# KATA PENGANTAR

***Assalamu'alaikum Wr. Wb***

Segala puji dan syukur penulis panjatkan kehadirat Allah SWT, karena atas rahmat dan ridho-Nya, penulis dapat menyelesaikan laporan kerja praktek. Laporan kerja praktek ini penulis susun berdasarkan hasil kerja praktek yang dilakukan di Kantor Pelayanan Pajak Pratama Bandung Karees yang berjudul **"Tinjauan terhadap Pengujian Teknis Perhitungan dan Pelaporan SPT PPh Badan Kurang Bayar dengan menggunakan aplikasi SI DJP pada KPP Pratama Bandung Karees Seksi Pengolahan data dan Informasi"**. Laporan ini dimaksudkan untuk memenuhi salah satu syarat kelulusan dalam menempuh progran studi Stara 1 pada program studi Akuntansi Fakultas Ekonomi di Universitas Komputer Indonesia (UNIKOM).

Penulis menyadari bahwa dalam penyusunan laporan kerja praktek ini masih banyak kekurangannya, mengingat keterbatasan kemampuan, pengalaman dan pengetahuan penulis, baik dalam hal penyajian maupun dalam penggunaan tata bahasa. Tetapi penulis berupaya menyusun sebaik mungkin dengan harapan laporan kerja praktek ini bermanfaat bagi semua pihak. Oleh karena itu, penulis sangat mengharapkan saran dan kritik demi perbaikan dimasa yang akan datang.

Selama penyusunan laporan kerja praktek ini, penulis banyak mendapatkan bantuan dari berbagai pihak, baik berupa petunjuk, bimbingan, pengarahan, maupun bantuan moril dan materil. Oleh karena itu, dalam kesempatan ini dengan segenap ketulusan hati penulis mengucapkan terima kasih yang sebesar-besarnya kepada Bapak/Ibu :

1. Ibuku tercinta yang selalu memberikan doa dengan penuh kasih sayang, keikhlasan dan kesabaran serta pengorbanan yang tiada henti mendorong dan selalu memberi semangat penulis untuk menyelesaikan laporan kerja praktek ini.
2. Dr. Eddy Soeryanto Soegoto, selaku Rektor Universitas Komputer Indonesia.
3. Prof. Dr. Hj. Umi Narimawati, Dra.,SE.,M.Si, Selaku Dekan Fakultas Ekonomi Universitas Komputer Indonesia.
4. Sri Dewi Anggadini, SE.,M.Si, Selaku Ketua Porgram Studi Akuntansi dan Dosen Wali Kelas Akuntansi-2.
5. Lilis Puspitawati, SE.,M.Si, Selaku Dosen pembimbing yang telah banyak meluangkan waktu guna membimbing, mengarahkan, dan memberikan petunjuk yang sangat berharga demi selesainya penyusunan laporan kerja praktek.
6. Uke Rukman Selaku Kepala Seksi Pengolahan Data dan Informasi KPP Pratama Bandung Karees yang telah memberikan kesempatan bagi penulis untuk melaksanakan kerja praktek.
7. Ani Dimyani, SE. Selaku pembimbing perusahaan Seksi Pengolahan Data dan Informasi KPP Pratama Bandung Karees yang telah memberikan pengarahan, bimbingan serta perhatian selama penulis melakukan penelitian.
8. Staff KPP Pratama Bandung Karees Seksi Pengolahan Data dan Informasi (Bu Titin, Bu Euis, Bu Pari, Pak Maksum, Pak Saeful, Bu Artha, Pak Hendro, Pak Oscar, Pak Bambang, aa Ricki) juga kepada Bapak Mislam terima kasih atas bantuanya.

9. Seluruh staff Kantor Pelayanan Pajak Pratama Bandung Karees yang telah membantu penyelesaian laporan ini yang tidak dapat penulis sebutkan satu per satu.
10. Sekretariat Program Studi Akuntansi Fakultas Ekonomi Universitas Komputer Indonesia.
11. Seluruh Staff Dosen Pengajar UNIKOM yang telah membekali penulis dengan pengetahuan.
12. Ery Rahmat,SE selaku dosen Brevet penulis dan yang telah membantu dalam kelancaran prosedur Kerja Praktek ini dan juga kepada Bapak Yaser terimkasih atas bantuanya.
13. Mpit, teteh yulian, aa Deny dan keponakanku Kalea keluargaku tersayang yang telah memberikan doa, semangat untuk dapat menyelesaikan laporan kerja praktek ini.
14. Irvan Permana yaitu orang spesialku yang tiada henti memberi semangat, bantuan dan masukan kepada penulis dalam pembuatan laporan kerja praktek ini.
15. Untuk sahabat-sahabatku Kuyun, nazem, uwi, Andri, Angky, Pazar dan lain-lainnya terima kasih atas dukungan dan canda tawa yang diberikan selama ini.
16. Semua teman-teman kelas 4 ak2 dan Kelas Konsentrasi Pajak terima kasih atas dukungan dan bantuannya.
17. Seluruh pihak-pihak yang telah membantu penyusunan laporan ini yang tidak dapat penulis sebutkan satu per satu.

Semoga Allah SWT membalas jasa semua pihak yang telah membantu penulis dalam penyusunan laporan kerja praktek ini.

***Wassalamua'laikum Wr. Wb.***

Bandung, Desember 2010
Penulis

Tyras Noor Marlinda
21107077

# DAFTAR ISI

Halaman

**LEMBAR PENGESAHAN**

**KATA PENGANTAR** ..... i

**DAFTAR ISI** ..... v

**DAFTAR LAMPIRAN** ..... vii

**DAFTAR TABEL** ..... viii

**DAFTAR GAMBAR** ..... ix

**BAB I PENDAHULUAN** ..... 1

1.1 Latar Belakang Kerja Praktek ..... 1

1.2 Tujuan Kerja Praktek ..... 5

1.3 Kegunaan Kerja Praktek ..... 5

1.4 Metode Kerja Praktek ..... 6

1.5 Lokasi dan Waktu Kerja Praktek ..... 7

**BAB II GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN** ..... 9

2.1 Sejarah Perusahaan ..... 9

2.1.1 Gambaran Umum Perusahaan ..... 9

2.1.2 Sejarah KPP Pratama Bandung Karees ..... 10

2.2 Struktur Organisasi ..... 16

2.3 Uraian Tugas KPP Pratama Bandung Karees ..... 21

2.4 Aktivitas KPP Pratama Bandung Karees ..... 27

**BAB III PEMBAHASAN HASIL KERJA PRAKPTEK** ..... 29

3.1 Bidang Pelaksanaan Kerja Praktek ..... 29

3.2 Teknis Pelaksanaan Kerja Praktek ..... 30

3.3 Pembahasan Hasil Pelaksanaan Kerja Praktek ..... 31

3.3.1 SPT PPh Badan Kurang Bayar ..... 31

3.3.1.1 Subjek Pajak PPh Badan ..... 31

3.3.1.2 Surat Pemberitahuan PPh Badan ..... 32

3.3.1.3 SPT PPh Badan Kurang Bayar ..... 34

3.3.2.Pengujian Teknis Perhitungan SPT PPh Badan Kurang Bayar menggunakan aplikasi SI DJP ..... 35
3.3.3. Pengujian Teknis Pelaporan SPT PPh Badan Kurang Bayar dengan menggunakan aplikasi SI DJP ..... 60
**BAB IV KESIMPULAN DAN SARAN** ..... 62
4.1 Kesimpulan ..... 62
4.2 Saran ..... 63
**DAFTAR PUSTAKA** ..... 65
**DAFTAR RIWAYAT HIDUP** ..... 66
**LAMPIRAN-LAMPIRAN** ..... 67

# DAFTAR LAMPIRAN


LAMPIRAN 1 Struktur Organisasi KPP Pratama Bandung Karees ..... 68

LAMPIRAN 2 Surat Permohonan Kuliah Kerja Praktek ..... 69

LAMPIRAN 3 Surat Ijin Lokasi Praktek Kerja Lapangan dari Kantor Wilayah Jawa Barat 1 ..... 70

LAMPIRAN 4 Surat Keterangan Kerja Praktek dari KPP Paratama Bandung Karees ..... 71

LAMPIRAN 5 Daftar Kehadiran Kerja Praktek ..... 72

LAMPIRAN 6 Surat Keterangan Hasil Kuliah Kerja Praktek dari KPP Pratama Bandung Karees..... 73

LAMPIRAN 7 Berita Acara Bimbingan Kerja Praktek ..... 74

LAMPIRAN 8 Surat Keterangan Hasil Kuliah Kerja Praktek dari Dosen Pembimbing ..... 75

LAMPIRAN 9 SPT PPh Badan ..... 76

# DAFTAR TABEL

Tabel 1.1 Jadwal Pelaksanaan Kerja Praktek ..... 8

Tabel 3.1 Tabel Kode Formulir SPT PPh Badan..... 34

# DAFTAR GAMBAR


Gambar 3.1 Tampilan awal Pengolahan Data SPT Wajib Pajak (Perekaman SPT)..... 36

Gambar 3.2 SPT Tahunan Badan Rupiah..... 37

Gambar 3.3 Tampilan Formulir 1771-I ..... 48

Gambar 3.4 Tampilan Formulir 1771-II

50

Gambar 3.5 Tampilan Formulir 1771-III ..... 51

Gambar 3.6 Tampilan Form Input Kredit Pajak Dalam Negeri ..... 52

Gambar 3.7 Tampilan Formulir 1771-IV ..... 53

Gambar 3.8 Tampilan Formulir 1771-V ..... 53

Gambar 3.9 Tampilan Formulir 1771-VI ..... 54

Gambar 3.10 Tampilan Form Input Cabang Utama Perusahaan ..... 55

Gambar 3.11 Tampilan Formulir Daftar Penyusutan dan Amortisasi Fiskal ..... 55

Gambar 3.12 Tampilan Pernyataan Transaksi Dalam Hubungan Istimewa 56

Gambar 3.13 Tampilan Daftar Fasilitas Penanaman Modal ..... 57

Gambar 3.14 Tampilan Perhitungan Kompensasi Kerugian Fiskal ..... 58

Gambar 3.15 Tampilan Kredit Pajak Luar Negeri ..... 59