

**Analisis pengendalian pengelolaan penerimaan sebagai dasar rancangan
Prosedur Operasional Baku (POB): studi kasus Universitas A =
Analysis of internal control on revenue as the design of Standard
Operational Procedure (SOP): case study at a University**

Galuh Puri Jayanti, author

Deskripsi Lengkap: <https://lib.ui.ac.id/detail?id=20488255&lokasi=lokal>

Abstrak

Tesis ini memberikan analisis terhadap penerapan aktivitas pengendalian pengelolaan penerimaan Universitas A berdasarkan COSO *Internal Control – Integrated Framework* serta pengelolaan risiko pada penerimaan tersebut. Metode yang digunakan adalah studi kasus. Hasil pembahasan menyimpulkan bahwa Universitas A memiliki kelemahan dalam penerapan prinsip aktivitas pengendalian yang menyebabkan terjadinya temuan dalam laporan hasil pemeriksaan tahun 2015. Risiko yang teridentifikasi memiliki tingkat probabilitas dan dampak yang bervariasi. Mitigasi risiko yang dilakukan akan menurunkan tingkat probabilitas dan dampak menjadi lebih rendah. Universitas A perlu meningkatkan efektivitas pengendalian untuk mengoptimalkan penerimaan.

.....This thesis provides an analysis the implementation of control activities on revenue at University A using the COSO *Internal Control-Integrated Framework* and risk management analysis on the revenue system. The method used is case study. The results of the discussion conclude that University A has a weakness in applying the principle of control activities which led to the findings in the audit report in 2015. Identified risks have varying degrees of probability and impact. Risk mitigation carried out will lower the probability level and the impact becomes lower. University A needs to improve the effectiveness of controls to optimize revenues.