

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL	i
HALAMAN PENGESAHAN	ii
HALAMAN PERNYATAAN	iii
HALAMAN DEDIKASI	iv
ABSTRAK	v
PRAKATA	vii
DAFTAR ISI	x
DAFTAR LAMPIRAN	xiv
DAFTAR TABEL	xv
DAFTAR GAMBAR	xvi
DAFTAR SINGKATAN	xvii
BAB I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang Masalah	1
1.2 Rumusan Masalah	5
1.3 Pertanyaan Penelitian	5
1.4 Tujuan Penelitian	5
1.5 Manfaat Penelitian	6
1.6 Sistematika Penulisan	7
BAB II TINJAUAN PUSTAKA	8
2.1 Audit Internal	8
2.1.1 Pengertian Audit Internal.....	8
2.1.2 Tujuan dan Fungsi Audit Internal	9

2.2	Audit Kinerja.....	11
2.3	Pengendalian Internal	12
	2.3.1 Pengertian Pengendalian Internal	12
	2.3.2 Komponen Pengendalian Internal.....	13
2.4	Sistem Pengendalian Internal	14
	2.4.1 Pengertian Sistem Pengendalian Internal	14
	2.4.2 Tujuan Sistem Pengendalian Internal	15
	2.4.3 Unsur-unsur Sistem Pengendalian Internal	15
	2.4.4 Keterbatasan Pengendalian Internal	18
2.5	Efektifitas.....	19
2.6	Penerapan Pengendalian Internal di Lingkungan Kementerian Keuangan berdasarkan KMK-32/PMK.09/2013 tentang Kerangka Kerja Penerapan Pengendalian Intern dan Pedoman Teknis Pemantauan Pengendalian Intern di Lingkungan Kementerian Keuangan	20
	2.6.1 Dasar dan Acuan Penerapan Pengendalian Internal	21
	2.6.2 Definisi dalam Kerangka Kerja Penerapan Pengendalian Internal.....	22
	2.6.3 Tujuan dan Manfaat Penerapan Pengendalian Internal.....	24
	2.6.4 Unsur-unsur Pengendalian Internal.....	24
	2.6.5 Pedoman Teknis.....	26
	2.6.5.1 Keterkaitan Pengendalian Internal dan Manajemen Risiko	26
BAB III METODOLOGI PENELITIAN		28

3.1	Gambaran Obyek Penelitian	28
3.1.1	Sejarah Singkat Pengadilan Pajak	28
3.1.2	Dasar Hukum Keberadaan Pengadilan Pajak	29
3.1.3	Kedudukan Pengadilan Pajak	30
3.1.4	Visi dan Misi Pengadilan Pajak	31
3.1.5	Tugas Pokok dan Fungsi	31
3.1.6	Struktur Organisasi Pengadilan Pajak	32
3.1.7	Unit Organisasi Pengadilan Pajak	33
3.2	Desain Penelitian	34
3.3	Teknik Pengumpulan Data	34
3.4	Jenis dan Sumber Data	36
3.5	Teknik Analisis Data	37
	BAB IV ANALISIS DAN PEMBAHASAN	40
4.1	Ringkasan	40
4.2	Penerapan Pengendalian Internal di Lingkungan Sekretariat Pengadilan Pajak	43
4.2.1	Lingkungan Pengendalian	43
4.2.2	Penilaian Risiko	48
4.2.3	Kegiatan Pengendalian	50
4.2.4	Informasi dan Komunikasi	53
4.2.5	Pemantauan	57
	BAB V SIMPULAN DAN SARAN	59
5.1	Simpulan	59
5.2	Keterbatasan Penelitian	61



5.3	Saran	62
	DAFTAR PUSTAKA.....	63