SISTEM PENGELOLAAN KAS/BANK
PADA PT. PLN (Persero) UNIT BISNIS DISTRIBUSI
JAWA BARAT DAN BANTEN

Laporan Kerja Praktek

Diajukan Untuk Memenuhi Salah Satu Syarat
Dalam Menempuh Program Studi Strata Satu
Jurusan Akuntansi
Fakultas Ekonomi Universitas Komputer Indonesia

Oleh :

TUTI MULYATI

21199016

JURUSAN AKUNTANSI
FAKULTAS EKONOMI
UNIVERSITAS KOMPUTER INDONESIA
BANDUNG

2003

LEMBAR PENGESAHAN
KULIAH KERJA PRAKTEK
PADA
PT. PLN (Persero) UNIT BISNIS DISTRIBUSI
JAWA BARAT DAN BANTEN

Diajukan Untuk Memenuhi Salah Satu Syarat
Dalam Menempuh Program Studi Strata Satu
Jurusan Akuntansi
Fakultas Ekonomi Universitas Komputer Indonesia

Oleh :

TUTI MULYATI
21199016

Bandung, Januari 2003

Menyetujui,

Dosen Pembimbing	Pembina Perusahaan
Fitri Puspita Dewi,SE.,Ak	Prabowo Budi Cahyono

Mengetahui,
Ketua Jurusan Akuntansi

Imam Abu Hanifah,SE.MM.,Ak
Nip : 4127.34.03.009

KATA PENGANTAR

Al-Hamdulillah, segala puji syukur penulis panjatkan kehadirat Allah SWT, berkat bimbingan dan kemudahan yang Allah anugerahkan kepada penulis, sehingga mendapat kesempatan untuk menyelesaikan laporan Kuliah Kerja Praktek yang berjudul **"Sistem Pengelolaan Kas/Bank pada PT. PLN(Persero) Unit Bisnis Distribusi Jawa Barat dan Banten.**

Laporan pelaksanaan Kuliah Kerja Praktek ini disusun sebagai syarat dalam menempuh mata kuliah Kerja Praktek pada Program Strata Satu Jurusan Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Komputer Indonesia.

Dalam penulisan Laporan Pelaksanaan Kuliah Kerja Praktek ini, Penullis banyak mendapat bantuan dari berbagai pihak berupa saran, bimbingan, dorongan moril dan spiritual. Untuk itu penulis mendapat kesempatan untuk mengucapkan banyak terima kasih kepada :

1. Ayah dan Ibu tercinta yang telah banyak memberikan doa, kasih sayang, perhatian, dorongan semangat dan material yang tak dapat ternilai apapun.
2. Ir. Eddy Suryanto Soegoto, MSc., selaku Rektor Universitas Komputer Indonesia.
3. Prof. Dr. Hj. Ria Ratna Ariawati, M.S.,Ak, selaku Dekan Fakultas Ekonomi Universitas Komputer Indonesia.
4. Imam Abu Hanifah, SE.,Ak., selaku Ketua Jurusan Akuntansi Universitas Komputer Indonesia.
5. Lesti Mafitri, SE.,Ak, selaku dosen wali AK-1.
6. Fitri Puspita Dewi, SE.,Ak, selaku Dosen Pembimbing Penyusunan Laporan Pelaksanaan Kuliah Kerja Praktek.

7. Seluruh dosen Jurusan Akuntansi Universitas Komputer Indonesia yang telah banyak membekali ilmu yang bermanfaat bagi penulis.
8. Dona Eliana, selaku Sekretariat Jurusan Akuntansi Universitas Komputer Indonesia.
9. Sukiman, SE.,MM, selaku Deputi Manajer Bagian Akuntansi PT.PLN (Persero) UBD Jawa Barat dan Banten.
10. Bpk. Prabowo Budi Cahyono, selaku pembimbing diperusahaan.
11. Bpk. Yusuf Hidayat, yang banyak membantu dalam penulisan laporan sekaligus pembina diperusahaan.
12. Bpk. Issa, selaku Supervisor Bagian Verifikasi PT. PLN (Persero) UBD Jawa Barat dan Banten.
13. Bpk. Yonal (ShahRukhKhan), selaku Supervisor Bagian Akuntansi Umum PT. PLN (Persero) UBD Jawa Barat dan Banten.
14. Terimakasih banyak pula kepada bpk. Oman bpk. Dadang Kartiwa, bpk.Rustandi, bpk. Jeni, bpk. Wikanto selaku staff di bagian Akuntansi Sie. AT dan PDP.
15. Terimakasih banyak pula kepada ibu Iyam Suryamah, ibu Tantin, bpk. Bilal, bpk. Hanafi, bpk. Agus, bpk. Lasmono, selaku staff dibagian Akuntansi Sie. Akuntansi Umum.
16. Terimakasih untuk yang tercinta "Aa", yang telah memberikan segalanya baik kasih sayang dan cintanya serta dukungan dan semangat serta kebersamaannya.
17. Terimakasih kepada temanku Hana, Indri, Deti, Yanti yang telah sama-sama kerja praktek di PT.PLN.

18. Terimakasih kepada sahabatku Nelly atas persahabatannya.
19. Dan terimakasih kepada adikku Ira dalam membantu penulis.
20. Dan terimakasih juga untuk teman-teman sekelasku AK-1 yang sangat baik yang tidak bisa disebutkan satu persatu.

Akhir kata semoga laporan pelaksanaan Kuliah Kerja Praktek ini dapat bermanfaat bagi penulis khususnya dan pembaca umumnya.

Bandung, Januari 2003

Penulis

TUTI MULYATI

DAFTAR ISI

Lembar Pengesahan

Kata Pengantar i

Daftar Isi iv

Daftar Lampiran..... vi

BAB I PENDAHULUAN

1.1 Latar Belakang Kuliah Kerja Praktek 1

1.2 Tujuan Kuliah Kerja Praktek 3

1.3 Kegunaan Kuliah Kerja Praktek..... 3

1.4 Metode Pelaksanaan Kuliah Kerja Praktek 5

1.5 Lokasi dan Waktu Kuliah Kerja Praktek 6

BAB II GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN

2.1 Sejarah Singkat Perusahaan 7

2.2 Struktur Organisasi dan Deskripsi Jabatan 13

2.3 Maksud dan Tujuan PT.PLN (Persero) 22

2.4 Misi dan Visi PT.PLN (Persero) 23

2.5 Aspek-aspek Aktivitas Perusahaan 24

BAB III HASIL PELAKSANAAN KKP DAN PEMBAHASAN

3.1 Bidang Pelaksanaan Kuliah Kerja Praktek 27

3.1.1 Pengertian Sistem 27

3.1.2 Pengertian Kas/Bank 27

3.1.3 Fungsi Kas/Bank..... 28

3.1.4 Pihak-pihak yang terkait dalam pengelolaan-

Kas/Bank 29

3.2 Teknis Pelaksanaan Kerja Praktek 30

3.3 Pembahasan Hasil Pelaksanaan 30

3.3.1 Pengelolaan Penerimaan Kas/Bank 31

3.3.2 Pengelolaan Pengeluaran Kas/Bank 32

3.3.3 Fungsi Pengelolaan Dana Kas/Bank 34

3.3.4 Pengumpulan dan Verifikasi Bukti Transaksi 35

3.3.4.1 Prosedur Pengumpulan Bukti Transaksi..... 35

3.3.4.2 Proses Verifikasi Bukti Transaksi 37

3.3.5 Pencatatan Data Kas/Bank 39

3.3.5.1 Jurnal 39

3.3.5.2 Posting 44

3.3.5.3 Rekonsiliasi Bank 45

3.3.6 Sistem Pengendalian Intern Kas/Bank 46

3.3.7 Penyusunan Laporan Keuangan 48

BAB IV KESIMPULAN DAN SARAN

4.1 Kesimpulan 50

4.2 Saran 51

DAFTAR PUSTAKA 53

LAMPIRAN

RIWAYAT HIDUP

DAFTAR LAMPIRAN

- Bukti Bank Penerimaan
- Bukti Bank Pengeluaran
- Kuitansi Bukti Penerimaan/Pengeluaran
- Flowchart Pengiriman Dana Receipt
- Flowchart Penerimaan Dana Receipt
- Cash Flow Pembayaran Kepada Pihak Ketiga
- Neraca Per 30 Juni 2002
- Buku Harian Bank
- Laporan Laba/Rugi (Per Fungsi)
- Laporan Laba/Rugi (Per Unsur)
- Buku Besar Pos-pos Neraca
- Bagan Struktur Organisasi Bagian Akuntansi Bidang Keuangan
- Bagan Susunan Jabatan PT. PLN (Persero) UBD Jawa Barat
- Daftar Kehadiran Mahasiswa
- Surat Keterangan Hasil KKP dari Perusahaan
- Surat Keterangan Hasil KKP dari Dosen Pembimbing
- Surat Tugas Membimbing Kerja Praktek