

DAFTAR ISI

	Halaman
KATA PENGANTAR	i
DAFTAR ISI	iii
DAFTAR GAMBAR	vi
DAFTAR LAMPIRAN	vii
BAB I PENDAHULUAN	
A. Latar Belakang Masalah.....	1
B. Perumusan Masalah.....	3
C. Pembatasan Masalah.....	4
D. Tujuan Penelitian.....	4
E. Manfaat Penelitian.....	4
BAB II LANDASAN TEORITIS	
A. Pengertian-Pengertian.....	6
1. Pengertian Sistem.....	6
2. Pengertian Pengendalian Internal.....	7
B. Tujuan Pengendalian Internal.....	8
C. Elemen-Element Pengendalian Internal.....	8
D. Syarat-syarat Pengendalian Internal.....	12
E. Keterbatasan Pengendalian Internal.....	15
F. Siklus Pengeluaran Kas pada Bank.....	15
G. Aplikasi Pengendalian Internal dalam Perbankan.....	19
BAB III METODOLOGI PENELITIAN	
A. Gambaran Umum Perusahaan.....	25
1. Sejarah singkat dan Lokasi Perusahaan.....	26

2.	Struktur Organisasi dan Uraian Tugas Anggaran dan Pembayaran dan Pembukuan Wilayah.....	26
B.	Metode Penelitian.....	31
C.	Metode Pengumpulan Data.....	31
D.	Metode Analisis Data.....	32

IV ANALISIS HASIL DAN PEMBAHASAN

A.	Prosedur Pemesanan Barang dan Jasa.....	33
1.	Unit Kerja atau Kantor Cabang.....	34
2.	Administrasi Pendukung Kantor.....	34
3.	Logistik Kantor Wilayah.....	34
B.	Prosedur Penerimaan Barang Jasa.....	37
1.	Tugas dan Tanggung Jawab.....	37
2.	Bagian Penerimaan Barang dan Jasa.....	38
C.	Prosedur Dalam Sentralisasi Pembayaran Pada Keuangan.....	40
1.	Fungsi dan Tanggung Jawab.....	40
2.	Proses Pembayaran.....	42
a.	Bagian Penjurnalan.....	42
b.	Bagian Teller Pembayaran.....	47
3.	Pembayaran Pajak.....	54
a.	Pemotongan Pajak.....	54
b.	Pelaporan Pajak.....	55
4.	Pembukuan Wilayah.....	56
D.	Evaluasi Sistem Pengendalian Internal Pada Sentralisasi Pembayaran PT. Bank XYZ Kanwil XIII.....	58
1.	Division of Duties.....	58
2.	Dual Control.....	58
3.	Dual Custody.....	60
4.	Mandatory Vacation.....	60
5.	Number Controls.....	61
6.	Outside Activities of Bank Personnel.....	61
7.	Rotation of Duty Assignment.....	62
8.	Independence Balancing.....	62

BAB V KESIMPULAN DAN SARAN	
A. Kesimpulan.....	63
B. Saran.....	64
DAFTAR PUSTAKA	68
DAFTAR RIWAYAT HIDUP	74

V	SIMPULAN DAN SARAN	
5.1	Simpulan.....	83
5.2	Saran.....	84
	DAFTAR PUSTAKA	
	DAFTAR RIWAYAT HIDUP	
	LAMPIRAN	