

TINJAUAN PENGENDALIAN KAS DAN REKONSILIASI BANK PADA PT. DATA ENERGY INFOMEDIA

Oleh

Madeleine Ibrena br. Ginting

Abstrak

Dalam menjalankan kegiatan usaha setiap perusahaan membutuhkan kegiatan pengendalian, salah satunya adalah kegiatan pengendalian kas. Pengendalian kas ini diterapkan untuk melindungi kas agar tidak hilang, menjamin catatan akuntansi dan mencapai pencatatan laporan keuangan yang akurat, benar dan relevan. PT. Data Energy Infomedia menerapkan pengendalian terhadap pemasukan dan pengeluaran kas. Penerapan pengendalian kas dengan menentukan ketetapan proses kas, pemisahan tanggung jawab serta membuat *voucher*. PT. Data Energy Infomedia juga melakukan rekonsiliasi bank untuk membantu kegiatan pengendalian kas. Pelaksanaan tugas akhir bertujuan untuk mengetahui pengendalian kas dan rekonsiliasi bank . Kegiatan yang dilakukan adalah membandingkan dan mencocokkan pencatatan kas perusahaan dengan pencatatan kas Bank dan melakukan rekonsiliasi bank dengan bantuan Zahir *Accounting*. Manfaat yang didapatkan adalah mengetahui pengendalian kas dan rekonsiliasi bank PT. Data Energy Infomedia, menerapkan ilmu yang dipelajari selama perkuliahan dan semakin lebih mengerti tentang merekonsiliasi.

Kata kunci : Pengendalian, Rekonsiliasi Bank, Zahir Accounting

REVIEW OF CASH CONTROL AND BANK RECONCILIATION IN PT. INFOMEDIA ENERGY DATA

By

Madeleine Ibrena br. Ginting

Abstract

In carrying out business activities, every company requires control, one of which is cash control. This cash control is applied to protect cash, guarantee the accuracy of accounting records, and achieve accurate and relevant financial statement records. PT. Data Energy Infomedia applies control over cash receipts and disbursements. Implementation of cash receipts and disbursements controls by determining cash receipts and disbursements procedures, separation of responsibilities, and making vouchers. PT. Energy Data Infomedia also conducts bank reconciliations to help control cash. The Implementation of Field Work Practices aims to find out cash control and bank reconciliation conducted by PT. Infomedia Energy Data. Activities undertaken during the Field Work Practice are comparing and matching the recording of cash in the company with the recording of cash in the Bank, and reconciling banks with the help of Zahir Accounting. The benefits obtained from the Field Work Practice are knowing cash control and bank reconciliation of PT. Data Energy Infomedia, applies knowledge learned during lectures and increasingly understands reconciliation.

Keyword : *Control, Bank Reconciliation, Zahir Accounting*