

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL.....	i
LEMBAR PENGESAHAN	ii
LEMBAR PERNYATAAN BIMBINGAN	iii
LEMBAR PERNYATAAN KEASLIAN	iv
KATA PENGANTAR.....	v
DAFTAR ISI	vii
DAFTAR TABEL, GAMBAR, & FLOWCHART	ix
INTISARI.....	x
ABSTRACT	xi
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1 Latar Belakang Penelitian	1
1.2 Rumusan Masalah	3
1.3 Batasan Masalah.....	3
1.4 Tujuan Penelitian.....	4
1.5 Manfaat Penelitian	4
1.6 Sistematika Penulisan.....	5
BAB II LANDASAN TEORI	7
2.1 Pengendalian Internal.....	7
2.2 Pengertian dan Tujuan Pengendalian Internal.....	7
2.3 Peran dan Tanggung Jawab dalam Pengendalian Internal	10
2.4 Faktor Penerapan Pengendalian Internal.....	12
2.5 Keterbatasan Pengendalian Internal.....	13
2.6 <i>COSO Internal Control - Integrated Framework</i>	14
2.7 Komponen <i>COSO Framework</i>	19
BAB III METODOLOGI PENELITIAN.....	27
3.1 Jenis Penelitian.....	27
3.2 Sumber Data.....	28

3.3 Metode Pengumpulan Data	29
3.4 Prosedur Penelitian.....	30
BAB IV ANALISIS DAN PEMBAHASAN	37
4.1 Profil Perusahaan	37
4.2 Struktur Organisasi.....	39
4.3 Deskripsi Jabatan	40
4.4 Kegiatan Operasi Penjualan	43
4.5 Evaluasi Potensi Kesalahan Pada Aktivitas Penjualan.....	64
4.6 Evaluasi Pengendalian Internal Aktivitas Penjualan.....	66
4.6.1 Lingkungan Pengendalian.....	66
4.6.2 Penilaian Resiko.....	70
4.6.3 Aktivitas Pengendalian.....	72
4.6.4 Informasi dan Komunikasi.....	75
4.6.5 Pengawasan	77
BAB V KESIMPULAN DAN SARAN.....	79
5.1 Kesimpulan Efektivitas Pengendalian Internal	79
5.2 Keterbatasan Penelitian.....	82
5.3 Saran.....	82
DAFTAR PUSTAKA	86
LAMPIRAN	88