

Skripsi dengan judul :

”Evaluasi terhadap pengendalian umum dan pengendalian aplikasi pada sistem administrasi keuangan di UNIKA Soegijapranata”

Oleh :

Yovita Setya Putri

10.60.0151

Disetujui dan diterima baik oleh pembimbing :

Semarang, 8 November 2013

Pembimbing

A.A Christmastuti, SE., M.Si., Akt.

Telah diterima dan disahkan oleh panitia penguji pada

Kamis, 21 November 2013 dengan judul :

””Evaluasi terhadap pengendalian umum dan pengendalian aplikasi pada sistem administrasi keuangan di UNIKA Soegijapranata”

Oleh :

Yovita Setya Putri

10.60.0151

Tim penguji

Koordinator

Anggota

Anggota

Drs. H. Hudi Prawoto, MM., Akt

AA. Chrismastuti, SE., M.Si., Akt

G. Fredy Koeswoyo, SE., M.Si

Mengetahui

Dekan Fakultas Ekonomi dan Bisnis

Unika Soegijapranata

Prof. Vincent Didiek Wiet Aryanto, Ph.D

PERNYATAAN KEASLIAN SKRIPSI

Saya yang bertanda tangan dibawah ini dengan sesungguhnya menyatakan bahwa skripsi dengan judul :

”Evaluasi terhadap pengendalian umum dan pengendalian aplikasi pada sistem administrasi keuangan di UNIKA Soegijapranata”

benar –benar merupakan karya saya. Saya tidak mengambil sebagian atau seluruh karya orang lain yang seolah-olah saya akui sebagai karya saya. Apabila saya melakukan hal tersebut, maka gelar dan ijazah yang saya peroleh dinyatakan batal dan akan saya kembalikan kepada Universitas Katolik Soegijapranata.

Semarang, 8 November 2013

Yang menyatakan,

Yovita Setya Putri

HALAMAN PERSEMBAHAN

Persembahkanlah korban yang benar dan percayalah kepada TUHAN

Mazmur 4 : 6

Skripsi ini ku persembahkan kepada:

- *Tuhan Yesus Kristus yang senantiasa menjaga dan memberikan yang terbaik untukku sehingga dapat menyelesaikan skripsi ini*
- *Kedua Orang tuaku dan mas Ino yang selalu memberikan dukungan agar semangat dan memberikan perhatian yang sangat berarti*
- *Ibu AA. Christastuti, SE., M.Si., Akt selaku Dosen pembimbing yang telah meluangkan waktunya dan memberikan ilmu yang sangat berharga*
- *Saudara-saudarku ,Sr. Odilia, OSF, om tadi, tante resti, bude, mbak dhani, rio, evan, astrid, kelg.panggabean, Sr. Christera, OSF dan semua sanak saudaraku*
- *Alm.mbah kakungku yang senantiasa memberi dukungan doa dari sana*
- *Sahabat bestcuyunk (Anna P. Feni, Dinda Ayu, Indah Nur, Annisa Zuanti) yang selalu menemani, memberi dukungan, memberi segala persahabatan yang luar biasa mulai kuliah sampai skripsi ini*
- *Teman-teman akuntansi 2010 (adhy, cristy, allen, aris, novi, yayuk, friska, novita, christian, nike, ayu, dan semuanya)*
- *Untuk teman-teman komunitas OMK Campus Ministry(Rm. Kristiyanto,Pr , Rm.D. Sukristiono,Pr, Sr. Ella,CM , Sr. Elsa, CM, Vanus, Jiwo, Silvy, Eva, Dion, Carles,Lina, Steven, Finda, Miranti, Owela, Jois, Olla, Wisnu,Bryan, Dini, Egi, Ziggy, Liana, Yulia, Nugroho, Yona, Kak Elkana, Kak vivi, Kak angle, Kak angie, Kak dewi, dan semuanya*
- *Untuk teman-teman dan keluarga terhebat di Co-Trainer ATGW 2011*
- *Untuk kelompok Paulus KKN Penadaran serta keluarga baruku disana*
- *Untuk teman-teman Gereja St.Athanasius Agung Karangpanas (Rm, Dodit, Pr, Rm. Donny, Pr, mbak rosa, mas ujang, mas yos, mas tyas, puput, mbak yosi dan semuanya)*
- *Dan semua sahabat-sahabat yang mendukung dalam setiap langkahku (dinta, mutia, wawin, irene, monic, deiby, putri, cocom, dan semua kawan-kawanku)*

KATA PENGANTAR

Puji dan syukur saya panjatkan kepada Tuhan Yang Maha Esa atas berkat dan karunia-Nya, sehingga dapat menyelesaikan skripsi dengan judul "Evaluasi terhadap pengendalian umum dan pengendalian aplikasi pada UNIKA Soegijapranata". Penulisan skripsi ini disusun untuk memenuhi salah satu syarat guna memperoleh gelar Sarjana Ekonomi pada Fakultas Ekonomi dan Bisnis Unika Soegijapranata Semarang. Topik ini dipilih penulis karena perkembangan sistem informasi terutama pada bidang pembayaran UKP,SKS, dan UPP yang terus menunjukkan perkembangan yang baik dan telah terintegrasi dengan sistem komputerisasi.

Dalam proses penelitian dan penyusunan skripsi ini, penulis menyadari bahwa tersusunya skripsi ini tidak terlepas dari bantuan, petunjuk, bimbingan saran serta fasilitas dari berbagai pihak. Oleh karena itu, penulis dengan tulus dan ikhlas ingin mengucapkan terimakasih kepada:

1. Bapak Prof. Vincent Didiek Wiet Aryanto, Ph.D selaku Dekan Fakultas Ekonomi dan Bisnis Universitas Katolik Soegijapranata, Semarang.
2. Ibu St. Vena Purnamasari, SE., M.Si., Akt., selaku ketua Jurusan Akuntansi dan dosen mata kuliah metodologi penelitian atas dorongan dan dukungan kepada penulis.
3. Ibu AA. Chrismastuti SE., M.Si., Akt., selaku dosen pembimbing yang dengan penuh kesabaran dan perhatian telah bersedia meluangkan waktunya untuk memberikan bimbingan, menyumbangkan pemikiran berharga, dan melakukan koreksi dengan penuh seksama selama proses penyusunan skripsi yang sangat berarti bagi penulis.
4. Ibu Sih Mirmaning Damar Endah, SE., M.Si., selaku dosen wali yang dengan penuh kesabaran telah bersedia meluangkan waktunya untuk memberikan bimbingan, selama penulis melakukan studinya.
5. Bapak dan Ibu dosen konsentrasi sistem yang telah memberikan ilmu dan dukungan selama menempuh kuliah.

6. Bapak dan Ibu dosen beserta staff dan karyawan Fakultas Ekonomi dan Bisnis Universitas Katholik Soegijapranata, Semarang.
7. Seluruh staf BAK dan BMSI Unika Soegijapranata yang telah membantu menyediakan data, meluangkan waktu dan tenaga, serta membantu dan memberikan informasi dalam skripsi ini
8. Bapak dan Ibuku serta mas Ino yang telah memberikan bimbingan, dukungan baik moril maupun materiil, doa dan kasih sayang kepadaku
9. Saudara-saudara kami yang telah senantiasa memberikan bimbingan, doa dan semangat kepada kami dalam menyelesaikan karya skripsi ini.
10. Teman-teman kami seperjuangan yang telah saling memotivasi dalam menyelesaikan karya skripsi ini.
11. Semua teman-teman yang pernah kujumpai telah menjadi sahabat dan rekan belajar dan berdinamika selama penulis menempuh studi
12. Semua pihak yang tidak dapat kami sebutkan secara satu persatu yang secara langsung maupun tidak langsung telah memberikan kami semangat dan motivasi dalam menyelesaikan karya skripsi ini.

Penulis menyadari bahwa dalam penyusunan skripsi ini jauh dari kesempurnaan sehingga penulis menerima masukan dan saran dari semua pihak yang bermanfaat untuk perbaikan skripsi. Akhirnya, semoga skripsi ini dapat memberikan manfaat bagi semua pihak.

Semarang, 8 November 2013

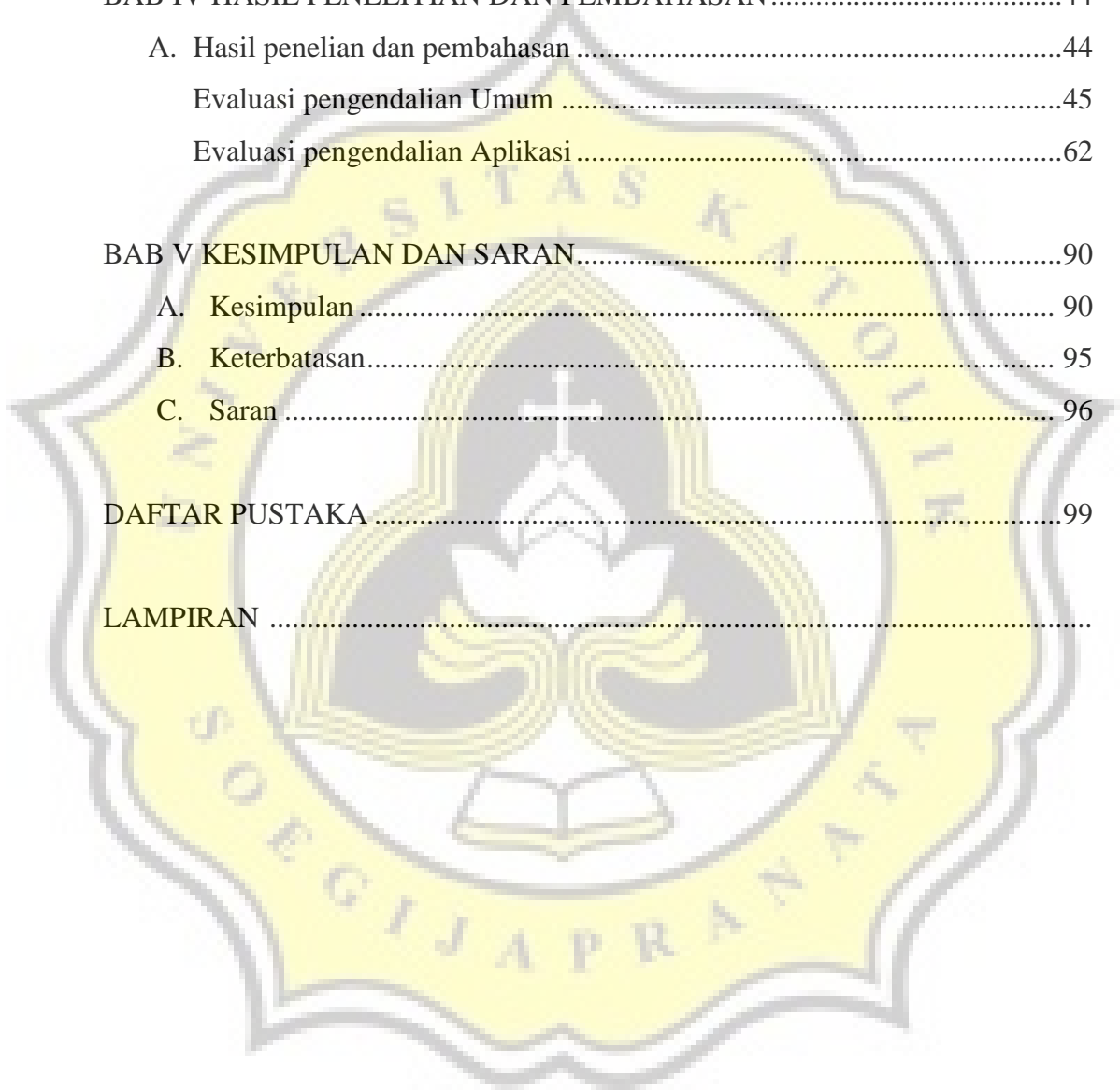
Peneliti

Yovita Setya P

DAFTAR ISI

Halaman Judul.....	i
Halaman Persetujuan.....	ii
Halaman Pengesahan	iii
Surat Pernyataan Keaslian Skripsi	iv
Halaman Persembahan	v
Kata pengantar	vi
Daftar isi.....	viii
Daftar tabel.....	x
Daftar gambar.....	x
Abstrak	xi
BAB I PENDAHULUAN.....	1
A. Latar Belakang	1
B. Perumusan Masalah	4
C. Batasan Masalah	4
D. Tujuan dan manfaat penelitian	5
E. Kerangka pikir.....	6
F. Sistematika Penulisan	6
BAB II LANDASAN TEORI.....	8
A. Landasan teori	8
1. Sistem informasi	8
2. Pengendalian internal	9
3. Pengendalian umum	14
4. Pengendalian aplikasi	17
5. Bagan alir sistem	20
BAB III METODOLOGI PENELITIAN.....	22
A. Obyek dan Lokasi Penelitian	22
B. Gambaran Umum BMSI dan BAK Unika Soegijapranata	22

C. Jenis dan sumber data.....	24
D. Metode pengumpulan data	25
E. Alat analisis data	26
F. Alur pembayaran SKS, UKP, UPP	38
BAB IV HASIL PENELITIAN DAN PEMBAHASAN	44
A. Hasil penelian dan pembahasan	44
Evaluasi pengendalian Umum	45
Evaluasi pengendalian Aplikasi	62
BAB V KESIMPULAN DAN SARAN.....	90
A. Kesimpulan	90
B. Keterbatasan.....	95
C. Saran	96
DAFTAR PUSTAKA	99
LAMPIRAN	



DAFTAR TABEL

Tabel 2.1 Tabel simbol flowchart	20
Tabel 3.1 Tabel analisis data pengendalian umum	33
Tabel 3.2 Tabel analisis data pengendalian aplikasi	35
Tabel 4.1 hasil evaluasi pengendalian umum	45
Tabel 4.2 hasil evaluasi pengendalian aplikasi	62
Tabel 4.3 tabel pengendalian input UPP	78
Tabel 4.4 tabel pengendalian input UKP/ SKS	88
Tabel 5.1 tabel kesimpulan	90
Tabel 5.2 Tabel saran	96

DAFTAR GAMBAR

Gambar 3.1 Alur pembayaran UPP.....	41
Gambar 3.2 alur pembayaran UKP dan SKS online	42
Gambar 3.3 alur pembayaran UKP dan SKS manual	43
Gambar 4.1 pengendalian boundary	77
Gambar 4.2 Form pembayaran UPP	78
Gambar 4.3 form UPP dengan kekurangan UPP	81
Gambar 4.4 form Pembayaran UKP	82
Gambar 4.5 form Tagihan UKP	86
Gambar 4.6 form Tagihan SKS.....	86
Gambar 4.7 Output data pembayaran SKS,UKP, dan UPP oleh sintak pegawai ..	87
Gambar 4.8 Output data pembayaran pada sintak mahasiswa.....	88

Abstaks

Pengendalian umum dan aplikasi merupakan salah satu bentuk pengendalian yang dilakukan perusahaan untuk menjaga asset yang dimiliki. Sama halnya dengan Unika Soegijapranata yang dalam sistem administrasi keuangannya telah menggunakan aplikasi dan telah terintegrasi satu sama lain. Penelitian ini akan menganalisa sistem yang digunakan di Unika terutama dalam pembayaran SKS, UKP, dan UPP. Pembayaran UKP, SKS telah menggunakan Virtual Account sehingga pelaporannya lebih mudah, sedangkan UPP masih dilakukan input secara manual.

Berdasarkan analisa yang dilakukan disimpulkan bahwa aspek-aspek dalam pengendalian umum maupun aplikasi masih perlu dilakukan pembenahan. Di aspek pengendalian umum semua aspek masih perlu penyempurnaan sedangkan pengendalian aplikasi yang perlu diperbaiki adalah bagian pengendalian boundary, pengendalian input, pengendalian proses dan output.

Keywords : pengendalian umum, pengendalian aplikasi, pembayaran SKS, UKP, dan UPP, Unika Soegijapranata

