

DAFTAR ISI

Halaman Judul.....	i
Halaman Pengesahan	ii
Lembar Persetujuan.....	iii
Pernyataan Keaslian Karya Tulis	iv
Kata Pengantar	v
Daftar Isi.....	vi
Daftar Tabel	viii
Daftar Gambar.....	x
Daftar Lampiran	xi
INTISARI	xii
ABSTRACT.....	xiii
BAB I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah.....	2
1.3 Tujuan Penelitian	4
1.4 Manfaat Penelitian	5
1.5 Ruang Lingkup dan Batasan Penelitian	5
1.6 Sistematika Penulisan	5
BAB II LANDASAN TEORI DAN TINJAUAN PUSTAKA	2
2.1 Landasan Teori.....	2
2.1.1 Pengendalian Internal	2
2.1.2 Komponen Pengendalian Internal.....	8
2.1.3 Tujuan Pengendalian Internal	13
2.1.4 Evaluasi Sistem Pengendalian Internal: <i>Comprehensive Assesement Model (CAM)</i>	15

2.2 Penelitian Terdahulu.....	25
BAB III METODE PENELITIAN	8
3.1 Desain Penelitian	8
3.2 Pemilihan Objek Penelitian.....	8
3.3 Sumber dan Metode Pengumpulan Data.....	28
3.4 Teknik Analisis Data.....	31
3.5 Prosedur Penelitian.....	35
BAB IV HASIL PENELITIAN DAN PEMBAHASAN.....	28
4.1 Kegiatan Operasional Bakpiapia.....	28
4.2 Evaluasi Sistem Pengendalian Internal Berdasarkan CAM terhadap Kegiatan Operasional di Bakpiapia Djogja	42
4.2.1 Evaluasi Sistem Pengendalian Internal pada Pembelian material/bahan baku produksi.....	42
4.2.3 Evaluasi Sistem Pengendalian Internal pada Penjualan Produk/Bakpia Bakpiapia	63
4.2.4 Evaluasi Sistem Pengendalian Internal pada Pencatatan arus kas masuk oleh departemen kantor dan administrasi.....	74
4.2.5 Evaluasi Sistem Pengendalian Internal pada Kegiatan Operasional Secara Keseluruhan Bakpiapia	84
4.3 Bagian dari Sistem Pengendalian Internal Bakpiapia yang perlu disempurnakan.....	85
BAB V KESIMPULAN DAN REKOMENDASI	40
5.1 Kesimpulan	40
5.2 Keterbatasan.....	92
5.3 Rekomendasi.....	92
DAFTAR PUSTAKA	95
LAMPIRAN.....	96

Daftar Tabel

Tabel 2.1 Penilaian Relevansi	17
Tabel 2 2 Penilaian Diskresi	18
Tabel 2 3 Penilaian Integrasi.....	19
Tabel 2 4 Penilaian Segregasi	20
Tabel 2 5 Penilaian Independensi	21
Tabel 2 6 Penilaian Otomatisasi.....	21
Tabel 2 7 Penilaian Adaptabilitas	22
Tabel 2 8 Penilaian Ketelusuran	23
Tabel 2 9 Penilaian Ketepatan Waktu	23
Tabel 2 10 Penilaian Ketersediaan Sumber Daya	24
Tabel 2 11 Penilaian Kepatuhan	25
TABEL 3.1 DAFTAR PIHAK-PIHAK YANG DIWAWANCARAI.....	29
Tabel 3.2 Data yang diperlukan dan Sumber Data	31
Tabel 3.3 Penilaian Pengendalian Internal secara Keseluruhan.....	34
Tabel 3.4 Penilaian Pengendalian Internal secara Keseluruhan.....	37
TABEL 4.1 TABEL PENILAIAN RANCANGAN SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL.....	48
Tabel 4.2 Tabel Penilaian Pelaksanaan Sistem Pengendalian Internal	50
Tabel 4.3 Tabel Penilaian Tabel Penilaian Keseluruhan Sistem Pengendalian Internal pada Proses Pemesanan Bahan Baku	51
Tabel 4.4 Tabel Penilaian Rancangan Sistem Pengendalian Internal	59
Tabel 4.5 Tabel Penilaian Rancangan Sistem Pengendalian Internal	60
Tabel 4.6 Penilaian Pelaksanaan Sistem Pengendalian Internal	62
Tabel 4.7 Tabel Penilaian Tabel Penilaian Keseluruhan Sistem Pengendalian Internal pada Proses Pembuatan Bakpiapia	62
Tabel 4.8 Penilaian Rancangan Sistem Pengendalian Internal	71
Tabel 4.9 Penilaian Pelaksanaan Sistem Pengendalian Internal	73

Tabel 4.10 Tabel Penilaian Keseluruhan Sistem Pengendalian Internal pada Proses Penjualan.....	74
Tabel 4.11 Tabel Penilaian Rancangan Sistem Pengendalian Internal	81
Tabel 4.12 Tabel Penilaian Pelaksanaan Sistem Pengendalian Internal	82
Tabel 4.13 Tabel Penilaian Keseluruhan Sistem Pengendalian Internal pada Proses Pencatatan Arus Kas	83
Tabel 4.14 Hasil Evaluasi Penilaian Keefektifan Pengendalian Internal.....	84
Tabel 4.15 Tabel Kategori Pengendalian Keseluruhan oleh CAM.....	85

Daftar Gambar

Gambar 2.1 <i>Cube of Coso</i>	9
GAMBAR 3.1 STRUKTUR ORGANISASI PERUSAHAAN.....	28
Gambar 3.2 Skema Analisis Pengendalian Internal	36

Daftar Lampiran

Lampiran 1 SOP Departemen	96
Lampiran 2 Proposal Penawaran Kerjasama.....	98
Lampiran 3 Data Produksi Harian	100
Lampiran 4 Data Struktur Perusahaan Bakpiapia	101
Lampiran 5 WhiteBoard Produksi Harian.....	101
Lampiran 6 Surat Jalan dari Departemen Produksi.....	102
Lampiran 7 Aplikasi Arus Kas Masuk pada kasir (Lama).....	103
Lampiran 8 Aplikasi Arus Kas Masuk pada Kasir (Versi terbaru).....	104
Lampiran 9 Data Penjualan tahun 2017-2018.....	105
Lampiran 10 Data Petunjuk Pelaksanaan Departemen Produksi.....	106
Lampiran 11 Dokumen G-Plus Aplikasi Kasir	107
Lampiran 12 1 : Daftar Pertanyaan dan wawancara bersama Tano Nazoagi (konsultan keluarga bakpiapia).....	108
Lampiran 12 2: Daftar pertanyaan dan wawancara bersama Mbak Mita (Kepala Departemen Produksi dan Kantor & Administrasi)	110
Lampiran 12 3 : Daftar pertanyaan dan wawancara bersama Mas Andreasdini (Kepala Departemen Penjualan)	114