

**LAPORAN TUGAS AKHIR**  
**PADA**  
**PT. FKS MULTI AGRO, TBK**  
**TENTANG PENYUSUNAN REKONSILIASI BANK SEBAGAI**  
**EFEKTIVITAS TERHADAP PENGENDALIAN INTERNAL**  
**KAS**

Laporan Ini Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat Untuk Meraih Gelar Ahli  
Madya ( A.Md.)

Jenjang Pendidikan Diploma – III Akuntansi

Di Susun Oleh :

Nama : Elsa Almanda

NIM : 33219010003



**FAKULTAS EKONOMI DAN BISNIS**

**UNIVERSITAS MERCU BUANA**

**JAKARTA**

**2022**

## LEMBAR PERNYATAAN KEASLIAN TUGAS AKHIR

Yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama Lengkap : Elsa Almanda

NIM : 33219010003

Program Studi : D-III Akuntansi

Judul Laporan : Laporan Tugas Akhir Pada PT. FKS Multi Agro, Jakarta  
Mengenai Penyusunan Rekonsiliasi Bank Sebagai  
Efektivitas Terhadap Pengendalian Internal Kas.

Dengan ini menyatakan bahwa penulisan Laporan Tugas Akhir ini ditulis berdasarkan pemikiran atau ide penulis, serta tidak mengandung unsur plagiat baik pada bagian kegiatan magang maupun pembuatan laporan yang tercantum sebagai bagian laporan tugas akhir ini. Jika terdapat karya orang lain, saya akan mencantumkan sumber yang jelas.

Demikianlah pernyataan ini dibuat dalam keadaan sadar dan tanpa ada unsur paksaan dari orang siapapun. Jika kemudian hari ditemukan ketidakbenaran dalam pernyataan ini, maka saya bersedia menerima sanksi akademik berupa pencabutan gelar yang telah diperoleh karena karya tulis ini dan sanksi lain.

Jakarta, 9 September 2022



Elsa Almanda

## LEMBAR PENGESAHAN LAPORAN TUGAS AKHIR

Nama : Elsa Almanda  
NIM : 33219010003  
Program Studi : D3 Akuntansi  
Judul Tugas Akhir : Laporan Tugas Akhir Pada PT FKS Multi Agro, Tbk Tentang  
Penyusunan Rekonsiliasi Bank Sebagai Efektivitas Terhadap  
Pengendalian Internal Kas  
Tanggal Sidang : 30 Agustus 2022

Disahkan oleh :

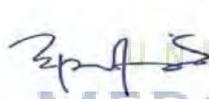
Pembimbing



Putri Renalita Sutra Tanjung, SE., MM

Dekan Fakultas Ekonomi dan Bisnis

Ketua Program Studi D3 Akuntansi



Dr. Erna Sofriana Imaningsih, M.Si.



Putri Renalita Sutra Tanjung, SE., MM

LPTA 09221541



Please Scan QRCode to Verify

## KATA PENGANTAR

Puji serta syukur penulis panjatkan kepada Allah SWT yang telah memberikan rahmat dan karunia-Nya, sehingga penulis dapat menyelesaikan Laporan Tugas Akhir ini dengan judul “Laporan Magang Pada PT. FKS Multi Agro, Tbk Tentang Penyusunan Rekonsiliasi Bank Sebagai Efektivitas Terhadap Penegndalian Internal Kas” dengan baik dan tepat pada waktunya.

Penulisan Laporan Tugas Akhir ini diajukan untuk memenuhi salah satu syarat guna memperoleh gelar Ahli Madya ( A.Md.), pada Program Studi bukti D-III Akuntansi, Fakultas Ekonomi dan Bisnis, Universitas Mercu Buana.

Dalam penulisan Laporan Tugas Akhir ini tidak lepas dari hambatan maupun kesulitan, namun berkat bimbingan dan bantuan dari berbagai pihak, semua hambatan tersebut dapat diatasi dengan baik. Oleh karena itu, pada kesempatan ini penulis ingin menyampaikan rasa terima kasih yang sebesar-besarnya kepada yang terhormat :

1. Bapak Prof. Dr. Ngadino Surip D selaku Rektor Universitas Mercu Buana.
2. Ibu Dr. Erna Sofriana Imaningsih, SE, M.Si selaku Dekan Fakultas Ekonomi dan Bisnis Universitas Mercu Buana.
3. Ibu Putri Renalita Sutra Tanjung, SE, MM, M.Akt selaku Ketua Program Studi D3 Akuntansi Fakultas Ekonomi dan Bisnis Universitas Mercu Buana.

4. Ibu Putri Renalita Sutra Tanjung, SE, MM, M.Akt selaku Dosen Pembimbing tugas akhir yang telah bersedia meluangkan waktu sehingga terselesaikannya tugas akhir ini.
5. Kedua Orang Tuaku, yang penulis sangat sayangi dan hormati, yang selalu menyemangati dan selalu memberikan do'a tentu serta dukungan terbaik dalam bentuk moril maupun materil.
6. Bapak/Ibu dosen dan seluruh staf pengajar Universitas Mercu Buana khususnya program studi akuntansi yang telah membimbing penulis dalam menjalani masa perkuliahan.
7. Bapak Hendra Selaku Kepala Departemen Sumber Daya Manusia PT. FKS Multi Agro, Tbk yang telah mengizinkan penulis untuk melaksanakan kegiatan magang di PT. FKS Multi Agro, Tbk.
8. Bapak Bonaventura Andhika Zika Pratama Kepala Departemen Akuntansi PT. FKS Multi Agro, Tbk yang telah mengizinkan penulis untuk melaksanakan kegiatan magang di PT. FKS Multi Agro, Tbk.
9. Para pegawai PT. FKS Multi Agro, Tbk khususnya Bapak Achmad Mahdali & Ibu Felicia Nata yang sudah membantu penulis selama proses kegiatan magang berlangsung.
10. Teman-teman D3 Akuntansi angkatan 2019 yang saya sayangi.
11. Teman-teman mahasiswa Fakultas Ekonomi dan Bisnis khususnya program studi Akuntansi Universitas Mercu Buana.
12. Soffie Lianti Safitri yang selalu memberikan semangat dan dukungan kepada penulis selama penulis mengerjakan tugas akhir.

Penulis menyadari bahwa Laporan Tugas Akhir ini masih jauh dari kata sempurna sehingga penulis membutuhkan kritik dan saran yang bersifat membangun dari berbagai pihak guna memperbaiki Laporan ini agar menjadi lebih baik lagi kedepannya.

Jakarta, 1 Juli 202



Elsa Almanda



## DAFTAR ISI

LEMBAR PERNYATAAN KEASLIAN TUGAS AKHIR .....	ii
LEMBAR PENGESAHAN LAPORAN TUGAS AKHIR.....	iii
KATA PENGANTAR .....	iv
DAFTAR ISI.....	vii
DAFTAR GAMBAR.....	ix
DAFTAR LAMPIRAN.....	x
BAB 1 PENDAHULUAN .....	1
A. Latar Belakang .....	1
B. Tujuan Magang dan Tujuan Penulisan Laporan Magang .....	4
BAB II LANDASAN TEORI.....	6
A. Pengertian Akuntansi .....	6
B. Laporan Keuangan .....	7
C. Kas dan Setara Kas .....	14
D. Pengendalian Internal Kas .....	16
E. Penggunaan Laporan Bank .....	18
F. Rekonsiliasi Bank .....	19
BAB III GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN .....	24
A. Sejarah Umum Perusahaan .....	24
B. Struktur Organisasi, Bentuk, Bidang, dan Perkembangan Usaha .....	25
C. Bidang Kerja dan Tujuan Dari Ruang Lingkup Unit Kerja .....	27
D. Hubungan Kerja Dengan Unit Lain .....	33
BAB IV PELAKSANAAN MAGANG.....	35
A. Pelaksanaan Magang.....	35
B. Masalah Yang Ditemui Pada Unit Kerja.....	38
C. Pemecahan Masalah Pada Unit Kerja .....	39
BAB V SIMPULAN DAN SARAN.....	42
A. Simpulan .....	42
B. Saran .....	43

DAFTAR PUSTAKA .....	45
LAMPIRAN.....	47



## DAFTAR GAMBAR

Gambar 1 – Struktur Organisasi.....	25
-------------------------------------	----



## DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1- Surat Tugas Pembimbing Tugas Akhir .....	47
Lampiran 2 - Surat Keterangan Magang .....	48
Lampiran 3 - Form Penilaian Magang .....	49
Lampiran 4 – Bukti Bimbingan Tugas Akhir .....	50

