

DAFTAR ISI

HALAMAN SAMPUL	i
HALAMAN JUDUL	ii
HALAMAN PENGESAHAN	iii
HALAMAN PENGESAHAN	iv
PERNYATAAN ORISINALITAS	v
PERNYATAAN PERSETUJUAN UNGGAH KARYA ILMIAH	vi
PERNYATAAN PERSETUJUAN UNGGAH KARYA ILMIAH	vii
KATA PENGANTAR	viii
ABSTRAK	xi
ABSTRACT	xii
DAFTAR ISI	xiii
DAFTAR TABEL	xvi
DAFTAR GAMBAR	xvii
DAFTAR LAMPIRAN	xviii
BAB I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	4
1.3 Maksud Dan Tujuan Penelitian	5
1.4 Manfaat Penelitian.....	6
BAB II TINJAUAN PUSTAKA	7
2.1 Sistem Pengendalian Intern	7
2.1.1 Pengertian Sistem Pengendalian Intern.....	7

2.1.2	Unsur Sistem Pengendalian Intern	8
2.1.3	Tujuan Sistem Pengendalian Intern.....	16
2.1.4	Karakteristik sistem pengendalian intern	17
2.2	Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D)	17
2.2.1	Pengertian SP2D	17
2.2.2	Jenis – Jenis SP2D	20
2.2.3	SOP SP2D	23
BAB III METODE PENELITIAN		28
3.1	Metode Penelitian.....	28
3.2	Objek Penelitian	28
3.3	Sumber Dan Teknik Pengumpulan Data	29
BAB IV PENGAMATAN DAN PEMBAHASAN		32
4.1	Gambaran Umum Perusahaan	32
4.1.1	Gambaran Umum BPKPAD Kab. Demak	32
4.1.2	Visi Dan Misi BPKPAD Kab. Demak	34
4.1.3	Struktur Organisasi BPKPAD Kab. Demak.....	35
4.2	Penerbitan Surat Perintah Pencairan Dana.....	38
4.2.1	Mekanisme Penerbitan SP2D Pada BPKPAD Kab. Demak.....	38
4.2.2	Hasil Pengamatan.....	47
4.3	Pembahasan	49
4.3.1	Sistem Pengendalian Intern Penerbitan SP2D Pada BPKPAD Kab. Demak Berdasarkan Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 Dan Permendagri Nomor 13 Tahun 2006.....	49

4.3.2	Sistem Pengendalian Intern Penerbitan SP2D Pada BPKPAD Kab. Demak Berdasarkan Teori COSO.....	55
4.3.3	SPI Penerbitan SP2D Pada BPKPAD Kab. Demak Dalam Meminimalisir Terjadinya Resiko.....	63
BAB V PENUTUP.....		65
5.1	KESIMPULAN	65
5.2	KETERBATASAN	66
5.3	SARAN	67
DAFTAR PUSTAKA.....		68
LAMPIRAN.....		70



DAFTAR TABEL

Table 4.1 Mekanisme Penerbitan SP2D.....	39
--	----



DAFTAR GAMBAR

Gambar 4.1 Logo Demak.....	32
Gambar 4.2 Struktur Organisasi.....	37
Gambar 4.3 Bagan Alir	45



DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D)	70
Lampiran 2 Contoh Dokumen Register SP2D	74
Lampiran 3 Contoh Register Penolakan SP2D	74
Lampiran 4 Dokumentasi Kegiatan Pengarsipan Dokumen SP2D	75
Lampiran 5 Contoh Aplikasi SIMDA Keuangan	75
Lampiran 6 Dokumentasi Proses Penerbitan SP2D	75
Lampiran 7 Hasil Observasi	76
Lampiran 8 Surat Keterangan Pelaksanaan Magang	77
Lampiran 9 Kartu Bimbingan	78

