



**TINJAUAN PENGENDALIAN KASDAN REKONSILIASI  
BANK PADA PT. DATA ENERGY INFOMEDIA**

**LAPORAN TUGAS AKHIR**

**MADELEINE IBRENA BR. GINTING  
1710102056**

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI D3  
FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS  
UNIVERSITAS PEMBANGUNAN NASIONAL VETERAN JAKARTA  
2020**



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

**LAPORAN TUGAS AKHIR**

**Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat Untuk Memperoleh Gelar  
Ahli Madya**

**MADELEINE IBRENA BR GINTING  
1710102056**

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI D3  
FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS  
UNIVERSITAS PEMBANGUNAN NASIONAL VETERAN JAKARTA  
2020**

## PERNYATAAN ORISINALITAS

Laporan Kerja Praktik Industri ini adalah hasil karya sendiri, dan semua sumber yang dikutip maupun yang dirujuk telah saya nyatakan dengan benar.

Nama : Madeleine Ibrena br. Ginting

NIM. : 1710102056

Bilamana di kemudian hari ditemukan ketidaksesuaian dengan pernyataan saya ini, maka saya bersedia dituntut dan diproses sesuai dengan ketentuan yang berlaku.

Jakarta, 03 Mei 2020

Yang menyatakan,



(Madeleine I Ginting)

## **PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI TUGAS AKHIR UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS**

---

Sebagai civitas akademik Universitas Pembangunan Nasional Veteran Jakarta, saya yang bertandatangan di bawah ini :

Nama : Madeleine Ibrena br. Ginting

NIM : 1710102056

Fakultas : Ekonomi dan Bisnis

Program Studi : Akuntansi D3

Jenis Karya : Laporan Tugas Akhir

Demi pengembangan ilmu pengetahuan, menyetujui untuk memberikan kepada Universitas Pembangunan Nasional Veteran Jakarta Hak Bebas Royalti Non Eksklusif (*Non-exclusive Royalty Free Right*) atas Tugas Akhir saya yang berjudul:

**Tinjauan Pengendalian Kas dan Rekonsiliasi Bank Pada PT. Data Energy Infomedia**

Beserta perangkat yang ada (jika diperlukan). Dengan Hak Bebas Royalti ini Universitas Pembangunan Nasional Veteran Jakarta berhak menyimpan, mengalih media/formatkan, mengelola dalam bentuk pangkalan data (*database*), merawat, dan mempublikasikan Tugas Akhir saya selama tetap mencantumkan nama saya sebagai penulis/pencipta dan pemilik Hak Cipta.

Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya.

Dibuat di : Jakarta

Pada tanggal : 18 Juni 2020

Yang Menyatakan,

  
(Madeleine I Ginting)

**LAPORAN TUGAS AKHIR**  
**TINJAUAN PENGENDALIAN KAS DAN REKONSILIASI**  
**BANK PADA PT.DATA ENERGY INFOMEDIA**

Dipersiapkan dan disusun oleh:

**MADELEINE IBRENA BR. GINTING**  
**1710102056**

Telah dipertahankan di depan Tim Penguji  
pada tanggal: 23 Juni 2020  
dan dinyatakan memenuhi syarat untuk diterima



**Akhmad Saebani, SE, M.Si, CMA, CBV**  
**Ketua Penguji**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Noegrahini'.

**Noegrahini Lastiningsih, SE, MM**

**Penguji I**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ayunita'.

**Ayunita Ajengtiyas Saputri Mashuri**  
**SE, M.ACC, M.Comm, CAAT**

**Penguji II (Pembimbing)**



**Akhmad Saebani, SE, M.Si, CMA, CBV**  
**Ketua Jurusan Akuntansi**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Masripah'.

**Masripah, SE, M.S.Ak, CPSAK**  
**Ketua Program Studi**

Disahkan di : Jakarta  
Pada tanggal : 23 Juni 2020



**UNIVERSITAS PEMBANGUNAN VETERAN JAKARTA**  
**FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS**

Sekretariat: Jl. RS. Fatmawati, Pondok Labu, Jakarta Selatan 12450,  
Telepon 021-7656971

Laman: www.upnvj.ac.id, e-mail: febupnvj@upnvj.ac.id

**BERITA ACARA UJIAN TUGAS AKHIR**  
**SEMESTER GENAP TA. 2019/2020**

Pada hari ini Selasa, 23 Juni 2020, telah dilaksanakan Ujian Tugas Akhir bagi mahasiswa:

Nama : Madeleine Ibrena br. Ginting

Nomor Induk Mahasiswa : 1710102056




Program Studi : Akuntansi D3

Dengan judul tugas akhir sebagai berikut:

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

Dinyatakan yang bersangkutan *Lulus/Tidak Lulus*\*)

**Tim Penguji**

No.	Dosen Penguji	Jabatan	Tanda Tangan
1	Akhmad Saebani, SE, M.Si, CMA, CBV	Ketua	1. 
2	Noegrahini Lastiningsih, SE, MM	Anggota I	2. 
3	Ayunita Ajengtiyas Saputri Mashuri, SE, M.ACC, M.Comm, CAAT	Anggota II**)	3. 

Catatan:

\*) Coret yang tidak perlu

\*\*\*) Dosen Pembimbing

Jakarta, 23 Juni 2020

Mengesahkan

A.n. Dekan

Kaprodi Akuntansi D3

Masripah, S.E., M.S.Ak., CPSAK

## PRAKATA

Puji syukur kepada Tuhan Yang Maha Esa atas karuniaNya tugas akhir ini dapat diselesaikan. Judul yang dipilih adalah **“Tinjauan Pengendalian Kas Dan Rekonsiliasi Pada PT. Data Energy Infomedia.”** Tulisan ini disusun sebagai salah satu persyaratan dalam penyelesaian jenjang pendidikan Diploma 3 (D3) Program Studi Akuntansi pada Fakultas Ekonomi dan Bisnis, Universitas Pembangunan Nasional “Veteran” Jakarta.

Penulis menyadari bahwa laporan tugas akhir ini tidak terlepas dari bantuan beberapa pihak yang terus memberikan dorongan, bimbingan dan saran sehingga laporan ini dapat diselesaikan. Penulis mengucapkan terima kasih pada kesempatan ini kepada Ibu Dr. Dianwicakasih Arieftiara, S.E., Ak., M.Ak., CA., CSRS selaku Dekan Fakultas Ekonomi, Ibu Masripah, SE, M.S. Ak, CPSAK selaku Ketua Program Studi dan Ibu Ayunita Ajengtiyas Saputri Mashuri, SE, M.ACC, M.Comm, CAAT . selaku dosen pembimbing yang telah sabar dan meluangkan waktu membimbing dan memberi ilmu/pengetahuan baru serta setiap masukan dan saran dalam pelaksanaan dan penyusunan laporan ini. Penulis juga mengucapkan terima kepada Ayahanda Sejati Ginting dan Ibunda Seniwaty br. Karo serta untuk Adinda Mariah Teta br. Ginting yang telah memberikan motivasi dan semangat dalam penyusunan tugas akhir ini.

Terima kasih penulis ucapkan kepada bapak Rudi Ginting, Jusmardi Sembiring serta seluruh karyawan PT. Data Energy Infomedia yang telah memberikan kesempatan kepada penulis untuk melaksanakan kegiatan Praktek Kerja Lapangan. Penulis juga sampaikan terima kasih kepada sahabat terbaik yaitu Lisdawati Sianturi, Soniya Oktaviany, Kartini Muladame dan Elovani Ginting yang selalu memberikan dorongan dan semangat untuk penulis dalam menyelesaikan laporan tugas akhir ini.

Penulis menyadari keterbatasan/kurang keahlian dalam penulisan ini karena belum berpengalaman dalam penulisan tugas akhir. Oleh karena itu, penulis tidak menutup diri dan mengharapkan adanya kritik dan saran yang membangun untuk proses penyempurnaan tulisan ini.

Jakarta, 05 Mei 2020

Madeleine Ibrena br. Ginting

# **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***

## DAFTAR ISI

<b>HALAMAN SAMPUL</b> .....	<b>i</b>
<b>HALAMAN JUDUL</b> .....	<b>ii</b>
<b>PERNYATAAN ORISINALITAS</b> .....	<b>iii</b>
<b>PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI</b> .....	<b>iv</b>
<b>PENGESAHAN</b> .....	<b>v</b>
<b>BERITA ACARA UJIAN</b> .....	<b>vi</b>
<b>PRAKATA</b> .....	<b>vii</b>
<b>ABSTRAK</b> .....	<b>viii</b>
<b>ABSTRACT</b> .....	<b>ix</b>
<b>DAFTAR ISI</b> .....	<b>x</b>
<b>DAFTAR GAMBAR</b> .....	<b>xii</b>
<b>DAFTAR LAMPIRAN</b> .....	<b>xiii</b>
<b>BAB I PENDAHULUAN</b> .....	<b>1</b>
I.1 Latar Belakang .....	1
I.2 Tujuan.....	4
I.3 Manfaat.....	4
<b>BAB II TINJAUAN PUSTAKA</b> .....	<b>6</b>
II.1. Kas .....	6
II.1.1 Pengertian Kas.....	6
II.1.2 Jenis Kas.....	7
II.1.3 Pengendalian Kas .....	7
II.1.4 Pengertian Prosedur.....	8
II.2 Rekonsiliasi Bank.....	9
II.2.1 Rekonsiliasi Bank.....	9
II.2.2 Komponen Rekonsiliasi Bank .....	10
II.2.3 Tujuan Rekonsiliasi Bank .....	11
<b>BAB III PEMBAHASAN</b> .....	<b>12</b>
III.1 Pengendalian Kas dan Rekonsiliasi Bank Pada PT. DEI .....	12
III.1.1 Dokumen yang Terkait dalam Pengendalian Kas pada PT. DEI .....	13
III.1.2 Bagian yang Terkait dalam Pengendalian Kas pada PT. DEI .....	14
III.1.3 Pengendalian Terhadap Penerimaan Kas pada PT. Energy Infomedia .....	15
III.1.4 Flowchart Penerimaan Kas Pada PT. Energy Infomedia .....	17
III.1.5 Pengendalian Terhadap Pengeluaran Kas Pada PT. Energ Infomedia .....	18
III.1.6 Flowchart Pengeluaran Kas Pada PT. Energy Infomedia .....	21
III.1.7 Cara Mencegah Terjadinya Kecurangan di Perusahaan .....	22
III.2 Rekening Bank pada PT. Data Energy Infomedia .....	23
III.3 Rekonsiliasi Bank.....	25
III.3.1 Proses Rekonsiliasi Bank Pada PT. Data Energy Infomedia .....	27
III.3.2 Flowchart Rekonsiliasi Bank pada PT. Data Energy Infomedia .....	28
<b>BAB IV KESIMPULAN DAN SARAN</b> .....	<b>29</b>
IV.1 Kesimpulan.....	29
IV.2 Saran .....	29

<b>DAFTAR PUSTAKA.....</b>	<b>30</b>
<b>DAFTAR RIWAYAT HIDUP</b>	
<b>DAFTAR ISTILAH</b>	
<b>LAMPIRAN</b>	

## DAFTAR GAMBAR

Gambar 1. Contoh Voucher Penerimaan Kas .....	16
Gambar 2. Contoh Voucher Pengeluaran Kas .....	20
Gambar 3. Contoh Rekapitulasi Penerimaan dan Pengeluaran Kas .....	21

## **DAFTAR LAMPIRAN**

- Lampiran 1. Daftar Riwayat Hidup
- Lampiran 2. Contoh Rekening Koran
- Lampiran 3. Contoh Rekapitulasi Kas Perusahaan
- Lampiran 4. Contoh Export atau Tarikan Perusahaan
- Lampiran 5. Contoh Monitoring PT. Data Energy Infomedia