

## ABSTRAK

Penelitian ini bertujuan untuk melihat penerapan internal control untuk mencegah dan mendeteksi *error* dan *fraud* dalam siklus produksi. Penelitian ini merupakan *applied research* yang dilakukan dengan menggunakan pendekatan kualitatif. Objek penelitian adalah peternakan ayam petelur “X” Farm di Blitar. Informasi dalam penelitian ini diperoleh dari pemilik, karyawan bagian kandang dan masyarakat sekitar. Metode pengumpulan data yang digunakan adalah wawancara *semi structures*, observasi dan analisis dokumen. Hasil dari analisis ini menunjukkan bahwa *internal control* yang diterapkan dalam siklus produksi berjalan kurang efektif karena kesalahan atau *error* dari sistem sehingga menyebabkan terjadinya *fraud* dalam siklus produksi.

*Keywords* : *internal control*, *error*, *fraud*, siklus produksi, peternakan ayam.

