

DAFTAR ISI

Halaman Judul	1
Pernyataan Keaslian	2
Motto	4
Kata Pengantar	5
BAB I: PENDAHULUAN	16
1.1. Latar Belakang Masalah	16
1.2. Konteks Riset	20
1.3. Problem Riset	20
1.4. Pertanyaan Penelitian Riset	21
1.5. Tujuan Penelitian	21
1.6. Kontribusi Penelitian	21
1.7. Proses Penelitian	22
1.8. Sistematika Penulisan	23
BAB II: KAJIAN PUSTAKA	24
2.1. Pengendalian Internal	24
2.1.1 Pengertian Pengendalian Internal	24
2.1.3 Kriteria Pengendalian Internal	26
2.1.4 Tujuan Pengendalian Internal	28
2.1.5 Prinsip Pengendalian Internal	29
2.1.6 Pihak yang Bertanggung Jawab atas Pengendalian Internal	36
2.1.7 Manfaat pengendalian internal	38
2.1.8 Penilaian Keefektivan Pengendalian Internal	39

2.2.	Hotel	40
2.2.1.	Pengertian Hotel	40
2.2.2.	Jenis Hotel	41
2.2.3.	Unit organisasi yang terdapat dalam hotel	43
2.3.	Efektivitas	46
2.4.	Penelitian Terdahulu	48
BAB III: DESAIN RISET		50
3.1.	Sejarah Objek Penelitian	50
3.2.	Visi dan Misi Objek Penelitian	50
3.3.	Alamat dan Logo Objek Penelitian	51
3.4.	Struktur Organisasi	51
3.5.	Produk dan Harga	52
3.7.	Jenis dan Sumber Data	54
3.8.	Teknik Pengumpulan Data	55
3.9.	Teknik Analisis Data	56
3.10.	Penyusunan Kesimpulan	57
BAB IV: PEMAPARAN TEMUAN HASIL INVESTIGASI DAN ANALISIS DATA		59
4.1.	Rekapan Hasil Kuesioner dan Wawancara Beserta Pembahasan	59
4.2.1.	Lingkungan Pengendalian	60
4.2.2.	Penilaian Risiko	84
4.2.3.	Aktivitas Pengendalian	88
4.2.4.	Informasi dan Komunikasi	93

4.2.5.	Pengawasan atau Pemantauan	98
4.3.	Prosedur Keuangan Lokal Hotel & Restaurant	102
4.3.1.	Prosedur Pengeluaran Kas	102
4.3.2.	Prosedur Pengeluaran Kas Kecil	103
4.3.3.	Prosedur Pengeluaran Kas Kecil (Kas Bon)	104
4.3.5.	Prosedur Penerimaan Kas	110
4.4.	Usulan Prosedur Pembayaran Gaji dan Insentif	112
4.5.	Usulan Prosedur Rekrutmen Karyawan Baru	114
BAB V: SIMPULAN, KETERBATASAN, DAN REKOMENDASI		118
5.1.	Simpulan	118
5.2.	Keterbatasan Penelitian	122
5.3.	Rekomendasi Penelitian	122
DAFTAR PUSTAKA		124

DAFTAR GAMBAR

Gambar 31.: Logo Perusahaan	51
Gambar 3.2: Struktur organisasi	52
Gambar 4.1: Prosedur Pengeluaran Kas	102
Gambar 4.2: Prosedur Pengeluaran Kas Kecil	103
Gambar 4.3: Prosedur Pengeluaran Kas Kecil (Keperluan Kas Bon)	104
Gambar 4.4: Prosedur Pengeluaran Kas Besar	106
Gambar 4.5: Prosedur Pengeluaran kas besar (Pembelian Bahan Baku F&B)	107
Gambar 4.6: Prosedur Pengeluaran Kas Besar (Pengeluaran Non Reguler)	108
Gambar 4.7: Prosedur Pengeluaran Kas Besar (Pembayaran Gaji dan Bonus)	109
Gambar 4.8: Prosedur Penerimaan Kas	110
Gambar 4.9: Usulan Prosedur Pembayaran Gaji dan Insentif	112
Gambar 4.10: Usulan Prosedur Rekrutmen Karyawan Baru	114

DAFTAR TABEL

Tabel 2.1: Klasifikasi Hotel 43

Tabel 3.1: Koefisien asosiasi 58

Tabel 4.1: Rekapitan Hasil Skor Kuesioner Responden Atas Komponen Pengendalian Internal 61

Tabel 4.2: Hasil kuesioner komitmen terhadap kompetensi 62

Tabel 4.3: Hasil Skor Persentase Integritas dan Nilai Etika 64

Tabel 4.4: Hasil Kuesioner Dewan Direksi 66

Tabel 4.5: Hasil Skor Dewan Direksi dan Pengawasan Internal 66

Tabel 4.6: Hasil Kuesioner Filosofis Manajemen dan Gaya Operasi 67

Tabel 4.7: Hasil Skor Filosofis Manajemen dan Gaya Operasional 68

Tabel 4.8: Hasil Kuesioner Struktur Organisasi 70

Tabel 4.9: Hasil Skor Struktur Organisasi 71

Tabel 4.10: Hasil kuesioner komitmen terhadap kompetensi pelaporan keuangan 74

Tabel 4.11: Hasil Skor Persentase Komitmen Terhadap Kompetensi 75

Tabel 4.12: Hasil Kuesioner Penetapan Otoritas/Wewenang dan Pertanggung jawaban 77

Tabel 4.13: Hasil Skor Penetapan Otoritas/ Wewenang dan Pertanggung jawaban 79