

DAFTAR ISI

| | |
|--|------|
| HALAMAN JUDUL | i |
| LEMBAR PENGESAHAN | ii |
| LEMBAR PERNYATAAN | iii |
| KATA PENGANTAR | vii |
| DAFTAR ISI | viii |
| INTISARI..... | xiii |
| ABSTRACT | xiv |
| BAB 1 PENDAHULUAN | 1 |
| 1.1 Pendahuluan | 1 |
| 1.2 Rumusan Masalah | 5 |
| 1.3 Pertanyaan Penelitian..... | 5 |
| 1.4 Tujuan Penelitian..... | 6 |
| 1.5 Manfaat Penelitian | 6 |
| 1.6 Sistematika Penulisan | 8 |
| BAB 2 Tinjauan Pustaka..... | 10 |
| 2.1 Pengendalian Internal | 10 |
| 2.1.1 Pengertian Pengendalian Internal | 10 |
| 2.1.2 Tujuan Pengendalian Internal | 11 |
| 2.1.3 Pihak-Pihak yang bertanggung jawab dalam pengendalian internal | 12 |
| 2.1.4 Batasan pengendalian internal | 15 |

| | |
|---|----|
| 2.1.5 Manajemen Risiko | 17 |
| 2.1.6 Hubungan Antara Tujuan dan Komponen Pengendalian Internal | 19 |
| 2.2 Kas | 20 |
| 2.2.1 Pengertian Kas | 20 |
| 2.2.2 Pengendalian Internal Kas | 22 |
| 2.3 Model COSO..... | 24 |
| 2.3.1 Lingkungan Pengendalian..... | 25 |
| 2.3.2 Penilaian Risiko..... | 26 |
| 2.3.3 Aktivitas Pengendalian | 27 |
| 2.3.4 Informasi dan Komunikasi | 27 |
| 2.3.5 Pengawasan | 28 |
| 2.4 Penelitian Terdahulu | 29 |
| BAB 3 Objek Penelitian..... | 37 |
| 3.1 Sejarah Singkat Perusahaan | 37 |
| 3.2 Visi dan Misi | 38 |
| 3.3 Personil PT Varia Wisata..... | 38 |
| 3.4 Struktur Organisasi | 38 |
| 3.5 Tugas dan Wewenang Manajemen PT Sri Varia Wisata..... | 40 |
| 3.6 Aktivitas Perusahaan | 44 |
| BAB 4 Rancangan Penelitian | 45 |
| 4.1 Jenis Penelitian | 45 |

| | | |
|--|--|-----|
| 4.2 | desain Penelitian..... | 46 |
| 4.3 | Subjek Penelitian | 46 |
| 4.4 | Sumber Data..... | 47 |
| 4.5 | Tehnik Pengumpulan Data..... | 47 |
| 4.6 | Penyusunan Kesimpulan..... | 49 |
| BAB 5 Pemaparan Temuan Investigasi Kasus..... | | 54 |
| 5.1 | Deskripsi Alur Penerimaan dan Pengeluaran Kas Perusahaan | 54 |
| 5.2 | Deskripsi Temuan..... | 63 |
| 5.3 | Hasil Temuan | 64 |
| 5.3.1 | Lingkungan Pengendalian..... | 64 |
| 5.3.2 | Penilaian Risiko..... | 70 |
| 5.3.3 | Aktivitas Pengendalian | 75 |
| 5.3.4 | Informasi dan Komunikasi..... | 82 |
| 5.3.5 | Pengawasan | 84 |
| BAB 6 Analisa dan Diskusi Hasil Investigasi..... | | 86 |
| 6.1 | Analisa Pengendalian Internal..... | 86 |
| 6.1.1 | Lingkungan Pengendalian..... | 86 |
| 6.1.2 | Penilaian Risiko | 92 |
| 6.1.3 | Aktivitas Pengendalian..... | 96 |
| 6.1.4 | Informasi dan Komunikasi | 105 |
| 6.1.5 | Pengawasan..... | 107 |

| | |
|---------------------------------|-----|
| BAB 7 Kesimpulan dan Saran..... | 109 |
| 7.1 Kesimpulan | 109 |
| 7.2 Keterbatasan..... | 114 |
| 7.2 Saran | 115 |
| DAFTAR PUSTAKA..... | 118 |
| LAMPIRAN..... | 121 |