian Internal .....	9
2.1.2 Tujuan Pengendalian Internal COSO .....	11
2.1.3 Komponen Pengendalian Internal .....	11
2.1.4 Keterbatasan Pengendalian Internal .....	21
2.2 Pengadaan Barang dan Jasa .....	23
2.2.1 Sistem Informasi Pengadaan Barang dan Jasa .....	23
2.2.2 Pengadaan Barang dan Jasa BUMN .....	25
2.2.3 Prinsip Pengadaan Barang dan Jasa .....	27
2.2.4 Prosedur Pengadaan Barang dan Jasa .....	29
2.3 Penelitian Terdahulu .....	30
<b>BAB III OBJEK PENELITIAN.....</b>	<b>32</b>
3.1 Sejarah Singkat Objek Penelitian .....	32
3.2 Bidang Usaha Objek Penelitian.....	32
3.3 Struktur Organisasi .....	34
3.4 Proses Umum Pengadaan di PT PLN (Persero) .....	36
3.4.1 Metode Pengadaan .....	38
3.4.2 <i>E-Procurement</i> .....	46
<b>BAB IV DESAIN PENELITIAN.....</b>	<b>48</b>
4.1 Jenis Penelitian .....	48
4.2 Sumber Data .....	49

4.3	Teknik Pengumpulan Data .....	50
4.4	Teknik Analisis Data .....	52
4.5	Uji Validitas Data .....	55
<b>BAB V</b>	<b>ANALISIS .....</b>	<b>57</b>
5.1	Deskripsi Temuan.....	57
5.2	Sistem Informasi Pengadaan Barang dan Jasa .....	58
5.2.1	<i>E-Procurement</i> .....	58
5.2.2	Pengadaan Secara Manual .....	60
5.3	Hasil dan Pembahasan Pengendalian Internal pada Sistem .....	
	Informasi Pengadaan Barang dan Jasa di PT PLN Unit .....	
	Induk Distribusi Jawa Timur .....	66
5.3.1	Lingkungan Pengendalian .....	68
5.3.2	Penilaian Risiko .....	73
5.3.3	Aktivitas Pengendalian .....	79
5.3.4	Informasi dan Komunikasi .....	83
5.3.5	Pengawasan .....	87
<b>BAB VI</b>	<b>SIMPULAN DAN SARAN.....</b>	<b>90</b>
5.1	Simpulan .....	90
5.2	Saran .....	91
5.3	Keterbatasan .....	92
	<b>DAFTAR PUSTAKA.....</b>	<b>94</b>
	<b>LAMPIRAN.....</b>	<b>96</b>

## DAFTAR TABEL

Tabel 2.1	Komponen dan Prinsip Pengendalian Internal COSO 2013 .....	57
Tabel 5.1	Daftar Partisipan Wawancara .....	57
Tabel 5.2	Triangulasi Sumber Tentang Penggunaan <i>E-Procurement</i> .....	59
Tabel 5.3	Dokumen Terkait Aktivitas Pengadaan .....	65
Tabel 5.4	Penilaian Komponen Pengendalian Internal .....	67
Tabel 5.5	Lingkungan Pengendalian .....	69
Tabel 5.6	Penilaian Risiko .....	74
Tabel 5.7	Aktivitas Pengendalian.....	79
Tabel 5.8	Informasi dan Komunikasi .....	84
Tabel 5.9	Pengawasan .....	87

## DAFTAR GAMBAR

Gambar 2.1	Kubus COSO .....	21
Gambar 2.2	Diagram Proses Bisnis Pengadaan .....	25
Gambar 3.1	Struktur Organisasi PT PLN Distribusi Jawa Timur .....	35
Gambar 3.2	Proses Umum Pengadaan di PT PLN (Persero) .....	36
Gambar 3.3	Perencanaan dan Pelaksanaan Pengadaan .....	37
Gambar 3.4	Alur Pelelangan Terbatas .....	39
Gambar 3.5	Pelelangan Terbuka - Prakualifikasi .....	41
Gambar 3.6	Pelelangan Terbuka - Pascakualifikasi .....	42
Gambar 3.7	Penunjukan Langsung Menggunakan DPT .....	44
Gambar 3.8	Penunjukan Langsung Dengan Kualifikasi .....	44
Gambar 3.8	Penunjukan Langsung Dengan Kualifikasi .....	44
Gambar 3.9	Penunjukan Langsung Dengan Metode <i>Open Book</i> .....	44
Gambar 4.1	Tahapan Penelitian .....	49
Gambar 5.1	Proses Bisnis Pengadaan Barang dan Jasa di PT PLN .....	
	Unit Induk Distribusi Jawa Timur .....	63