



DAFTAR ISI

DAFTAR TABEL	xiii
DAFTAR GAMBAR	xiii
DAFTAR LAMPIRAN	xiii
I PENDAHULUAN	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Rumusan Masalah	2
1.3 Tujuan	2
1.4 Manfaat	3
II TINJAUAN PUSTAKA	4
2.1 Definisi Sistem	4
2.2 Definisi Prosedur	5
2.3 Definisi Belanja Modal	6
2.4 Sistem Pengendalian Internal	8
2.5 Bagan Alir dan Simbolnya	10
III METODE	15
3.1 Lokasi dan Waktu PKL	15
3.2 Teknik Pengumpulan Data	15
IV KEADAAN UMUM INSTANSI	16
4.1 Sejarah	16
4.2 Visi dan Misi	16
4.3 Kegiatan Lembaga	17
4.4 Struktur Organisasi	18
4.5 Fungsi dan Tujuan	19
V HASIL DAN PEMBAHASAN	20
5.1 Kebijakan Belanja Modal	20
5.2 Fungsi terkait dalam pelaksanaan Belanja Modal	20
5.3 Dokumen dan Catatan Akuntansi yang digunakan	22
5.4 Prosedur dan Bagan Alir/Flowchart belanja modal pengadaan langsung	25
5.5 Sistem Pengendalian Internal	33
VI SIMPULAN DAN SARAN	36
6.1 Simpulan	36
6.2 Saran	36
DAFTAR PUSTAKA	37
LAMPIRAN	38
Riwayat Hidup	51



DAFTAR TABEL

1	Simbol-simbol Bagan Alir	10
2	Jurnal Terbitnya BAST	23
3	Jurnal Terbitnya SPP/SPM	24
4	Jurnal Terbitnya SP2D	24
5	Jurnal register aset tetap	24
6	Penerapan Sistem Pengendalian Internal dengan standar COSO	34

DAFTAR GAMBAR

1	Struktur Organisasi Dinas KukmDagin Kota Bogor	18
2	Sistem Informasi Keuangan Daerah	26
3	Struktur Anggaran	26
4	Alur Pendaftaran Penyedia Barang/Jasa	27
5	Pembuatan SPP dan SPM	28
6	Bagan Alir/Flowchart Sistem Belanja Modal Pengadaan Langsung pada Dinas KukmDagin Kota Bogor	32



Sekolah Vokasi
College of Vocational Studies

DAFTAR LAMPIRAN

1	Rencana Kebutuhan Barang Milik Daerah (RKBMD)	39
2	Format Dokumen Pelaksana Anggaran	40
3	Kerangka Acuan Kerja (KAK)	41
4	Harga Perkiraan Sendiri (HPS)	43
5	Surat Perintah Kerja	44
6	Berita Acara Serah Terima (BAST)	45
7	Kuitansi	46
8	Faktur Pajak	47
9	Surat Permintaan Pembayaran-LS (SPP-LS)	48
10	Surat Perintah Membayar-LS (SPM-LS)	49
11	Surat Perintah Pencairan Dana-LS (SP2D)	50
12	Laporan Realisasi Belanja Modal	50