

DAFTAR ISI

HALAMAN

LEMBAR PERSETUJUAN SKRIPSI

LEMBAR PENGESAHAN

ABSTRAK

ABSTRACT

KATA PENGANTAR	i
DAFTAR ISI	iv
DAFTAR TABEL	viii
DAFTAR GAMBAR	ix
DAFTAR LAMPIRAN	x

BAB I PENDAHULUAN

1.1. Latar Belakang Masalah.....	1
1.2. Identifikasi dan Pembatasan Masalah	4
1.2.1. Identifikasi Masalah	4
1.2.2. Pembatasan Masalah.....	5
1.3. Perumusan Masalah	5
1.4. Tujuan Penelitian	6
1.5. Manfaat Penelitian	6

BAB II LANDASAN TEORI

2.1. Tinjauan Teori Terkait	8
-----------------------------------	---

2.1.1. Pengertian Sistem Pengendalian Internal	8
2.1.1.1. Tujuan Sistem Pengendalian Internal.....	11
2.1.1.2. Manfaat Pengendalian Internal.....	15
2.1.1.3. Komponen Pengendalian Internal	16
2.1.1.4. Unsur Pengendalian Internal	25
2.1.1.5. Keterbatasan Pengendalian Internal	42
2.1.2. Pengertian Sistem	46
2.1.3. Pengertian Kas	47
2.1.3.1. Aliran Kas	48
2.1.3.2. Kas Kecil.....	49
2.1.4. Sistem Pengendalian Internal Kas	50
2.1.4.1. Pengendalian Internal Penerimaan Kas.....	50
2.1.4.2. Pengendalian Internal Pengeluaran Kas.....	58
2.1.5. Pengertian Beban Operasional.....	65
2.1.5.1. Jenis-jenis Beban Operasional	65
2.1.5.2. Perencanaan Beban Operasional	67
2.1.5.3. Pengawasan Beban Operasional.....	69
2.1.5.4. Tujuan Pengawasan Beban Operasional	71
2.2. Hasil Penelitian Sebelumnya	72
2.3. Hubungan Antar Variabel	73
2.4. Kerangka Penelitian	74

BAB III. METODE PENELITIAN

3.1. Rancangan Penelitian.....	75
3.2. Jenis Penelitian.....	75
3.3. Objek Penelitian.....	76
3.4. Populasi, Sampel dan Teknik Pengambilan Sampel.....	76
3.4.1. Populasi	76
3.4.2. Sampel dan Teknik Pengambilan Sampel	77
3.5. Jenis dan Sumber Data.....	78
3.5.1. Jenis Data	78
3.5.2. Sumber Data.....	78
3.6. Operasional Variabel.....	79
3.7. Teknik Analisis Data.....	80

BAB IV. HASIL PENELITIAN DAN PEMBAHASAN

4.1. Hasil Penelitian	83
4.1.1. Sejarah Singkat Perusahaan.....	83
4.1.1.1. Visi dan Misi Perusahaan	84
4.1.1.2. Sasaran & Fokus Bisnis.....	84
4.1.1.3. Struktur Organisasi	85
4.1.2. Gambaran Umum Responden.....	86
4.1.2.1. Karakteristik Responden Berdasarkan Jenis Kelamin	87
4.1.2.2. Karakteristik Responden Berdasarkan Usia	87
4.1.2.3. Karakteristik Responden Berdasarkan Masa Kerja..	88

4.1.2.4. Karakteristik Responden Berdasarkan Pendidikan Terakhir	88
4.1.2.5. Karakteristik Responden Berdasarkan Bidang Pekerjaan.	89
4.1.2.6. Karakteristik Responden Berdasarkan Jabatan Tugas.	90
4.1.3. SOP Terkait Pengeluaran Beban Operasional Harian	90
4.1.4. Hasil Kuesioner	93
4.2. Pembahasan.....	94
4.2.1. Analisis Efektivitas Pelaksanaan Pengendalian Internal atas Pelaksanaan Pengeluaran Kas Operasional Harian	95
4.2.2. Temuan Hasil Penelitian.....	100
4.2.3. Analisis Sistem Pengendalian Internal dan Standar Operasional Prosedur yang Sesuai untuk Diterapkan di PTTA.	103
 BAB V. SIMPULAN DAN SARAN	
5.1. Simpulan	111
5.2. Saran.....	114
DAFTAR PUSTAKA	xi

LAMPIRAN