



## RINGKASAN

LUTFI ALFIANSYAH. Sistem Rekonsiliasi Bank Untuk Pengendalian Internal Kas PT Z Oleh X Consulting (*Bank Reconciliation System for PT Z Cash Internal Control by X Consulting*). Dibimbing oleh RAHMAT SALEH.

Pada era digital ini perkembangan teknologi semakin pesat dan canggih seperti teknologi di bidang akuntansi. Proses akuntansi membutuhkan waktu dan tenaga kerja yang tidak sedikit. Maka dibutuhkan teknologi untuk meningkatkan efisiensi proses tersebut. Dan menghasilkan laporan keuangan yang andal. Laporan keuangan yang andal disusun berdasarkan PSAK. PT Z menggunakan konsultan untuk membantu menghasilkan laporan keuangan yang andal yaitu X Consulting. Karena tidak adanya tenaga ahli yang berkompeten di perusahaan maka PT Z meminta X Consulting membuat laporan keuangan yang andal sesuai PSAK untuk mempersiapkan penanaman modal dari pihak ketiga. Dalam proses membuat laporan keuangan, X Consulting melakukan rekonsiliasi bank terlebih dahulu untuk memastikan data yang akurat terutama kas perusahaan yang rentan.

Tujuan dari tugas akhir ini adalah menguraikan proses kontrak kerja, proses rekonsiliasi bank, proses jurnal penyesuaian, melakukan input data hasil rekonsiliasi ke software jurnal id, dan menganalisis pengendalian internal PT Z yang dibuatkan oleh X Consulting.

Metode dalam penyusunan laporan tugas akhir ini yaitu studi pustaka, observasi, wawancara, dan dokumen.

Rekonsiliasi bank yang dilakukan X Consulting yaitu saldo kas PT Z dengan dokumen pendukung yang digunakan seperti rekening koran dan *general ledger* sebagai pembandingan. Proses rekonsiliasi bank dimulai dengan meminta data kepada PT Z untuk direkonsiliasi. Setelah data diterima maka X Consulting melakukan rekonsiliasi bank yang dilakukan oleh *Junior Accounting* untuk menghasilkan rekapan hasil rekonsiliasi bank. Rekapan tersebut kemudian di konfirmasi kepada klien yang dilakukan oleh *Senior Accounting*. Jika menurut klien telah sesuai maka tahap selanjutnya X Consulting membuat jurnal penyesuaian atas rekap hasil rekonsiliasi bank dan melakukan input pada *software* jurnal id sesuai rekap hasil rekonsiliasi bank tersebut. Berdasarkan hasil temuan atas rekonsiliasi tersebut X Consulting menyimpulkan bahwa PT Z masih perlu meningkatkan pengendalian internal kas. Dengan merekrut seorang akuntan dan membuat *virtual account* atau kode unik untuk menerima pembayaran dari *customer* agar mempermudah dalam mengidentifikasi sebuah transaksi.

Kata Kunci: Pengendalian Internal, Rekonsiliasi, Sistem Akuntansi.

Hak Cipta Dilindungi Undang-Undang

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber:

- Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penyusunan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
- Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar IPB.

2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin IPB.