

## DAFTAR ISI

Halaman Judul.....	i
Halaman Pengesahan .....	ii
Halaman Persetujuan.....	iii
Halaman Pernyataan Keaslian.....	iv
Kata Pengantar .....	v
Halaman Persembahan .....	vii
Daftar Isi .....	viii
Daftar Tabel .....	xi
Daftar Gambar.....	xii
Daftar Lampiran .....	xiii
Intisari .....	xiv
<i>Abstract</i> .....	xv
<b>BAB I. PENDAHULUAN.....</b>	<b>1</b>
1.1 Latar Belakang Masalah.....	1
1.2 Rumusan Masalah .....	6
1.3 Tujuan Penelitian.....	10
1.4 Manfaat Penelitian.....	10
1.5 Ruang Lingkup dan Batasan Penelitian.....	11
1.6 Sistematika Penulisan.....	11

<b>BAB II. LANDASAN TEORI .....</b>	<b>13</b>
2.1    Pengendalian Internal .....	13
2.1.1    Pengertian dan Manfaat Pengendalian Internal.....	13
2.1.3    Keterbatasan Pengendalian Internal.....	17
2.1.4    Pihak yang Bertanggung Jawab atas Pengendalian Internal.....	18
2.2    COSO .....	20
2.2.1    Perkembangan COSO .....	20
2.2.2    Komponen pengendalian internal COSO.....	23
2.3    Penelitian Terdahulu.....	40
2.4    Keefektifan Pengendalian Internal .....	43
<b>BAB III. GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN DAN METODE PENELITIAN .....</b>	<b>45</b>
3.1    Gambaran Perusahaan .....	45
3.1.1    Sejarah singkat .....	46
3.1.2    Visi Misi dan Falsafah Perusahaan.....	47
3.1.3    Produk Perusahaan.....	48
3.1.4    Penetapan Wewenang dan Tanggung Jawab .....	51
3.1.5    Kebijakan dan Praktik Sumber Daya Manusia .....	57
3.2    Metode Penelitian.....	59
3.2.1    Jenis Penelitian.....	59
3.2.2    Pengumpulan Data .....	59
3.2.3    Sumber Data.....	72
3.2.4    Analisis dan Model Analisis .....	73
<b>BAB IV. PEMBAHASAN.....</b>	<b>79</b>
4.1    Risiko Operasional berdasarkan Unit Aktivitas .....	79
4.1.1    COSO Enterprise Risk Management (COSO ERM) Bumi Mas Wahyu	92
4.2    Kepatuhan Manajemen terhadap COSO <i>Internal Control - Integrated                 Framework</i> .....	96
<b>BAB V. KESIMPULAN .....</b>	<b>113</b>
5.1    Simpulan.....	113

5.2	Keterbatasan Penelitian .....	115
5.3	Saran .....	115
	Daftar Pustaka .....	117
	Lampiran .....	120