

## DAFTAR ISI

<b>HALAMAN PENGESAHAN.....</b>	<b>ii</b>
<b>HALAMAN PERNYATAAN KEASLIAN.....</b>	<b>iii</b>
<b>KATA PENGANTAR.....</b>	<b>iv</b>
<b>HALAMAN PERSEMBAHAN .....</b>	<b>v</b>
<b>DAFTAR ISI.....</b>	<b>ix</b>
<b>DAFTAR TABEL .....</b>	<b>xiii</b>
<b>DAFTAR GAMBAR.....</b>	<b>xvi</b>
<b>DAFTAR LAMPIRAN .....</b>	<b>xvii</b>
<b>INTISARI.....</b>	<b>xviii</b>
<b>ABSTRACT .....</b>	<b>xix</b>
<b>BAB I.....</b>	<b>1</b>
<b>PENDAHULUAN.....</b>	<b>1</b>
1.1 Latar Belakang .....	1
1.2 Rumusan Masalah .....	9
1.3 Pertanyaan Penelitian .....	10
1.4 Tujuan Penelitian .....	10
1.5 Manfaat Penelitian .....	10
1.6 Motivasi Penelitian .....	11
1.7 Ruang Lingkup dan Batasan Penelitian .....	11
1.8 Sistematika Penelitian .....	12
<b>BAB II.....</b>	<b>14</b>
<b>TINJAUAN LITERATUR .....</b>	<b>14</b>
2.1 Sistem Pengendalian Internal.....	14
2.2 Sistem Pengendalian Internal Pemerintah .....	17
2.3 Pengadaan Barang/Jasa .....	23
2.3.1 Teknis Pengadaan Barang/Jasa di Desa .....	25

2.4	Penilaian Efektivitas Sistem Pengendalian Pengadaan Barang/Jasa .....	30
2.5	Penelitian Terdahulu .....	31
<b>BAB III.....</b>		<b>35</b>
<b>METODOLOGI PENELITIAN .....</b>		<b>35</b>
3.1	Desain Penelitian .....	35
3.2	Sumber Data.....	36
3.3	Teknik Pengumpulan Data.....	37
3.1	Pemilihan Responden Penelitian.....	38
3.2	Teknik Analisis Data.....	39
3.3	Validitas dan Reliabilitas Data.....	41
<b>BAB IV.....</b>		<b>43</b>
<b>HASIL PENELITIAN DAN PEMBAHASAN .....</b>		<b>43</b>
4.1	Profil Desa Jabung .....	43
4.2	Visi dan Misi Pemerintah Desa Jabung .....	45
4.3	Tujuan dan Sasaran Kebijakan Pemerintah Desa Jabung .....	46
4.4	Kewenangan dan Struktur Pemerintahan Desa Jabung .....	51
4.5	Deskripsi Pelaksanaan Wawancara .....	52
4.6	Pembahasan Hasil Ringkasan Wawancara .....	54
4.6.1	Lingkungan Pengendalian.....	54
4.6.1.1	Penegakan Integritas dan Nilai Etika.....	55
4.6.1.2	Komitmen terhadap Kompetensi .....	59
4.6.1.3	Kepemimpinan yang Kondusif .....	62
4.6.1.4	Pembentukan Struktur Organisasi yang Sesuai dengan Kebutuhan .....	65
4.6.1.5	Pendelegasian Wewenang dan Tanggung Jawab yang Tepat.....	68
4.6.1.6	Penyusunan dan Penerapan Kebijakan yang Sehat tentang Pembinaan Sumber Daya Manusia .....	69
4.6.1.7	Perwujudan Peran Aparat Pemantauan Internal Pemerintah yang Efektif.....	71
4.6.1.8	Hubungan Kerja yang Baik dengan Instansi Pemerintah Terkait.....	72
4.6.2	Penilaian Risiko .....	73

4.6.2.1	Penetapan Tujuan Secara Keseluruhan .....	74
4.6.2.2	Penetapan Tujuan pada Tingkatan Kegiatan .....	75
4.6.2.3	Identifikasi Risiko .....	76
4.6.2.4	Analisis Risiko .....	77
4.6.3	Kegiatan Pengendalian .....	78
4.6.3.1	Reviu Kinerja Pemerintah Desa .....	79
4.6.3.2	Pembinaan Sumber Daya Manusia .....	81
4.6.3.3	Pengendalian dalam Pengelolaan Sistem Informasi .....	83
4.6.3.4	Pengendalian Fisik Aset .....	85
4.6.3.5	Penetapan dan Reviu terhadap Indikator dan Ukuran Kinerja .....	88
4.6.3.6	Pemisahan Fungsi .....	89
4.6.3.7	Otorisasi Transaksi dan Kejadian Penting .....	90
4.6.3.8	Pencatatan secara Akurat dan Tepat Waktu pada Transaksi dan Kejadian .....	91
4.6.3.9	Pembatasan Akses atas Sumber Daya dan Pencatatannya .....	93
4.6.3.10	Dokumentasi yang Baik atas Sistem Pengendalian Internal, Transaksi, dan Kejadian Penting .....	94
4.6.4	Informasi dan Komunikasi .....	95
4.6.4.1	Pengelolaan, Pengembangan, dan Pembaruan Sistem Informasi secara Kontinu .....	96
4.6.4.2	Penyediaan dan Pemanfaatan Berbagai Bentuk dan Sarana Komunikasi .....	98
4.6.5	Pemantauan .....	99
4.6.5.1	Pemantauan Berkelanjutan .....	100
4.6.5.2	Evaluasi Berkelanjutan dan Terpisah .....	101
4.6.5.3	Tindak Lanjut Rekomendasi Hasil Audit dan Reviu Lainnya .....	103
4.7	Hasil Pengukuran Efektivitas Pengendalian Internal Pemerintah Desa Jabung secara Keseluruhan .....	104
<b>BAB V .....</b>		<b>110</b>
<b>KESIMPULAN .....</b>		<b>110</b>

5.1	Kesimpulan .....	110
5.2	Keterbatasan Penelitian.....	114
5.3	Saran .....	115
DAFTAR PUSTAKA .....		120
LAMPIRAN.....		124