

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL.....	i
PERSETUJUAN	ii
PERNYATAAN LULUS DARI TIM PENILAI	iii
PERNYATAAN KEASLIAN.....	iv
KATA PENGANTAR	v
DAFTAR ISI.....	viii
DAFTAR TABEL.....	xi
DAFTAR GAMBAR	xii
DAFTAR LAMPIRAN.....	xiii
BAB I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	4
1.3 Tujuan Penulisan	4
1.4 Ruang Lingkup Penulisan	4
1.5 Manfaat Penulisan	5
1.6 Sistematika Penulisan KTTA	5
BAB II LANDASAN TEORI	8
2.1 Gambaran Umum Pengendalian Internal Laporan Keuangan.....	8
2.1.1 Definisi Pengendalian Internal	8
2.1.2 Tujuan Pengendalian Internal.....	9
2.1.3 Komponen Pengendalian Internal	12
2.1.4 Pengendalian Internal atas Pelaporan Keuangan atau <i>Internal Control over Financial Reporting</i> (ICoFR)	13

2.2 Penerapan Pengendalian Internal atas Pelaporan Keuangan Satker.....	15
2.2.1 Koordinasi UKI dan Inspektorat Jenderal	15
2.2.2 Tahapan Pengendalian Internal atas Pelaporan Keuangan Satker.....	18
2.2.2.1 Perencanaan Pemantauan	18
2.2.2.2 Pelaksanaan Pemantauan.....	30
2.2.2.3 Penyusunan Simpulan Efektifitas Pengendalian Intern.....	31
2.2.2.4 Penyusunan Laporan Penerapan Pengendalian Intern.....	31
BAB III METODE DAN PEMBAHASAN.....	33
3.1 Metode Pengumpulan Data	33
3.2 Gambaran Umum Objek Penulisan	34
3.2.1 Profil Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara Bogor	34
3.2.2 Visi dan Misi Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara Bogor.....	36
3.2.3 Tugas dan Fungsi KPPN	37
3.2.4 Struktur Organisasi Kantor Pelayanan Perbendaharaan Negara Bogor	38
3.2.5 Gambaran Umum Pemantauan Pelaksanaan Pengendalian Intern atas Pelaporan Keuangan Satker di KPPN Bogor.....	42
3.3 Pembahasan Proses Pengendalian Intern atas Pelaporan Keuangan Satker di KPPN Bogor	43
3.3.1 Proses Pengendalian Intern atas Pelaporan Keuangan Satker di KPPN Bogor.....	43
3.3.1.1 Perencanaan Pemantauan	43
3.3.1.2 Pelaksanaan Pemantauan.....	44
3.3.1.3 Penyusunan Laporan Penerapan Pengendalian Intern.....	46
3.3.2 Tinjauan Penerapan Pengendalian Internal atas Pelaporan Keuangan.....	46
BAB IV SIMPULAN.....	49
4.1 Simpulan.....	49
4.2 Saran	50

DAFTAR PUSTAKA	51
LAMPIRAN	52

DAFTAR TABEL

Tabel 1	Ketentuan umum Unit Kepatuhan Internal	16
---------	--	----

DAFTAR GAMBAR

Gambar II. 1 Kertas Kerja Pemilihan Proses Bisnis yang akan Dipantau	20
Gambar II. 2 Format Tabel Rancangan Pengendalian	25
Gambar II. 3 Format Tabel Pemantauan Pengendalian Utama.....	26
Gambar II. 4 Daftar Uji Pengendalian Utama.....	27
Gambar II. 5 Tabel Observasi Pengendalian Utama (TOPU).....	28
Gambar II. 6 Tabel Reperformance Pengendalian Utama	29
Gambar III. 1 Bagan Organisasi KPPN Bogor	39

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1	Transkrip Wawancara.....	52
Lampiran 2	Contoh Dokumen Pengendalian Intern KPPN Bogor Format Pemetaan dan Analisis Proses Bisnis (PB) berdasar PMK.....	58
Lampiran 3	Contoh Dokumen Pengendalian Intern KPPN Bogor Tabel Perencanaan Pengendalian (TRP) berdasar KMK 940.....	59
Lampiran 4	Contoh Dokumen Pengendalian Intern KPPN Bogor Tabel Pemantauan Pengendalian Utama (TPPU)	60
Lampiran 5	Contoh Dokumen Pengendalian Intern KPPN Bogor Daftar Uji Pengendalian Utama (DUPU).....	61
Lampiran 6	Contoh Dokumen Pengendalian Intern KPPN Bogor Daftar Uji Pengendalian Utama 2 (DUPU2).....	62
Lampiran 7	Contoh Dokumen Pengendalian Intern KPPN Bogor Tabel Observasi Pengendalian Utama (TOPU)	63
Lampiran 8	Contoh Dokumen Pengendalian Intern KPPN Bogor Tabel Reperformance Pengendalian Utama (TRPU).....	64
Lampiran 9	Contoh Dokumen Pengendalian Intern KPPN Bogor Laporan Pelaksanaan Pengendalian Intern (LHPPU)	65