

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL.....	i
HALAMAN PENGESAHAN.....	i
KATA PENGANTAR.....	ii
HALAMAN PERSEMBAHAN.....	iv
DAFTAR ISI.....	vii
DAFTAR TABEL.....	viii
DAFTAR GAMBAR.....	x
DAFTAR LAMPIRAN.....	x
INTISARI.....	xii
ABSTARCT.....	xiii
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1 Latar Belakang.....	1
1.2 Rumusan Masalah.....	6
1.3 Pertanyaan Penelitian.....	6
1.4 Tujuan penelitian.....	7
1.5 Hasil Penelitian.....	7
1.6 Kontribusi Penelitian.....	7
1.7 Sistematika Penulisan.....	9
BAB II TINJAUAN PUSTAKA.....	11
2.1 Pengendalian internal.....	11
2.1.1 Definisi Pengendalian Internal.....	11
2.1.2 Tujuan Pengendalian Internal.....	13
2.1.3 Komponen Pengendalian Internal.....	14

2.1.4 Efektivitas Pengendalian Internal.....	22
2.1.5 Keterbatasan Pengendalian Internal.....	23
2.2 Penelitian Terdahulu.....	24
BAB III METODOLOGI PENELITIAN.....	28
3.1 Jenis Penelitian.....	28
3.2 Objek Penelitian.....	29
3.3 Sumber Data.....	29
3.4 Teknik Pengumpulan Data.....	30
3.5 Teknik Analisis Data.....	32
3.5.1 Analisis Efektivitas Rancangan Pengendalian Internal pada Direktorat Pengelolaan Lahan BP Batam.....	32
3.5.2 Analisis Uji Kepatuhan Rancangan Pengendalian Internal Terhadap 5 Komponen COSO.....	34
3.6 Uji Validitas Data.....	35
BAB IV HASIL DAN PEMBAHASAN.....	36
4.1 Profil Direktorat Pengelolaan Lahan Badan Pengusahaan Batam.....	36
4.2 Struktur Organisasi.....	38
4.3 Visi dan Misi Direktorat Pengelolaan Lahan BP Batam.....	42
4.4 Analisis dan Pembahasan Sistem Pengendalian Internal.....	43
4.4.1 Lingkungan Pengendalian.....	43
4.4.2 Penilaian Risiko.....	57
4.4.3 Aktivitas Pengendalian.....	74
4.4.4 Informasi dan Komunikasi.....	92

4.4.5 Aktivitas Pemantauan.....	96
4.5 Efektivitas Pengendalian Internal Direktorat Pengelolaan Lahan BP Batam.....	99
4.5.1 Lingkungan Pengendalian.....	99
4.5.2 Penilaian risiko.....	100
4.5.3 Aktivitas pengendalian.....	100
4.5.4 Informasi dan komunikasi.....	100
4.5.5 Aktivitas pemantauan.....	101
BAB V PENUTUP.....	102
5.1 Simpulan.....	102
DAFTAR PUSTAKA.....	127
LAMPIRAN.....	130