

Laporan Skripsi

Evaluasi Terhadap Sistem Pengendalian Internal pada CV Asia Maju

Semarang



Nama: Jeremy Ivan Widyanto

NIM: 16.G1.0011

Fakultas Ekonomi dan Bisnis

Universitas Katolik Soegijapranata Semarang

2020

Skripsi

Evaluasi Terhadap Sistem Pengendalian Internal pada CV Asia

Maju Semarang

Diajukan untuk memenuhi syarat guna mencapai gelar Sarjana
Akuntansi di Fakultas Ekonomi dan Bisnis Universitas Katolik

Soegijapranata Semarang



Fakultas Ekonomi dan Bisnis

Universitas Katolik Soegijapranata Semarang

2020

Surat Pernyataan Keaslian Data Skripsi

Saya yang bertandatangan dibawah ini:

Nama: Jeremy Ivan Widyanto

NIM: 16.G1.0011

Alamat lengkap di Semarang: Zebra Mukti Selatan 1 no 62

Nama orang tua: Suharso Widyanto

Alamat orangtua: (diisi bila berasal dari luar Semarang):

Nomor telepon orangtua: 081228777677

Nomor Handphone (mahasiswa): 082225504425

Nomor Handphone anggota keluarga terdekat:087708776321(Saudara)

Dengan ini menyatakan bahwa seluruh data penelitian yang tertulis dalam skripsi saya yang berjudul "Evaluasi Terhadap Sistem Pengendalian Internal pada CV Asia Maju Semarang" .Merupakan data yang sebenarnya. Bila suatu saat terbukti bahwa data yang saya cantumkan dalam skripsi adalah data fiktif maka saya bersedia menerima sanksi apapun dari Universitas Katolik Soegijapranata.

Hormat saya,

Semarang,14 Mei 2020


Jeremy Ivan Widyanto

HALAMAN PERSETUJUAN

Skripsi dengan judul :

Evaluasi Terhadap Sistem Pengendalian Internal pada CV Asia Maju

Semarang



G. Freddy Koeswoyo, SE., MSi., CPA

HALAMAN PENGESAHAN



Judul Tugas Akhir: : Evaluasi Terhadap Sistem Pengendalian Internal pada CV Asia Maju
Semarang

Diajukan oleh : Jeremy Ivan Widyanto

NIM : 16.G1.0011

Tanggal disetujui : 20 Mei 2020

Telah setuju oleh

Pembimbing : G. Freddy Koeswoyo S.E., M.Si.

Penguji 1 : Dr. Agnes Advensia Christmastuti S.E., M.Si.

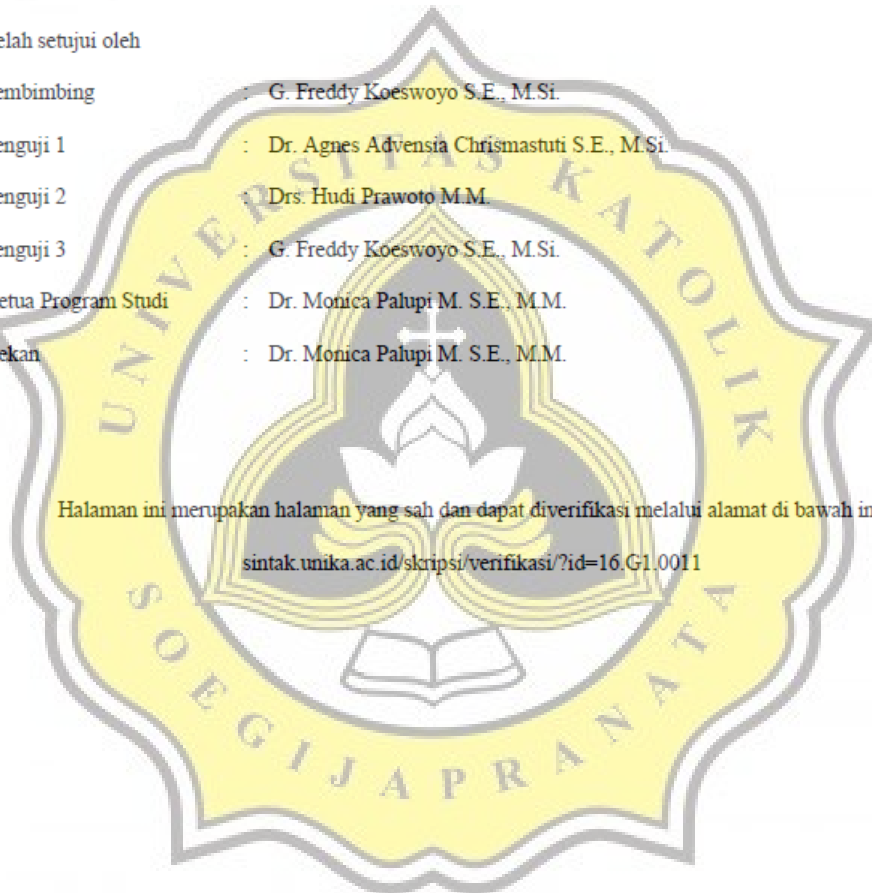
Penguji 2 : Drs. Hudi Prawoto M.M.

Penguji 3 : G. Freddy Koeswoyo S.E., M.Si.

Ketua Program Studi : Dr. Monica Palupi M. S.E., M.M.

Dekan : Dr. Monica Palupi M. S.E., M.M.

Halaman ini merupakan halaman yang sah dan dapat diverifikasi melalui alamat di bawah ini.
sintak.unika.ac.id/skripsi/verifikasi/?id=16.G1.0011



HALAMAN PERNYATAAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS

Yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama : Jeremy Ivan Widyanto

Program Studi : Akuntansi

Fakultas : Ekonomi dan Bisnis

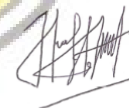
Jenis Karya : Skripsi

Menyetujui untuk memberikan kepada Universitas Katolik Soegijapranata Semarang Hak Bebas Royalti Noneksklusif atas karya ilmiah yang berjudul **“Evaluasi Terhadap Sistem Pengendalian Internal pada CV Asia Maju Semarang”** beserta perangkat yang ada (jika diperlukan). Dengan Hak Bebas Royalti Noneksklusif ini Universitas Katolik Soegijapranata berhak menyimpan, mengalihkan media/formatkan, mengelola dalam bentuk pangkalan data (*database*), merawat, dan mempublikasikan tugas akhir ini selama tetap mencantumkan nama saya sebagai penulis / pencipta dan sebagai pemilik Hak Cipta.

Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya.

Semarang, 10 Agustus 2020

Yang Menyatakan



Jeremy Ivan Widyanto

Kata Pengantar

Puji syukur kepada Tuhan Yang Maha Esa yang telah melimpahkan berkat, karunia dan anugrah-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan skripsi dengan judul

“Evaluasi Terhadap Pengendalian Internal pada CV Asia Maju Semarang”.

Skripsi ini disusun untuk memenuhi syarat guna memperoleh gelar Sarjana Ekonomi pada Fakultas Ekonomi Unika Soegijapranata Semarang. Dalam menyelesaikan skripsi ini, banyak cerita suka dan duka yang penulis lewati demi terselesaikannya karya ini. Namun karena penyertaan Allah S.W.T, penulis dapat menyelesaikan skripsi ini. Selesaiannya skripsi ini penulis akui tidak terlepas dari bantuan beberapa pihak. Untuk itu penulis mengucapkan terimakasih kepada:

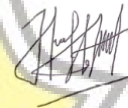
1. Tuhan Yang Maha Esa yang selalu melimpahkan rahmat dan karunia-Nya kepada peneliti.
2. Bapak Dr Octavianus Digdo H S.E., M.Si. selaku Dekan Fakultas Ekonomi, atas izinnya kepada penulis untuk menggunakan fasilitas yang ada di Fakultas Ekonomi.
3. Ibu Monika Palupi, SE., M.Si., selaku Ketua Jurusan Akuntansi atas dorongan dan dukungannya agar cepat menyelesaikan studi.
4. Bapak G. Freddy Koeswoyo, SE., M.Si., selaku Dosen Pembimbing yang telah bersedia meluangkan waktu, tenaga, dan pikiran untuk memberikan bimbingan dan pengarahan kepada penulis selama penyusunan skripsi ini.
5. Ibu Dr. AA. Christmastuti, SE., M.Si. Akt., dan Bapak Drs. Hudi Prawoto, M.M. Akt., selaku Dosen Penguji yang telah memberikan saran dan kritik kepada penulis.
6. Kedua orang tua saya, Papa (Suharso) dan Mama (Ulan) yang senantiasa memberikan kasih sayang, cinta, doa dan semangat pada penulis. Papa dan mama yang selalu membesarkan hati penulis. Terima kasih atas semua yang telah diberikan kepada penulis.
7. Pihak CV Asia Maju beserta Bapak / Ibu pegawai yang telah memberikan ijin kepada penulis untuk mengadakan penelitian dan yang telah bersedia berpartisipasi di dalam wawancara yang penulis ajukan.

8. Untuk semua teman teman saya yang selalu mendukung saya yang tidak bisa saya sebutkan satu persatu. dalam penulisan skripsi ini hingga akhir dapat saya selesaikan guna memenuhi syarat lulus di Universitas Katolik Soegijapranata Semarang.

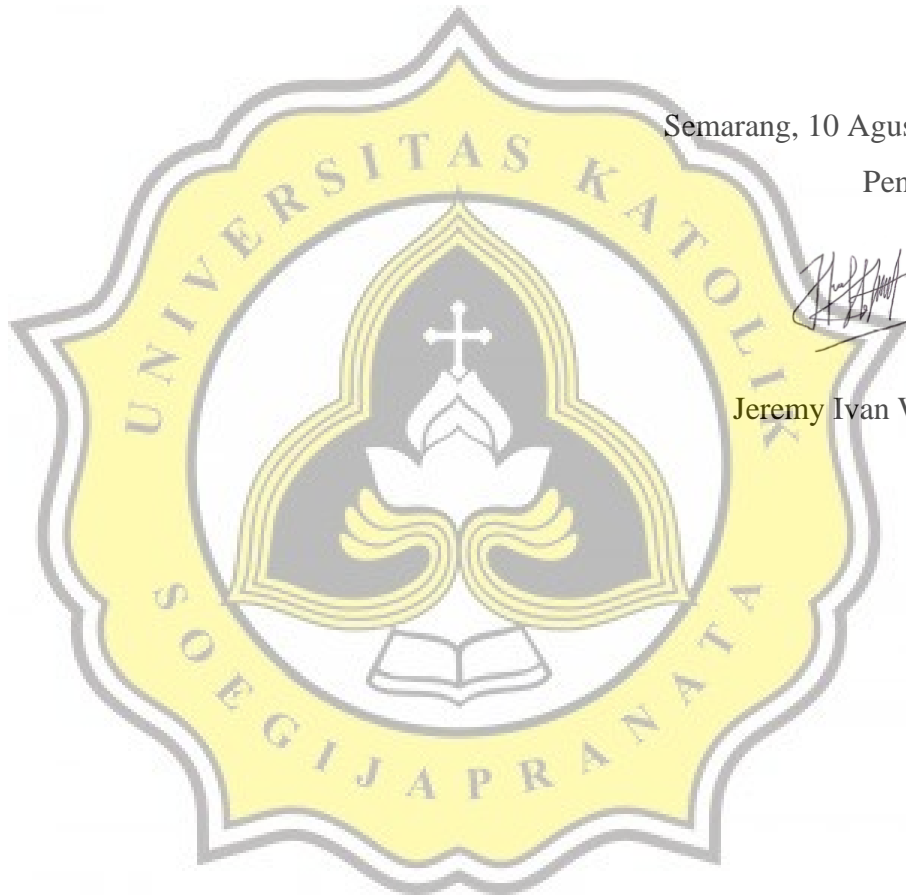
Penulis menyadari bahwa di dalam penulisan skripsi ini masih banyak kekurangannya, maka penulis mengharapkan kritik dan saran dari berbagai pihak. Penulis berharap semoga skripsi ini dapat bermanfaat bagi semua pihak yang membacanya. Akhir kata, semoga berkat Tuhan selalu melimpahi kita semua.

Semarang, 10 Agustus 2020

Penulis



Jeremy Ivan Widyanto



Daftar Isi

Halaman	
Judul.....	1
Surat Pernyataan Keaslian Data Skripsi.....	3
HALAMAN PERSETUJUAN	4
Kata Pengantar	6
Daftar Isi	9
Daftar Tabel	11
Daftar Gambar	11
Bab I	12
1.1 Latar Belakang	12
1.2 Rumusan Masalah	15
1.3 Tujuan Penelitian	15
1.4 Manfaat Penelitian	15
1.5 Kerangka Pikir	16
1.6 Sistematika Penulisan	19
Bab II	21
2.1 Pengertian Evaluasi	21
2.2 Pengertian Data	21
2.3 Pengertian Informasi	21
2.4 Pengertian Akuntansi	21
2.5 Pengertian Sistem	22
2.6 Sistem Akuntansi	22
2.7 Pengendalian Internal	22
2.8 Pengertian Sistem Pengendalian Internal	24
BAB III	33

3.1	Gambaran Umum Perusahaan.....	33
3.1.1	Sejarah Singkat Perusahaan.....	33
3.1.2	Struktur Organisasi dan <i>Job Description</i>	34
3.1.2.1	Job Description	34
3.1.2.2	Struktur Organisasi.....	37
3.1.3	Flowchart.....	38
3.2	Objek dan Lokasi Penelitian	40
3.3	Sumber dan Jenis Data	40
3.4	Metode Pengumpulan Data	41
3.5	Alat Analisis Data	42
BAB IV		51
4.1	Pengendalian Umum	51
4.1.1	Pengawasan Personalia	51
4.1.2	Pengawasan Keamanan File	60
4.1.3	Rencana Untuk Kondisi Darurat dan Backup.....	70
4.1.4	Pengawasan Fasilitas Komputer	74
4.1.5	Akses Terhadap <i>File</i> Komputer.....	76
4.2	Pengendalian Aplikasi.....	82
4.2.1	Pengendalian <i>Boundry</i>	82
4.2.2	Pengendalian Sumber Data	88
4.2.3	Pengendalian Program Validasi Input	92
4.2.4	Pengendalian Pengolahan Data dan Pemeliharaan File	109
4.2.5	Pengendalian <i>Output</i>	112
BAB V		114
5.1	Kesimpulan.....	114
5.2	Keterbatasan Penelitian	116
5.3	Saran	116
Daftar Pustaka		119

Daftar Tabel

Tabel	3.1
.....	36
Tabel	3.2
.....	39
Tabel	5.1
.....	97
Daftar Gambar	
Gambar	1.1
.....	11
Gambar	3.1
.....	31
Gambar	3.2
.....	32
Gambar	3.3
.....	33