

LAPORAN KERJA PROFESI

**PENGENDALIAN KAS DAN PROSES REKONSILIASI BANK DI
PT INDONESIA COMNETS PLUS (ICON+)**



RIZFY AULIA PUTRI

2014011012

Laporan Kerja Profesi ini ditulis untuk memenuhi persyaratan
Mata Kuliah Kerja Profesi pada Universitas Pembangunan Jaya

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI
UNIVERSITAS PEMBANGUNAN JAYA**

2018

ABSTRAK

Rizfy Aulia Putri (2014011012)

PENGENDALIAN KAS DAN PROSES REKONSILIASI BANK DI PT INDONESIA COMNETS PLUS

PT Indonesia Comnets Plus adalah entitas anak PT PLN (Persero) yang bergerak di bidang telekomunikasi. Selama kegiatan Kerja Profesi (KP) di PT ICON+, Praktikan bekerja di bagian Akuntansi. Dalam melaksanakan KP, Praktikan diberikan kesempatan untuk terlibat dalam kegiatan fungsi Akuntansi di PT ICON+ yang berkaitan dengan pengendalian kas yaitu cash opname dan pelaksanaan rekonsiliasi bank. Selain itu, Praktikan diberikan tugas lain di luar kas seperti melengkapi data aset saat terjadi perubahan cost center, pembuatan surat aset, dan rekonsiliasi hutang pajak.

Kata kunci: rekonsiliasi, kas, aset.

ABSTRACT

Rizfy Aulia Putri (2014011012)

CASH CONTROL AND BANK RECONCILIATION PROCESS AT PT INDONESIA COMNETS PLUS

PT Indonesia Comnets Plus is a subsidiary of PT PLN (Persero) which is engaged in telecommunications. During the practical work at PT ICON+, Practitioner worked in the Accounting department. In doing the practical work, Practitioner was given the opportunity to be involved in the activities of the Accounting function at PT ICON+ related to cash control, which is cash opname and bank reconciliation. In addition, Practitioner was also given other tasks outside of cash control, such as completing asset data when there is a change in the cost center, making assets letters, and reconciling tax debt.

Key words: reconciliation, cash, assets.

PERNYATAAN ORIGINALITAS

Saya mahasiswa Universitas Pembangunan Jaya,

Nama Mahasiswa : Rizfy Aulia Putri
Nomor Induk Mahasiswa : 2014011012
Program Studi : Akuntansi

dengan ini menyatakan bahwa Laporan Kerja Profesi yang saya buat dengan judul **"PENGENDALIAN KAS DAN PROSES REKONSILIASI BANK DI PT INDONESIA COMNETS PLUS"** adalah:

- 1) Dibuat dan diselesaikan sendiri, dengan menggunakan hasil kuliah, tinjauan lapangan dan buku-buku, serta jurnal acuan yang tertera di dalam referensi pada Laporan Kerja Profesi saya.
- 2) Bukan merupakan duplikasi karya ilmiah yang sudah dipublikasikan atau yang pernah dipakai untuk mendapatkan gelar sarjana di universitas lain, kecuali pada bagian-bagian sumber informasi dicantumkan dengan cara referensi yang semestinya.
- 3) Bukan merupakan karya terjemahan dari kumpulan buku atau jurnal acuan yang tertera di dalam referensi pada Laporan Kerja Profesi saya.

Kalau terbukti saya tidak memenuhi apa yang telah dinyatakan di atas, maka Kerja Profesi saya dapat dibatalkan oleh Program Studi Akuntansi, Universitas Pembangunan Jaya.

Tangerang, 9 November 2018

Yang membuat pernyataan,

The image shows a green rectangular stamp with the text "METERAI EMPER" at the top, a small emblem on the right, and the number "BE99AFF311A28630" in the center. Below the number is the text "EMPER RUPIAH". A handwritten signature in black ink is written over the stamp. Below the stamp, the name "Rizfy Aulia Putri" is printed in black text.

Rizfy Aulia Putri

LEMBAR PENGESAHAN

Pada hari Selasa, 24 Oktober 2018 telah diselenggarakan Seminar KP untuk memenuhi persyaratan mata kuliah Kerja Profesi pada program studi Akuntansi, Universitas Pembangunan Jaya, atas nama:

Nama : Rizfy Aulia Putri

NIM : 2014011012

Program Studi : Akuntansi

Dengan judul "PENGENDALIAN KAS DAN PROSES REKONSILIASI BANK DI PT INDONESIA COMNETS PLUS" oleh tim penilai seminar yang terdiri dari:

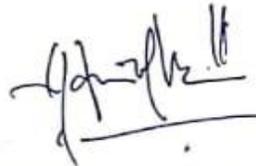
Menyetujui:

Pembimbing KP



(Sila Ninin Wisnantiasri, SE., M.A.)

Pembimbing Kerja



(Adriana Lestari .T)

Penguji 1



(Fitriyah Nurhidayah,
SE., M.Si.)

Penguji 2



(Dr. David
Pangaribuan, SE.,
M.Si.)

Ketua Program Studi



(Sila Ninin Wisnantiasri,
SE., M.A.)

KATA PENGANTAR

Puji syukur kepada Allah SWT atas segala berkat yang telah diberikan-Nya, sehingga Laporan Kerja Profesi ini dapat diselesaikan. Laporan Kerja Profesi dengan judul “PENGENDALIAN KAS DAN PROSES REKONSILIASI BANK DI PT INDONESIA COMNETS PLUS” ini ditujukan untuk memenuhi persyaratan mata kuliah *Internship* pada Program Studi Akuntansi, Fakultas Humaniora dan Bisnis, Universitas Pembangunan Jaya, Bintaro, Tangerang.

Praktikan menyadari bahwa tanpa bimbingan, bantuan, dan doa dari berbagai pihak, Laporan Kerja Profesi ini tidak akan dapat diselesaikan tepat pada waktunya. Oleh karena itu, Praktikan mengucapkan terima kasih yang sebesar-besarnya kepada semua pihak yang telah membantu dalam proses pengerjaan Laporan Kerja Profesi ini, yaitu kepada:

- 1) Sila Ninin Wisnantiasri, SE., M.A., selaku Kepala Program Studi Akuntansi dan Dosen Pembimbing yang telah memberikan bimbingan dan masukan kepada Praktikan.
- 2) Pak Iddo Simutuah, selaku Manajer Divisi Akuntansi yang telah memberikan kesempatan kepada Praktikan untuk bekerja di PT Indonesia Comnets Plus.
- 3) Mbak Adriana Lestari, selaku Pembimbing Kerja yang telah memberikan bimbingan selama bekerja di PT Indonesia Comnets Plus.
- 4) Mbak Santi, Mbak Dian, Mas Pramono, Mas Adit, Mas Ali, Mas Fahmi, Mas Faris, Ira, Putri serta rekan-rekan staf PT Indonesia Comnets Plus lainnya yang selalu menemani, membimbing, serta mengajarkan Praktikan selama bekerja di PT Indonesia Comnets Plus.
- 5) Kedua orang tua, adik, abang, tante, dan keiko yang telah memberikan dukungan moril, doa, dan kasih sayang.
- 6) Maulana Ahmad Rifai, yang selalu mendukung, membantu, dan memberikan perhatian kepada Praktikan.

- 7) Juga kepada teman-teman akrab Tara, Bianca, Debra, Fabian, Ena, Daniel, Previ, Win, Anggi, Lie, Sheilla, Mia, Faras, Calista, dan teman-teman lainnya yang selalu mendukung, membantu, dan memberikan perhatian kepada Praktikan.
- 8) Semua pihak yang namanya tidak disebutkan satu per satu.

Akhir kata, Praktikan menyadari bahwa dalam penyusunan Laporan Kerja Profesi ini masih terdapat banyak kekurangan. Oleh karena itu, kritik dan saran dari pembaca akan sangat bermanfaat bagi Praktikan. Semoga Laporan Kerja Profesi dapat bermanfaat bagi semua pihak yang membacanya.

Tangerang, 9 November 2018

Penulis

DAFTAR ISI

ABSTRAK.....	ii
ABSTRACT.....	ii
PERNYATAAN ORIGINALITAS.....	iii
LEMBAR PENGESAHAN.....	iv
KATA PENGANTAR.....	v
DAFTAR ISI.....	vii
DAFTAR TABEL.....	ix
DAFTAR GAMBAR.....	x
DAFTAR LAMPIRAN.....	xi
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1 Latar Belakang Kerja Profesi.....	1
1.2 Maksud dan Tujuan Kerja Profesi.....	2
1.3 Kegunaan Kerja Profesi.....	3
1.4 Tempat Kerja Profesi.....	3
1.5 Jadwal Pelaksanaan Kerja Profesi.....	4
BAB II TINJAUAN UMUM.....	7
2.1 Sejarah PT Indonesia Comnets Plus (ICON+).....	7
2.2 Profil Perusahaan.....	8
2.2.1 Visi dan Misi Perusahaan.....	8
2.2.2 Bidang Usaha.....	9
2.2.3 Budaya Perusahaan.....	9
2.2.4 Tujuan, Sasaran dan Strategi Perusahaan.....	10

2.3	Produk dan Layanan PT ICON+	12
2.4	Struktur Organisasi PT ICON+	17
BAB III PELAKSANAAN KERJA PROFESI		21
3.1	Bidang Pekerjaan	21
3.2	Kas	21
3.3	Pelaksanaan Kerja	22
3.3.1	Pelaksanaan Rekonsiliasi Bank	23
3.3.2	Pelaksanaan <i>Cash Opname</i>	31
3.3.3	Melengkapi Data Aset	31
3.3.4	Pembuatan Surat Aset	35
3.3.5	Pelaksanaan Rekonsiliasi Hutang Pajak	40
3.4	Rekonsiliasi Bank	40
3.5	Pemeriksaan Kas	42
3.6	Sistem Informasi Akuntansi	43
3.7	Kendala yang Dihadapi	45
3.8	Cara Mengatasi Kendala	45
3.9	Pembelajaran yang Diperoleh dari Kerja Profesi	45
BAB IV KESIMPULAN		47
4.1	Kesimpulan	47
4.2	Saran	48
DAFTAR PUSTAKA		49

DAFTAR TABEL

Tabel 1. 1 Informasi Perusahaan	3
Tabel 1. 2 Jadwal Pelaksanaan KP	5

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1. 1 Logo Perusahaan.....	4
Gambar 2. 1 Budaya Perusahaan.....	9
Gambar 2. 2 Produk dan Layanan PT ICON+.....	13
Gambar 2. 3 Bagan Struktur Organisasi Sub Direktorat Keuangan.....	17
Gambar 3. 1 Rekening Koran	23
Gambar 3. 2 Data AX	24
Gambar 3. 3 Perbandingan Data AX dengan Rekening Koran	24
Gambar 3. 4 <i>Flowchart</i> Pelaksanaan Rekonsiliasi antara data AX dan Rekening Koran.....	26
Gambar 3. 5 Data SAP	27
Gambar 3. 6 Perbandingan Data SAP dengan Rekening Koran	27
Gambar 3. 7 <i>Flowchart</i> Pelaksanaan Rekonsiliasi antara data SAP dan Rekening Koran.....	29
Gambar 3. 8 <i>Flowchart</i> Pelaksanaan Pencatatan Hasil Rekonsiliasi	30
Gambar 3. 9 <i>Template Catatan Perangkat Aset</i>	32
Gambar 3. 10 List Aset.....	32
Gambar 3. 11 CC SBU	33
Gambar 3. 12 Data Internal Order	34
Gambar 3. 13 CC & Produk.....	34
Gambar 3. 14 Surat Perubahan Lampiran ATTB	35
Gambar 3. 15 Surat Percepatan Penghapusan ATTB	36
Gambar 3. 16 Surat Penarikan Aset Tetap	37
Gambar 3. 17 Surat Penarikan ATB	38
Gambar 3. 18 Surat Aset Tetap	39
Gambar 3. 19 Persediaan.....	40
Gambar 3. 20 Logo Microsoft Dynamics AX	43
Gambar 3. 21 Logo SAP.....	44

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran I	Daftar Riwayat Hidup
Lampiran II	Transkrip Nilai
Lampiran III	Surat Permohonan Kerja Profesi
Lampiran IV	Surat Perizinan Kerja Profesi
Lampiran V	F-AAK-015 Kerangka Acuan Kerja Profesi
Lampiran VI	F-AAK-016 Formulir Pengajuan Kerja Profesi
Lampiran VII	F-AAK-017 Lembar Kehadiran Kerja Profesi
Lampiran VIII	F-AAK-018 Lembar Kegiatan Harian Kerja Profesi
Lampiran IX	F-AAK-019 Lembar Kegiatan Mingguan Kerja Profesi
Lampiran X	F-AAK-020 Lembar Pembimbing Kerja Profesi