

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL	i
HALAMAN PERSETUJUAN.....	ii
PERNYATAAN LULUS DARI TIM PENILAI.....	iii
PERNYATAAN KEASLIAN	iv
KATA PENGANTAR	v
DAFTAR ISI.....	vii
DAFTAR TABEL.....	ix
DAFTAR LAMPIRAN.....	x
ABSTRAK.....	xi
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah.....	2
1.3 Tujuan Penelitian	3
1.4 Ruang Lingkup Penulisan	3
1.5 Manfaat Penulisan.....	4
1.6 Sistematika Penulisan	4
BAB II LANDASAN TEORI.....	6
2.1 Sistem Pengendalian Intern.....	6
2.1.1 Pengertian	6
2.1.2 Tujuan	7
2.1.3 Fungsi.....	8
2.2 Sistem Pengendalian Intern Pemerintah	8
2.2.1 Pengertian	8
2.2.2 Unsur Sistem Pengendalian Intern Pemerintah.....	9
2.3 Aparatur Sipil Negara	10
BAB III METODE DAN PEMBAHASAN	11
3.1 Metode Pengumpulan Data.....	11
3.2 Gambaran Umum KPP Pratama Medan Petisah.....	13
3.2.1 Sejarah KPP Pratama Medan Petisah	13
3.2.2 Visi dan Misi KPP Pratama Medan Petisah.....	14
3.3 Pembahasan Hasil	15

3.3.1 Tinjauan Atas Penerapan Sistem Pengendalian Intern Berdasarkan PP No 60 Tahun 2008 Pasal 18-40	15
3.3.2 Perbedaan penerapan Sistem Pengendalian Internal KPP Pratama Medan Petisah pada tahun 2020 dan 2019.....	39
3.3.3 Hambatan KPP Pratama Medan Petisah dalam penerapan Sistem Pengendalian internal pada tahun 2020	39
BAB IV SIMPULAN.....	41
4.1 Simpulan	41
DAFTAR PUSTAKA	43
LAMPIRAN.....	44
SURAT RISET	52
DAFTAR RIWAYAT HIDUP	53

DAFTAR TABEL

Tabel III.1 Kesesuaian Aktivitas Pengendalian	15
Tabel III.2. Kesesuaian Reviu Atas Kinerja Instansi Pemerintah	17
Tabel III.3. Kesesuaian penilaian sumber daya manusia	18
Tabel III.4. Kesesuaian pengendalian umum	21
Tabel III.5. Kesesuaian pengendalian aplikasi	24
Tabel III.6. Kesesuaian pengendalian fisik atas aset	26
Tabel III.7. Kesesuaian penetapan dan reviu atas indikator dan ukuran kinerja	28
Tabel III.8. Kesesuaian pelaksanaan pemisahan fungsi	30
Tabel III.9. Kesesuaian otorisasi atas transaksi dan kejadian yang penting	31
Tabel III.10. Kesesuaian pencatatan yang akurat dan tepat waktu atas transaksi dan kejadian	33
Tabel III.11. Kesesuaian otorisasi atas transaksi dan kejadian yang penting	35
Tabel III.12. Kesesuaian Akuntabilitas terhadap sumber daya dan pencatatannya	36
Tabel III.13. Pendokumentasian yang baik atas Sistem Pengendalian intern serta transaksi dan kejadian penting	38
Tabel III.14. Fokus pengendalian tahun 2019 dan 2020	39

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1. Transkrip Wawancara.....	44
--------------------------------------	----