BAB IV

SIMPULAN DAN SARAN

4.1 Simpulan

Berdasarkan hasil kerja praktek yang telah dilaksanakan oleh penulis pada PT PJB Badan Pengelola Waduk Cirata, maka penulis mengambil beberapa kesimpulan sebagai berikut :

1. Prosedur pengeluaran dana pada PT PJB Badan Pengelola Waduk Cirata melalui beberapa tahapan baik untuk pengeluaran dana pembayaran kepada karyawan ataupun kepada pihak ketiga. Kepada pihak ketiga dimulai dengan pembuatan permintaan kemudian diperiksa oleh manajer terkait, jika manajer keuangan dan administrasi menyetujui permintaan tersebut maka akan dibuatkan verifikasi, lalu pemeriksaan verifikasi dan menyetujui verifikasi maka terakhir pengeluaran kas. Kepada karyawan dimulai dengan pembuatan permintaan, yang akan diperiksa oleh manajer terkait yaitu manajer keuangan dan administrasi, jika disetujui maka akan permintaan akan di verifikasi, setelah itu hasil verifikasi akan diperiksa/ persetujuan keuangan untuk pembayaran, lalu di verifikasi oleh GM terakhir pembayaran oleh kasir.
2. Dokumen yang digunakan dalam prosedur pengeluaran dana pada PT PJB Badan Pengelola Waduk Cirata untuk pembayaran kepada pihak ke-tiga adalah SPP (Surat Permohonan Pembayaran),

Kuitansi, Faktur Pajak Asli, Copy NPWP, Copy Surat Pengukuhan PKP, Copy SIUJK, Berita Acara Pemeriksaan Barang, Bon Penerimaan Barang, Berita acara serah terima pekerjaan, Berita penyelesaian pekerjaan, berita acara pemeliharaan pekerjaan, Asli Surat Pesanan (PO), Laporan pekerjaan fisik dan dokumentasi pekerjaan. Kepada karyawan dokumen yang diperlukan adalah Kuitansi, Resep (untuk kesehatan), Nota dinas, Memo Permohonan, dan Memo perjalanan dinas.

4.2. Saran

Saran yang dapat disampaikan oleh penulis berdasarkan kesimpulan yang sudah diuraikan diatas dan diharapkan dapat memberi masukan kepada perusahaan agar lebih meningkatkan kinerja bagi PT PJB Badan Pengelola Waduk Cirata khususnya dalam prosedur pengeluaran dana, yaitu :

1. Pihak PT PJB Badan Pengelola Waduk Cirata harus lebih teliti dalam setiap pengarsipan dokumen yang di gunakan dalam proses pengeluaran dana.
2. Dalam prosedur pengeluaran dana, PT PJB Badan Pengelola Waduk Cirata harus selalu mengikuti prosedur-prosedur yang sesuai dengan peraturan agar proses pengeluaran dana ini dapat berjalan dengan lancar.

3. Dokumen yang digunakan harus diperiksa kelengkapannya dengan teliti, agar proses dapat berjalan sesuai peraturan yang telah ditetapkan.