

DAFTAR ISI

	Halaman
HALAMAN JUDUL.....	i
DAFTAR ISI.....	ii
DAFTAR TABEL.....	vi
DAFTAR GAMBAR	vii
DAFTAR LAMPIRAN.....	viii
KATA PENGANTAR	x
INTISARI.....	xii
ABSTRACT.....	xiii
BAB I PENDAHULUAN	
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah.....	4
1.3 Pertanyaan Penelitian	4
1.4 Tujuan Penelitian	4
1.5 Kontribusi Penelitian	5
1.6 Sistematika Penelitian	5
BAB II TINJAUAN PUSTAKA	
2.1 Pengendalian Internal	7
2.2 Peran dan Tanggung Jawab dalam Pengendalian Internal	9
2.3 Keterbatasan Pengendalian Internal	10

2.4 COSO <i>Internal Control</i>	12
2.5 Komponen COSO <i>Framework</i>	21
2.6 Efektivitas Pengendalian Internal	26
2.7 Pengertian dan Pelaporan Kas	27

BAB III OBJEK PENELITIAN

3.1 Gambaran Umum Perusahaan	29
3.2 Bidang Usaha	29
3.3 Struktur Organisasi	30
3.4 Tugas dan Wewenang	30

BAB IV RANCANGAN PENELITIAN

4.1 Jenis Penelitian	34
4.2 Jenis dan Sumber Data yang Diperlukan	34
4.3 Teknik Pengumpulan Data	37
4.4 Metode Analisis Data	39
4.5 Teknik Analisis Data	39
4.6 Penyusunan Simpulan.....	41

BAB V PEMAPARAN TEMUAN INVESTIGASI KASUS

5.1 Deskripsi Alur Penjualan, Penerimaan dan Pengeluaran Kas	43
5.1.1 Penjualan Tunai	43
5.1.2 Penjualan Kredit <i>Leasing</i>	45
5.1.3 Penjualan Avalis	47
5.1.4 Pengiriman Barang.....	48

5.1.5 Penerimaan Kas	49
5.1.6 Penerimaan Kas dari <i>Leasing</i>	50
5.1.7 Pengeluaran Kas.....	51
5.2 Hasil Kuesioner dan Wawancara	52
5.2.1 Hasil Kuesioner Aktivitas Penjualan	55
5.2.2 Hasil Kuesioner Aktivitas Kas.....	63
5.3 Permasalahan yang Terjadi di Perusahaan	70

BAB VI ANALISIS DAN DISKUSI HASIL INVESTIGASI KASUS

6.1 Evaluasi Pengendalian Internal Aktivitas Penjualan	73
6.1.1 Lingkungan Pengendalian	73
6.1.2 Penilaian Risiko	75
6.1.3 Aktivitas Pengendalian	75
6.1.4 Informasi dan Komunikasi	77
6.1.5 Pengawasan	78
6.2 Evaluasi Pengendalian Internal Pengelolaan Kas	79
6.2.1 Lingkungan Pengendalian	79
6.2.2 Penilaian Risiko	80
6.2.3 Aktivitas Pengendalian	81
6.2.4 Informasi dan Komunikasi	82
6.2.5 Pengawasan	84

BAB VII SIMPULAN DAN SARAN

7.1 Simpulan.....	85
7.1.1 Simpulan Evaluasi Efektivitas Pengendalian Internal Aktivitas Penjualan	85
7.1.2 Simpulan Evaluasi Efektivitas Pengendalian Internal Pengelolaan Kas	86
7.2 Keterbatasan Penelitian	87
7.3 Saran.....	88

DAFTAR PUSTAKA	
----------------------	--

DAFTAR TABEL

	Halaman
4.1 Keterkaitan antara Pertanyaan Penelitian, Data, dan Teknik	38
4.2 Tabel Skor.....	42
4.3 Kriteria Efektivitas	43
6.1 Nilai Pengendalian Internal Aktivitas Penjualan	78
6.2 Nilai Pengendalian Internal Pengelolaan Kas	84

DAFTAR GAMBAR

	Halaman
2.1 Komponen Pengendalian COSO	23
4.1 Teknik Pengambilan Keputusan	43
4.2 Model Pengambilan Keputusan	44
5.1 Cuplikan Struktur Organisasi	75

DAFTAR LAMPIRAN

	Halaman
3.1 Struktur Organisasi Pusat	lampiran
3.2 Struktur Organisasi Cabang	lampiran
5.1 <i>Flowchart</i> Alur Pengiriman Barang	76
5.2 <i>Flowchart</i> Alur Penjualan Tunai	lampiran
5.3 <i>Flowchart</i> Alur Penjualan Kredit	lampiran
5.4 <i>Flowchart</i> Alur Penerimaan Kas	lampiran
5.5 <i>Flowchart</i> Alur Penerimaan Kas <i>Leasing</i>	lampiran
5.6 <i>Flowchart</i> Alur Pengeluaran Kas	lampiran