



## RINGKASAN

RAHMAWATI LESTARI NINGSIH. Sistem Pengadaan Aset Tetap pada Fakultas Matematika dan Ilmu Pengetahuan Alam Universitas Indonesia (*Fixed Assets Procurement System at the Faculty of Mathematics and Natural Sciences University of Indonesia*). Dibimbing oleh RESTI JAYENG RAMADHANTI.

Sistem yang terdapat pada Fakultas Matematika dan Ilmu Pengetahuan Alam Universitas Indonesia adalah sistem pengadaan aset tetap. Sistem pengadaan aset tetap pada FMIPA UI telah diatur dalam Peraturan Rektor Universitas Indonesia Nomor 2 Tahun 2019. Penerapan sistem pengadaan aset tetap pada FMIPA UI sangat penting untuk dilaksanakan karena pengadaan aset tetap ini membutuhkan prosedur yang rinci dan teratur dalam keberhasilan proses pengadaannya yang bertujuan untuk menunjang kualitas riset dan penelitian di laboratorium serta menjaga kualitas fasilitas yang terdapat pada FMIPA UI. Hal ini membuat fungsi logistik dan fasilitas serta manajer umum untuk memperhatikan pengendalian internal pada pengadaan aset tetap agar tidak terjadi kesalahan dalam prosedur yang dilakukan dan kelengkapan atas dokumen yang dibuat terkait dengan pengadaan aset tetap.

Tujuan penulisan tugas akhir ini yaitu menguraikan kebijakan umum, fungsi, dokumen dan catatan dan menjelaskan prosedur beserta bagan alir (*flowchart*) dan pengendalian internal yang terdapat dalam proses pengadaan aset tetap pada FMIPA UI. Metode pengumpulan data yang digunakan dalam penulisan tugas akhir ini yaitu observasi, wawancara, dokumentasi, dan studi pustaka.

Kebijakan umum proses pengadaan aset tetap FMIPA UI telah diatur dalam Peraturan Rektor Universitas Indonesia Nomor 2 Tahun 2019 yang terdapat beberapa kebijakan yaitu kewenangan untuk menyetujui dan melakukan otorisasi Pengadaan Barang dan Jasa di tingkat fakultas dilakukan oleh dekan dan di dalam departemen dilakukan oleh kepala departemen. Dalam pelaksanaan pengadaan aset tetap ini melibatkan beberapa fungsi yaitu kepala departemen, sub bagian anggaran, *user* atau unit-unit, Wakil Dekan Bidang Sumber Daya, Ventura, dan Administrasi Umum, sub bagian logistik dan fasilitas, dekan, pejabat pengadaan, sub bagian keuangan FMIPA UI, dan bagian keuangan direktorat UI dengan menggunakan dokumen RKT, RKA, SUP, lembaran disposisi atau catatan, HPS, SPPH, SPH, surat undangan negosiasi, LDP, BAKTN, BAHPL, dokumen penetapan, dokumen pengumuman, LHPL, surat kontrak, dokumen tagihan, BAST, BAP, LPHP dan catatan yang digunakan adalah jurnal pembelian dan jurnal pengeluaran kas. Prosedur yang terdapat dalam proses pengadaan aset tetap FMIPA UI meliputi prosedur perencanaan anggaran, prosedur usulan kebutuhan barang, prosedur persiapan pelaksanaan, prosedur evaluasi, prosedur pelaksanaan kontrak dan serah terima, serta prosedur pembayaran. Pengendalian internal dalam sistem pengadaan aset tetap pada Fakultas Matematika dan Ilmu Pengetahuan Alam Universitas Indonesia dianalisis berdasarkan lima unsur menurut COSO yaitu lingkungan pengendalian, aktivitas pengendalian, penaksiran risiko, informasi dan komunikasi, dan pemantauan.

Kata kunci: Pengadaan Aset Tetap, Prosedur, Pengendalian Internal.

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:

- Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
- Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IPB.

2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB.