

BAB V

KESIMPULAN DAN SARAN

5.1 Kesimpulan

Berdasarkan Analisis Sistem Informasi Akuntansi Dan Pengendalian Internal Pengeluaran Kas Pada PT.BI yang telah dibahas pada bab sebelumnya, Maka dapat diambil kesimpulan, antara lain:

1. PT. BI mempunyai struktur organisasi yang baik karena terdapat pemisahan tugas dan tanggung jawab yang jelas pada setiap bagian, dimana pencatatan dilakukan oleh fungsi akuntansi dan pengeluaran kas dilakukan oleh fungsi Keuangan.
2. PT. BI telah mengatur otorisasi dan pembagian wewenang atas transaksi perusahaan dengan baik, dalam transaksi pengeluaran kas harus melalui 2 authorizer yaitu Presiden Direktur dan Manager Keuangan melalui platform e-banking, Jika salah satu berhalangan, maka dapat diwakilkan oleh HR Direktur dan Quality & Technical Direktur.
3. Praktik yang sehat. Pembagian tanggung jawab fungsional dan sistem wewenang dan prosedur pencatatan yang telah diterapkan tidak akan terlaksana dengan baik. PT. BI sudah menerapkan beberapa penomoran transaksi pada dokumen pengeluaran kas dan dilengkapi penyimpanan uang di dalam brankas.
4. Karyawan yang mutunya sesuai dengan tanggung jawabnya. PT.BI sudah menerapkan hal tersebut dengan melakukan sebuah pelatihan terhadap karyawan yang ingin mengembangkan ilmu di setiap bidang atau departemen masing-masing.

5.2 SARAN

Setelah mengadakan penelitian dan melihat keadaan secara langsung maka penulis mencoba memberikan beberapa saran untuk PT. BI sebagai berikut:

1. Untuk di bagian akuntansi agar sistem pengendalian internal yang sudah ada dilakukan baiknya setelah proses pencatatan seminggu sekali dilakukan pengecekan kembali terkait tagihan yang sudah di posting agar sebelum dilakukan tarik data bisa sesuai dengan jumlah yang harus dibayar atau kelengkapan tagihan agar diperhatikan kembali sudah sesuai dengan prosedur.
2. Untuk bagian Admin agar diperhatikan proses penyimpanan arsip dokumen karena masih banyak tagihan yang sudah terposting belum masuk ke lemari arsip sehingga

pada saat proses pembayaran atau tarik data menjadi lama karena harus mencari data diluar arsip.