

ABSTRACT

PT XYZ is a company engaged in construction manufacturing with a very dynamic business climate. The problem faced by PT XYZ is the finding of external audit that the proof of purchase transaction is invalid and not in accordance with the company's SOP made a finding in the fatal category, while at the point in SOP there is a threshold of 90%.

The study focuses on calculating the quality of transaction evidence in the purchase expenditure cycle and overall cash expenditure, finding out whether there is evidence of purchase and expenditure transactions with a validity value below 90% and steps taken to improve the quality of transaction evidence with a validity level below 90%. The research method used descriptive with data analysis to find how big the quality of transaction proof on each document which in cycle of expenditure of purchasing and disbursement of cash with population of document during 1 month of transaction with certain amount of sample.

Based on the research, it is concluded that the quality of transaction proof of PT XYZ above the 90% minimum company standard, overall got the average value of 94.93%. For proof of substandard transactions is Purchase requisition with total points below the minimum standard of 86.19%. Steps to tackle Looking for international reference websites for reference to material prices, Punishment / rewards of warning or loud reprimand in case of negligence. Using the internal system with approval is sufficient through a single click on the computer and can not process if there is not in the contents, Keep attaching the value with a rough estimate by treshold + 20% of the estimated value, Still attach the value with a rough estimate with treshold + 20% of estimated value

Keywords: *Quality of transaction proof, purchase cycle and cash disbursement*

ABSTRAK

PT XYZ merupakan perusahaan yang bergerak dalam bidang manufaktur konstruksi dengan iklim bisnis yang sangat dinamis. Permasalahan yang dihadapi PT XYZ adalah temuan audit eksternal bahwa bukti transaksi pembelian tidak valid dan tidak sesuai dengan SOP perusahaan dijadikan temuan dalam kategori fatal, sedangkan pada point pada SOP ada *threshold* sebesar 90%.

Penelitian fokus pada penghitungan kualitas bukti transaksi dalam siklus pengeluaran pembelian dan pengeluaran kas secara keseluruhan, mencari tahu apakah ada bukti transaksi pengeluaran pembelian dan pengeluaran kas dengan nilai validitas dibawah 90% serta langkah yang dilakukan untuk meningkatkan kualitas bukti transaksi dengan tingkat validitas dibawah 90%. Metode penelitian yang digunakan deskriptif dengan analisa data untuk mencari seberapa besar kualitas bukti transaksi pada setiap dokumen yang dalam siklus pengeluaran pembelian dan pengeluaran kas dengan populasi dokumen selama 1 bulan transaksi dengan jumlah sampel tertentu.

Berdasarkan penelitian disimpulkan bahwa kualitas dari bukti transaksi PT XYZ diatas standar minimum perusahaan 90% , secara keseluruhan didapat nilai rata rata sebesar 94.93%. Untuk bukti transaksi yang dibawah standar adalah Purchase requisition dengan total point dibawah standar minimum yakni 86.19%. Langkah untuk menanggulangi Mencari referensi website skala internasional untuk referensi harga material , Punishment / ganjaran berupa peringatan atau teguran keras apabila terjadi kelalaian. Menggunakan system internal dengan persetujuan cukup melalui satu kali klik di computer dan tidak bisa proses apabila ada yang tidak di isi, Tetap melampirkan nilai dengan estimasi kasar dengan treshold + 20% dari nilai estimasi, Tetap melampirkan nilai dengan estimasi kasar dengan treshold + 20% dari nilai estimasi

Kata Kunci : Kualitas bukti transaksi, siklus pembelian dan pengeluaran kas