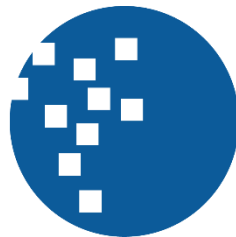


**LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN  
JASA AKUNTANSI DI PT BORDEN  
EAGLE INDONESIA**



**UMN**

UNIVERSITAS  
MULTIMEDIA  
NUSANTARA

**LAPORAN MBKM**

**GABRIELLA VERENCIA**

**0000055762**

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI  
FAKULTAS BISNIS  
UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA  
TANGERANG  
2024**

**LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN**

**JASA AKUNTANSI DI PT BORDEN**

**EAGLE INDONESIA**



**UMN**  
UNIVERSITAS  
MULTIMEDIA  
NUSANTARA

**LAPORAN MBKM**

Diajukan Sebagai Salah Satu Syarat untuk Memperoleh

Gelar Sarjana Akuntansi

**GABRIELLA VERENCIA**

**00000055762**

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI**

**FAKULTAS BISNIS**

**UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA**

**TANGERANG**

**2024**

## HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT

### HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT

Dengan ini saya,

Nama : Gabriella Verencia

Nomor Induk Mahasiswa : 00000055762

Program studi : Akuntansi

Laporan MBKM Penelitian dengan judul:

#### **LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN JASA AKUNTANSI DI PT BORDEN EAGLE INDONESIA**

merupakan hasil karya saya sendiri bukan plagiat dari karya ilmiah yang ditulis oleh orang lain, dan semua sumber baik yang dikutip maupun dirujuk telah saya nyatakan dengan benar serta dicantumkan di Daftar Pustaka.

Jika di kemudian hari terbukti ditemukan kecurangan/ penyimpangan, baik dalam pelaksanaan maupun dalam penulisan laporan MBKM, saya bersedia menerima konsekuensi dinyatakan TIDAK LULUS untuk laporan MBKM yang telah saya tempuh.

Tangerang, 6 Januari 2024



Gabriella Verencia

MULTIMEDIA  
NUSANTARA

## HALAMAN PENGESAHAN

Laporan MBKM dengan judul  
**LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN  
JASA AKUNTANSI DI PT BORDEN  
EAGLE INDONESIA**

Oleh

Nama : Gabriella Verencia  
NIM : 00000055762  
Program Studi : Akuntansi  
Fakultas : Bisnis

Telah diujikan pada hari Selasa, 14 Januari 2025  
Pukul 15.00 s/d 16.00 dan dinyatakan  
**LULUS**  
Dengan susunan penguji sebagai berikut.

Pembimbing



Patricia Diana, S.E., M.B.A., CPA.

Penguji



Rosita Suryaningsih, S.E., M.M.

Ketua Program Studi Akuntansi



Stefanus Ariyanto, S.E., M.Ak., CPSAK., Ak., CA.

NUSANTARA

## **HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS**

Sebagai sivitas akademik Universitas Multimedia Nusantara, saya yang bertandatangan di bawah ini:

Nama : Gabriella Verencia

NIM : 00000055762

Program Studi : Akuntansi

Fakultas : Bisnis

JenisKarya : Laporan MBKM

Demi pengembangan ilmu pengetahuan, menyetujui untuk memberikan kepada Universitas Multimedia Nusantara Hak Bebas Royalti Noneksklusif (Non-exclusive Royalty-Free Right) atas karya ilmiah saya yang berjudul:

**LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN**

**JASA AKUNTANSI DI PT BORDEN**

**EAGLE INDONESIA**

Beserta perangkat yang ada (jika diperlukan). Dengan Hak Bebas Royalti Non eksklusif ini Universitas Multimedia Nusantara berhak menyimpan, mengalih media / format-kan, mengelola dalam bentuk pangkalan data (database), merawat, dan mempublikasikan tugas akhir saya selama tetap mencantumkan nama saya sebagai penulis / pencipta dan sebagai pemilik Hak Cipta. Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya.

Tangerang, 6 Desember 2024

Yang menyatakan,



Gabriella Verencia

## KATA PENGANTAR

Puji Syukur atas selesainya penulisan laporan kerja magang ini dengan judul: “Laporan Kerja Magang Pelaksanaan Jasa Akuntansi di PT Borden Eagle Indonesia” dilakukan untuk memenuhi salah satu syarat untuk mencapai gelar Sarjana Jurusan Akuntansi Pada Fakultas Bisnis Universitas Multimedia Nusantara. Saya menyadari bahwa, tanpa bantuan dan bimbingan dari berbagai pihak, dari masa perkuliahan sampai pada penyusunan tugas akhir ini, sangatlah sulit bagi saya untuk menyelesaikan tugas akhir ini. Oleh karena itu, saya mengucapkan terima kasih kepada:

1. Tuhan Yang Maha Esa yang telah memberikan berkat dan penyertaan-Nya sehingga penulis mampu menyelesaikan laporan kerja magang ini dengan tepat waktu.
2. Keluarga yang telah memberikan nasihat dan dukungan sehingga penulis dapat menyelesaikan laporan magang dengan tepat waktu.
3. Bapak Stefanus Ariyanto, S.E., M.Ak., CPSAK., Ak., CA. selaku Ketua Program Studi Universitas Multimedia Nusantara yang telah memberikan rekomendasi, arahan, dan persetujuan dari proses awal pengajuan sampai selesai magang.
4. Ibu Patricia Diana, S.E., M.B.A., CPA. sebagai dosen pembimbing yang telah banyak meluangkan waktu untuk memberikan bimbingan, arahan dan nasihat sehingga laporan dapat selesai tepat waktu.
5. Bapak Jeffrey Septianto selaku *Accounting & Tax Manager* yang telah memberikan kesempatan kepada penulis untuk melaksanakan kerja magang di PT Borden Eagle Indonesia.
6. Para senior dan rekan kerja di divisi *accounting & tax* yang telah membantu selama proses kerja magang: Ci Wid, Kak Mega, Ci Friscill, Ci Tika, Ci Jov, dan Bastian.
7. Sahabat dan teman baik saya yang telah ikut serta dalam memberikan dukungan, motivasi, dan semangat untuk bisa menyelesaikan laporan kerja magang ini: Aaron, Laurens, Angel, serta teman-teman lainnya.

Penulis berharap agar laporan kerja magang ini dapat memberikan manfaat dan memperluas wawasan bagi para pembaca. Dengan masih adanya kekurangan, penulis dengan rendah hati menerima kritik dan saran yang membangun dari semua pihak. Dengan akhir kata, penulis ingin mengucapkan terima kasih kepada semua pihak yang telah berperan dalam penyusunan laporan ini, semoga Tuhan senantiasa memberikan berkah kepada kita semua.

Tangerang, 6 Januari 2024



Gabriella Verencia



**LAPORAN KERJA MAGANG PELAKSANAAN JASA  
AKUNTANSI DI PT BORDEN  
EAGLE INDONESIA**

Gabriella Verencia

**ABSTRAK**

Praktik kerja magang dilaksanakan pada periode 3 Juni 2024 – 3 Desember 2024 di PT Borden Eagle Indonesia sebagai intern di divisi *accounting* bagian *account payable* dan *account receivable*. Pekerjaan yang dilakukan selama magang adalah membuat surat perintah bayar untuk klaim diskon dari distributor, menginput tagihan dari *vendor*, menginput pemakaian *petty cash* ke SAP, memperbaharui pengajuan klaim dari distributor melalui sistem Bosnet, *stock opname* persediaan, membuat *invoice* lokal, membuat deklarasi pengiriman, dan menjurnal nota retur ke SAP.

Selama periode kerja magang dilaksanakan, terdapat beberapa kendala yang dialami. Kendala pertama yaitu terjadinya *error* ketika ingin menginput data *invoice* SPK yang sudah diedit dalam *software excel* ke SAP sehingga solusi untuk permasalahan tersebut adalah dengan menarik & *edit* ulang data *invoice* SPK dari sistem Bosnet untuk diunggah kembali ke SAP. Kendala yang kedua adalah *error* saat proses pemateraian melalui aplikasi Filezilla yang menyebabkan *invoice* tidak termaterai sehingga solusi untuk permasalahan tersebut adalah dengan meng*convert* ulang file *invoice* tersebut dan dicoba kembali untuk dimateraikan. Jika tetap *error* maka dapat memanggil *staff IT* untuk diatasi permasalahannya.

**Kata kunci:** Kas Kecil, Pengecekan Persediaan, Piutang Usaha, Utang usaha



***INTERNSHIP REPORT ON IMPLEMENTATION OF  
ACCOUNTING SERVICES AT PT BORDEN  
EAGLE INDONESIA***

Gabriella Verencia

***ABSTRACT (English)***

*The internship was conducted from June 3, 2024, to December 3, 2024, at PT Borden Eagle Indonesia as an intern in the accounting division, specifically in the accounts payable and accounts receivable sections. The work carried out during the internship included creating payment order letter for discount claim from distributor, input vendor bills, journal petty cash usage into SAP, update distributor claim submissions through the Bosnet system, conducting inventory stock opname, create local invoices, making shipping declarations, and journal returns into SAP.*

*During the internship period, several challenges were encountered. The first issue is an error when trying to input the edited SPK invoice data in Excel into SAP, so the solution to this problem is to pull and re-edit the SPK invoice data from the Bosnet system to upload it back to SAP. The second issue is an error during the stamping process through the Filezilla application, which causes the invoice to be unstamped, so the solution to this problem is to convert the invoice file again and try to stamp it again. If the error persists, the IT staff can be called to resolve the issue.*

***Keywords:*** Account Payable, Account Receivable, Petty Cash, Stock Opname

## DAFTAR ISI

HALAMAN PERNYATAAN TIDAK PLAGIAT .....	2
HALAMAN PENGESAHAN.....	3
HALAMAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS.....	4
KATA PENGANTAR.....	5
ABSTRAK .....	7
<i>ABSTRACT (English)</i> .....	8
DAFTAR ISI.....	9
DAFTAR LAMPIRAN .....	14
BAB I PENDAHULUAN.....	15
1.1. Latar Belakang .....	15
1.2. Maksud dan Tujuan Kerja Magang.....	39
1.3. Waktu dan Prosedur Pelaksanaan Kerja Magang .....	39
1.3.1 Waktu Pelaksanaan Kerja Magang .....	39
BAB II GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN .....	42
2.1 Sejarah Singkat Perusahaan .....	42
2.1.1 Visi Misi .....	42
2.2 Struktur Organisasi Perusahaan .....	43
BAB III PELAKSANAAN KERJA MAGANG .....	48
3.1 Kedudukan dan Koordinasi .....	48
3.2 Tugas yang Dilakukan .....	48
3.2.1 Pembuatan Perintah Surat Bayar untuk Klaim Diskon dari Distributor .....	48
3.2.2 <i>Penginputan</i> Penagihan dari <i>Vendor</i> .....	59
3.2.3 <i>Penginputan</i> Pemakaian <i>Petty cash</i> ke SAP .....	72
3.2.4 Update Pengajuan Klaim dari Distributor Melalui Sistem Bosnet .....	78
3.2.5 Stock Opname Persediaan.....	87
3.2.6 Membuat <i>Invoice</i> Lokal.....	90
3.2.7 Membuat Deklarasi Pengiriman.....	112
3.2.8 Menjurnal nota retur ke SAP .....	115
3.3 Kendala yang Ditemukan .....	124

3.4 Solusi atas Kendala yang Ditemukan .....	124
<b>BAB IV SIMPULAN DAN SARAN .....</b>	<b>125</b>
4.1 Saran.....	126
<b>DAFTAR PUSTAKA .....</b>	<b>127</b>
<b>LAMPIRAN.....</b>	<b>128</b>



## DAFTAR GAMBAR

Gambar 1. 1 Revenue Cycle (Siklus Pendapatan) .....	15
Gambar 1. 2 Data Flow Diagram (Sales Order Entry).....	16
Gambar 1. 3 Data Flow Diagram (Shipping).....	17
Gambar 1. 4 Data Flow Diagram (Billing) .....	18
Gambar 1. 5 Expenditure Cycle (Siklus Pengeluaran) .....	25
Gambar 1. 6 Data Flow Diagram (ordering materials, supplies, and services) ....	26
Gambar 1. 7 Data Flow Diagram (Receiving materials, supplies, and services)..	27
Gambar 2. 1 Struktur Organisasi Perusahaan .....	43
Gambar 3. 1 Dokumen Surat Pengajuan Klaim .....	49
Gambar 3. 2 Dokumen Kuitansi dari Borden .....	50
Gambar 3. 3 Dokumen tabel nominal insentif .....	51
Gambar 3. 4 Dokumen Surat Kerjasama Promosi .....	52
Gambar 3. 5 Log in Bosnet .....	53
Gambar 3. 6 Sistem Bosnet.....	54
Gambar 3. 7 Data Invoice .....	54
Gambar 3. 8 Log in SAP .....	55
Gambar 3. 9 A/P Invoice.....	56
Gambar 3. 10 A/P Interface .....	56
Gambar 3. 11 Upload A/P Invoice .....	57
Gambar 3. 12 File rekapitulasi .....	57
Gambar 3. 13 Invoice A/P.....	58
Gambar 3. 14 Invoice Tagihan dari Vendor.....	60
Gambar 3. 15 Media Plan.....	61
Gambar 3. 16 Log Proof.....	62
Gambar 3. 17 Faktur Pajak.....	63
Gambar 3. 18 Data PO .....	64
Gambar 3. 19 Data GRPO.....	65
Gambar 3. 20 Input SAP .....	66
Gambar 3. 21 Input berdasarkan GRPO .....	67
Gambar 3. 22 Input SAP .....	68
Gambar 3. 23 Input PPh.....	69
Gambar 3. 24 Input nomor faktur pajak.....	69
Gambar 3. 25 Rekapitulasi vendor.....	70
Gambar 3. 26 Invoice A/P.....	71
Gambar 3. 27 Dokumen Petty Cash.....	73
Gambar 3. 28 Rincian struk .....	74
Gambar 3. 29 Buka Journal Entry .....	75
Gambar 3. 30 Jurnal Petty Cash.....	75
Gambar 3. 31 Jurnal Petty Cash.....	76
Gambar 3. 32 Hasil Journal Entry.....	77
Gambar 3. 33 Tahapan Upload to Bosnet.....	78

Gambar 3. 34 Data Upload to Bosnet .....	79
Gambar 3. 35 Sheet HANA ALL.....	80
Gambar 3. 36 Sheet HANA ALL.....	81
Gambar 3. 37 Sheet Siap Upload .....	82
Gambar 3. 38 Sheet Siap Upload .....	83
Gambar 3. 39 File queries baru.....	84
Gambar 3. 40 Upload ke Bosnet .....	85
Gambar 3. 41 Notifikasi import selesai.....	86
Gambar 3. 42 Sheet Sudah Upload .....	86
Gambar 3. 43 List data barang .....	88
Gambar 3. 44 Hasil hitung barang per unit.....	89
Gambar 3. 45 Data Hasil Stock Opname .....	90
Gambar 3. 46 Tahapan Membuka Delivery Order di SAP .....	91
Gambar 3. 47 Data Delivery Order .....	92
Gambar 3. 48 Copy Delivery Order.....	93
Gambar 3. 49 Invoice A/R .....	94
Gambar 3. 50 Tarik DO .....	94
Gambar 3. 51 Invoice A/R .....	95
Gambar 3. 52 Data Extra Discount .....	96
Gambar 3. 53 Data Extra Discount .....	96
Gambar 3. 54 Halaman Realisasi Bosnet.....	97
Gambar 3. 55 Ulage .....	97
Gambar 3. 56 Nominal Bundling .....	98
Gambar 3. 57 Nominal Bundling.....	98
Gambar 3. 58 Cantumkan nominal diskon.....	99
Gambar 3. 59 Nomor faktur pajak .....	99
Gambar 3. 60 Search A/R invoice.....	100
Gambar 3. 61 List A/R invoice tgl 13 Des.....	100
Gambar 3. 62 Sheet A/R .....	101
Gambar 3. 63 Data email invoice.....	101
Gambar 3. 64 Tarik E-faktur.....	102
Gambar 3. 65 Tarik E-faktur.....	102
Gambar 3. 66 Tarik E-faktur.....	103
Gambar 3. 67 Tarik E-faktur.....	103
Gambar 3. 68 Print Invoice .....	104
Gambar 3. 69 Converter CSV .....	104
Gambar 3. 70 Converter CSV .....	105
Gambar 3. 71 Aplikasi Filezilla .....	105
Gambar 3. 72 Softcopy Invoice A/R.....	106
Gambar 3. 73 Softcopy faktur pajak .....	108
Gambar 3. 74 Log in CPL.....	109
Gambar 3. 75 Aplikasi CPL.....	109
Gambar 3. 76 Masukkan email invoice.....	110

Gambar 3. 77 Pilih email invoice.....	110
Gambar 3. 78 Send Email .....	111
Gambar 3. 79 Hasil Email.....	112
Gambar 3. 80 Delivery order .....	113
Gambar 3. 81 Deklarasi Pengiriman .....	114
Gambar 3. 82 Email Deklarasi Pengiriman .....	114
Gambar 3. 83 Hardcopy Dokumen Nota retur.....	116
Gambar 3. 84 Hardcopy sales return.....	117
Gambar 3. 85 Hardcopy formulir RAD .....	118
Gambar 3. 86 Tahapan A/R Credit MemoTahapan A/R Credit Memo .....	119
Gambar 3. 87 Input ke SAP .....	119
Gambar 3. 88 A/R Credit Memo.....	120
Gambar 3. 89 Ship-to .....	121
Gambar 3. 90 Tarik data.....	121
Gambar 3. 91 Print Invoice A/R Credit Memo .....	122
Gambar 3. 92 Bukti Upload Distributor.....	123

## DAFTAR LAMPIRAN

<b>Lampiran 1</b> Surat Pengantar MBKM – MBKM 01.....	128
<b>Lampiran 2</b> Kartu MBKM - MBKM 02.....	129
<b>Lampiran 3</b> Daily Task Kewirausahaan - MBKM 03 .....	129
<b>Lampiran 4</b> Lembar Verifikasi Laporan MBKM Kewirausahaan - MBKM 04	129
<b>Lampiran 5</b> Surat Penerimaan MBKM (LOA).....	129
<b>Lampiran 6</b> Form Bimbingan Internship Report .....	129
<b>Lampiran 7</b> Hasil Invoice Klaim Diskon Penjualan untuk Distributor .....	129
<b>Lampiran 8</b> Hasil Invoice atas Tagihan Vendor.....	129
<b>Lampiran 9</b> Hasil Journal Entry Petty Cash .....	129
<b>Lampiran 10</b> Hasil Perhitungan Persediaan Stock Opname.....	129
<b>Lampiran 11</b> Hasil Invoice A/R Lokal .....	129
<b>Lampiran 12</b> Hasil Deklarasi Pengiriman .....	129
<b>Lampiran 13</b> Hasil Invoice A/R Credit Memo (Retur) .....	129
<b>Lampiran 14</b> Hasil Turnitin.....	129
<b>Lampiran 15</b> Halaman Persetujuan .....	129