

**SISTEM PENGENDALIAN INTERN PENGELUARAN KAS**

**pada PT. ADIMITRA VISINDO**

**KARTIKA PUTRI**



**PROGRAM STUDI DIPLOMA TIGA AKUNTANSI**

**JURUSAN AKUNTANSI**

**SEKOLAH TINGGI ILMU EKONOMI INDONESIA**

**2012SISTEM PENGENDALIAN INTERN PENGELUARAN KAS**

**pada PT. ADIMITRA VISINDO**

**KARTIKA PUTRI**

**10090019**

Laporan Praktek Kerja Lapangan  
Sebagai sebagian syarat untuk menyelesaikan studi  
pada  
Program Diploma Tiga Akuntansi

**PROGRAM STUDI DIPLOMA TIGA AKUNTANSI**

**SEKOLAH TINGGI ILMU EKONOMI INDONESIA**

**JANUARI - 2012**DAFTAR ISI

	Halaman
LEMBAR JUDUL TUGAS AKHIR .....	i
LEMBAR PERNYATAAN KEASLIAN TUGAS AKHIR.....	ii

LEMBAR PERNYATAAN PENGESAHAN KARYA TULIS AKHIR .....	iii
KATA PENGANTAR .....	iv
DAFTAR ISI .....	vi
DAFTAR LAMPIRAN.....	ix

## **BAB I      PENDAHULUAN**

1.1. LatarBelakang Masalah.....	1
1.2. Penjelasan Judul .....	3
1.3. Rumusan Masalah .....	4
1.4. Tujuan dan Manfaat Penelitian .....	4
1.4.1. Tujuan Penelitian.....	4
1.4.2. Manfaat Penelitian.....	5
1.5. Metode Penelitian.....	5
1.5.1. Ruang Lingkup Pembahasan .....	5
1.5.2. Prosedur Pengumpulan Data .....	6
1.6. Sistematika Penulisan.....	6

## **BAB II      GAMBARAN UMUM**

2.1. Sejarah Singkat Perusahaan .....	8
2.2. Tujuan Perusahaan .....	9
2.3. Motto Perusahaan.....	9
2.4. Kerja Sama .....	9
2.5. Klien .....	11
2.6. Visi dan Misi .....	12
2.7. Struktur Organisasi.....	13
2.8. Tanggung Jawab dan Wewenang.....	13

### **BAB III IMPLEMENTASI PKL**

3.1.	Uraian Pekerjaan .....	18
3.2.	Jenis Bidang Pekerjaan .....	18
3.3.	Kaitan dengan Bidang Lain.....	19
3.4.	Skedul Program Praktek Kerja Lapangan .....	19
3.5.	Pelaksanaan PKL .....	20
3.6.	Permasalahan dan Upaya Menghadapi .....	21
3.6.1.	Permasalahan.....	21
3.6.2.	Upaya Menghadapi.....	21

### **BAB IV PEMBAHASAN**

4.1.	Landasan Teori.....	22
4.1.1.	Pengertian Sistem Pengendalian Intern .....	22
4.1.2.	Unsur-unsur Sistem Pengendalian Intern .....	22
4.1.3.	Tujuan Sistem Pengendalian Intern.....	25
4.1.4.	Keterbatasan Sistem Pengendalian Intern .....	26
4.2.	Sistem Akuntansi Pengeluaran Kas .....	27
4.2.1.	Pengeluaran Kas dengan Cek .....	27
4.2.2.	Dokumen yang Digunakan.....	28
4.2.3.	Catatan Akuntansi yang Digunakan .....	29
4.2.4.	Fungsi yang Terkait.....	30
4.2.5.	Pengeluaran Kas dengan Sistem Dana Kas Kecil	32
4.2.6.	Dokumen yang Digunakan.....	34
4.2.7.	Catatan Akuntansi yang Digunakan .....	36
4.2.8.	Fungsi yang Terkait.....	37
4.3.	Pembahasan Hasil Penelitian .....	38
4.3.1.	Deskripsi Sistem Pengeluaran Kas	

PT. Adimitra Visindo .....	38
4.4. Sistem Pengeluaran Kas dengan Cek pada PT. Adimitra Visindo .....	39
4.4.1. Dokumen yang Digunakan .....	39
4.4.2. Catatan Akuntansi yang Digunakan .....	41
4.4.3. Fungsi yang Terkait .....	41
4.5. Unsur-unsur Sistem Pengendalian Intern .....	42
4.5.1. Struktur Organisasi .....	42
4.5.2. Sistem Otorisasi dan Prosedur Pencacatan .....	43
4.5.3. Praktik yang Sehat .....	44
4.5.4. Pegawai yang Cukup Cakap .....	47
4.6. Sistem Pengeluaran Kas dengan Sistem Dana Kas Kecil pada PT. Adimitra Visindo .....	48
4.6.1. Dokumen yang Digunakan .....	48
4.6.2. Catatan Akuntansi yang Digunakan .....	49
4.6.3. Fungsi yang Terkait .....	50

## **BAB V PENUTUP**

5.1. Kesimpulan .....	51
5.2. Saran .....	53

Daftar Pustaka

Lampiran

Daftar Riwayat Hidup

