

DAFTAR ISI

	halaman
PERNYATAAN DAN PERSETUJUAN UNGGAH TUGAS AKHIR.....	II
PERSETUJUAN DOSEN PEMBIMBING TUGAS AKHIR.....	III
PERSETUJUAN TIM PENGUJI TUGAS AKHIR.....	iv
ABSTRAK	v
<i>ABSTRACT</i>	vi
KATA PENGANTAR.....	vii
DAFTAR ISI.....	x
DAFTAR GAMBAR.....	xii
DAFTAR TABEL.....	xiii
DAFTAR LAMPIRAN.....	xiv
BAB I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	3
1.3 Tujuan Penelitian	3
1.4 Manfaat Penelitian	4
1.5 Batasan Masalah	5
1.6 Sistematika Pembahasan	5
BAB II LANDASAN TEORI.....	7
2.1 Internal Control	7
2.1.1 Sejarah Internal Control	7
2.1.2 Lembaga Terkait Internal Control	8
2.1.3 Definisi dan Tujuan Internal Control	10
2.2.1 Definisi COSO Internal Control Framework	12
2.2.2 Elemen-Elemen COSO Internal Control Framework	12
2.2.3 Perkembangan COSO Internal Control Framework	14
2.2.4 Implementasi COSO Internal Control Framework	15
BAB III METODOLOGI PENELITIAN	21
3.1 Objek Studi Kasus	21
3.1.1 Sejarah Singkat Perusahaan	22

3.1.2	Visi dan Misi Perusahaan	23
3.1.3	Struktur Perusahaan	24
3.2	Tahapan Study Kasus	25
3.2.1	Jenis Penelitian.....	25
3.2.2	Tahapan Dalam Penelitian Studi Kasus	26
3.2.3	Teknik Pengumpulan Data.....	27
3.2.4	Teknik Analisis Data.....	30
BAB IV	ANALISIS DAN PEMBAHASAN.....	31
4.1	<i>COSO Internal Control Framework</i>	31
4.1.1	<i>Control Environment</i>	34
4.1.2	<i>Risk Assessment</i>	49
4.1.3	<i>Control Activities</i>	57
4.1.4	<i>Information & Communication</i>	67
4.1.5	<i>Monitoring Activities</i>	73
4.2	Rekapitulasi Hasil Kuesioner	77
4.3	Summary Hasil Kuesioner.....	79
BAB V	KESIMPULAN DAN SARAN	90
5.1	Kesimpulan.....	90
5.2	Saran	92
DAFTAR PUSTAKA	98
LAMPIRAN	100

DAFTAR GAMBAR

Gambar 2. 1 Logo COSO	9
Gambar 2. 2 COSO <i>Internal Control Framework</i>	13
Gambar 2. 3 <i>Roadmap Implementasi COSO</i>	15
Gambar 2. 4 Neraca PT. ABL	22
Gambar 3. 1 Catatan Entitas Anak	23
Gambar 3. 2 Visi & Misi PT. ABL	23
Gambar 3. 3 Struktur Perusahaan	24
Gambar 3. 4 Kerangka Studi Kasus	26
Gambar 4. 1 Grafik Penilaian COSO <i>Framework</i>	33
Gambar 4. 2 Skor Pertanyaan – <i>Control Environment</i>	79
Gambar 4. 3 Skor Pertanyaan – <i>Risk Assessment</i>	81
Gambar 4. 4 Skor Pertanyaan – <i>Control Activities</i>	83
Gambar 4. 5 Skor Pertanyaan - <i>Information and Communication</i>	85
Gambar 4. 6 Skor Pertanyaan – <i>Monitoring Activities</i>	87

DAFTAR TABEL

Tabel 4. 1 Hasil Kuesioner Penilaian Elemen COSO Framework	32
Tabel 4. 2 Prinsip 1 COSO Internal Control Framework	35
Tabel 4. 3 Prinsip 2 COSO Internal Control Framework	38
Tabel 4. 4 Prinsip 3 COSO Internal Control Framework	41
Tabel 4. 5 Prinsip 4 COSO <i>Internal Control Framework</i>	43
Tabel 4. 6 Prinsip 5 COSO <i>Internal Control Framework</i>	46
Tabel 4. 7 Prinsip 6 COSO <i>Internal Control Framework</i>	49
Tabel 4. 8 Prinsip 7 COSO <i>Internal Control Framework</i>	52
Tabel 4. 9 Prinsip 8 COSO <i>Internal Control Framework</i>	53
Tabel 4. 10 Prinsip 9 COSO <i>Internal Control Framework</i>	56
Tabel 4. 11 Prinsip 10 COSO <i>Internal Control Framework</i>	57
Tabel 4. 12 Prinsip 11 COSO <i>Internal Control Framework</i>	60
Tabel 4. 13 Prinsip 12 COSO Internal Control Framework	64
Tabel 4. 14 Prinsip 13 COSO <i>Internal Control Framework</i>	68
Tabel 4. 15 Prinsip 14 COSO <i>Internal Control Framework</i>	69
Tabel 4. 16 Prinsip 15 COSO <i>Internal Control Framework</i>	72
Tabel 4. 17 Prinsip 16 COSO <i>Internal Control Framework</i>	74
Tabel 4. 18 Prinsip 17 COSO <i>Internal Control Framework</i>	76
Tabel 4. 19 Rekapitulasi Hasil Kuesioner	77

DAFTAR LAMPIRAN

	halaman
Lampiran 1 - Pasal 5 Peraturan Perusahaan PT. ABL.....	100
Lampiran 2 - Pasal 10 Ayat 3 Akta Pendirian Perseroan	100
Lampiran 3 - Tampilan Web PT. ABL	100
Lampiran 4 – Purchase Order Pembelian CCTV.....	101
Lampiran 5 – Tampilan Program ERP - Ascend.....	101
Lampiran 6 – <i>Lincense</i> ERP PT. ABL.....	102
Lampiran 7 – SPK PT. ABL dengan CV. Ascend Solutions.....	102
Lampiran 8 – Akun <i>Instagram</i> ADR Group.....	102
Lampiran 9 – Foto Alarm dan Speaker di Ruang Kantor PT. ABL.....	103
Lampiran 10 – Kuesioner Penelitian.....	103