

DAFTAR ISI

HALAMAN PENGESAHAN	ii
PERNYATAAN KEASLIAN TUGAS AKHIR	iii
KATA PENGANTAR	iv
DAFTAR ISI	v
DAFTAR GAMBAR	vii
DAFTAR TABEL	viii
DAFTAR LAMPIRAN	ix
INTISARI	x
ABSTRACT	xi
BAB I	1
PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang Masalah	1
1.2 Rumusan Masalah	5
1.3 Tujuan Penelitian	6
1.4 Manfaat Penelitian	6
1.5 Kerangka Penelitian	7
BAB II	9
GAMBARAN UMUM PENELITIAN	9
2.1 Kondisi Umum Objek Penulisan	9
2.1.1 Profil Perusahaan	9
2.1.2 Visi Misi Perusahaan	10
2.1.3 Struktur Organisasi	10
2.1 Tinjauan Pustaka	15
2.1.1 Pengendalian Internal	15
2.1.2 Kas	19
2.1.3 Kas Kecil	19
2.1.4 Bagan Alir	21
2.2 Keaslian Penelitian	24
BAB III	29
METODOLOGI PENELITIAN	29
3.1 Desain Penelitian	29
3.2 Jenis dan Sumber Data	29
3.2.1 Jenis Data	29

3.2.2 Sumber Data	29
3.3 Teknik Pengumpulan Data.....	30
3.4 Subjek dan Objek Penelitian.....	31
3.5 Teknik Analisis Data	32
BAB IV	34
ANALISIS DAN PEMBAHASAN.....	34
4.1 Analisis Deskriptif	34
4.2 Pengelolaan Kas Kecil	35
4.2.1 Pihak yang Terkait	36
4.2.2 Dokumen	37
4.2.3 Bagan Alir	38
4.3 Analisis berdasarkan <i>COSO Framework</i>	42
4.3.1 Lingkungan Pengendalian	42
4.3.2 Penilaian Risiko	49
4.3.3 Aktivitas Pengendalian	53
4.3.4 Informasi dan Komunikasi	57
4.3.5 Pemantauan	58
4.3.6 Perhitungan Persentase Kesesuaian Pengendalian Internal dengan <i>COSO Framework</i>	59
BAB V.....	75
KESIMPULAN DAN SARAN.....	75
5.1 Kesimpulan	75
5.2 Saran	76
DAFTAR PUSTAKA	78
LAMPIRAN	83

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1. Kerangka Penelitian	8
Gambar 2. Struktur Organisasi	11
Gambar 3. Contoh <i>Voucher</i> Kas Kecil	38
Gambar 4. Bagan Alir Pengisian Saldo Kas Kecil	39
Gambar 5. Bagan Alir Pembayaran dan Pencatatan Kas Kecil	40
Gambar 6. Bagan Alir Penyimpanan Dokumen Transaksi Kas Kecil	41

DAFTAR TABEL

Tabel 1. Simbol <i>Flowchart</i>	21
Tabel 2. Keaslian Penelitian	24
Tabel 3. Keterangan Penelitian	33
Tabel 4. Hasil Analisis Kesesuaian berdasarkan <i>COSO Framework</i>	59
Tabel 5. Penilaian Kesesuaian Pengendalian Internal Kas Kecil PT Widya Intelktual Bangsa berdasarkan <i>COSO Framework</i>	64
Tabel 6. Ringkasan Hasil Analisis Pengendalian Internal Kas Kecil PT Widya Intelktual Bangsa	66

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1. Daftar Pertanyaan Wawancara	83
Lampiran 2. SOP Keuangan	67
Lampiran 3. Formulir Permohonan Kas Kecil.....	91
Lampiran 4. Visi Misi	92