DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL
LEMBAR PENGESAHAN
LEMBAR PERNYATAAN ORISINALITAS
LEMBAR PERSEMBAHAN
ABSTRAKSI i
ABSTRACT ii
KATA PENGANTAR iii
DAFTAR ISI iv
DAFTAR GAMBAR vi
DAFTAR TABEL viii
DAFTAR ISTILAH ix
DAFTAR LAMPIRAN x

BAB I PENDAHULUAN
1.1 Latar Belakang I-1
1.2 Perumusan Masalah I-5
1.3 Tujuan Penelitian I-5
1.4 Manfaat Penelitian I-5
1.5 Batasan Masalah I-5

BAB II LANDASAN TEORI
2.1 *Controlling* II-1
2.1.1 Jenis-jenis metode kontrol II-1
2.2 Evaluasi II-3
2.3 *Sarbanes Oxley Act* II-3
2.3.1 SOA section 302 (*Disclosure Controls and Procedures*) II-4
2.3.2 SOA section 404 (*Internal Control Attest*) II-5
2.3.3 SOA section 906 (*Civil Certification by CEO/CFO*) II-6
2.4 *Internal Control* II-6
2.5 *Principle Evaluation Matrix* II-10
2.6 Tingkat Keandalan Pengendalian Internal II-11
2.7 Penelitian-Penelitian Sebelumnya yang Membahas *Sarbanes Oxley Act* II-15
2.7.1 Implementasi *Sarbanes Oxley Act* Section 404 pada PT Telekomunikasi Indonesia, Tbk II-15
2.7.2 Pengaruh Implementasi SOA Seksi 302 dan 404 Terhadap Efektivitas Pengendalian Intern II-15
2.7.3 Analisa Perubahan Struktur Organisasi Terhadap Implementasi Entity Level SOA Seksi 404 di PT Telkom Divisi Infrastruktur Telekomunikasi II-16

BAB III METODOLOGI PENELITIAN
3.1 Model Konseptual III-1
3.2 Sistematika Pemecahan Masalah III-3
3.2.1 Perumusan Masalah III-4
3.2.2 Perumusan Tujuan III-4
3.2.3 Studi Lapangan dan Studi Literatur III-4
3.2.4 Pembatasan Masalah III-4
3.2.5 Identifikasi Data yang Diperlukan III-4
3.2.6 Analisa Identifikasi Risiko dan Pengendalian Aktivitas Kontrol III-5
3.2.7 Identifikasi Variabel dari Setiap Atribut Control Activities III-5
3.2.8 Perancangan *Principles Evaluation Matrix* III-5
3.2.9 Penyebaran Kuesioner Berdasarkan *Principles Evaluation Matrix* III-5

3.2.10 Pengolahan Kuesioner III-5
3.2.11 Pemetaan kepada Tingkat Keandalan III-6
3.2.12 Analisa Tingkat Keandalan III-6
3.2.13 Rekomendasi III-6
3.2.14 Kesimpulan dan Saran III-6

BAB IV PENGUMPULAN DAN PENGOLAHAN DATA
4.1 Pengumpulan Data IV-1
4.1.1 *Control design* IV-1
4.1.2 Perancangan *Principles Evaluation Matrix* IV-7
4.1.2.1 Penentuan sampel IV-7
4.1.2.2 Desain kuesioner IV-8
4.2 Pengolahan Data IV-10
4.2.1 *Control design* IV-10
4.2.2 *Principles Evaluation Matrix* IV-11
4.2.2.1 Pengkodean IV-11
4.2.2.2 Output pengolahan data kuesioner IV-11
4.2.2.3 Pemetaan *Principles Evaluation Matrix* IV-12
4.2.2.4 Hasil pengukuran tingkat keandalan IV-12

BAB V ANALISIS DAN USULAN PERBAIKAN
5.1 Analisis Identifikasi Risiko dan Pengendalian Aktivitas Kontrol V-1
5.1.1 Analisa kelemahan pelaksanaan aktivitas kontrol pada proses bisnis beban *payroll* V-1
5.1.2 Analisa kelemahan pelaksanaan aktivitas kontrol pada proses bisnis akrualisasi dan penyesuaian V-4
5.1.3 Analisa kelemahan pelaksanaan aktivitas kontrol pada proses bisnis pengadaan barang dan jasa V-5
5.2 Analisis Tingkat Keandalan V-6
5.3 Rekomendasi V-23

BAB VI KESIMPULAN DAN SARAN
6.1 Kesimpulan VI-1
6.2 Saran VI-2

DAFTAR PUSTAKA
LAMPIRAN