

## **BAB 6**

### **KESIMPULAN DAN SARAN**

#### **6.1 Kesimpulan**

Berdasarkan hasil pengumpulan data dan analisis, penulis menarik kesimpulan sebagai berikut:

##### **6.1.1 Sistem Biro Administrasi Keuangan yang berjalan saat ini**

- Struktur Organisasi BAKU terbagi menjadi 3 bagian, yaitu: Bagian Anggaran dan Kewajiban Keuangan Mahasiswa ; Bagian Keuangan dan Bagian Pembukuan.
- Prosedur yang berjalan saat ini adalah sebagai berikut:
  1. Prosedur Penerimaan Kewajiban Keuangan Mahasiswa (autodebet) tahap 1
  2. Prosedur Penerimaan Kewajiban Keuangan Mahasiswa (autodebet) tahap 2
  3. Prosedur Penerimaan Kewajiban Keuangan Mahasiswa dengan manual
  4. Prosedur Penerimaan Kewajiban Keuangan Mahasiswa dengan voucher beasiswa
  5. Prosedur Penerimaan dari Customer
  6. Prosedur Penerimaan dari Bank
  7. Prosedur Permohonan Dana ke Yayasan
  8. Prosedur Pengeluaran untuk Gaji / Honor
  9. Prosedur Pengeluaran Dana dengan menggunakan PPD
  10. Prosedur Pengeluaran Dana Tanpa Menggunakan PPD
  11. Prosedur Proses Pengolahan Data
- Formulir dan Dokumen yang digunakan saat ini adalah sebagai berikut:

Formulir:

  1. FPD (Formulir Permohonan Dana)
  2. PPD (Permohonan Penggunaan Dana)
  3. IPU (Ijin Pengambilan Uang)
  4. Formulir Permohonan Beasiswa

5. Surat Keterangan Beasiswa

Dokumen:

1. Nota Kredit
2. Nota Debet
3. Bukti Kas Masuk
4. Bukti Kas Keluar
5. Rekapitulasi Pembayaran Mahasiswa Per Fakultas
6. Perincian Pembayaran Per Nama Mahasiswa
7. Daftar Mahasiswa Gagal Autodebet
8. Bukti Pembayaran Kewajiban Keuangan Mahasiswa
9. Lembar Disposisi
10. Rekening Koran
11. Dokumen Gaji
12. Dokumen PPh
13. Rencana Anggaran Belanja Bulanan

**6.1.2 Kelemahan Sistem yang berjalan saat ini**

- Pembagian tugas pada BAKU kurang jelas tertulis pada uraian jabatan (*job description*)
- Beban kerja pada sub bagian Kewajiban Keuangan Mahasiswa dan pada sub bagian gaji dan honor terlalu berat.
- Kurang jelasnya kontrol pada beberapa prosedur

## 6.2 Saran

Dari hasil kesimpulan di atas, penulis memberikan beberapa saran atau usulan dalam hal perancangan sistem, prosedur dan formulir untuk BAKU.

- Usulan Struktur Organisasi BAKU  
Untuk struktur organisasi, penulis memberikan usulan penambahan staf di BAKU, antara lain di Bagian Verifikasi Bukti Kas dan Bagian Gaji Variabel.
- Dengan adanya penambahan staf di BAKU, maka terjadi penyesuaian Uraian Jabatan, terutama di bagian Anggaran dan Kewajiban Keuangan Mahasiswa dan bagian Keuangan
- Untuk prosedur, penulis hanya melakukan perbaikan prosedur, terutama yang berhubungan dengan titik keputusan. Prosedur yang mengalami perbaikan antara lain:
  1. Prosedur Kewajiban Keuangan Mahasiswa dengan autodebet
  2. Prosedur Penerimaan dari Customer
  3. Prosedur Permohonan Dana ke Yayasan
  4. Prosedur Pengeluaran Dana dengan menggunakan prosedur
  5. Prosedur Proses Pengolahan Data
- Untuk Formulir, penulis tidak memberikan usulan, karena formulir yang digunakan selama ini sudah baik.
- Perlunya pihak UKM terutama Rektorat mensosialisasikan prosedur-prosedur kepada pihak-pihak yang terkait agar mereka memahami prosedur yang berjalan saat ini