

DAFTAR ISI

|  |      |
|--|------|
| HALAMAN JUDUL.....   | i    |
| LEMBAR KTM .....   | ii   |
| LEMBAR ORISINALITAS.....                                   | iii  |
| KATA PENGANTAR.....  | v    |
| DAFTAR ISI.....  | viii |
| DAFTAR TABEL.....  | xi   |
| DAFTAR GAMBAR .....  | xii  |
| DAFTAR LAMPIRAN .....                                      | xiii |
| BAB I : PENDAHULUAN .....                                  | 1    |
| 1.1    Latar Belakang.....                                 | 1    |
| 1.2    Rumusan Masalah .....                               | 3    |
| 1.3    Landasan Teori.....                                 | 3    |
| 1.3.1    Pengertian Sistem dan Prosedur .....              | 3    |
| 1.3.2    Pengertian Sistem Akuntansi .....                 | 4    |
| 1.3.3    Pengertian Sistem Akuntansi Pengeluaran Kas ..... | 5    |
| 1.3.4    Unsur Pengendalian Internal .....                 | 7    |
| 1.3.5    Pengertian Belanja.....                           | 9    |
| 1.3.6    Pengertian Belanja Daerah.....                    | 10   |
| 1.3.7    Pengertian Belanja Modal .....                    | 11   |
| 1.4    Tujuan Tugas Akhir.....                             | 13   |
| 1.5    Manfaat Tugas Akhir.....                            | 14   |

|                           |   |    |
|---------------------------|---|----|
| 1.6                       | Rencana Kegiatan.....   | 16 |
| BAB II : PEMBAHASAN ..... |   | 19 |
| 2.1                       | Gambaran Umum Instansi.....   | 19 |
| 2.1.1                     | Sejarah Singkat Unit Pelaksana Teknis Pengelolaan Pendapatan Daerah Provinsi Jawa Timur Surabaya Utara .....  | 19 |
| 2.1.2                     | Visi dan Misi.....  | 23 |
| 2.1.3                     | Tugas Pokok dan Fungsi .....  | 24 |
| 2.1.4                     | Lokasi.....   | 25 |
| 2.1.5                     | Struktur Organisasi.....  | 25 |
| 2.1.6                     | Uraian Tugas dan Fungsi.....  | 26 |
| 2.1                       | Deskripsi Hasil Praktik Kerja Lapangan.....   | 28 |
| 2.2.1                     | Prosedur Pengeluaran Kas atas Belanja Modal Gedung dan Bangunan di Unit Pelaksana Teknis Pengelolaan Pendapatan Daerah Provinsi Jawa Timur Surabaya Utara .....                 | 28 |
| 2.2.2                     | Sistem Akuntansi Pengeluaran Kas atas Belanja Modal Gedung dan Bangunan di Unit Pelaksana Teknis Pengelolaan Pendapatan Daerah Provinsi Jawa Timur Surabaya Utara .....         | 31 |
| 2.2.3                     | Dokumen Yang Digunakan.....   | 32 |
| 2.2.3                     | Fungsi / Pihak Yang Terkait.....  | 34 |
| 2.2.4                     | Catatan Yang Digunakan .....  | 35 |
| 2.3                       | Pembahasan .....  | 36 |
| 2.3.1                     | Evaluasi Sistem Akuntansi Pengeluaran Kas atas Belanja Modal Gedung dan Bangunan di Unit Pelaksana Teknis Pengelolaan Pendapatan Daerah Provinsi Jawa Timur Surabaya Utara..... | 36 |
| 2.3.2                     | Analisis Komponen-Komponen Pengendalian Internal.....   | 39 |
| BAB III : PENUTUP.....    |   | 42 |

|     |                 |    |
|-----|-----------------|----|
| 3.1 | Kesimpulan..... | 42 |
| 3.2 | Saran.....      | 43 |

DAFTAR PUSTAKA

LAMPIRAN

**DAFTAR TABEL**

|   |    |
|---|----|
| Tabel 1.1 Jadwal Kegiatan Tugas Akhir .....   | 16 |
| Tabel 2.1 Pembagian Wilayah Kerja UPT PPD Provinsi Jawa Timur Surabaya<br>Utara ..... | 22 |
| Tabel 2.2 Contoh Jurnal Umum Pengeluaran Kas Belanja Modal .....                      | 30 |

**DAFTAR GAMBAR**

|   |    |
|---|----|
| Gambar 2.1 Logo Provinsi Jawa Timur .....   | 20 |
| Gambar 2.2 Struktur Organisasi UPT PPD Jawa Timur .....   | 25 |
| Gambar 2.3 Bagan Alir Sistem Akuntansi Pengeluaran Kas atas Belanja Modal<br>Gedung dan Bangunan UPT PPD Provinsi Jawa Timur .....        | 31 |
| Gambar 2.4 Bagan Alir Sistem Akuntansi Pengeluaran Kas atas Belanja Modal<br>Gedung dan Bangunan UPT PPD Provinsi Jawa Timur (Lanjutan).. | 32 |

**DAFTAR LAMPIRAN**

- Lampiran 1 Surat Persetujuan Praktik Kerja Lapangan
- Lampiran 2 Lembar Penilaian Praktik Kerja Lapangan
- Lampiran 3 Persetujuan Judul Tugas Akhir
- Lampiran 4 Dokumen Surat Perintah Kerja
- Lampiran 5 Dokumen Pelaksanaan Anggaran
- Lampiran 6 Dokumen Foto Bukuti Terima Barang
- Lampiran 7 Dokumen Surat Perintah Membayar