UNIVERSITAS
GADJAH MADA
EVALUASI SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL ATAS PEMBELIAN PADA PT X
AISHA HANIF, Prof. Dr. Abdul Halim, M.B.A., Ak., CA.
Universitas Gadjah Mada, 2016 | Diunduh dari http://etd.repository.ugm.ac.id/

DAFTAR ISI

KATA PENGANTAR ii

DAFTAR ISI vi

DAFTAR TABEL ix

DAFTAR GAMBAR x

DAFTAR LAMPIRAN xi

BAB 1 PENDAHULUAN 1

1.1. Latar Belakang Masalah 1

1.2. Rumusan Permasalahan 5

1.3. Pertanyaan Penelitian 5

1.4. Tujuan Penelitian 6

1.5. Motivasi Penelitian 6

1.6. Kontribusi Penelitian 6

1.7. Proses Penelitian 7

BAB 2 TINJAUAN PUSTAKA 10

2.1. Pengendalian Internal 10

2.1.1. Pengertian Pengendalian Internal 10

UNIVERSITAS
GADJAH MADA
EVALUASI SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL ATAS PEMBELIAN PADA PT X
AISHA HANIF, Prof. Dr. Abdul Halim, M.B.A., Ak., CA.
Universitas Gadjah Mada, 2016 | Diunduh dari http://etd.repository.ugm.ac.id/

2.1.2. Tujuan Pengendalian Internal 11

2.1.3. Komponen-komponen Pengendalian Internal 12

2.1.4. Keterbatasan Pengendalian Internal 15

2.2. Pembelian 16

2.3 Sistem Akuntansi Pembelian 18

2.4. Unsur Pengendalian Internal pada Sistem Pembelian 20

2.5. Penelitian Terdahulu 21

BAB 3 METODE PENELITIAN 24

3.1. Rasionalitas Pemilihan Objek Penelitian 24

3.2. Metode Penelitian 24

3.3. Strategi Penelitian 25

3.4. Jenis dan Sumber Data 26

3.5. Teknik Pengumpulan Data 26

3.6. Teknik Analisis Data 28

BAB 4 ANALISIS DAN PEMBAHASAN 32

4.1. Gambaran Umum Objek Penelitian 32

4.1.1. Objek Penelitian 32

4.1.2. Visi dan Misi Perusahaan 33

4.1.3. Struktur Organisasi 33

4.2. Pemaparan Hasil Investigasi Penelitian Studi Kasus 34

UNIVERSITAS
GADJAH MADA
EVALUASI SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL ATAS PEMBELIAN PADA PT X
AISHA HANIF, Prof. Dr. Abdul Halim, M.B.A., Ak., CA.
Universitas Gadjah Mada, 2016 | Diunduh dari http://etd.repository.ugm.ac.id/

4.2.1. Deskripsi Jaringan Prosedur dalam Sistem Pembelian pada PT X . 36

4.2.2. Deskripsi Alur Sistem Pembelian pada PT X 37

4.3. Pembahasan 43

4.3.1. Lingkungan Pengendalian 44

4.3.2. Penilaian Risiko 53

4.3.3. Aktivitas Pengendalian 67

4.3.4. Informasi dan Komunikasi 71

4.3.5. Pengawasan 76

BAB 5 SIMPULAN DAN REKOMENDASI 80

5.1. Simpulan 80

5.2. Keterbatasan Penelitian 83

5.3. Rekomendasi Penelitian 84

DAFTAR PUSTAKA 86

UNIVERSITAS
GADJAH MADA
EVALUASI SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL ATAS PEMBELIAN PADA PT X
AISHA HANIF, Prof. Dr. Abdul Halim, M.B.A., Ak., CA.
Universitas Gadjah Mada, 2016 | Diunduh dari http://etd.repository.ugm.ac.id/

DAFTAR TABEL

Tabel 1.1 Perbandingan Biaya Pembelian Bahan Baku dan Bahan Pembantu Terhadap HPP PT X Periode Tahun 2013, 2014 dan 2015.....2

Tabel 5.1 Penilaian Atas Kecukupan dan Efektifitas Sistem Pengendalian Internal atas Pembelian pada PT X.....80

UNIVERSITAS
GADJAH MADA
EVALUASI SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL ATAS PEMBELIAN PADA PT X
AISHA HANIF, Prof. Dr. Abdul Halim, M.B.A., Ak., CA.
Universitas Gadjah Mada, 2016 | Diunduh dari http://etd.repository.ugm.ac.id/

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1.1 Tahapan Proses Penelitian.....8

Gambar 2.1 Siklus Pengeluaran 17

Gambar 2.2 Jaringan Prosedur dalam Sistem Akuntansi Pembelian 18

Gambar 4.1 Struktur Organisasi.....33

Gambar 4.2 Jaringan Prosedur Pembelian PT X.....36

UNIVERSITAS
GADJAH MADA
EVALUASI SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL ATAS PEMBELIAN PADA PT X
AISHA HANIF, Prof. Dr. Abdul Halim, M.B.A., Ak., CA.
Universitas Gadjah Mada, 2016 | Diunduh dari http://etd.repository.ugm.ac.id/

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 Hasil Wawancara *Internal Control Questionnaire* (ICQ) Sistem Pembelian PT X

Lampiran 2 Dokumentasi