

BAB V

KESIMPULAN DAN SARAN

5.1 Kesimpulan

Berdasarkan hasil dan pembahasan yang telah diuraikan dalam bab IV maka dapat disimpulkan bahwa :

1. Lingkungan Pengendalian pada CV Lestari Motorindo Cabang Palembang sudah diterapkan dengan baik karena adanya nilai etika dan integritas, komitmen terhadap kompetensi, kebijakan dan pelatihan SDM, falsafah manajemen dan model operasi, serta struktur organisasi dan pelimpahan wewenang dan tanggung jawab. Akan tetapi pada penerapan tugas dan wewenang belum sesuai dengan teori yaitu pemisahan fungsi, karena keterbatasan pegawai dalam satu divisi, maka tuntutan bagi yang berada dalam divisi tersebut untuk merangkap tugas.
2. Penilaian Resiko pada CV Lestari Motorindo Cabang Palembang sudah efektif dilihat dari penerimaan pegawai sesuai dengan kecakapan.
3. Aktivitas Pengendalian pada CV Lestari Motorindo Cabang Palembang pada tindakan keseharian kurang baik dilihat dari divisi Ahass otorisasi yang tepat atas transaksi dan aktivitas, dokumentasi dan catatan yang memadai, serta pengecekan terhadap pekerjaan secara independen. Namun tidak adanya pengendalin fisik atas aset dan catatan-catatan Sementara dalam hal pemisahan tugas, otorisasi yang tepat kurang sesuai dengan teori yang ada dikarenakan keterbatasan jumlah pegawai, membuat setiap pegawai harus merangkap atau *double* pekerjaan.
4. Informasi dan Komunikasi pada CV Lestari Motorindo Cabang Palembang cukup efektif untuk lingkup toko yang pegawainya berskala kecil, akan tetapi jika dalam manajemen skala besar kurang efektif karena melalui perantara seperti *e-mail* maupun telepon sehingga tidak ada pemantauan secara langsung mengenai kepastian secara jelas.
5. Pemantauan / Monitoring pada CV Lestari Motorindo Cabang Palembang tidak baik dilihat dari Pengklaiman biaya Kupon perawatan berkala pada PT Astra

5.2 Saran

1. Sebaiknya karyawan CV Lestari Motorindo Cabang Palembang seharusnya saling koordinasi antar bagian dan tanggung jawab pegawai sesuai dengan *jobdesk* masing-masing apa bila ada bagian yang *overload* dalam pekerjaannya tindakan yang bisa diambil ialah penambahan pegawai.
2. Penilaian resiko yang ada di CV Lestari Motorindo Cabang Palembang sudah cukup baik kedepannya bisa dipertahankan agar lebih baik lagi kedepannya
3. Aktivitas Pengendalian di CV Lestari Motorindo Cabang Palembang sebaiknya ditingkatkan lagi dan bisa penambahan pegawai agar tidak terjadinya rangkapan tugas sehingga meminimalkan terjadinya penolakan biaya KPB pada PT Astra saat penginputan di Ahass sistem Astra.
4. Informasi dan Komunikasi pada CV Lestari Motorindo Cabang Palembang cukup efektif kedepannya agar bisa ditingkatkan lagi.
5. Sebaiknya koordinasi antar bagian lebih ditingkatkan lagi dengan tujuan agar tidak ada *miscommunication* terhadap bagian-bagian yang terkait dalam proses pengklaiman KPB.