DAFTAR ISI

HALAMAN SAMPUL…… i

HALAMAN JUDUL …… ii

BERITA ACARA UJIAN TUGAS AKHIR/SKRIPSI ……..... iii

PERNYATAAN BEBAS PLAGIARISME …… iv

HALAMAN PENGESAHAN ……..……..... v

HALAMAN MOTTO vi

HALAMAN PERSEMBAHAN vii

KATA PENGANTAR viii

ABSTRAK xiii

DAFTAR ISI xv

DAFTAR GAMBAR xix

DAFTAR LAMPIRAN xx

BAB I. PENDAHULUAN 1

1.1. Latar Belakang 1

1.2. Rumusan Masalah 5

1.3. Fokus Penelitian 8

1.4. Tujuan Penelitian 8

1.5. Manfaat Penelitian 9

1.6. Sistematika Pembahasan 10

BAB II. KAJIAN PUSTAKA 12

2.1. Pengenalan Bab 12

2.2. Pengertian Pegawai Negeri Sipil (PNS) 12

2.2.1. Jenis Pegawai Negeri Sipil (PNS) 13

2.2.2. Hak dan Kewajiban Pegawai Negeri Sipil (PNS) 15

2.3. Definisi Dana Pensiun 17
2.3.1. Tujuan Dana Pensiun 18
2.3.2. Asas – Asas Dana Pensiun 19
2.3.3. Manfaat Dana Pensiun 21
2.4. Definisi Prosedur 23
2.5. Definisi Pengendalian Internal 24
2.5.1. Unsur Pengendalian Internal 26
2.5.2. Tujuan Pengendalian Internal 42
2.5.3. Fungsi Pengendalian Internal 43
2.5.4. Keterbatasan Pengendalian Internal 44
2.6. Penelitian Terdahulu 45
BAB III. METODOLOGI PENELITIAN 47
3.1. Pengenalan Bab 47
3.2. Jenis Penelitian 47
3.3. Fokus Penelitian 48
3.4. Sumber Data 49
3.4.1. Sumber Data Primer 49
3.4.2. Sumber Data Sekunder 50
3.5. Teknik Pengumpulan Data 50
3.5.1. Wawancara 52
3.5.2. Dokumen 53
3.6. Pengujian Keabsahan Data 54
3.7. Teknik Analisis Data 56
BAB IV. HASIL dan PEMBAHASAN 59
4.1. Pengenalan Bab 59
4.2. Profil PT. TASPEN (Persero) 59
4.2.1. Logo 59
4.2.2. Sejarah 61
4.2.2.1. Sejarah Kantor Cabang Yogyakarta 62
4.2.3. Visi dan Misi 63

4.2.3.1. Makna Visi 63
4.2.3.2. Makna Misi 63
4.2.4. 5 Nilai Utama TASPEN 64
4.2.5. Program yang dikelola 64
4.2.5.1. Program Tabungan Hari Tua (THT) 65
4.2.5.2. Program Dana Pensiun 65
4.2.5.3. Program Jaminan Kecelakaan Kerja (JKK) 66
4.2.5.4. Program Jaminan Kematian (JKM) 66
4.2.6. Struktur Organisasi dan Tanggung Jawab Jabatan 66
4.2.6.1. Struktur Organisasi 66
4.2.6.2. Tanggung Jawab Jabatan 67
4.2.7. Penghargaan Kantor Cabang Yogyakarta 68
4.2.8. Profil Keuangan 68
4.3. Prosedur Penyaluran Dana Pensiun Pegawai Negeri Sipil (PNS) 74
4.4. Pengendalian Internal Terhadap Penyaluran Dana Pensiun Pegawai Negeri Sipil (PNS) 82
4.5. Pelaksanaan Pengendalian Internal Terhadap Penyaluran Dana Pensiun Pegawai Negeri Sipil (PNS) 94
4.5.1. Pelaksanaan Laporan Lingkungan dan Mitra Bayar 95
4.5.2. Pelaksanaan Rekening Pasif 96
4.5.3. Pelaksanaan On the Spot 97
4.5.4. Pelaksanaan Surat Kuasa 98
4.5.5. Pelaksanaan Kunjungan Nasabah 99
4.5.6. Pelaksanaan Surat Pengesahan Tanda Bukti Diri (SPTB) 99
4.6. Saran Perbaikan Pengendalian Internal Terhadap Penyaluran Dana Pensiun Pegawai Negeri Sipil (PNS) di Masa yang Akan Datang .. 100
4.6.1. Memperbanyak Mahasiswa Magang untuk Meningkatkan Jumlah Sumber Daya Manusia 100
4.6.2. Pelatihan dan Pembinaan terhadap Kemampuan Mengolah Rekening Pasif 101
4.6.3. Persiapan Regenerasi Jabatan 101
4.6.4. Recruitment Sumber Daya Manusia 102

4.7. Kesimpulan Bab 102
BAB V. PENUTUP 104
5.1. Pengenalan Bab 104
5.2. Kesimpulan 104
5.3. Keterbatasan Penelitian 106
5.4. Saran 107
DAFTAR PUSTAKA 109
LAMPIRAN 110

DAFTAR GAMBAR

Gambar 4.1. Logo PT TASPEN (Persero) 59
Gambar 4.2. Struktur Organisasi PT. TASPEN (Persero) Kantor Cabang Yogyakarta ... 66
Gambar 4.3. Jumlah Pembayaran Klim PT. TASPEN (Persero) Kantor Cabang Yogyakarta 69
Gambar 4.4. Pendapatan Premi PT. TASPEN (Persero) Kantor Cabang Yogyakarta Tahun 2015 70
Gambar 4. 5. Data Pembayaran PT. TASPEN (Persero) Kantor Cabang Yogyakarta Tahun 2014 71
Gambar 4.6. Data Pembayaran PT. TASPEN (Persero) Kantor Cabang Yogyakarta Tahun 2015 72
Gambar 4.7. Data Pembayaran PT. TASPEN (Persero) Kantor Cabang Yogyakarta Tahun 2016 73
Gambar 4.8. Flowchart Pencetakan Kartu Taspen 75
Gambar 4.9. Flowchart Pembayaran Dana Pensiun 78
Gambar 4.10. Flowchart Ketika Pensiunan Meninggal 80
Gambar 4.11. Flowchart Proses Laporan Lingkungan & Mitra Bayar 83
Gambar 4.12. Flowchart Proses Rekening Pasif 85
Gambar 4.13. Flowchart Proses Sistem On The Spot 87
Gambar 4.14. Flowchart Pengambilan Dana Pensiun Menggunakan Surat Kuasa 89
Gambar 4.15. Flowchart Layanan Kunjungan Nasabah 91
Gambar 4.16. Flowchart SPTB 93

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 : Transkrip Wawancara Narasumber Mulat Budiyanto……....111

Lampiran 2 : Transkrip Wawancara Narasumber Bambang Sutarsono……...124

Lampiran 3 : Surat Keterangan Ijin Penelitian …….……...135

Lampiran 4 : Surat Ijin Melakukan Penelitian …….……...136

Lampiran 5 : Data Pembayaran Pensiun ……..……...137

Lampiran 6 : Peraturan Direksi PT Dana Tabungan dan Asuransi Pegawai Negeri Nomor 25 Tahun 2013 Tentang Struktur Organisasi dan Tanggung Jawab Jabatan PT. TASPEN (Persero)……..…...138

Lampiran 7 : Peratutan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 60 Tahun 2008 Tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah ……....141

Lampiran 4 : Surat Selesai Penelitian …….……...155