

ملخص

نورمليكا رتنا ساري. ٢٠١٥. بحث جامعي. العنوان: "تقويم نظام الرقابة الداخلية على عملية منح التمويل

(دراسة الحال في KSU الإخلاص مالانج)

المشرفة : يونياري هداية الماجستير

الكلمات الأساسية : التقويم، نظام الرقابة الداخلية، عملية منح التمويل

الهدف من هذا البحث لتقويم نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه على إجراء منح التمويل KSU الإخلاص مالانج. هذا يسبب بوجود ميل عود التمويل المشكل وتسبب في اختناقات مرورية في KSU الإخلاص مالانج. وقد أجري هذا البحث باستخدام النوعي الوصفي، بعملية جمع البيانات في شكل المقابلات والملاحظة التي تشمل الهيكل التنظيمي، والوصف الوظيفي، والعمليات، والإجراءات لتوفير التمويل تتراوح ما بين إجراءات طلب التمويل، وإجراءات التمويل، ودفع الأقساط، وإجراءات سداد التمويل والوثائق المرتبطة. وأظهرت النتائج أن KSU الإخلاص، نظام الرقابة الداخلية منح التمويل تتراوح ما بين إجراءات طلب التمويل، الأقساط والسداد للتمويل هي جيد. ولكن، هناك بعض الأجزاء التي لا تزال تتطلب الاهتمام، بما في مزيج الوظيفة، لا يوجد فصل بين وصف الوظائف المالية وقسم المحاسبة، واستخدام معايير التقارير المالية الدولية وفقا للأنظمة المعمول بها، صلاحية الوثيقة، ومخطط القرارات.