

# Sentralisasi Payroll

Yogyakarta, 29 Juni  
2009



# Dasar Pemikiran

- Pembayaran PPh 21 Harus Terpusat Agar Memperkecil Titik Audit Yang Dapat Berpengaruh Kepada Pengakuan Laporan Keuangan Telkom
  - Proses Payroll Terpusat
  - Tidak Ada Hal-hal yang berhubungan dengan Payroll Di Area
    - Sentralisasi Keagamaan
    - Sentralisasi Iuran SEKAR
    - Sentralisasi Angsuran dan Potongan Koperasi

# Dasar Bekerja

- KR 15 Tahun 2008 Tentang Sentralisasi Proses Payroll

# Sentralisasi

- Menggunakan sistem Berbasis SAP
- Setiap Item Pada SAP harus jelas tanggal awal dan tanggal akhir
- Konsep Dasar adalah Satu Karyawan Memiliki Tagihan Satu Koperasi (pada saat ini Satu Karyawan Lebih Dari Satu Koperasi Sehingga Perlu dilakukan Adjustment Pada Proses)

# Akibat Dari Sistem Sentralisasi

- Standardisasi Pada Proses
- Pengelolaan Data
- Form Yang Digunakan
- Setiap Kesalahan Yang Terjadi, Pada saat audit oleh External Auditor berakibat Kesalahan Seluruh Proses dengan nilai 5.5 T dan nilai ini sebagai dasar Material Weakness karena > 500 M
- Setiap Material Weakness berakibat laporan keuangan Telkom nilai tingkat kepercayaannya turun

# Proses Kerja

- Koperasi Menyerahkan Ke Koptel dan Di Cek
- Koptel Menyerahkan Ke HRIS akan di-cek oleh HRIS Operation Data Karyawan Per Karyawan
- HRIS Operation Hasil Cek Ke Bagian Proses Payroll dan akan dilakukan cek kembali Oleh Bagian Proses Payroll

# Cara Pengecekan Data

- Membandingkan Dengan Bulan Sebelumnya. Jika ada kenaikan yang 'significant' maka perlu diklarifikasi
- Melakukan Cek Tanggal Awal Potongan Jika Nilai Potongan Berubah
- Melakukan Cek Status Karyawan

# Aturan Umum Sistem

- Data Yang Dikirim hanya yang berubah
- Simpanan adalah Simpanan Wajib dan Simpanan Sukarela yang bersifat tetap Setiap Bulan
- Angsuran Tetap adalah Angsuran Pembayaran Pinjaman yang bersifat Tetap Per Bulan
- Angsuran Lain-lain adalah Pembayaran yang bersifat insidental

# Simpanan

- Memiliki Tanggal Awal yang diisi tanggal mulai pemotongan
- Memiliki Tanggal Akhir (31129999)
- Disimpan di SAP hanya Satu Koperasi. Pemecahan Menjadi Lebih Dari Satu Koperasi Dilakukan oleh Koptel

# Angsuran Tetap

- Memiliki Tanggal Awal tanggal mulai pemotongan
- Memiliki Tanggal Akhir
- Dapat Diproses Jika Memiliki Simpanan
- Disimpan di SAP hanya Satu Koperasi. Pemecahan Menjadi Lebih Dari Satu Koperasi Dilakukan oleh Koptel

# Angsuran Lain-lain

- Dapat Berubah Setiap Saat
- Hanya Berlaku Sebulan

# Data Yang Dikirim

- Jika Memiliki Satu Simpanan / Satu Potongan Di Satu Koperasi
- Dikirim
  - Tanggal Awal (Diisi tanggal Pemotongan Yang Pertama Lewat Payroll) seandainya pertama kali dipotong bulan agustus 2009 maka tanggal awal diisi 01082009
  - Tanggal Akhir Untuk Simpanan Akan 31129999 & tanggal Akhir Untuk Potongan adalah tanggal berakhir Angsuran

# Data Yang Dikirim

- Lebih Dari Satu Potongan Di Satu Koperasi
- Contoh A memiliki pinjaman di Koperasi sebagai berikut :
  - Pinjaman 1 : 01/04/2005 – 30/06/2010 dengan angsuran Rp 5000
  - Pinjaman 2 : 01/07/2008 – 31/12/2009 dengan angsuran Rp 3000
  - Pinjaman 3 : 01/05/2009 – 30/09/2010 dengan angsuran Rp 2000
- Jika payroll akan dipotong pertama kali bulan Agustus 2009 maka data yang dikirim adalah sebagai berikut :
- Untuk Proses Bulan Agustus 2009 pada bulan Juli 2009 dikirim data 01082009 – 31122009 sebesar Rp 10.000
- Untuk Proses Bulan Januari 2010 pada bulan Desember 2009 dikirim data 01012010 – 30062010 sebesar Rp 7000
- Untuk Proses Bulan Juli 2010 pada bulan Juni 2010 dikirim data 01072010 – 30092010 sebesar Rp 2000

# Data Yang Dikirim

- Jika Terjadi Perubahan Pinjaman dan Harus Dipotong Bulan Agustus 2009
- Misalkan sebelumnya memiliki angsuran dengan posisi 01062009-31122010 sebesar Rp 5000 kemudian pinjam kembali dengan waktu lunas yang sama dan angsurannya Rp 2000
- Pada bulan Juli 2009 dikirim data 01082009 – 31122010 sebesar Rp 7000

# Data Yang Dikirim

- Jika Terjadi Pelunasan Sebelum Jatuh Tempo untuk proses gaji Bulan Agustus 2009
- Misalkan sebelumnya memiliki angsuran dengan posisi 01062009-31122010 sebesar Rp 5000 kemudian dilunasi pada bulan Juli 2009
- Pada bulan Juli 2009 dikirim data 01072009 – 31072009 sebesar Rp 0

# Permasalahan Sentralisasi

- Karyawan Yang Memiliki lebih dari satu koperasi proses manual menjadi sangat banyak dan tingkat kesalahan tinggi
  - Terjadi Kurang Potong Tinggi
  - Lebih Potong Tinggi

# Harapan Terhadap Koperasi

- Harapan Terbaik Adalah Hanya Ada Satu Koperasi
- Jika Tidak Terpenuhi Satu Karyawan Hanya Memiliki Satu Koperasi

**Terima Kasih**

