

**SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL KAS KECIL PADA PT. ROYAL
ANANTA KIRTYA SURABAYA**

TUGAS AKHIR

Diajukan untuk Memenuhi Salah Satu Syarat Penyelesaian
Program Studi Diploma III Akuntansi



OLEH:

YOGHA MEIKA SETIADI

2012410974

**PROGRAM STUDI DIPLOMA III AKUNTANSI
SEKOLAH TINGGI ILMU EKONOMI PERBANAS
SURABAYA
2015**

HALAMAN SIAP DIPRESENTASIKAN

TUGAS AKHIR

SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL KAS KECIL PADA PT. ROYAL ANANTA KIRTYA SURABAYA

Diajukan Oleh:

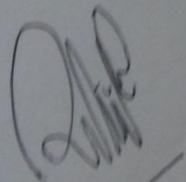
YOGHA MEIKA SETIADI

NIM: 2012410974

Tugas akhir ini telah dibimbing
dan dinyatakan siap dipresentasikan

Dosen Pembimbing

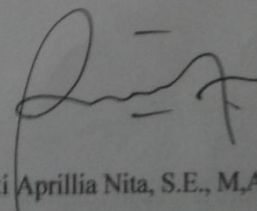
Tanggal : Januari 2015



Putri Wulanditya, S.E., M.Ak., CPSAK,

Co.Dosen Pembimbing

Tanggal : Januari 2015



Riski Aprillia Nita, S.E., M.A

HALAMAN LULUS PRESENTASI

TUGAS AKHIR

**SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL KAS KECIL PADA PT. ROYAL
ANANTA KIRTYA SURABAYA**

Dipresentasikan Oleh :

YOGHA MEIKA SETIADI

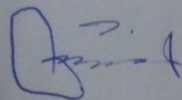
NIM : 2012410974

Telah dipresentasikan di depan Tim Evaluasi
dan dinyatakan lulus evaluasi Tugas Akhir
pada tanggal

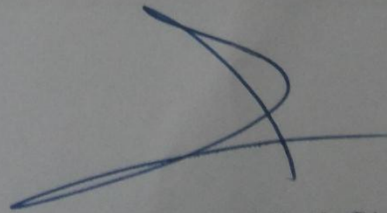
Tim Evaluasi

Evaluator I

Evaluator II



Dr. Wahyudiono M.M



Supriyati, SE., M.Si., Ak., CA

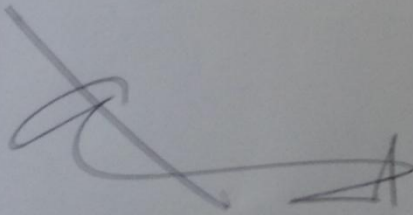
PENGESAHAN TUGAS AKHIR

Nama : Yogha Meika Setiadi
Tempat, Tanggal Lahir : Surabaya, 18 Mei 1994
Nim : 2012410974
Program Pendidikan : Diploma III
Jurusan : Akuntansi
Program Studi : Akuntansi
Judul : Sistem Pengendalian Internal Kas Kecil
pada PT. Royal Ananta Kirtya Surabaya.

Disetujui dan Diterima Baik oleh :

Ketua Program Diploma

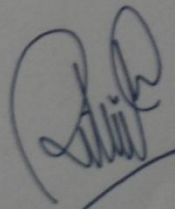
Tanggal : 23-4-2015



Drs. E. Mochammad Farid, M.M

Dosen Pembimbing

Tanggal : 20-2-2015



Putri Wulanditva SE., Mak., CPSAK.

MOTTO & PERSEMBAHAN

MOTTO :

All Things Are Possible to Him Who Believes!

PERSEMBAHAN :

- 1. Allah SWT, yang memberikan kesehatan kekuatan dalam menghadapi cobaan hidup dan ridho yang diberikan dalam menyelesaikan Tugas Akhir ini.**
- 2. Kedua orang tua serta adik-adiku yang selalu memberikan doa dan dukungan sehingga Tugas Akhir dapat terselesaikan dengan baik**
- 3. Teman-temanku yang ada di D3 Akuntansi 2012**
- 4. Orang terkasih dan tersayang. Yang selalu menghiburku**

KATA PENGANTAR

Dengan memanjatkan puji syukur ke hadirat Allah SWT, yang telah memberi rahmat dan hidayahNya, sehingga penyusunan Tugas Akhir ini dapat terselesaikan. Proses pembuatan Tugas Akhir ini, tentunya penulis mendapatkan bimbingan, arahan, koreksi dan saran, serta dukungan, untuk itu rasa terima kasih penulis sampaikan kepada :

1. Allah SWT yang telah nmemberikan kekuatan dan kesehatan kepada penulis sehingga dapat menyelesaikan Tugas Akhir ini dengan baik.
2. Bapak Lutfi, SE.,M.Fin selaku ketua STIE Perbanas Surabaya.
3. Drs. Ec. Mochammad. Farid, MM selaku ketua prodi Diploma III STIE Perbanas Surabaya yang telah memberikan izin dan kesempatan bagi penulis untuk melakukan penelitian.
4. Putri Wulanditya SE., Mak., CPSAK., selaku Dosen Pembimbing yang telah sabar membimbing serta mengarahkan penyusunan dan penyelesai Tugas Akhir ini.
5. Bapak Hendriyanto Setiadi selaku kepala cabang PT. Royal Ananta Kirtya yang memberikan izinya untuk pengambilan data dan memberikan penjelasan terkait sisitem pengendalian internal kas kecil pada perusahaan.
6. Ibu ratna ayu selaku bagian akuntansi dari PT. Royal Ananta Kirtya yang bersedia memberikan penjelasan terkait dengan sistem pengendalian internal kas kecil pada perusahaan.
7. Orang tua yang telah memberikan kasih sayang dan dukungan baik secara moril maupun materil, sehingga penyusun dapat menyelesaikan pembuatan Tugas Akhir ini dengan baik.

8. Sahabat-sahabat di STIE Perbanas Surabaya yang selalu memberikan support terhadap penyelesaian tugas akhir ini.
9. Seluruh rekan-rekan mahasiswa angkatan 2012.

Penulis menyadari masih banyak kekurangan dalam penyusunan dan pembuatan Tugas Akhir ini, sehingga saran dan kritik sangat diperlukan bagi penulis demi kesempurnaan. Penulis berharap semoga Tugas Akhir ini dapat bermanfaat bagi pembaca dan semua pihak.

Surabaya, Januari 2015

Penulis

DAFTAR ISI

HALAMAN SIAP DIPRESENTASIKAN	II
HALAMAN LULUS PRESENTASI	III
PENGESAHAN TUGAS AKHIR.....	IV
MOTTO & PERSEMBAHAN	V
KATA PENGANTAR.....	VI
DAFTAR ISI.....	VIII
DAFTAR GAMBAR.....	X
DAFTAR LAMPIRAN	XI
ABSTRACT.....	XII
BAB I PENDAHULUAN	
1.2. RUMUSAN MASALAH	5
1.3. TUJUAN PENELITIAN	5
1.4. MANFAAT PENELITIAN	5
1.5. METODE PENELITIAN	6
BAB II LANDASAN TEORI	
2.1. PENGERTIAN SISTEM.....	7
2.2. SISTEM PENGENDALIAAN INTERNAL	7
2.2.1. FUNGSI PENGENDALIAN INTERNAL.....	8
2.2.2. TUJUAN SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL.....	9
2.2.3. PRINSIP PENGENDALIAN INTERNAL	12
2.3. SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL KAS KECIL.....	14
2.3.1. Dokumen yang digunakan dalam Sistem Kas Kecil	15
2.4. DANA KAS KECIL	16
2.5. FUNGSI YANG TERKAIT DALAM SISTEM DANA KAS KECIL	18
2.5.1. PEMBENTUKAN DANA KAS KECIL	19
2.5.2. PEMBAYARAN MELALUI DANA KAS KECIL	20
2.5.3. PENGISIAN KEMBALI DANA KAS KECIL.....	20
BAB III GAMBARAN SUBYEK PENELITIAN	
3.1. SEJARAH BERDIRINYA PERUSAHAAN.....	22
3.2. VISI DAN MISI PERUSAHAAN	23
3.3. STRUKTUR ORGANISASI	24
3.4. JOB DESCRIPTION.....	25
3.5. PROFIL USAHA.....	29
BAB IV PEMBAHASAN	
4.1. PRINSIP SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL KAS KECIL PERUSAHAAN	34

4.2.	PEMISAHAN TUGAS DAN TANGGUNG JAWAB YANG JELAS.....	34
4.3.	PENJAGAAN TERHADAP AKTIVA.....	37
4.5.	PROSEDUR PEMBUKTIAN DAN PENGAMANAN	37
4.6.	SISTEMATIKA DOKUMENTASI KAS KECIL DAN PEMBUKTIAN.....	39
4.7.	EVALUASI OLEH AUDITOR INTERNAL DAN EKSTERNAL	40

BAB V PENUTUP

5.1.	KESIMPULAN.....	42
5.2.	SARAN	43

DAFTAR PUSTAKA

DAFTAR GAMBAR

- Gambar 3.1 Struktur Organisasi Kantor Pusat Pt. Royal Ananta Kirtya.... 24**
Gambar 3.2 Struktur Organisasi Kantor Cabang Pt. Royal Ananta Kirtya 25

DAFTAR LAMPIRAN

lampiran 1 : Laporan Pertanggung Jawaban Kas Kecil Bln Des

Lampiran 2 : Laporan Pertanggung Jawaban Kas Kecil Bln Des Tahap 2

Lampiran 3 : Laporan Pertanggungjawaban Kas Kecil Bln Nov

Lampiran 4 : Order Pembelian Bln Des

.Lampiran 5 : Order Pembelian Bln Nov

**INTERNAL CONTROL SYSTEM PETTY CASH IN PT.ROYAL ANANTA
KIRTYA SURABAYA**

2012410974@students.perbanas.ac.id

**Yogha Meika Setiadi
STIE Perbanas Surabaya**

ABSTRACT

This research is a study on PT. Royal Ananta Kirtya Surabaya with the title "Internal Control System Small Cash on PT. Royal Ananta Kirtya Surabaya. The goal of this research is to examine how well the internal control system of small cash at. Royal Ananta Kirtya Surabaya. This research is descriptive to describe the internal control system of small cash at. Royal Ananta Kirtya Surabaya. Data obtained from direct interviews with the leaders. The results of the study, the implementation of the company's internal control principles to determine the success of the system of internal control is desired by the company. Segregation of duties and authority is one of the requirements that must be met in order to realize a good internal control system for the company. Authorization in accordance with the needs of the use of petty cash the company will increase the effectiveness of the internal control system of small cash company. Evidence of the use of petty cash funds are the basis of reporting petty cash fund companies. Evaluation will be very important for companies to know how well the internal control sisitem used and to know what are the deficiencies that must be corrected in sisitem internal control of petty cash is used. From the results of this research will provide advice to the company are expected to review the implementation of the internal control system of petty cash used by the company. Then add to the company's accounting staff so that separation of duties and responsibilities that are used more clearly.

Keywords: Internal control system, petty cash, the principle of the internal control system of petty cash.