



Hak cipta dan penggunaan kembali:

Lisensi ini mengizinkan setiap orang untuk mengubah, memperbaiki, dan membuat ciptaan turunan bukan untuk kepentingan komersial, selama anda mencantumkan nama penulis dan melisensikan ciptaan turunan dengan syarat yang serupa dengan ciptaan asli.

Copyright and reuse:

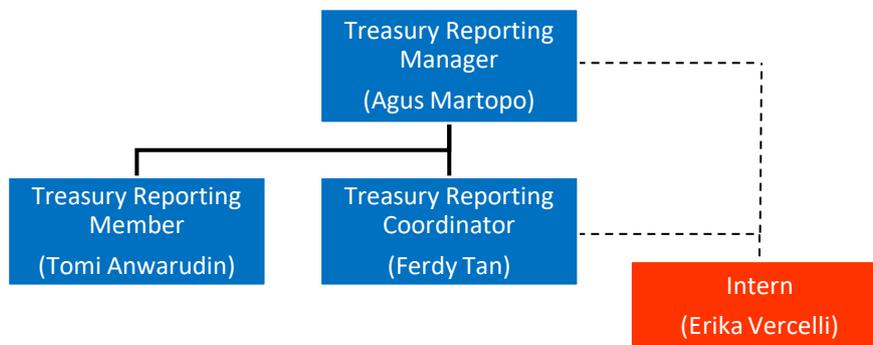
This license lets you remix, tweak, and build upon work non-commercially, as long as you credit the origin creator and license it on your new creations under the identical terms.

BAB III

PELAKSANAAN KERJA MAGANG

3.1. Kedudukan dan Koordinasi

Selama 3 bulan melakukan kegiatan magang di PT. Sumber Alfaria Trijaya Tbk., penulis ditempatkan pada divisi *Treasury Reporting* yang merupakan bagian dari *Finance & Accounting Department*. Divisi *Treasury Reporting* memiliki 3 anggota yang dapat dilihat dalam struktur organisasinya sebagai berikut:



Sumber: Data Internal Alfamart, diolah

Gambar 3.1. Struktur Organisasi Perusahaan Divisi *Treasury Reporting*

Kerja magang dilakukan dibawah bimbingan Bapak Agus Martopo selaku *Treasury Reporting Manager* beserta dengan Bapak Ferdy Tan selaku *Treasury Reporting Coordinator*. Dalam menjalankan serta melaporkan tugas nya, penulis melakukan koordinasi langsung dengan Bapak Agus Martopo dan Bapak Ferdy Tan.

Secara garis besar, tugas yang penulis lakukan pada divisi ini meliputi:

- Membuat rekonsiliasi untuk transaksi tunai dan non tunai dengan membandingkan transaksi yang terjadi, uang masuk, serta Laporan Penyimpangan Toko (LPT) per bulan.
- Menyusun laporan per bulan (*monthly report*) atas transaksi yang terjadi per cabang (kurang setor, *cash in transit*, dan sebagainya).
- Membuat rekonsiliasi bank serta jumlah kurang setor cabang setiap hari nya.

Tabel 3.1. Koordinasi Pekerjaan

Atasan	Koordinasi yang dilakukan
Bapak Agus Martopo	Penulis meminta tanda tangan untuk absen setiap hari.
	Penulis meminta penilaian hasil magang pada akhir periode kerja magang.
	Penulis mendapat tugas untuk melakukan perbandingan antara KI, IB, LPT, dan Monthly Report.
	Penulis melakukan laporan mengenai tugas yang dilakukan.
Bapak Ferdy Tan	Penulis diberi gambaran mengenai proses transaksi yang terjadi dalam Alfamart.
	Penulis mendapat tugas untuk mengerjakan PS30 setiap hari.

Sumber: dokumentasi pribadi penulis

Pekerjaan yang dilakukan oleh penulis mencakup data dari semua cabang dan toko Alfamart yang tersebar di Indonesia, tetapi tidak termasuk toko *franchise* (32 cabang, 13.700+ toko). Proses bisnis dari toko *franchise* Alfamart diurus berdasarkan masing – masing pemilik *franchise* karena *head office* Alfamart hanya akan menerima *franchise fee* serta *royalty* dari masing-masing toko *franchise* tanpa melakukan pengelolaan terhadap proses keuangan yang terjadi.

3.2. Tugas yang Dilakukan

Dalam melaksanakan kegiatan magang, penulis mendapatkan beberapa tugas utama maupun tugas tambahan dalam divisi *Treasury Reporting*. Penulis memiliki dua tugas utama yang harus dikerjakan yaitu, melakukan rekonsiliasi atas PS30 serta melakukan rekonsiliasi atas KI, IB, LPT, serta *monthly report* atas transaksi tunai.

PS30 merupakan kode di dalam PT. Sumber Alfaria Trijaya Tbk. yang berisi semua transaksi tunai per cabang yang terdiri atas kurang setor, lebih setor, maupun uang meragukan. Maka dari itu, rekonsiliasi atas PS30 merupakan rekonsiliasi berita acara

dengan mutasi bank yang diberikan antara nominal kurang setor, lebih setor, maupun uang meragukan yang dilakukan setiap hari nya. Setelah melakukan rekonsiliasi, penulis juga melakukan pengecekan pembayaran atas kurang setor yang terjadi oleh masing – masing cabang. Berikut merupakan uraian tugas yang dikerjakan:

- a. Mengelompokkan mutasi yang diberikan sesuai dengan cabang.
- b. Membandingkan berita acara dengan mutasi bank.
- c. Mengelompokkan mutasi ke dalam 3 kategori (kurang setor, lebih setor, uang meragukan).
- d. Melakukan pengecekan pembayaran cabang atas transaksi kurang setor.
- e. Melakukan penagihan kepada cabang atas transaksi kurang setor yang belum dibayar via email setiap minggu di hari Jumat.

Dalam Alfamart, terdapat pembagian KI, IB, LPT, serta *monthly report* untuk beberapa transaksi (tunai, non tunai, dan elektronik). Penulis melakukan rekonsiliasi atas KI, IB, LPT, serta *monthly report* khusus untuk transaksi tunai.

KI atau kas *in* merupakan semua transaksi yang masuk di dalam toko. IB atau *in bank* merupakan uang masuk atas transaksi yang masuk di dalam toko. LPT merupakan Laporan Penyimpangan Toko dimana setiap cabang melaporkan transaksi – transaksi yang terjadi namun tidak terdapat pembayaran yang masuk (Transaksi yang ada pada KI namun tidak ada dalam IB). *Monthly Report* merupakan laporan setiap bulan yang dilakukan toko atas semua transaksi bermasalah yang terjadi. Jumlah transaksi dalam *monthly report* seharusnya sama dengan jumlah transaksi pada LPT. Berikut merupakan uraian tugas yang dikerjakan:

- a. Menarik data KI dan IB dari SQL.
- b. Melakukan rekonsiliasi antara KI dan IB lalu mengambil data yang masih terdapat selisih.
- c. Membandingkan selisih data dengan LPT. Jika ada selisih data yang tidak terdapat dalam LPT maka cabang harus menambahkan data tersebut ke dalam LPT.
- d. Membandingkan data LPT dan *monthly report*.

- e. Membuat *summary* total selisih yang harus diselesaikan oleh masing – masing cabang.

Selain tugas utama, penulis juga mendapat beberapa tugas tambahan sebagai berikut:

- a. Rekonsiliasi selisih transaksi non tunai dengan membandingkan KI dan IB.
- b. Rekonsiliasi selisih transaksi elektronik dengan membandingkan KI dan IB.
- c. Membandingkan OA dari transaksi elektronik dengan hutang yang dicatat divisi *treasury*.
- d. Mempelajari proses pembuatan *voucher* sampai dengan proses *claim voucher*.
- e. Mempelajari alur bisnis Alfamart mulai dari proses transaksi di toko sampai dengan proses rekonsiliasi laporan.

3.3. Uraian Pelaksanaan Kerja Magang

3.3.1. Proses Pelaksanaan

Dalam melakukan kerja magang selama 3 bulan di PT. Sumber Alfaria Trijaya Tbk. berikut merupakan rincian garis besar pekerjaan yang dilakukan setiap minggu nya:

- a. Minggu ke 1
Membuat analisa selisih transaksi non tunai (KI vs IB) secara manual dan menggunakan formula.
- b. Minggu ke 2
Membuat rekonsiliasi transaksi tunai (KI vs IB vs LPT) bulan Januari sampai Juni untuk 32 cabang serta rekonsiliasi transaksi elektronik (KI vs IB).
- c. Minggu ke 3
Membuat rekonsiliasi transaksi tunai (KI vs IB vs LPT) bulan Januari sampai Juni untuk 32 cabang serta belajar mekanisme pengajuan dan *claim voucher* (belanja, *sodexo, gift*).
- d. Minggu ke 4

Belajar proses pengajuan sampai pembuatan *voucher*, membuat mekanisme pembayaran transaksi elektronik (membandingkan OA dan hutang), serta melakukan *update KS-LS cashier collection* (per cabang).

e. Minggu ke 5

Melakukan *update* rekonsiliasi transaksi tunai (KI vs IB vs LPT) untuk 32 cabang serta melakukan *update KS-LS cashier collection* (per cabang).

f. Minggu ke 6

Merekap nominal kurang setor antara catatan divisi *finance* dengan *accounting*, mengerjakan bagian kurang setor dari *monthly report (aging KBHP)*, serta melakukan perbandingan kurang setor dalam *monthly report* dan LPT.

g. Minggu ke 7

Melakukan *update KS-LS cashier collection* dan pembayaran kurang setor oleh toko (per bulan dan per cabang).

h. Minggu ke 8

Membuat rekonsiliasi antara LPT bulan Juli dan Agustus untuk 32 cabang serta melakukan *update KS-LS cashier collection* dan pembayaran kurang setor oleh toko (per bulan dan per cabang).

i. Minggu ke 9

Membuat rekonsiliasi antara KI, IB, LPT, serta *monthly report* bulan Januari sampai Agustus untuk 32 cabang serta melakukan *update KS-LS cashier collection* dan pembayaran kurang setor oleh toko (per bulan dan per cabang).

j. Minggu ke 10

Membuat rekonsiliasi antara KI, IB, LPT, serta *monthly report* bulan Januari sampai Agustus untuk 32 cabang serta melakukan *update KS-LS cashier collection* dan pembayaran kurang setor oleh toko (per bulan dan per cabang).

k. Minggu ke 11

Melakukan *update KS-LS cashier collection* dan pembayaran kurang setor oleh toko (per bulan dan per cabang).

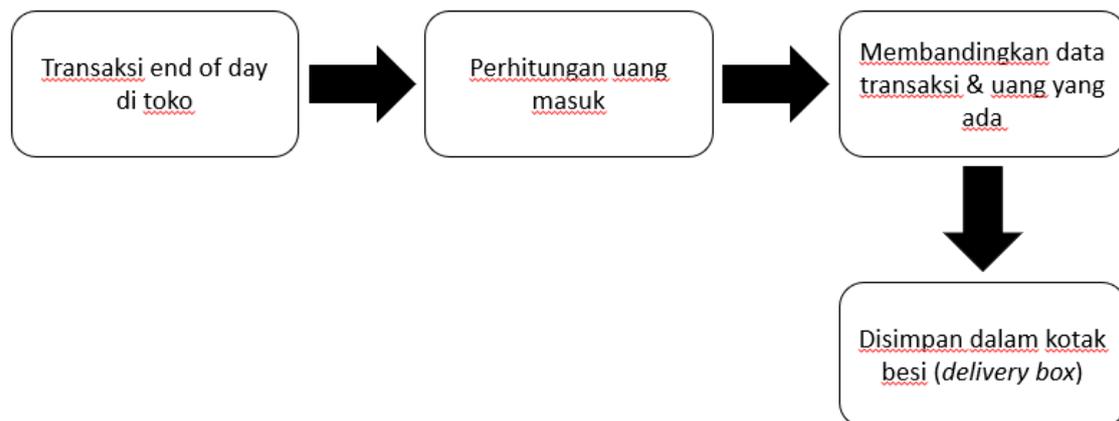
l. Minggu ke 12

Melakukan *update* KS-LS cashier collection dan pembayaran kurang setor oleh toko (per bulan dan per cabang) serta mengirimkan email penagihan kurang setor yang harus dibayarkan kepada 32 cabang.

m. Minggu ke 13

Melakukan *update* KS-LS cashier collection dan pembayaran kurang setor oleh toko (per bulan dan per cabang) serta mengirimkan email penagihan kurang setor yang harus dibayarkan kepada beberapa cabang.

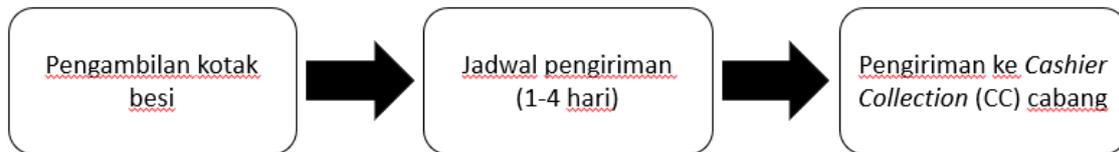
Sebelum membahas mengenai rincian pekerjaan yang dilakukan, berikut merupakan alur proses terbentuknya transaksi sampai dengan proses membuat rekonsiliasi PS30:



Sumber: Data Internal Alfamart, diolah

Gambar 3.2. Proses Transaksi Tunai di Toko

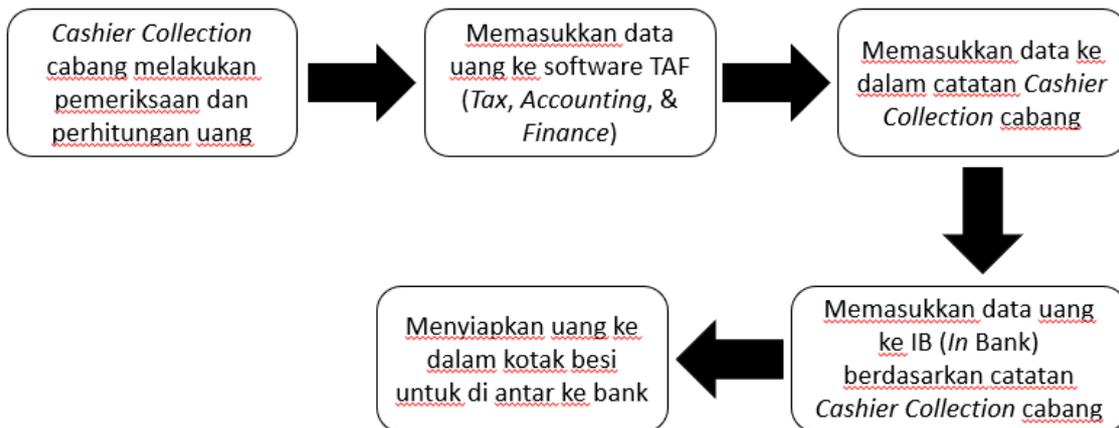
Setiap hari nya, terdapat transaksi tunai yang masuk di setiap toko. Saat toko tutup, personel toko akan melakukan perhitungan uang yang ada di dalam kasir dan membandingkan uang tunai fisik yang ada dengan jumlah transaksi masuk yang terjadi pada hari itu. Personel toko akan mencatat nominal uang tunai fisik yang kurang maupun lebih. Setelah itu, personel toko akan menyimpan uang tersebut ke dalam kotak besi untuk dikirimkan ke *Cashier Collection* cabang.



Sumber: Data Internal Alfamart, diolah

Gambar 3.3. Proses Pengiriman Uang dari Toko ke *Cashier Collection* Cabang

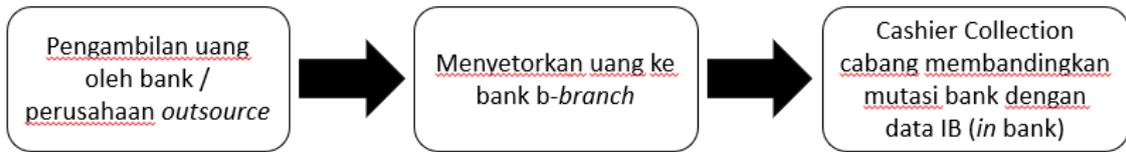
Dalam proses pengambilan kotak besi, Alfamart menggunakan jasa perusahaan lain untuk mengirimkan uang tersebut dari masing – masing toko ke *cashier collection* cabang. Proses pengiriman berkisar antara 1 sampai 4 hari, tergantung oleh jumlah toko per cabang serta jarak masing – masing toko di 1 cabang.



Sumber: Data Internal Alfamart, diolah

Gambar 3.4. Proses Penyeriksaan Uang pada *Cashier Collection* cabang

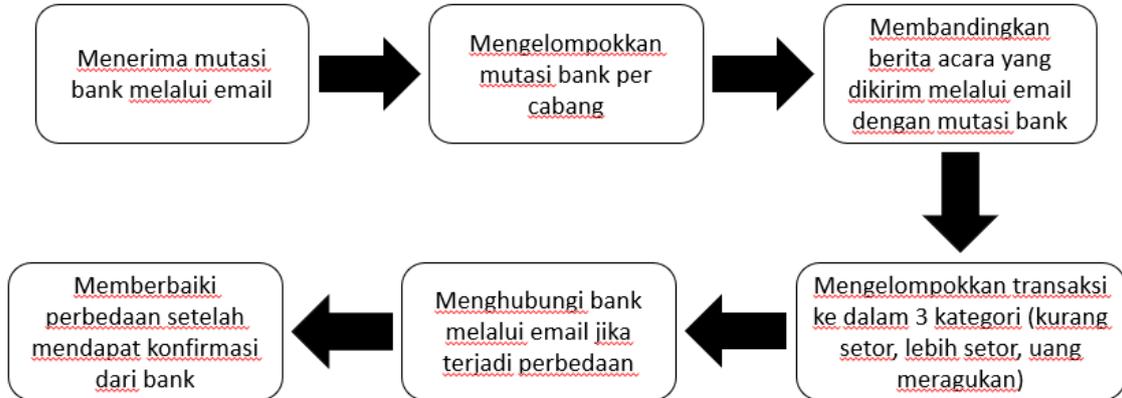
Setelah uang sampai pada *cashier collection* cabang, personel dalam *cashier collection* cabang akan melakukan pemeriksaan dan perhitungan ulang uang yang dikirimkan. Setelah itu, data jumlah uang yang masuk akan dimasukkan ke dalam software TAF (*Tax, Accounting, & Finance*) serta catatan *cashier collection* cabang. Lalu, personel dalam *cashier collection* cabang akan memasukkan data uang yang ada ke data IB (*in bank*) sesuai dengan nominal yang ada dalam catatan *cashier collection* cabang. Setelah memasukkan semua data yang dibutuhkan, personel dalam *cashier collection* cabang akan menyiapkan uang ke dalam kotak besi untuk di antar ke bank. Proses ini memakan waktu 1 hari.



Sumber: Data Internal Alfamart, diolah

Gambar 3.5. Proses Pengelolaan Uang dari *Cashier Collection* Cabang

Pada tahap ini, kotak besi yang telah disiapkan oleh *cashier collection* cabang akan diambil oleh bank ataupun perusahaan *outsource* untuk diantarkan ke bank. Uang tersebut akan disetorkan ke bank *b-branch*. Dalam PT. Sumber Alfaria Trijaya Tbk., terdapat 2 jenis bank yang dikategorikan ke dalam bank A dan bank B. Bank A merupakan rekening bank yang khusus untuk memegang transaksi dalam *head office*, sementara bank B merupakan rekening bank yang khusus untuk memegang transaksi dalam cabang. Setelah penyetoran dilakukan, personel dalam *cashier collection* cabang akan membandingkan mutasi bank dengan data dalam IB (*in bank*) yang sebelumnya telah di input.

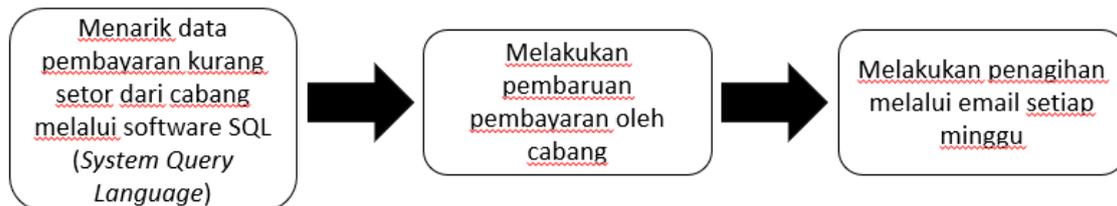


Sumber: Data Internal Alfamart, diolah

Gambar 3.6. Proses Rekonsiliasi dengan Bank dalam *Head Office*

Setiap hari nya, bank akan mengirimkan mutasi rekening PT. Sumber Alfaria Trijaya Tbk. melalui email dan penulis harus mengelompokkan mutasi tersebut sesuai dengan cabang yang terkait. Setelah itu, penulis harus membandingkan nominal uang dalam berita acara setiap cabang yang dikirimkan melalui email dengan mutasi bank. Penulis akan mengelompokkan transaksi dalam mutasi bank ke dalam 3 kategori yaitu kurang setor, lebih setor, dan uang meragukan sesuai dengan berita acara. Jika terdapat

perbedaan nominal antara mutasi bank dan berita acara, penulis akan menghubungi bank melalui email dan memperbaiki perbedaan tersebut setelah mendapatkan konfirmasi dari bank.



Sumber: Data Internal Alfamart, diolah

Gambar 3.7. Proses Rekonsiliasi dengan Cabang dalam *Head Office*

Setelah melakukan rekonsiliasi bank, penulis akan mencatat pembayaran kurang setor yang dilakukan oleh cabang dengan cara menarik data melalui software SQL (*System Query Language*). Penulis akan melakukan pembaruan atas total nominal kurang setor masing – masing cabang. Setiap akhir minggu (hari Jumat) penulis akan melakukan penagihan kurang setor ke masing – masing cabang melalui email.

Setelah melihat alur proses terbentuk nya transaksi sampai dengan proses membuat rekonsiliasi PS30, penulis akan menjelaskan mengenai rincian pekerjaan yang penulis lakukan saat menjalankan kerja magang di PT. Sumber Alfaria Trijaya Tbk.

Setiap harinya, pihak bank akan memberikan mutasi rekening dalam bentuk excel melalui email. Mutasi yang dikirimkan berbentuk sebagai berikut:

	A	B	C	D	E
1	Tanggal Transaksi	Keterangan	Cabang	MUTASI	Saldo
2	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP TGL 30.08.19	119	100,000.00 DB	85,936,570.99
3	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP 300819 SAT BJM	981	200,000.00 DB	74,721,984.99
4	2-Sep	DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 300819 SAT KRAWNG	998	100,000.00 DB	85,904,254.99
5	2-Sep	DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 310819 SAT PARUNG	998	50,000.00 DB	86,064,854.99
6	2-Sep	DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 300819 SAT PRUG	998	50,000.00 DB	86,014,854.99
7	2-Sep	ND - LAINNYA CPU MTR 3008820 19	974	14,000.00 DB	86,007,354.99
8	2-Sep	ND - LAINNYA KURANG PICKUP 31 8 19 SAT MDO	958	48,000.00 DB	86,036,570.99
9	2-Sep	NK - LAINNYA KOR CASH PU 29. 8.19 SAT RMBANG BA A052	972	100,000.00 CR	74,921,984.99
10	2-Sep	NK - LAINNYA KOR CASH PICKUP 300819 SAT BTM	975	246,000.00 CR	86,179,654.99
11	2-Sep	NK - LAINNYA NK KOR SLSH LBH 30+31 AGUST 19 SAT CILACAP	986	76,300.00 CR	86,133,654.99
12	2-Sep	DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 310819 SAT CLS	998	250,000.00 DB	86,144,854.99
13	2-Sep	DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 300819 SAT CKKOL	998	10,600.00 DB	86,004,254.99
14	2-Sep	DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 310819 SAT CIKOKOL	998	105,300.00 DB	86,394,854.99
15	2-Sep	NK - LAINNYA KOR CASH PICK UP 300819 BDL BA 08399	956	50,000.00 CR	86,099,654.99
16	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CPU 300819 SAT MALANG BA 371	977	100,000.00 DB	74,821,984.99

17	2-Sep	ND - LAINNYA BEDASERI100RB,K URANG 50 RB.LEB IH 2 RB	976	148,000.00 DB	86,177,073.99
18	2-Sep	ND - LAINNYA KURANG PICKUP 31 8 19 SAT MKS	958	92,503.00 DB	86,084,570.99
19	2-Sep	NK - LAINNYA LEBIH PICKUP 30 8 19 SAT MKS	958	84,784.00 CR	86,021,354.99
20	2-Sep	KR OTOMATIS KOR CASH PICK UP 310819 SAT BLARAJA	998	350,500.00 CR	86,350,154.99
21	2-Sep	DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 300819 SAT BLRJA	998	197,800.00 DB	85,706,454.99
22	2-Sep	NK - LAINNYA KOR CASH PICKUP 31/8/19 SAT SDA BA 1255	973	100,000.00 CR	86,107,354.99
23	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP UPAL 30/8/19 SAT SDA BA 1244	973	50,000.00 DB	86,057,354.99
24	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP UPAL 30/8/19 SAT SDA BA1245	973	100,000.00 DB	86,033,654.99
25	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP UPAL 31/8/19 SAT SDA BA 1254	973	100,000.00 DB	85,933,654.99
26	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP 300819 SAT MDN UPAL/1820 ADV	975	100,000.00 DB	85,999,654.99
27	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP 310819 SAT MDN	975	40,000.00 DB	86,089,654.99
28	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP 010919 SAT MDN	975	40,000.00 DB	86,049,654.99
29	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP 310819 SAT MDN 1817 ADV/UPAL	975	50,000.00 DB	86,129,654.99
30	2-Sep	KR OTOMATIS KOR CASH PICK UP 300819 SAT BGR	998	200,000.00 CR	86,550,154.99
31	2-Sep	DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 310819 SAT BOGOR	998	50,000.00 DB	86,500,154.99

Sumber: Data Internal Alfamart

Gambar 3.8. Mutasi yang Dikirimkan oleh Bank

Setelah mendapatkan mutasi bank, penulis harus mengelompokkan mutasi tersebut sesuai dengan cabang yang tertera dalam mutasi. Pengelompokan cabang dibuat dengan menggunakan kode cabang sebagai berikut:

Tabel 3.2. Kode Cabang Alfamart

Cabang	Kode	Cabang	Kode	Cabang	Kode
Pekanbaru	1AZ1	Serang	2GZ1	Klaten	OZ01
Jambi	1DZ1	Cianjur	2JZ1	Palembang	PZ01
Banjarmasin	1GZ1	Bandung 1	BZ01	Bali	QZ01
Karawang	1JZ1	Bekasi	CZ01	Makasar	RZ01
Parung	1MZ1	Semarang	HZ01	Balaraja	TZ01
Pontianak	1PZ1	Cilacap	IZ01	Sidoarjo	UZ01
Lombok	1SZ1	Cileungsi	JZ01	Plumbon	VZ01
Kotabumi	1VZ1	Cikokol	KZ01	Medan	WZ01
Manado	1YZ1	Lampung	LZ01	Bogor	XZ01
Rembang	2AZ1	Malang	MZ01	Jember	YZ01
Batam	2DZ1	Bandung 2	NZ01		

Sumber: Data Internal Alfamart

Bentuk mutasi bank setelah disusun sesuai dengan cabang masing – masing adalah sebagai berikut:

	A	B	C	D	E	F
1	Tanggal Transaksi	Keterangan	Cabang	MUTASI	Saldo	KD CBG
2	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP TGL 30.08.19	119	100,000.00 DB	85,936,570.99	1DZ1
3	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP 300819 SAT BJM	981	200,000.00 DB	74,721,984.99	1GZ1
4	2-Sep	DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 300819 SAT KRAWNG	998	100,000.00 DB	85,904,254.99	1JZ1
5	2-Sep	DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 310819 SAT PARUNG	998	50,000.00 DB	86,064,854.99	1MZ1
6	2-Sep	DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 300819 SAT PRUG	998	50,000.00 DB	86,014,854.99	1MZ1
7	2-Sep	ND - LAINNYA CPU MTR 3008820 19	974	14,000.00 DB	86,007,354.99	1SZ1
8	2-Sep	ND - LAINNYA KURANG PICKUP 31 8 19 SAT MDO	958	48,000.00 DB	86,036,570.99	1YZ1
9	2-Sep	NK - LAINNYA KOR CASH PU 29. 8.19 SAT RMBANG BA A052	972	100,000.00 CR	74,921,984.99	2AZ1
10	2-Sep	NK - LAINNYA KOR CASH PICKUP 300819 SAT BTM	975	246,000.00 CR	86,179,654.99	2DZ1
11	2-Sep	NK - LAINNYA NK KOR SLSH LBH 30+31 AGUST 19 SAT CILACAP	986	76,300.00 CR	86,133,654.99	1Z01
12	2-Sep	DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 310819 SAT CLS	998	250,000.00 DB	86,144,854.99	1Z01
13	2-Sep	DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 300819 SAT CKKOL	998	10,600.00 DB	86,004,254.99	KZ01
14	2-Sep	DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 310819 SAT CIKOKOL	998	105,300.00 DB	86,394,854.99	KZ01
15	2-Sep	NK - LAINNYA KOR CASH PICK UP 300819 BDL BA 08399	956	50,000.00 CR	86,099,654.99	LZ01
16	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CPU 300819 SAT MALANG BA 371	977	100,000.00 DB	74,821,984.99	MZ01
17	2-Sep	ND - LAINNYA BEDASERI100RB,K URANG 50 RB.LEB IH 2 RB	976	148,000.00 DB	86,177,073.99	PZ01
18	2-Sep	ND - LAINNYA KURANG PICKUP 31 8 19 SAT MKS	958	92,503.00 DB	86,084,570.99	RZ01
19	2-Sep	NK - LAINNYA LEBIH PICKUP 30 8 19 SAT MKS	958	84,784.00 CR	86,021,354.99	RZ01
20	2-Sep	KR OTOMATIS KOR CASH PICK UP 310819 SAT BLARAJA	998	350,500.00 CR	86,350,154.99	TZ01
21	2-Sep	DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 300819 SAT BLRJA	998	197,800.00 DB	85,706,454.99	TZ01
22	2-Sep	NK - LAINNYA KOR CASH PICKUP 31/8/19 SAT SDA BA 1255	973	100,000.00 CR	86,107,354.99	UZ01
23	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP UPAL 30/8/19 SAT SDA BA 1244	973	50,000.00 DB	86,057,354.99	UZ01
24	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP UPAL 30/8/19 SAT SDA BA1245	973	100,000.00 DB	86,033,654.99	UZ01
25	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP UPAL 31/8/19 SAT SDA BA 1254	973	100,000.00 DB	85,933,654.99	UZ01
26	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP 300819 SAT MDN UPAL/1820 ADV	975	100,000.00 DB	85,999,654.99	WZ01
27	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP 310819 SAT MDN	975	40,000.00 DB	86,089,654.99	WZ01
28	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP 010919 SAT MDN	975	40,000.00 DB	86,049,654.99	WZ01
29	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP 310819 SAT MDN 1817 ADV/UPAL	975	50,000.00 DB	86,129,654.99	WZ01
30	2-Sep	KR OTOMATIS KOR CASH PICK UP 300819 SAT BGR	998	200,000.00 CR	86,550,154.99	XZ01
31	2-Sep	DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 310819 SAT BOGOR	998	50,000.00 DB	86,500,154.99	XZ01

Sumber: Data Internal Alfamart

Gambar 3.9. Mutasi Bank yang Sudah Dikelompokkan per Cabang

Setelah mengelompokkan mutasi bank sesuai dengan cabang nya, penulis harus membandingkan berita acara yang dikirim via email dengan mutasi bank untuk memastikan bahwa tidak terjadi perbedaan catatan. Berikut merupakan contoh berita acara yang dikirimkan:

PT. GAS CASH SERVICES

BERITA ACARA SELISIH 027478

CLIENT: BCA Dari: CPC

Kepada: Sumber Alparia Trijaya Cabang: GAS DULWAKERTO

Up: Tanggal: 20/7/2019 TeLP: (0281) 638 575/6

No. Memo: 171 Fax: (0281) 642303

Pada Hari Sabtu Tanggal 20/7/2019 Pada Pukul 23.47 ditemukan selisih perhitungan sebagai berikut:

Nama Cabang / Nasabah: Sumber Alparia Trijaya

Kode Cabang / Nasabah: B

Nama Kasir Cabang / Nasabah: 20/7/2019

Tanggal Collection: STC / CASI / CPC

Jenis Pengambilan: 004 5134 1028

Nomor OR: 1042466 5514

Nomor Bag / Nomor Seal/Kondisi Seal: Malang

Nama Custody PT. GAS Cash Services: 02

Nomor Meja Proses: Rp 1.493.094.700

Total Uang Yang Tertulis di OR: Rp 1.492.026.700

Total Uang Hasil Perhitungan CPC: Rp 48.000

Selisih: Rp 48.000

Dengan Rincian Sebagai berikut

Selisih	Denom	Jumlah Lembar / Keping	Total	Seal Paper
Lebih	2.000	1	2.000	
Kurang	50.000	1	50.000	
Meragukan / Mutiasi				
No. Seri				
No. Seri				
Total			48.000	

Remarks tambahan untuk selisih: Halaman 1 / 1

Sumber: Data Internal Alfamart

Gambar 3.10. Berita Acara yang Dikirimkan

Setelah itu, penulis memindahkan mutasi tersebut ke dalam 2 file berbeda. 1 file berisi mutasi bank yang dikelompokkan per bulan dan 1 file berisi mutasi bank yang dikelompokkan per cabang. File yang berisi mutasi bank yang dikelompokkan per bulan akan digunakan sebagai laporan hasil kurang setor kepada *general manager* sementara file yang berisi mutasi bank yang dikelompokkan per cabang akan digunakan sebagai dasar penagihan kurang setor kepada cabang. Berikut merupakan gambaran kedua file tersebut:

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Tanggal Transaksi	Keterangan	Cabang	MUTASI	Saldo	KD CBG	KURANG	UANG MERAGUKAN	LEBIH
3	2-Sep ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP TGL 30.08.19	119	100.000.00 DB	85.936.570.99	1DZ1	100,000	-	-
4	2-Sep ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 300819 SAT BUM	981	200.000.00 DB	74.721.984.99	1GZ1	200,000	-	-
5	2-Sep DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 300819 SAT KRAWANG	998	100.000.00 DB	85.904.254.99	1JZ1	50,000	100,000	50,000
6	2-Sep DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 310819 SAT PARUNG	998	50.000.00 DB	85.064.854.99	1MZ1	50,000	-	-
7	2-Sep DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 300819 SAT PRUG	998	50.000.00 DB	85.014.854.99	1MZ1	50,000	-	-
8	2-Sep ND - LAINNYA CPU MTR 3008820 19	974	14.000.00 DB	85.007.354.99	1SZ1	16,000	-	2,000
9	2-Sep ND - LAINNYA KURANG PICKUP 31 8 19 SAT MDO	958	48.000.00 DB	85.036.570.99	1YZ1	48,000	-	-
10	2-Sep NK - LAINNYA KOR CASH PICK UP 29 8 19 SAT RMBANG BA A052	972	100.000.00 CR	74.921.984.99	2AZ1	-	-	100,000
11	2-Sep NK - LAINNYA KOR CASH PICKUP 300819 SAT BTM	975	246.000.00 CR	85.179.654.99	2DZ1	-	-	246,000
12	2-Sep NK - LAINNYA NK KOR SLSH LBH 30+31 AGUST 19 SAT CILACAP	986	76.300.00 CR	85.133.654.99	JZ01	-	-	76,300
13	2-Sep DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 310819 SAT CLS	998	250.000.00 DB	85.144.854.99	JZ01	-	250,000	-
14	2-Sep DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 300819 SAT CKKOL	998	10.600.00 DB	85.004.254.99	KZ01	10,600	-	-
15	2-Sep DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 310819 SAT CIKOKOL	998	105.300.00 DB	85.394.854.99	KZ01	105,300	-	-
16	2-Sep NK - LAINNYA KOR CASH PICK UP 300819 BDL BA 08399	956	50.000.00 CR	85.099.654.99	LZ01	-	-	50,000
17	2-Sep ND - LAINNYA KOR CPU 300819 SAT MALANG BA 371	977	100.000.00 DB	74.821.984.99	MZ01	-	100,000	-
18	2-Sep ND - LAINNYA BEDASER100RB_K URANG 50 RB. LEB IH 2 RB	976	148.000.00 DB	85.177.073.99	FZ01	148,000	-	-
19	2-Sep ND - LAINNYA KURANG PICKUP 31 8 19 SAT MKS	958	92.503.00 DB	85.084.570.99	RZ01	92,503	-	-
20	2-Sep NK - LAINNYA LEBIH PICKUP 30 8 19 SAT MKS	958	84.784.00 CR	85.021.354.99	RZ01	-	-	84,784
21	2-Sep KR OTOMATIS KOR CASH PICK UP 310819 SAT BLARAJA	998	350.500.00 CR	85.350.154.99	TZ01	-	-	350,500
22	2-Sep DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 300819 SAT BLRIJA	998	197.800.00 DB	85.106.454.99	TZ01	197,800	-	-
23	2-Sep NK - LAINNYA KOR CASH PICKUP 31/8/19 SAT SDA BA 1255	973	100.000.00 CR	85.107.354.99	UZ01	-	-	100,000
24	2-Sep ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP UPAL 30/8/19 SAT SDA BA 1244	973	50.000.00 DB	85.057.354.99	UZ01	-	50,000	-
25	2-Sep ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP UPAL 30/8/19 SAT SDA BA1245	973	100.000.00 DB	85.033.654.99	UZ01	-	100,000	-
26	2-Sep ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP UPAL 31/8/19 SAT SDA BA 1254	973	100.000.00 DB	85.933.654.99	UZ01	-	100,000	-
27	2-Sep ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP 300819 SAT MDN UPAL/1820 ADV	975	100.000.00 DB	85.999.654.99	WZ01	100,000	-	-
28	2-Sep ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP 310819 SAT MDN	975	40.000.00 DB	85.089.654.99	WZ01	40,000	-	-
29	2-Sep ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP 310819 SAT MDN	975	40.000.00 DB	85.049.654.99	WZ01	40,000	-	-
30	2-Sep ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP 310819 SAT MDN 1817 ADV/UPAL	975	50.000.00 DB	85.129.654.99	WZ01	50,000	-	-
31	2-Sep KR OTOMATIS KOR CASH PICK UP 300819 SAT BGR	998	200.000.00 CR	85.550.154.99	XZ01	-	-	200,000
32	2-Sep DB OTOMATIS KOR CASH PICK UP 310819 SAT BOGOR	998	50.000.00 DB	85.500.154.99	XZ01	-	100,000	50,000

Sumber: Data Internal Alfamart

Gambar 3.11. File Kurang Setor & Lebih Setor per Bulan

A	B	C	D	E	F	G	H	I
Tanggal Transaksi	Keterangan	Cabang	MUTASI	Saldo	KD CBG	KURANG	UANG ME	LEBIH
7	27-Feb ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP TGL 260219 PT SAT BDL	956	100,000.00 DB	-	LZ01	100,000	-	-
8	27-Feb ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP TG 250219 PT SAT BDL	956	250,000.00 DB	-	LZ01	250,000	-	-
9	26-Mar ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP SAT BDL BA 06783,84	956	200,000.00 DB	153,347,349	LZ01	200,000	-	-
10	29-Mar ND - LAINNYA KOR CASH PICK U P 280319 SAT BD L BA 06807	956	100,000.00 DB	70,682,628	LZ01	100,000	-	-
11	3-May NK - LAINNYA KOR CASH PICK UP 020519 SAT BDL BA 06976	956	100,000.00 CR	85,245,606.50	LZ01	-	-	100,000
12	8-May NK - LAINNYA KOR CASH PICK UP 070519 SAT BDL BA 07019,20	956	150,000.00 CR	188,075,078.50	LZ01	-	-	-
13	13-May NK - LAINNYA KOR CASH PICK UP 100519 SAT BDL BA 07040	956	100,000.00 CR	271,851,269.50	LZ01	-	-	100,000
14	11-Jun ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 310519 BDL BA 07201	956	200,000.00 DB	25,259,950,631.85	LZ01	200,000	-	-
15	2-Jul ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 280619 BDL BA 07884	956	90,000.00 DB	48,683,102.08	LZ01	90,000	-	-
16	3-Jul ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 020719 BDL BA 07911-07912	956	150,000.00 DB	48,454,048.08	LZ01	150,000	-	-
17	5-Jul ND - LAINNYA KOR CASH PICK U P 040719 BDL BA 07932-33	956	100,000.00 DB	48,216,955.08	LZ01	100,000	-	-
18	5-Jul ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 040719 BDL BA 07935	956	200,000.00 DB	48,116,955.08	LZ01	200,000	-	-
19	12-Jul ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 110719 BDL BA 07991	956	50,000.00 DB	41,083,190.08	LZ01	50,000	-	-
20	24-Jul ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 230719 BDL BA 08091	956	50,000.00 DB	10,776,354.08	LZ01	50,000	-	-
21	25-Jul ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 240719 BDL BA 08098	956	12,000.00 DB	10,616,506.08	LZ01	12,000	-	-
22	26-Jul ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 250719 BDL BA 08114-08115	956	100,000.00 DB	912,383,991.08	LZ01	100,000	-	-
23	30-Jul ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 290719 BDL BA 08144,08148	956	150,000.00 DB	407,945,214.05	LZ01	150,000	-	-
24	31-Jul ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 200719 BDL BA 08162,08163	956	850,000.00 DB	403,815,314.05	LZ01	850,000	-	-
25	1-Aug ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 310719 BDL BA 080174	956	48,000.00 DB	402,880,084.51	LZ01	48,000	-	-
26	2-Aug ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 010819 BDL BA 08175-76	956	100,000.00 DB	403,189,554.51	LZ01	100,000	-	-
27	5-Aug ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 020819 BDL BA 08186	956	50,000.00 DB	479,732,477.51	LZ01	50,000	-	-
28	12-Aug ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 090819 BDL BA 08222	956	50,000.00 DB	528,710,348.51	LZ01	50,000	-	-
29	14-Aug ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 130819 BDL BA 08253	956	95,000.00 DB	609,979,355.51	LZ01	95,000	-	-
30	14-Aug ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 120819 BDL BA 08242,08243	956	150,000.00 DB	610,079,355.51	LZ01	150,000	-	-
31	16-Aug ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 150819 BDL BA 08781,783	956	150,000.00 DB	616,253,895.51	LZ01	150,000	-	-
32	20-Aug ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 190819 BDL BA 08287	956	50,000.00 DB	64,341,579.93	LZ01	50,000	-	-
33	21-Aug ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 200819 BDL BA 08301	956	50,000.00 DB	63,107,338.93	LZ01	50,000	-	-
34	27-Aug ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 230819 BDL 08337	956	100,000.00 DB	102,498,122.93	LZ01	100,000	-	-
35	28-Aug ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 260819 BDL BA 08353	956	50,000.00 DB	86,427,408.22	LZ01	50,000	-	-
36	29-Aug ND - LAINNYA KOR CASH PICK UP 280819 BDL BA 08386	956	50,000.00 DB	84,531,806.22	LZ01	50,000	-	-
37	2-Sep NK - LAINNYA KOR CASH PICK UP 300819 BDL BA 08399	956	50,000.00 CR	86,099,654.99	LZ01	-	-	50,000

Sumber: Data Internal Alfamart

Gambar 3.12. File Kurang Setor & Lebih Setor per Cabang

Pekerjaan yang dilakukan selanjutnya adalah melakukan update pembayaran kurang setor yang dilakukan oleh cabang dengan mengambil data pada SQL dan melakukan *update* manual pada kedua file excel. Data yang ditarik pada SQL adalah:

1	A	B	C	D	E	F	G	H	I								
TKD	N	TKH	UU	TKH	M	TKD	M	TKH	DATE	TKD	URAIAN	TKD	AMOUNT	TKD	UPD_DATE	TKH	REF_NAMA
2127	6	1D21	DR0A	F330	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC UANG KURANG 07/31/2019							100,000		30-Aug-19	HARDIANSYAH SYAHRIR	
2128	6	1D21	DR0A	F330	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC UANG MERAGUKAN 05/08/19 (LLJ737522)							100,000		30-Aug-19	HARDIANSYAH SYAHRIR	
2129	6	1D21	DR0A	F330	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC UANG MERAGUKAN 05/08/19 (AAL229792)							100,000		30-Aug-19	HARDIANSYAH SYAHRIR	
2130	6	1D21	DR0A	F330	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC UANG MERAGUKAN 09/08/19 (AA952321)							50,000		30-Aug-19	HARDIANSYAH SYAHRIR	
2131	6	1D21	DR0A	F330	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC UANG MERAGUKAN 12/08/19 (UCY227324)							100,000		30-Aug-19	HARDIANSYAH SYAHRIR	
2132	6	1D21	DR0A	F330	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC UANG MERAGUKAN 29/08/19 (YBM079263)							50,000		30-Aug-19	HARDIANSYAH SYAHRIR	
2133	6	MZ01	MA01	F330	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC_BA RTL 367/CPC-ACSM LG/V1.19_19 AGUST 19							200,000		30-Aug-19	ALFIAN PRAJAKA	
2134	6	MZ01	MA01	F330	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC_BA RTL 368/CPC-ACSM LG/V1.19_22 AGUST 19							40,000		30-Aug-19	ALFIAN PRAJAKA	
2135	6	NZ01	NC01	N999	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC NO 1008,170819							20,000		30-Aug-19	ERLIK FATHURAHMAN	
2136	6	NZ01	NC01	N999	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC NO 833,130719							50,000		30-Aug-19	ERLIK FATHURAHMAN	
2137	6	NZ01	NC01	N999	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC NO 888,190719							30,000		30-Aug-19	ERLIK FATHURAHMAN	
2138	6	NZ01	NC01	N999	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC NO 953,050819							100,000		30-Aug-19	ERLIK FATHURAHMAN	
2139	6	NZ01	NC01	N999	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC NO 1064,270819							50,000		30-Aug-19	ERLIK FATHURAHMAN	
2140	6	UZ01	UB0A	F330	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC NO.1214.220819							100,000		30-Aug-19	ARI SETIANA	
2141	6	UZ01	UB0A	F330	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC NO.1232.280819							50,000		30-Aug-19	ARI SETIANA	
2142	6	UZ01	UB0A	F330	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC NO.1233.280819							50,000		30-Aug-19	HERIK HARIYANTO	
2143	6	UZ01	UB0A	F330	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC NO.1239.280819							49,000		30-Aug-19	HERIK HARIYANTO	
2144	6	UZ01	UB0A	F330	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC NO.1212.210819							100,000		30-Aug-19	SUDARMAJI	
2145	6	UZ01	UB0A	F330	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC NO.1222.260819							98,000		30-Aug-19	SUDARMAJI	
2146	6	UZ01	UB0A	F330	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC NO.1226.270819							50,000		30-Aug-19	CAHYO BAGASKORO ENJING	
2147	6	UZ01	UB0A	F330	30-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC NO.1234.280819							50,000		30-Aug-19	ESHADI IRWANTO	

Sumber: Data Internal Alfamart

Gambar 3.13. Pembayaran Cabang yang Diambil dari SQL

Dalam melakukan update, terdapat 2 pendekatan berbeda terhadap kedua *file* yang ada. Untuk *file* yang berisi mutasi bank yang dikelompokkan per bulan, penulis cukup menambahkan nominal pembayaran yang dilakukan oleh cabang. Untuk *file* yang berisi mutasi bank yang dikelompokkan per cabang, penulis akan menghapus seluruh catatan kurang setor yang sudah dibayar lunas. Untuk lebih jelasnya, dapat dilihat pada gambar berikut:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
1	Tanggal Transaksi	Keterangan	Cabang	MUTASI	Saldo	KD CBG	KURANG	UANG MERAGUKAN	LEBIH	IA/OA	TANGGAL IA	SELISIH
2	2-Sep	ND - LAINNYA KOR CPU 300819 SAT MALANG BA 371	977	100,000.00 DB	74,821,984.99	MZ01	-	100,000	-	100,000	6-Sep-19	-
3	5-Sep	ND - LAINNYA KOR CPU 040919 SAT MALANG BA 374	977	50,000.00 DB	89,846,001.99	MZ01	-	-	-	50,000	10-Sep-19	-
4	6-Sep	ND - LAINNYA KOR CPU 030919 SAT MALANG BA 373	977	100,000.00 DB	89,488,189.99	MZ01	200,000	-	100,000	100,000	19-Sep-19	100,000
5	11-Sep	ND - LAINNYA KOR CPU 090919 SAT MALANG BA 375	977	200,000.00 DB	110,966,993.99	MZ01	200,000	100,000	100,000	200,000	19-Sep-19	100,000
6	12-Sep	ND - LAINNYA KOR CPU SAT MUG 11092019 BA 378	977	100,000.00 DB	122,851,244.99	MZ01	-	100,000	-	100,000	19-Sep-19	-
7	19-Sep	ND - LAINNYA KOR CPU 180919 SAT MALANG BA 381	977	100,000.00 DB	203,090,085.99	MZ01	-	100,000	-	100,000	30-Sep-19	-
8	23-Sep	ND - LAINNYA KOR CPU 200919 SAT MALANG BA 382	977	250,000.00 DB	45,488,467.99	MZ01	100,000	150,000	-	250,000	30-Sep-19	-
9	25-Sep	ND - LAINNYA KOR CPU 220919 SAT MALANG BA 383	977	100,000.00 DB	93,098,922.99	MZ01	-	100,000	-	100,000	30-Sep-19	-
10	25-Sep	ND - LAINNYA KOR CPU 230919 SAT MALANG BA 384	977	100,000.00 DB	92,998,922.99	MZ01	100,000	-	-	100,000	30-Sep-19	-
11	26-Sep	ND - LAINNYA KOR CPU 250919 SAT MALANG BA 385	977	100,000.00 DB	98,226,918.99	MZ01	100,000	-	-	100,000	30-Sep-19	-
12	30-Sep	ND - LAINNYA KOR CPU 270919 SAT MALANG BA 386	977	50,000.00 DB	5,713,613.99	MZ01	50,000	-	-	50,000	30-Sep-19	-

Sumber: Data Internal Alfamart

Gambar 3.14. Update Pembayaran Pada File per Bulan

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
1	Tanggal Transaksi	Keterangan	Cabang	MUTASI	Saldo	KD CBG	KURANG	UANG MERAGUKAN	LEBIH	IA/OA	TANGGAL IA	SELISIH
2	6-Sep	ND - LAINNYA KOR CPU 030919 SAT MALANG BA 373	977	100,000.00 DB	89,488,189.99	MZ01	200,000	-	100,000	100,000	19-Sep-19	100,000
3	11-Sep	ND - LAINNYA KOR CPU 090919 SAT MALANG BA 375	977	200,000.00 DB	110,966,993.99	MZ01	200,000	100,000	100,000	200,000	19-Sep-19	100,000

Sumber: Data Internal Alfamart

Gambar 3.15. Update Pembayaran Pada File per Cabang

Terakhir, penulis membuat *summary* atas kurang setor yang terjadi. Terdapat 2 jenis *summary* yang dibuat, yang pertama merupakan *summary* keseluruhan total kurang setor serta total pembayaran yang dilakukan beserta dengan selisih yang masih harus dibayarkan sementara *summary* kedua hanya berisi total kurang setor yang belum dibayarkan serta total pembayaran yang dilakukan namun belum lunas. Untuk *summary* pertama, penulis sudah mendapatkan format beserta formula nya, sementara untuk *summary* kedua penulis membuat dari awal semua format serta formula yang digunakan.

A	B	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA	AB	
1	KODE BRANCH	NAMA	JULI			JULI			AUG			SEP		TOTAL BAYAR	SELISIH	
2			TOTAL OS	TOTAL BAYAR	SELISIH	TOTAL OS	TOTAL BAYAR	SELISIH	TOTAL OS	TOTAL BAYAR	SELISIH	TOTAL OS	TOTAL BAYAR	SELISIH		
3	TZ01	BALARAJA	10,300,050	10,003,400	296,650	2,338,400	2,126,700	211,700	2,864,200	565,800	2,298,400	5,359,700	870,700	4,489,000	23,254,300	27,741,750
4	DZ01	BATAM	616,793	465,211	151,582	2,646,855	767,841	1,879,014	100,708,549	100,113,419	595,130	71,830,700	2,687,800	69,143,400	105,388,820	80,760,353
5	IZ01	CILACAP	9,951,774	9,951,774	-	12,195,900	11,886,200	309,700	8,675,000	3,580,100	5,094,900	9,110,600	-	3,110,600	40,361,550	14,515,200
6	LVZ1	KOTABUMI	58,829,700	58,829,700	-	3,228,000	3,228,000	0	4,261,000	2,761,000	1,500,000	4,485,000	300,000	4,185,000	74,409,700	5,685,000
7	BZ01	BANDUNGI	6,635,000	3,307,000	3,328,000	4,388,600	400,000	3,988,600	3,290,000	3,195,000	95,000	1,873,000	-	1,873,000	14,486,000	9,089,600
8	ZJZ1	CIANJUR	5,138,600	4,988,600	150,000	3,730,000	2,230,000	1,500,000	3,353,900	2,920,000	433,900	6,489,000	4,450,000	2,039,000	18,683,600	7,907,900
9	IVZ1	MANADO	5,292,000	4,492,000	800,000	3,095,000	750,000	2,345,000	3,191,000	-	3,191,000	633,000	-	633,000	10,089,000	9,084,612
10	RZ01	MAKASAR	4,325,695	289,807	4,035,888	1,216,030	-	1,216,030	1,118,325	1,083,325	35,000	1,194,969	92,807	1,062,466	6,123,563	6,316,647
11	WZ01	MEDAN	2,359,772	1,313,000	1,036,772	3,160,000	2,196,000	964,000	1,421,000	385,000	1,036,000	1,757,000	150,000	1,607,000	9,081,000	6,574,772
12	LSZ1	LOMBOK	2,738,000	677,000	2,061,000	2,259,000	146,000	2,113,000	1,280,000	100,000	1,180,000	1,536,000	-	1,536,000	4,970,500	7,645,500
13	IMZ1	PARUNG	9,827,900	8,980,700	847,200	8,262,350	8,074,950	187,400	4,580,600	404,700	4,175,900	2,775,300	-	2,775,300	40,710,650	8,585,800
14	KZ01	CIKOKOL	1,012,100	997,400	14,700	1,396,300	1,383,000	13,300	2,652,500	50,000	2,602,500	2,821,200	-	2,821,200	7,048,700	5,468,450
15	JZ01	CILEUNGSI2	2,450,000	1,710,000	740,000	1,335,000	1,135,000	201,000	1,453,500	-	1,453,500	1,784,600	-	1,784,600	7,847,500	3,291,600
16	CZ01	BEKASI	3,710,700	3,660,700	50,000	6,106,000	4,941,700	1,164,300	4,204,500	4,206,500	(2,000)	4,717,400	1,864,000	2,853,400	50,621,900	3,795,600
17	VZ01	PLUMBON	3,110,000	2,870,000	240,000	2,118,000	1,432,000	686,000	2,890,000	2,890,000	0	2,036,000	-	2,036,000	9,092,000	3,006,000
18	LZ01	LAMPUNG	2,830,000	2,730,000	100,000	4,750,000	-	1,752,000	943,000	-	943,000	968,000	-	968,000	5,384,700	3,901,300
19	XZ01	BOGOR	980,000	900,000	80,000	1,420,000	650,000	770,000	178,000	-	178,000	2,896,600	-	2,896,600	6,789,000	6,014,600
20	IGZ1	BANJARMASIN	3,890,000	3,890,000	-	2,850,000	2,883,300	(33,300)	1,452,000	602,000	850,000	2,389,000	589,000	1,800,000	10,814,300	3,916,700
21	2GZ1	SERANG	633,900	527,900	106,000	1,245,100	566,000	679,100	1,544,000	638,000	906,000	1,426,600	-	1,426,600	4,439,300	3,072,600
22	IAZ1	PEKANBARU	855,800	755,800	100,000	1,211,800	1,111,800	100,000	602,000	-	602,000	568,600	-	568,600	4,048,400	1,880,600

23	1P21	PONTIANAK	552,000	603,000	(51,000)	930,000	330,000	600,000	250,000	150,000	100,000	911,000	-	911,000	3,484,700	1,610,000
24	H201	SEMARANG	1,795,000	1,795,000	-	645,000	645,000	0	1,309,000	1,309,000	0	922,000	462,000	460,000	39,775,000	460,000
25	Y201	JEMBER	610,000	410,000	200,000	1,800,000	1,600,000	200,000	260,000	250,000	10,000	530,000	430,000	100,000	4,683,000	460,000
26	O201	KLATEN	500,000	500,000	-	1,280,000	1,030,000	250,000	300,000	300,000	0	200,000	200,000	0	2,698,000	720,000
27	1D21	JAMBI	350,000	350,000	-	1,858,000	1,858,000	0	650,000	650,000	0	1,293,000	400,000	893,000	3,358,000	893,000
28	UZ01	SIDORANG	1,393,000	1,393,000	-	1,443,000	1,393,000	50,000	1,530,000	1,472,000	58,000	1,835,000	1,835,000	0	10,967,000	210,000
29	MZ01	MALANG	261,000	361,000	(100,000)	852,000	904,000	(52,000)	1,235,000	1,095,000	140,000	1,450,000	1,250,000	200,000	7,574,000	38,000
30	2A21	REMBANG	-	-	-	-	-	0	100,000	100,000	0	550,000	-	550,000	1,026,000	550,000
31	NZ01	BANDUNGS	1,813,000	2,073,000	(260,000)	220,000	220,000	0	970,000	970,000	0	1,122,000	1,012,000	110,000	4,879,200	(15,000)
32	1J21	KARAWANG	3,150,000	3,583,000	(433,000)	3,625,000	5,085,000	(1,460,000)	3,317,900	4,196,000	(878,100)	4,758,000	5,083,000	(325,000)	25,431,000	(4,036,000)
33	P201	PALEMBANG	872,000	872,000	-	649,000	649,000	0	666,000	666,000	0	1,349,000	1,149,000	200,000	4,187,000	200,000
34	OZ01	BALI	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	-	-
35	Total		136,583,734	123,286,592	13,297,142	76,912,435	57,495,791	19,416,644	158,386,774	133,788,044	24,598,730	141,532,269	22,624,503	118,907,766	561,707,383	219,344,584

Sumber: Data Internal Alfamart

Gambar 3.16. Summary 1

33	=SUMIFS(SEPTTIG;G;SEPTTIF;SUMMARYIA3)+SUMIFS(SEPTTIG;H;SEPTTIF;SUMMARYIA3)-SUMIFS(SEPTTIG;G;SEPTTIF;SUMMARYIA3;SEPTL;L0)-SUMIFS(SEPTTIG;H;SEPTTIF;SUMMARYIA3;SEPTL;L0)																	
	AA	AB	AC	AD	AE	AF												
	TOTAL OS	TOTAL BAYAR	SELISIH	TOTAL OS	TOTAL BAYAR	SELISIH	TOTAL OS	TOTAL BAYAR	SELISIH	TOTAL OS	TOTAL BAYAR	SELISIH	TOTAL OS	TOTAL BAYAR	SELISIH			
1	TD01	BALARAJA	9,300,050	9,003,400	296,650	1,638,000	1,426,300	211,700	2,884,200	565,800	3,298,400	5,359,700	870,700	4,489,000	49,044,950	21,303,200	27,741,750	
2	ZD01	BATMI	351,582	-	351,582	1,098,514	30,000	1,878,514	100,704,564	594,130	69,143,400	-	69,143,400	161,520,787	100,830,434	60,700,353		
3	UD01	CILACAP	-	-	-	2,031,200	1,711,500	309,700	31,100	5,094,900	9,110,600	-	9,110,600	15,267,600	1,752,600	14,515,200		
4	BD01	BANDUNGS	4,128,000	800,000	-	3,388,600	-	3,888,600	95,000	-	85,000	1,873,000	10,184,600	1,095,000	9,089,600			
5	ZJ01	DANUR	4,988,600	4,838,600	150,000	1,860,000	160,000	1,500,000	483,900	-	453,900	2,039,000	-	2,039,000	12,906,500	4,998,600	7,907,900	
6	1Y01	KOTABUMI	-	-	-	-	0	3,500,000	-	1,500,000	4,188,000	-	4,188,000	9,688,000	-	5,688,000		
7	1Y01	MANADO	800,000	-	800,000	2,345,000	-	2,345,000	3,191,000	-	3,191,000	633,000	-	633,000	9,084,612	-	9,084,612	
8	RD01	MALAKAR	4,035,888	-	4,035,888	1,216,030	-	1,216,030	50,000	15,000	35,000	1,062,466	-	1,062,466	6,372,700	56,053	6,316,647	
9	WZ01	MEDAN	1,354,772	318,200	-	1,036,572	1,400,000	436,000	964,000	1,015,000	1,015,000	1,607,000	-	1,607,000	8,191,772	14,817,000	6,274,772	
10	1S01	LOMBOK	2,619,000	558,000	-	2,061,000	2,289,000	146,000	1,180,000	1,000,000	180,000	1,536,000	8,891,000	2,245,500	7,645,500			
11	1M01	PARUNG	1,758,200	911,000	-	847,200	950,000	362,600	187,400	4,175,900	4,175,900	2,775,300	-	2,775,300	9,859,400	1,273,600	8,585,800	
12	KD01	CIKOKOL	636,100	821,400	184,700	13,300	2,653,200	13,300	2,653,200	50,000	3,693,200	2,821,200	-	2,821,200	6,066,050	2,597,600	5,468,450	
13	1J01	CILUNGSIH	1,800,000	1,060,000	-	740,000	966,000	765,000	201,000	1,453,500	-	1,453,500	1,784,600	-	1,784,600	6,763,600	5,472,000	3,291,600
14	CD01	REKAY	50,000	-	50,000	1,450,300	386,000	1,164,300	248,000	250,000	(2,000)	4,717,400	1,864,000	2,853,400	33,048,500	29,252,900	3,795,600	
15	1D01	PULIMBON	240,000	-	240,000	1,130,000	460,000	680,000	-	-	2,036,000	-	2,036,000	3,506,000	560,000	3,086,000		
16	1D01	LAMPUNG	200,000	-	200,000	1,752,000	-	1,752,000	843,000	-	943,000	968,000	-	968,000	4,513,000	611,700	3,901,300	
17	1D01	BOGOR	330,000	250,000	80,000	1,320,000	550,000	770,000	178,000	-	178,000	2,896,600	-	2,896,600	10,578,600	4,564,000	6,014,600	
18	1G01	BANUHARJIN	-	-	-	33,300	850,000	-	850,000	-	850,000	1,800,000	-	1,800,000	5,300,000	1,383,300	3,916,700	
19	1S01	SERANG	109,800	2,900	-	1,096,000	1,099,700	420,600	679,100	1,343,000	437,000	996,000	-	1,456,600	4,620,200	1,547,600	3,072,600	
20	1A21	PEKANBARU	100,000	-	100,000	100,000	-	100,000	602,000	-	602,000	568,600	-	568,600	2,020,600	140,000	1,880,600	
21	1P01	PONTIANAK	452,000	503,000	(51,000)	600,000	-	600,000	100,000	-	100,000	911,000	-	911,000	2,363,000	753,000	1,610,000	
22	H201	SEMARANG	-	-	-	-	-	-	-	-	0	460,000	-	460,000	460,000	-	460,000	
23	Y201	JEMBER	200,000	-	200,000	850,000	660,000	190,000	200,000	10,000	-	100,000	-	100,000	3,310,000	850,000	4,600,000	
24	OZ01	KLATEN	-	-	-	500,000	250,000	250,000	300,000	-	300,000	200,000	-	200,000	1,030,000	310,000	720,000	
25	NZ01	BANDUNGS	333,000	593,000	(260,000)	-	-	-	-	-	0	110,000	-	110,000	693,000	713,000	(15,000)	
26	1D01	JAMBI	50,000	-	50,000	-	-	-	300,000	300,000	0	893,000	-	893,000	1,243,000	350,000	893,000	
27	UZ01	SIDORANG	-	-	-	100,000	50,000	50,000	270,000	212,000	58,000	-	0	472,000	2,620,000	262,000	210,000	
28	MZ01	MALANG	110,000	210,000	(100,000)	52,000	104,000	(52,000)	340,000	200,000	140,000	500,000	300,000	200,000	1,382,000	1,244,000	138,000	
29	2A21	REMBANG	-	-	-	-	-	-	-	-	0	550,000	-	550,000	550,000	-	550,000	
30	1J21	KARAWANG	2,500,000	2,933,000	(433,000)	1,975,000	3,435,000	(1,460,000)	1,967,900	2,846,000	(878,100)	1,910,000	2,235,000	(325,000)	11,715,000	15,751,000	(4,036,000)	
31	P201	PALEMBANG	-	-	-	-	-	-	-	-	0	200,000	-	200,000	200,000	-	200,000	
32	OZ01	BALI	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	0	0	-	-		
33	Total		26,946,042	13,648,900	13,297,142	29,356,644	9,940,000	19,416,644	129,149,264	104,550,534	24,598,730	124,177,466	5,269,700	118,907,766	420,918,671	201,574,087	219,344,584	

Sumber: Data Internal Alfamart

Gambar 3.17. Summary 2

Penulis melakukan pekerjaan ini setiap hari dan pada akhir minggu di hari Jumat, penulis akan membuat 32 file terpisah yang berisi nominal kurang setor per cabang dan mengirimkan *file* tersebut kepada masing – masing cabang serta Bapak Agus Martopo melalui email Bapak Ferdy Tan.

3.3.2. Kendala yang Ditemukan

Dalam membuat rekonsiliasi PS30, terdapat beberapa kendala yang penulis temukan, diantaranya adalah:

- Berita acara yang dikirimkan kurang lengkap. Ada beberapa cabang yang tidak mengirimkan berita acara sama sekali dan ada beberapa cabang yang mengirimkan berita acara namun tidak lengkap.

b. Mutasi bank yang keterangannya kurang lengkap (tidak ada kode cabang).

	A	B	C	D	E
1	Tanggal Transaksi	Keterangan	Cabang	MUTASI	Saldo
2	17-Sep	NK - LAINNYA KOR CASH PICKUP	975	10,000.00 CR	190,600,139.99
3	17-Sep	NK - LAINNYA KOR CASH PICKUP	975	10,000.00 CR	190,610,139.99
4	17-Sep	NK - LAINNYA KOR CASH PICKUP	975	50,000.00 CR	190,660,139.99
5	17-Sep	ND- BIAYA ADM KOR CASH PICKUP	975	163,100.00 DB	190,497,039.99
6	17-Sep	ND- BIAYA ADM KOS CASH PICKUP	975	100,000.00 DB	190,397,039.99

Sumber: Data Internal Alfamart

Gambar 3.18. Mutasi Bank Tanpa Keterangan

c. Nominal uang yang tertera dalam berita acara tidak sesuai dengan mutasi yang dikirimkan oleh bank.

The image shows three examples of 'BERITA ACARA SELISIH' forms from PT. GAS CASH SERVICES. Each form includes fields for CLIENT, Kapsada, Up, Tanggal, No. Memo, and various transaction details. Below the form fields are reconciliation tables with columns for 'Selisih', 'Denom', 'Jumlah Lembar / Keping', 'Total', and 'Seal Pajipor'. The tables show discrepancies between bank statements and physical cash counts.

Sumber: Data Internal Alfamart

Gambar 3.19. Berita Acara

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1	Tanggal Tra	Keterangan	Cabang	MUTASI	Saldo	KD CBG	KURANG	UANG MERAG	LEBIH	TA/OA	TANGGALIA	SELISIH	
2	3-Jul	NK - LAINNYA NK KORSLSH LBH P. UP. 20.7.19 SAT CILACAP		986 71200 CR	49,104,048.08 I201		-	-	71,200				Mutasi bank yang dikirimkan
3	3-Jul	NK - LAINNYA NK KORSLSH LBH P. UP. 20.7.19 SAT CILACAP		986 71200 CR	49,104,048.08 I201		50,000	150,000	2,000			198,000	Nominal angka dari berita acara

Sumber: Data Internal Alfamart

Gambar 3.20. Mutasi Bank vs Berita Acara

d. Terdapat cukup banyak nominal uang meragukan atau uang palsu yang diterima.

- e. Pembayaran yang dilakukan oleh cabang terhadap kurang setor tidak sesuai dengan prosedur yang telah disepakati sehingga terdapat nominal uang yang dianggap belum dibayar ke *head office* padahal sudah dibayarkan oleh cabang. Semua pembayaran harus diinput dengan kode '6', pembayaran tanpa kode tidak akan tercatat, sehingga harus dicek secara manual.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	TKD	TKH	TKD	TKH	TKH_DATE	TKD_URAIAN	TKD_AMOUNT	TKD_UPD_DATE	TKH_REF_NAMA
1653	PZ01	PBOA	F330		2-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC 0100.300719	50,000	2-Aug-19	DEMAK MINARNI HUTAPEA
1654	PZ01	PBOA	F330		6-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC 379.150719	100,000	6-Aug-19	DEMAK MINARNI HUTAPEA
1655	PZ01	PBOA	F330		6-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC 0107.020819	80,000	6-Aug-19	DEMAK MINARNI HUTAPEA
1656	PZ01	PBOA	F330		7-Aug-19	PEMBAYARAN KS CC 0113.050819	100,000	7-Aug-19	DEMAK MINARNI HUTAPEA

Sumber: Data Internal Alfamart

Gambar 3.21. Pembayaran Kurang Setor yang Tidak Sesuai Prosedur

- f. Pembayaran yang dilakukan oleh cabang terhadap kurang setor tidak sesuai dengan nominal yang telah disepakati. Cabang seharusnya membayarkan kurang setor secara utuh, tanpa dikurangi dengan lebih setor.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
6	Tanggal Transaksi	Keterangan	Cabang	MUTASI	Saldo	KD CBG	KURANG	UANG ME	LEBIH	IA/OA	TANGGAL IA	SELISIH
7	13-Aug	ND - LAINNYA KOR CASH PICK U P 120819 SAT SDA	973	15,000.00 DB	601,834,328.51	UZ01	20,000	-	5,000	15,000	15-Aug-19	5,000
8	27-Aug	ND - LAINNYA KOR CASH PICKUP 26/8/19 SAT SDA BA.1222	973	98,000.00 DB	103,737,722.93	UZ01	100,000	-	2,000	98,000	30-Aug-19	2,000

Sumber: Data Internal Alfamart

Gambar 3.22. Pembayaran Kurang Setor yang Tidak Sesuai dengan Nominal yang telah disepakati

3.3.3. Solusi atas Kendala yang Ditemukan

Dengan adanya kendala yang ditemukan saat membuat rekonsiliasi PS30, berikut merupakan beberapa hal yang penulis lakukan untuk mengatasi kendala tersebut:

- Menghubungi pihak terkait melalui email untuk mengirimkan berita acara yang belum dikirimkan.
- Menghubungi pihak bank untuk mengkonfirmasi cabang mana yang dimaksud dalam mutasi.

- c. Membuat rekonsiliasi atas perbedaan yang terjadi antara nominal uang yang tertera dalam berita acara dengan mutasi yang dikirimkan oleh bank dan mengirimkan rekonsiliasi tersebut ke pihak bank untuk mendapatkan klarifikasi.

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
Pendebitan Bank												
Tanggal/Tra	Keterangan	Cabang	MUTASI	Saldo	KD CBG	KURANG	UANG MER	LEBIH	IA/OA	TANGGAL II	SELISIH	
30-Sep	ND - LAINNYA SELISIH KRG SET 27.9.19 SAT CILACAP	986	892,500.00 DB	17,403,842.99	I201	892,500	-	-			892,500	
Total BAP												
Tanggal/Tra	Keterangan	Cabang	MUTASI	Saldo	KD CBG	KURANG	UANG MER	LEBIH	IA/OA	TANGGAL II	SELISIH	
30-Sep	ND - LAINNYA SELISIH KRG SET 27.9.19 SAT CILACAP	986	892,500.00 DB	17,403,842.99	I201	566,500	-	-			566,500	326,000

PT. GAS CASH SERVICES

BERITA ACARA SELISIH 032309

CLIENT : BCA Dan : CPC
 Kepada : Sumber Alfariz Triyana Cilacap Cabang : GUC purwokerto
 Up : 0281 6285 75
 Tanggal : 27-09-2019 Fax : 0281 642 303
 No. Memo : 172

Pada Hari JUMAT Tanggal 27-09-19 Pada Pukul 14.45 ditemukan selisih perhitungan sebagai berikut:

Nama Cabang / Nasabah : Sumber Alfariz Triyana Cilacap
 Kode Cabang / Nasabah : R
 Nama Kasir Cabang / Nasabah : R
 Tanggal Collection : 27-09-2019
 Jenis Pengambilan : STC/CASH/BCC
 Nomor OR : 106451393309
 Nomor Bag / Nomor Seal/Kondisi Seal : 1042 47066604
 Nama Custody PT. GAS Cash Services : Rafli Dan. Darius
 Nomor Meja Proses : 06
 Total Uang Yang Tertulis di OR : Rp 1.136.327.700
 Total Uang Hasil Perhitungan CPC : Rp 1.136.329.700
 Selisih : (-) Rp 43.000
 Dengan Rincian Sebagai berikut

Selisih	Denom	Jumlah Lembar / Keping	Total	Seal Paper
Lebih				
Kurang	MIX	-	Rp 43.000	
Meragukan / Mutlasi				
No. Seri				
No. Seri				
Total			(-) Rp 43.000	

PT. GAS CASH SERVICES

BERITA ACARA SELISIH 032310

CLIENT : BCA Dan : CPC
 Kepada : Sumber Alfariz Triyana Cilacap Cabang : GUC purwokerto
 Up : 0281 6285 75
 Tanggal : 27-09-2019 Fax : 0281 642 303
 No. Memo : 173

Pada Hari JUMAT Tanggal 27-09-19 Pada Pukul 15.00 ditemukan selisih perhitungan sebagai berikut:

Nama Cabang / Nasabah : Sumber Alfariz Triyana Cilacap
 Kode Cabang / Nasabah : K
 Nama Kasir Cabang / Nasabah : K
 Tanggal Collection : 27-09-2019
 Jenis Pengambilan : STC/CASH/BCC
 Nomor OR : 106451393309
 Nomor Bag / Nomor Seal/Kondisi Seal : 1042 47066567
 Nama Custody PT. GAS Cash Services : Rafli Dan. Darius
 Nomor Meja Proses : 06
 Total Uang Yang Tertulis di OR : Rp 1.173.327.300
 Total Uang Hasil Perhitungan CPC : Rp 1.173.237.000
 Selisih : (-) Rp 90.300
 Dengan Rincian Sebagai berikut

Selisih	Denom	Jumlah Lembar / Keping	Total	Seal Paper
Lebih				
Kurang	MIX	-	Rp 90.300	
Meragukan / Mutlasi				
No. Seri				
No. Seri				
Total			(-) Rp 90.300	

PT. GAS CASH SERVICES

BERITA ACARA SELISIH 032314

CLIENT : BCA Dan : CPC
 Kepada : Sumber Alfariz Triyana Cilacap Cabang : GUC purwokerto
 Up : 0281 6285 75
 Tanggal : 27-09-2019 Fax : 0281 642 303
 No. Memo : 174

Pada Hari JUMAT Tanggal 27-09-19 Pada Pukul 16.15 ditemukan selisih perhitungan sebagai berikut:

Nama Cabang / Nasabah : Sumber Alfariz Triyana Cilacap
 Kode Cabang / Nasabah : F
 Nama Kasir Cabang / Nasabah : F
 Tanggal Collection : 27-09-2019
 Jenis Pengambilan : STC/CASH/BCC
 Nomor OR : 106451393309
 Nomor Bag / Nomor Seal/Kondisi Seal : 1042 47066604 / Bank
 Nama Custody PT. GAS Cash Services : Rafli dan Darius
 Nomor Meja Proses : 05
 Total Uang Yang Tertulis di OR : Rp. 1.124.028.600
 Total Uang Hasil Perhitungan CPC : Rp. 1.123.905.400
 Selisih : Rp. 123.200
 Dengan Rincian Sebagai berikut

Selisih	Denom	Jumlah Lembar / Keping	Total	Seal Paper
Lebih				
Kurang	MIX	-	123.200	
Meragukan / Mutlasi				
No. Seri				
No. Seri				
Total			123.200	

Masukkan / Masukkan
 BUKTI SETORAN 022.600
 10.000 7.586 1.000 3.886
 6.947 500 8.327
 284 200 27
 424 200 27

PT. GAS CASH SERVICES

BERITA ACARA SELISIH 032312

CLIENT : BCA Dan : CPC
 Kepada : Sumber Alfariz Triyana Cilacap Cabang : GUC purwokerto
 Up : 0281 6285 75
 Tanggal : 27-09-2019 Fax : 0281 642 303
 No. Memo : 175

Pada Hari JUMAT Tanggal 27-09-19 Pada Pukul 17.10 ditemukan selisih perhitungan sebagai berikut:

Nama Cabang / Nasabah : Sumber Alfariz Triyana Cilacap
 Kode Cabang / Nasabah : A
 Nama Kasir Cabang / Nasabah : A
 Tanggal Collection : 27-09-2019
 Jenis Pengambilan : STC/CASH/BCC
 Nomor OR : 106451393309
 Nomor Bag / Nomor Seal/Kondisi Seal : 1042 47066603 / Bank
 Nama Custody PT. GAS Cash Services : Rafli dan Darius
 Nomor Meja Proses : 05
 Total Uang Yang Tertulis di OR : Rp. 1.063.827.000
 Total Uang Hasil Perhitungan CPC : Rp. 1.063.727.000
 Selisih : Rp. 100.000
 Dengan Rincian Sebagai berikut

Selisih	Denom	Jumlah Lembar / Keping	Total	Seal Paper
Lebih				
Kurang	100.000	1	100.000	
Meragukan / Mutlasi				
No. Seri				
No. Seri				
Total			100.000	

PT. GAS CASH SERVICES
BERITA ACARA SELISIH 032311

CLIENT : BCA Dan : CPC
Kepada : Sumber Alfamart Tjaya Cilacap Cabang : GUS PURWOKERTO
Up : _____ Telp. : 0281 6385 75
Tanggal : 27.09.2019 Fax : 0281 642 303
No. Memo : 176

Pada Hari Jumat Tanggal 27.09.19 Pada Pukul 17:40 ditemukan selisih perhitungan sebagai berikut:

Nama Cabang / Nasabah : Sumber Alfamart Tjaya Cilacap
Kode Cabang / Nasabah : _____
Nama Kasir Cabang / Nasabah : A
Tanggal Collection : 27.09.2019
Jenis Pengambilan : STC/000+800
Nomor OR : 1004 5139 3300
Nomor Bag / Nomor Seal/Kondisi Seal : 1002 4700 6543 /B7K
Nama Custody PT. GAS Cash Services : Rafli & Darius
Nomor Meja Proses : 05
Total Uang Yang Tertulis di OR : Rp. 1.003.827.000
Total Uang Hasil Perhitungan CPC : Rp. 1.003.817.000
Selisih : Rp. 10.000
Dengan Rincian Sebagai berikut

Selisih	Denom	Jumlah Lembar / Keping	Total	Seal Papper
Lebih				
Kurang	4/x		10.000	
Meragukan / Mutlasi				
No. Seri				
No. Seri				
Total			10.000	

PT. GAS CASH SERVICES
BERITA ACARA SELISIH 032313

CLIENT : BCA Dan : CPC
Kepada : Sumber Alfamart Tjaya Cilacap Cabang : GUS PURWOKERTO
Up : _____ Telp. : 0281 6385 75
Tanggal : 27.09.2019 Fax : 0281 642 303
No. Memo : 177

Pada Hari Jumat Tanggal 27.09.19 Pada Pukul 14:30 ditemukan selisih perhitungan sebagai berikut:

Nama Cabang / Nasabah : Sumber Alfamart Tjaya Cilacap
Kode Cabang / Nasabah : _____
Nama Kasir Cabang / Nasabah : H
Tanggal Collection : 27.09.2019
Jenis Pengambilan : STC/000+800
Nomor OR : 1004 5139 3300
Nomor Bag / Nomor Seal/Kondisi Seal : 1002 4700 6543 /B7K
Nama Custody PT. GAS Cash Services : Rafli & Darius
Nomor Meja Proses : 05
Total Uang Yang Tertulis di OR : Rp. 1.245.800.000
Total Uang Hasil Perhitungan CPC : Rp. 1.245.600.000
Selisih : Rp. 200.000
Dengan Rincian Sebagai berikut

Selisih	Denom	Jumlah Lembar / Keping	Total	Seal Papper
Lebih				
Kurang	100.000	2	200.000	
Meragukan / Mutlasi				
No. Seri				
No. Seri				
Total			200.000	

Sumber: Data Internal Alfamart

Gambar 3.23. Rekonsiliasi yang Dikirimkan ke Bank

- d. Melakukan konfirmasi terhadap cabang terkait mengenai *detail* pembayaran yang dilakukan dan menegaskan bahwa pembayaran harus dilakukan sesuai dengan prosedur yang telah disepakati.
- e. Melakukan penagihan secara rutin agar cabang terkait membayarkan kurang setornya sesuai dengan nominal yang telah disepakati.