

DAFTAR ISI

	Halaman
HALAMAN JUDUL	i
LEMBAR PENGESAHAN.....	ii
SURAT KETERANGAN SKRIPSI	iii
PERNYATAAN KEASLIAN SKRIPSI.....	iv
HALAMAN PERSEMBAHAN	v
<i>ABSTRACT</i>	vi
ABSTRAK	vii
KATA PENGANTAR	viii
DAFTAR ISI	x
DAFTAR DIAGRAM.....	xii
DAFTAR TABEL	xiii
DAFTAR GAMBAR	xiv
DAFTAR <i>FLOWCHART</i>	xv
DAFTAR LAMPIRAN.....	xvi
BAB I: PENDAHULUAN	
1.1. Latar Belakang.....	1
1.2. Rumusan Masalah	7
1.3. Tujuan Penelitian.....	7
1.4. Manfaat Penelitian.....	7
1.5. Sistematika Pembahasan.....	8
BAB II: LANDASAN TEORI	
2.1. Pengendalian Internal	9
2.2. Tujuan Pengendalian Internal	11
2.3. Keterbatasan Pengendalian Internal	12
2.4. <i>Fraud</i>	13
2.5. Siklus Kepegawaian dan Penggajian.....	16
2.6. <i>Fraud</i> pada Siklus Kepegawaian dan Penggajian.....	17
2.7. Pengendalian Internal Siklus Kepegawaian dan Penggajian	19
2.8. <i>COSO Internal Control Framework 2013</i>	20
BAB III: METODA PENELITIAN	
3.1. Objek Penelitian	22
3.2. Jenis Penelitian.....	22
3.3. Sumber dan Metode Pengumpulan Data	23
3.4. Lokasi dan Waktu.....	23
3.5. Metode Pengumpulan Analisis Data	24
3.6. Penarikan Kesimpulan.....	26
BAB IV: LATAR BELAKANG KONTEKSTUAL OBJEK PENELITIAN	
4.1. Profil Perusahaan Wisma MM UGM.....	27

4.2. Fasilitas Wisma MM UGM	29
4.3. Visi Misi	29
4.4. Data Karyawan.....	30
4.5. Struktur Organisasi.....	32
BAB V: ANALISIS DAN PEMBAHASAN	
5.1. Prosedur Penerimaan Karyawan	33
5.2. Prosedur Pencatatan Waktu	35
5.3. Perhitungan Gaji.....	37
5.4. Bonus dan Kenaikan Gaji	38
5.5. Sistem Penilaian Kinerja	39
5.6. Pembayaran Gaji	39
5.7. Cuti	45
5.8. Kebijakan Prosedur Pengunduran Diri	46
5.9. Rangkuman Temuan.....	47
5.10 Evaluasi Hasil Kuesioner Pengendalian Internal	49
5.11 Evaluasi Pengendalian Internal Siklus Kepegawaian.....	57
5.12 Evaluasi Pengendalian Internal Siklus Penggajian	59
BAB VI: KESIMPULAN DAN SARAN	
6.1. Kesimpulan	61
6.2. Saran.....	63
6.3. Keterbatasan Penelitian	64
DAFTAR PUSTAKA	66
LAMPIRAN	68

DAFTAR DIAGRAM

Diagram 1.1 Hasil Survey oleh AICPA	5
---	---

DAFTAR GAMBAR

Gambar 2.1 <i>COSO Cube 2013</i>	11
Gambar 4.1 Struktur Organisasi Wisma MM UGM.....	32
Gambar 5.1 Proses Rekrutmen Karyawan	34

DAFTAR TABEL

Tabel 1.1 Room Occupancy Rate Wisma MM UGM	3
Tabel 3.1 <i>Association Coefficient</i>	25
Tabel 3.2 Koefisien Penilaian	25
Tabel 4.1 Jumlah Karyawan Wisma Berdasarkan Jenis Kelamin	30
Tabel 4.2 Jumlah Karyawan Berdasarkan Pendidikan	30
Tabel 4.3 Jumlah Karyawan Berdasarkan Jabatan/Posisi	31
Tabel 5.1 Hasil MCQ Lingkungan Pengendalian	51
Tabel 5.2 Hasil MCQ Penilaian Risiko	52
Tabel 5.3 Hasil MCQ Aktivitas Pengendalian	54
Tabel 5.4 Hasil MCQ Informasi dan Komunikasi	55
Tabel 5.5 Hasil MCQ Pengawasan	56
Tabel 6.1 Hasil MCQ Pengendalian Internal	61

DAFTAR *FLOWCHART*

<i>Flowchart 5.1</i> Prosedur Pengeluaran Kas Kecil	42
<i>Flowchart 5.2</i> Prosedur Pengeluaran Kas Besar	43
<i>Flowchart 5.3</i> Prosedur Pembayaran Gaji Karyawan	44
<i>Flowchart 5.4</i> Prosedur Pengambilan Cuti	45
<i>Flowchart 5.5</i> Prosedur Penguduran Diri	46

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1. Dokumentasi Penelitian.....	68
Lampiran 2. Surat Izin Penelitian	69
Lampiran 3. Formulir Izin Keluar Kantor.....	70
Lampiran 4. Formulir Izin Lembur.....	70
Lampiran 5. Formulir Izin Pulang Awal.....	71
Lampiran 6. Formulir Izin Terlambat	71
Lampiran 7. Formulir Izin Tukar Jadwal	72
Lampiran 8. <i>Job Description</i> Wisma MM UGM	72
Lampiran 9. Laporan <i>Scan Log</i>	73
Lampiran 10. Sistem Penilaian Kinerja	74
Lampiran 11. Sertifikat Kompetensi.....	75
Lampiran 12. SOP Departemen <i>Human Resource and Facilities</i>	76
Lampiran 13. SOP Departemen Keuangan	77
Lampiran 14. Contoh Surat Pengunduran Diri.....	78
Lampiran 15. Unsur Penilaian Kinerja	79
Lampiran 16. Visi Misi Wisma MM UGM.....	80
Lampiran 17. Formulir Permohonan Cuti.....	81
Lampiran 18. <i>Morning Briefing</i>	82
Lampiran 19. <i>Master Checklist Quetionaire</i>	83
Lampiran 20. <i>Internal Control Quetionaire General Manager</i>	89
Lampiran 21. <i>Internal Control Quetionaire</i> Manajer Keuangan	92
Lampiran 22. <i>Internal Control Quetionaire</i> Manajer HRF	97
Lampiran 23. Kuesioner Karyawan.....	102