BAB V

KESIMPULAN DAN SARAN

5.1. Kesimpulan

Prosedur pembayaran THT pada PT TASPEN (Persero) KCU Bandung sudah berjalan dengan baik, karena kegiatan ini tidak dilaksanakan oleh satu fungsi saja. Serta kemudahan yang diterima oleh peserta dalam mengurus pengajuan klim THT mereka. Akan tetapi dibalik semua itu masih ada beberapa kekurangan dalam hal pelayanan

yaitu masih sering melakukan kekeliruan dan pelayanan yang diberikan memakan waktu yang lama. Oleh sebab itu penulis mengajukan suatu prosedur yang di usulkan, yang secara garis besarnya sebagai berikut :

a. Pemohon harus melengkapi persyaratan yang telah ditentukan, kemudian persyaratan itu di sahkan oleh kepala seksi penetapan klim.
b. Kemudian bagian pelayanan membuat lembar perhitungan dan di berikan kepada Bagian kepala seksi keuangan beserta dokumen yang lainnya.
c. Kemudian semua dokumen diverifikasi, setelah hasilnya sesuai maka pelaksana seksi keuangan membuat voucher pengeluaran.
d. Kemudian seluruh dokumen termasuk voucher pengeluaran diserahkan kepada Kabag Keuangan untuk di verifikasi ulang dan pengesahan pada Voucher Pengeluaran.

e. Setelah itu dilakukan pembayaran pada pemohon, bila tidak tunai Pelaksana seksi keuangan menyiapkan transfer bank/giro serta bukti transfernya.

f. Setelah Pembayaran, Kasir membubuhkan cap “Lunas” pada seluruh dokumen.

g. Kemudian dilakukan posting pada pembukuan perusahaan sesuai dengan yang tercantum dalam voucher pengeluaran, dan dibuat catatan harian kasir atau buku harian bank/giro.

h. Jika valid maka semua dokumen dikirim pada seksi petugas administrasi keuangan untuk diarsipkan, jika tidak maka di posting ulang.

Fungsi atau entitas yang terkait dalam prosedur pembayaran THT adalah Bagian Pelayanan, Kabag Keuangan, pelaksana seksi keuangan, Verifikasi Seksi Keuangan, Pelaksana Seksi Administrasi Keuangan, kasir. Dokumen – dokumen yang digunakan adalah lembar perhitungan asuransi dwiguna, lembar penelitian SPP, Voucher pengeluaran, bukti transfer, catatan harian kasir atau buku harian Bank/Giro. Tetapi PT TASPEN (Persero) KCU Bandung tidak memiliki sistem Pengendalian Intern untuk pembayaran THT.