

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL	i
HALAMANA PERSETUJUAN TUGAS AKHIR	ii
HALAMAN PENGESAHAN TUGAS AKHIR	iii
KATA PENGANTAR	iv
SURAT PERNYATAAN KEASLIAN KARYA TULIS	vi
DAFTAR ISI.....	vii
DAFTAR GAMBAR	ix
DAFTAR LAMPIRAN	xi
<i>ABSTRACT</i>	xii
ABSTRAKSI	xiii
BAB I PENDAHULUAN.....	1
A. Latar Belakang Masalah	1
B. Rumusan Masalah	3
C. Tujuan dan Manfaat Penelitian	3
D. Batasan Masalah	4
BAB II TINJAUAN PUSTAKA	5
A. Penelitian Terdahulu	5
B. Landasan Teori	7
1. Pengertian Sistem Pengendalian Internal	7
2. Unsur-Unsur Pengendalian Internal	9
3. Tujuan Pengendalian Internal	10
4. Pengendalian Internal Sistem Pengeluaran Kas	11
C. Kerangka Pemikiran	34
BAB III METODE PENELITIAN	35
A. Desain Penelitian.....	35
B. Jenis Dan Sumber Data	36
C. Metode Pengambilan Data	36

D. Metode Analisis data	38
BAB IV PEMBAHASAN	40
A. Tinjauan Umum	40
1. Sejarah Perusahaan	40
2. <i>The Great Value</i> Perusahaan	41
3. Motto Perusahaan	42
4. Visi Perusahaan	42
5. Misi Perusahaan	42
6. Struktur Organisasi	43
7. <i>Job Description</i>	43
B. Hasil Pengumpulan Data/Informasi	48
1. Sistem Pengeluaran Kas PT Puninar Jaya Surabaya	48
2. Sistem Pengendalian Internal Perusahaan	59
3. Sistem Pengendalian Internal Pengeluaran Kas PT Puninar Jaya Surabaya	61
C. Pembahasan	66
1. Sistem Pengendalian Internal Pengeluaran Kas Dengan Cek	66
2. Sistem Pengendalian Internal Pengeluaran Kas Dengan Dana Kas Kecil	68
BAB V PENUTUP	70
A. Kesimpulan	70
B. Saran	71
DAFTAR PUSTAKA	73
LAMPIRAN	74

DAFTAR GAMBAR

Gambar 2.1	Prosedur Pencatatan Hutang dengan <i>Account Payable System</i> dan Pengeluaran Kas dengan Cek	17
Gambar 2.2	Prosedur Pencatatan Hutang dengan <i>Voucher Payable System-Cash Basis</i> dan Pengeluaran dengan Kas dengan cek	19
Gambar 2.3	Prosedur Pencatatan Hutang dengan <i>Voucher Payable System-Accrual Basis</i> dan Pengeluaran dengan Kas dengan cek	21
Gambar 2.4	Prosedur Pencatatan Hutang dengan <i>Built-Up Voucher Payable System</i>	23
Gambar 2.5	Prosedur Pembentukan Dana Kas Kecil	28
Gambar 2.6	Prosedur Permintaan dan Pertanggungjawaban Pengeluaran Dana Kas Kecil Dalam Sistem Dana Kas Kecil dengan <i>Imperest System</i>	30
Gambar 2.7	Prosedur Permintaan dan Pertanggungjawaban Pengeluaran Dana Kas Kecil Dalam Sistem Dana Kas Kecil dengan <i>Fluctuating-Fund-Balance-System</i>	31
Gambar 2.8a	Prosedur Permintaan Pengisian kembali Dana Kas Kecil Dalam Sistem Dana Kas Kecil dengan <i>Imperest System</i>	32
Gambar 2.8b	Prosedur Permintaan Pengisian kembali Dana Kas Kecil Dalam Sistem Dana Kas Kecil dengan <i>Imperest System</i> (lanjutan)	33
Gambar 2.9	Kerangka Pemikiran	34
Gambar 4.1	Struktur Organisasi PT Puninar Jaya Surabaya.....	43
Gambar 4.2	Prosedur Pengeluaran Kas PT Puninar Jaya Surabaya	50
Gambar 4.3	<i>Voucher</i> Pengeluaran Kas PT Puninar Jaya Surabaya	53
Gambar 4.4	Bukti Transfer bank (Bukti Setoran)	54
Gambar 4.5	Cek PT Puninar Surabaya	55
Gambar 4.6	Kwitansi	56

Gambar 4.7 <i>Invoice</i>	57
Gambar 4.8 Tanda Terima	58
Gambar 4.9 Nota Pembelian	59

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 Jurnal Kegiatan

Lampiran 2 Kartu Bimbingan