

BAB III

PELAKSANAAN KERJA MAGANG

3.1 Kedudukan dan Koordinasi

Pelaksanaan praktik kerja magang dilakukan di First Resources Group yang berlokasi di APL Tower – Central Park, Lt.28 Podomoro City, Jl. Letjend. S. Parman Kav. 28 Grogol Petamburan, Jakarta Barat, DKI Jakarta. Praktik kerja magang ini dilaksanakan selama 6 bulan dimulai dari tanggal 23 Juni 2025 hingga 22 Desember 2025 yang ditempatkan pada divisi *finance* dengan posisi sebagai *finance intern*. Selama pelaksanaan praktik kerja magang, *finance intern* berada dibawah pengawasan dan pengarahan dari Bapak Adriel Adi Surjo selaku *Senior* dan Bapak Hermanto selaku *Finance Manager*.

3.2 Tugas dan Uraian Kerja Magang

Data yang dilampirkan dalam laporan telah disamarkan sebagai etika untuk menjaga etika Perusahaan. Berikut adalah tugas-tugas yang dikerjakan selama periode magang.

3.2.1. Melakukan Rekapitulasi *Account Payable* Pada Sistem Oracle

Account payable adalah kewajiban perusahaan terhadap *supplier* atas pembelian barang atau jasa dalam bentuk kredit. Melakukan rekapitulasi ini bertujuan untuk memastikan bahwa utang telah tercatat pada sistem. Rekapitulasi ini dilakukan untuk transaksi pembelian secara kredit pada perusahaan antar afiliasi. Seluruh transaksi pembelian di perusahaan dilakukan secara kredit berdasarkan kebijakan dan kesepakatan yang telah ditetapkan oleh perusahaan antar afiliasi maka, setiap transaksi pembelian dicatat terlebih dahulu sebagai *Account Payable* meskipun tanggal penerimaan barang dan tanggal *invoice* berada pada hari yang sama. Pekerjaan ini dilakukan untuk anak perusahaan yaitu PT. CLP dengan periode transaksi Juni 2025 – November 2025 sebanyak 500 transaksi. Dokumen yang dibutuhkan adalah dokumen tagihan (*invoice*) dan bukti penerimaan barang (BPB) berupa *hardcopy*. Berikut langkah-langkah yang dilakukan:

1. Menerima *hardcopy* dokumen Bukti Penerimaan Barang (BPB) dari *senior*. Berikut adalah bentuk BPB perusahaan:

BUKTI PENERIMAAN BARANG																	
a PT. CLP				b No : 12345 Tanggal : 25 Agustus 2025 OP No. : 56789 LC No. : -													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>No.</th> <th>Kode Barang</th> <th>Nama Barang</th> <th>Kuantitas</th> <th>Harga Satuan</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>000012</td> <td>Crude Palm Oil</td> <td>40.000 kg</td> <td>10,000</td> <td>400,000,000</td> </tr> </tbody> </table>						No.	Kode Barang	Nama Barang	Kuantitas	Harga Satuan	Total	1	000012	Crude Palm Oil	40.000 kg	10,000	400,000,000
No.	Kode Barang	Nama Barang	Kuantitas	Harga Satuan	Total												
1	000012	Crude Palm Oil	40.000 kg	10,000	400,000,000												
c																	
d <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="width: 33%;">Sub Total</td> <td style="width: 33%;">Rp.</td> <td style="width: 33%; text-align: right;">400,000,000</td> </tr> <tr> <td>PPN</td> <td>Rp.</td> <td style="text-align: right;">44,000,000</td> </tr> <tr> <td>PPH</td> <td>Rp.</td> <td style="text-align: right;">0.00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">TOTAL :</td> <td style="text-align: right;">Rp.</td> <td style="text-align: right; border-top: none;">444,000,000</td> </tr> </tbody> </table>						Sub Total	Rp.	400,000,000	PPN	Rp.	44,000,000	PPH	Rp.	0.00	TOTAL :	Rp.	444,000,000
Sub Total	Rp.	400,000,000															
PPN	Rp.	44,000,000															
PPH	Rp.	0.00															
TOTAL :	Rp.	444,000,000															
Disetujui oleh:		Diperiksa oleh:		Diterima oleh:													
_____ MANAGER		_____ SUPERVISOR		_____													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2">Validasi Input</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>No. Invoice :</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Tanggal :</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ditulis Oleh:</td> <td>Dilakukan Oleh,</td> </tr> <tr> <td>Nama : _____</td> <td>Nama : _____</td> </tr> <tr> <td>Tgl : _____</td> <td>Tgl : _____</td> </tr> </tbody> </table>						Validasi Input		No. Invoice :		Tanggal :		Ditulis Oleh:	Dilakukan Oleh,	Nama : _____	Nama : _____	Tgl : _____	Tgl : _____
Validasi Input																	
No. Invoice :																	
Tanggal :																	
Ditulis Oleh:	Dilakukan Oleh,																
Nama : _____	Nama : _____																
Tgl : _____	Tgl : _____																

Gambar 3. 1 Dokumen Bukti Penerimaan Barang (BPB)

Dokumen pada gambar 3.1 terdapat informasi sebagai berikut:

- Menyatakan PT. CLP sebagai pembeli yang menerima barang dari PT. KBM.

- b. Menyatakan bahwa berdasarkan nomor BPB 12345, pada tanggal 25 Agustus 2025 dengan *OP Number* 56789 PT. CLP telah menerima barang dari PT. KBM.
 - c. Menyatakan bahwa barang yang diterima memiliki kode 000012 yaitu *Crude palm oil* sejumlah 40.000 kg dengan harga satuan Rp 10,000.00 dan total harga sebesar Rp 400,000,000.00
 - d. Total pengiriman barang sebesar Rp 400,000,000.00, dikenakan PPN 11% sebesar Rp 44,000,000.00, maka total yang harus dibayarkan PT. CLP kepada PT. KBM senilai Rp 444,000,000.00
2. Menerima *hardcopy* dokumen tagihan (*invoice*) dari *senior*. Berikut adalah bentuk *invoice* perusahaan:

a PT. KBM Jl. Anggur no. 48, Jakarta Barat	b KEPADA YTH. PT. CLP Jl. Apel no. 53, Jakarta Barat NPWP PEMBELI: 00.111.333.0-345.000																		
INVOICE																			
c TGL : 25 Agustus 2025 NO. : 12345678/CLP/VIII/2025																			
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left; padding: 5px;">NO</th> <th style="text-align: left; padding: 5px;">KETERANGAN</th> <th style="text-align: left; padding: 5px;">QTY</th> <th style="text-align: left; padding: 5px;">CUR</th> <th style="text-align: left; padding: 5px;">HARGA SATUAN</th> <th style="text-align: left; padding: 5px;">JUMLAH</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="padding: 5px;">d</td> <td style="padding: 5px;">1 CRUDE PALM OIL (Kontak No. 20000001/KBM/VIII/2025)</td> <td style="padding: 5px;">40.000 KG</td> <td style="padding: 5px;">IDR</td> <td style="padding: 5px;">10,000.00</td> <td style="padding: 5px;">400,000,000</td> </tr> <tr> <td colspan="6" style="height: 100px;"></td> </tr> </tbody> </table>		NO	KETERANGAN	QTY	CUR	HARGA SATUAN	JUMLAH	d	1 CRUDE PALM OIL (Kontak No. 20000001/KBM/VIII/2025)	40.000 KG	IDR	10,000.00	400,000,000						
NO	KETERANGAN	QTY	CUR	HARGA SATUAN	JUMLAH														
d	1 CRUDE PALM OIL (Kontak No. 20000001/KBM/VIII/2025)	40.000 KG	IDR	10,000.00	400,000,000														
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td style="text-align: left; padding: 5px;">Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">400,000,000</td> </tr> <tr> <td style="text-align: left; padding: 5px;">Dikurangi potongan harga</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">-</td> </tr> <tr> <td style="text-align: left; padding: 5px;">Dikurangi uang muka yang telah diterima</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">-</td> </tr> <tr> <td style="text-align: left; padding: 5px;">Dasar Pengenaan Pajak</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">366,666,667</td> </tr> <tr> <td style="text-align: left; padding: 5px;">PPN</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">44,000,000</td> </tr> <tr> <td style="text-align: left; padding: 5px;">PPh</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">-</td> </tr> <tr> <td style="text-align: left; padding: 5px;">Total Yang Dibayarkan</td> <td style="text-align: right; padding: 5px;">444,000,000</td> </tr> </tbody> </table>		Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin	400,000,000	Dikurangi potongan harga	-	Dikurangi uang muka yang telah diterima	-	Dasar Pengenaan Pajak	366,666,667	PPN	44,000,000	PPh	-	Total Yang Dibayarkan	444,000,000				
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin	400,000,000																		
Dikurangi potongan harga	-																		
Dikurangi uang muka yang telah diterima	-																		
Dasar Pengenaan Pajak	366,666,667																		
PPN	44,000,000																		
PPh	-																		
Total Yang Dibayarkan	444,000,000																		
TERBILANG : EMPAT RATUS EMPAT PULUH EMPAT JUTA RUPIAH																			
																			

Page 1 of 1

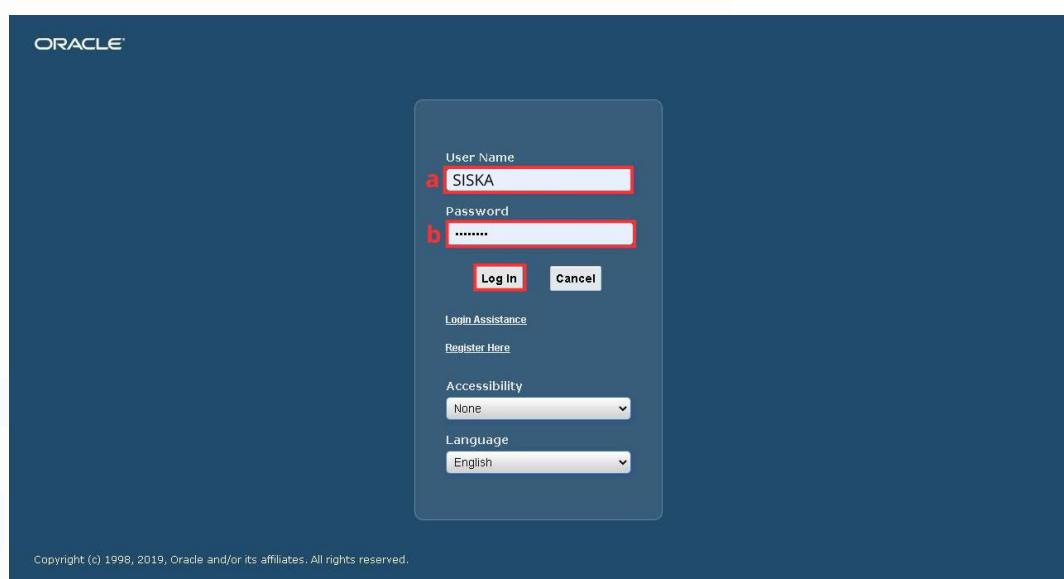
Gambar 3. 2 Dokumen *Invoice*

Dokumen pada gambar 3.2 terdapat informasi sebagai berikut:

- Menyatakan bahwa PT. KBM sebagai penjual yang mengirimkan barang kepada PT. CLP sesuai pada gambar 3.1 pada kotak b
- Menyatakan bahwa PT. CLP sebagai pembeli yang menerima barang dari PT. KBM sesuai dengan gambar 3.1 pada kotak a
- Terdapat tanggal *invoice* yang dibuat pada 25 Agustus 2025 beserta nomor *invoice* yaitu 12345678/CLP/VIII/2025.

- d. *Invoice* yang ditagihkan adalah atas pembelian *Crude palm oil* adalah sebanyak 40.000 kg dengan harga satuan Rp 10,000.00 sehingga total nya adalah Rp 400,000,000.00 (gambar 3.1 kotak c)
- e. Total harga barang Rp 400,000,000.00 kemudian dikenakan PPN 11% yaitu Rp 44,000,000.00 menghasilkan jumlah yang harus dibayar oleh PT. CLP kepada PT. KBM adalah sebesar Rp 444,000,000.00.

3. Membuka sistem *oracle* lalu *login*



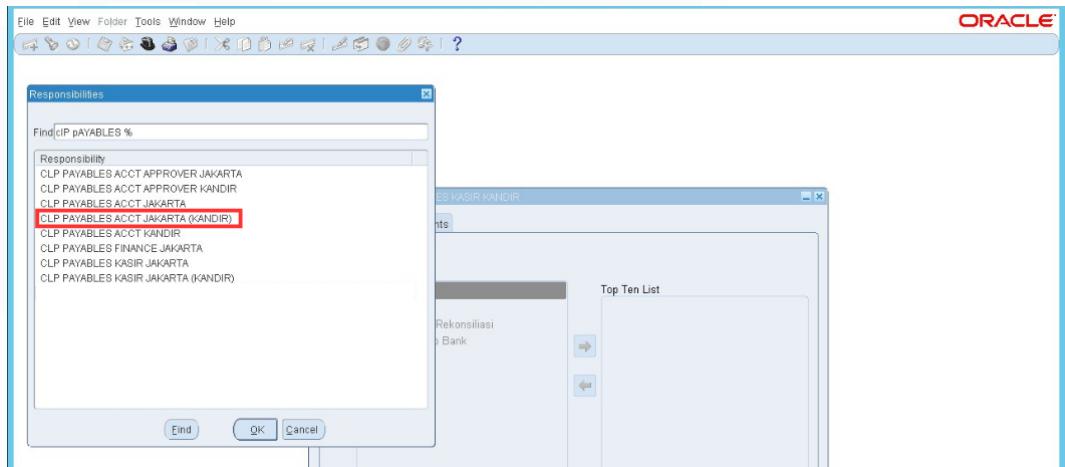
Gambar 3. 3 Menu *Login Oracle*

Berdasarkan gambar tersebut, terdapat informasi sebagai berikut:

- a. *Username* adalah nama pengguna untuk melakukan *login* ke dalam sistem
- b. *Password* adalah kombinasi huruf, angka, dan simbol yang bersifat rahasia untuk memastikan bahwa orang yang melakukan *login* adalah pemilik *username* tersebut.

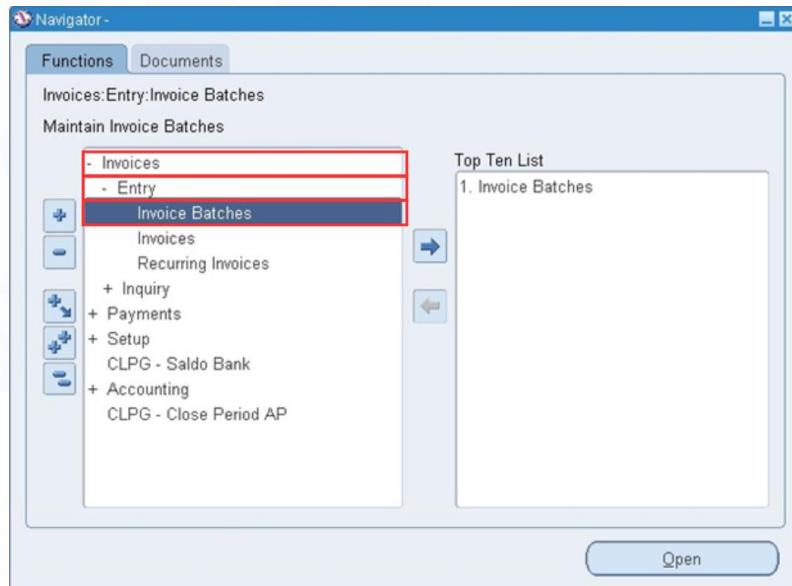
Ketika sudah memasukan *username* dan *password* yang sesuai, klik “Log In”

4. lalu pilih *folder* “%(nama perusahaan) Payables Acct Jakarta (Kandir)”. Berikut adalah tampilannya:



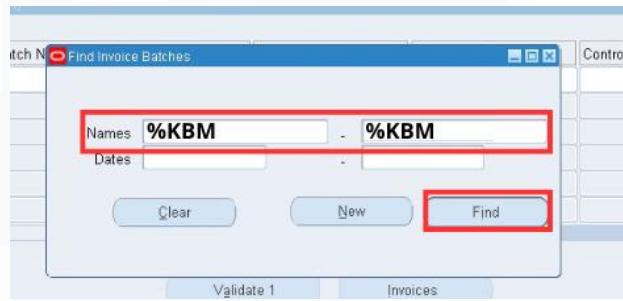
Gambar 3. 4 Tampilan Pencarian dari Sistem Oracle

5. Melakukan pemilihan *subfolder* yaitu dengan mengklik “*invoices*”, kemudian pilih “*Entry*”, lalu pilih “*invoices batches*”.



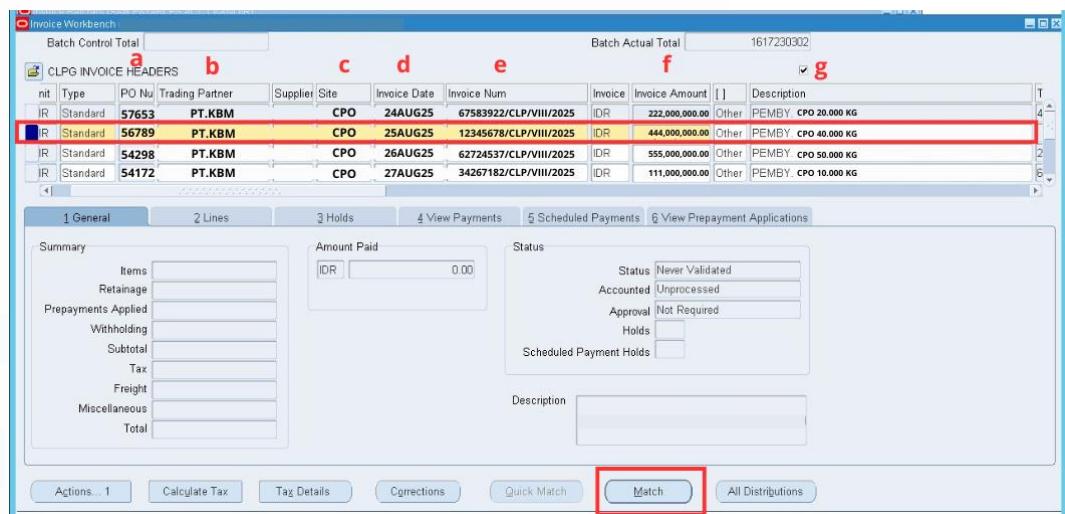
Gambar 3. 5 Tampilan Navigator

6. Pilih perusahaan yang akan dilakukan pencatatan *account payable* dengan mengklik “*find*” lalu ketik nama perusahaan yang menjadi penjual dengan format “%nama perusahaan”. Berikut adalah tampilannya:



Gambar 3. 6 Menu Pencarian Perusahaan

7. Isi setiap kolomnya berdasarkan informasi pada BPB dan *Invoice*



Gambar 3. 7 Menu “*Invoice Workbench*” Pada Aplikasi Oracle

- Kolom *PO Number* merupakan nomor *purchase order* yang dapat dilihat dari BPB pada gambar 3.1 kotak b (*OP. Number*) yaitu 57653.
- Kolom *Trading Partner* merupakan nama perusahaan yang menjadi pihak penjual sesuai dengan gambar 3.2 kotak a yaitu PT. KBM.
- Kolom *Invoice Date* merupakan tanggal pada *invoice* dan BPB sesuai gambar 3.2 kotak c yaitu 25 Agustus 2025.
- Kolom *Invoice Number* merupakan nomor pada dokumen *invoice* sesuai gambar 3.2 kotak c yaitu 12345678/CLP/VIII/2025.

- e. Kolom *Invoice Amount* merupakan nominal dari penjumlahan DPP dan PPN 11% sesuai dengan gambar 3.1 kotak e dan gambar 3.2 kotak d yaitu Rp 444,000,000.
- f. Kolom *Description* merupakan keterangan mengenai pembelian barang dan kuantitasnya sesuai dengan gambar 3.1 kotak c dan gambar 3.2 kotak d yaitu “PEMBY CPO 40.000 KG”. Setelah semua kolom terisi klik “Match”.

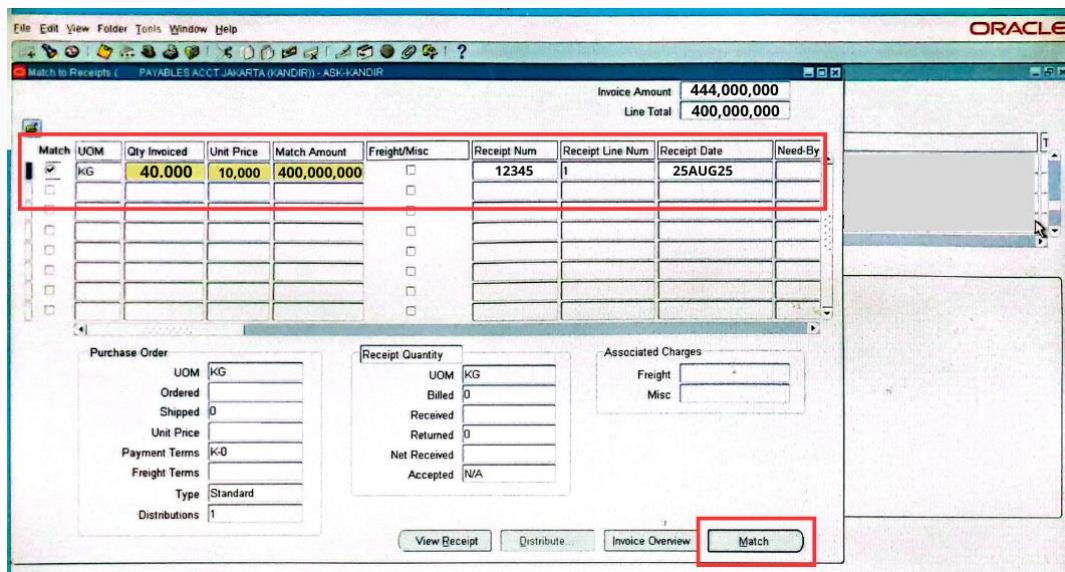
8. Input *Receipt Number*

The screenshot shows a software window titled "Matching". Under the "Supplier" section, the "Name" field is populated with "PT. KBM" and the "Site" field with "USAHA", both highlighted with red boxes. In the "Purchase Order" section, the "Num" field is populated with "56789". Below these, the "Receipt Num" field contains "12345" and is also highlighted with a red box. At the bottom right of the form, there are three buttons: "Cancel", "Clear", and "Find", with the "Find" button specifically highlighted by a red box.

Gambar 3. 8 Tampilan Pencarian *Receipt Number*

Berdasarkan gambar 3.8, pada kolom *Name* diisi dengan nama perusahaan yang menjadi supplier yaitu PT. KBM. Kemudian pada kolom *Receipt Number* diisi dengan nomor yang tercantum pada BPB (gambar 3.1 kotak b). setelah itu klik “Find” untuk lanjut ke langkah berikutnya.

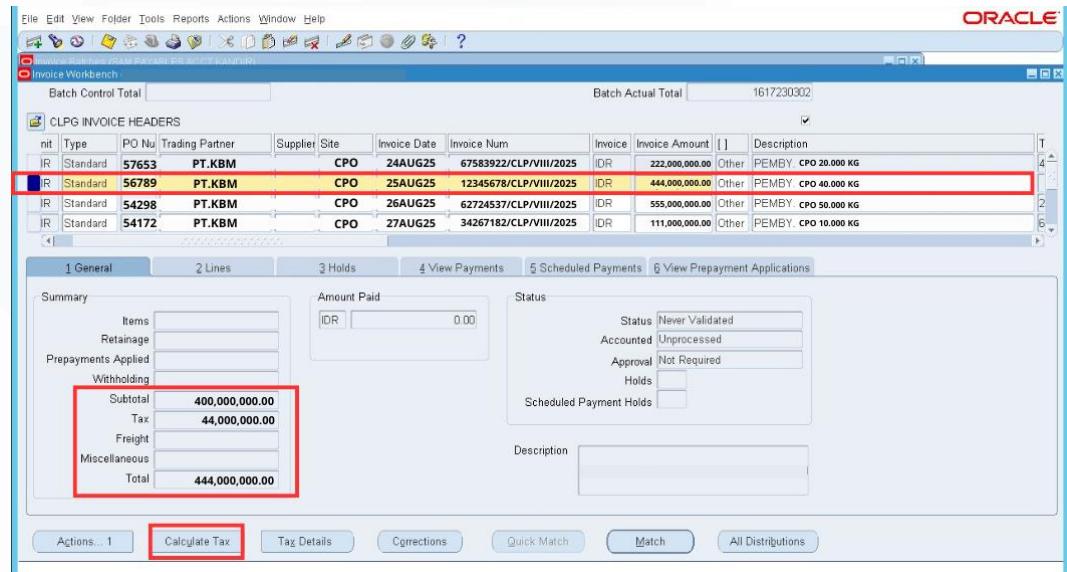
9. Beri centang pada transaksi yang muncul



Gambar 3. 9 Tampilan Menu *Match* Pada Aplikasi Oracle

Gambar tersebut menunjukkan tampilan proses *Match to Receipt* di Oracle, yaitu proses pencocokan antara *invoice* dengan BPB sebelum pembayaran dilakukan. Setelah seluruh data dicocokkan dan sesuai antara *invoice* dan barang yang diterima, Klik tombol *Match* untuk mengonfirmasi bahwa *invoice* tersebut *valid* dan siap melanjutkan proses ke tahap berikutnya

10. Klik “Calculate Tax” untuk menghitung pajak PPN secara otomatis.



Gambar 3. 10 Tampilan *Invoices Workbench* Pada Aplikasi Oracle

Berdasarkan gambar 3.10 tersebut apabila nominal total pada oracle sudah sesuai dengan total pada *invoice* dan BPB

11. Berikut adalah *file excel* yang berisi transaksi yang telah diinput

Operating Unit	Type	PO Number	Trading Partner	Supplier Num	Site	Invoice Date	Invoice Num	Invoice Curren	Invoice Amou	Description
CLP-KANDIR	Standard	57653	PT. KBM	526	USAHA	24-AUG-25	67583922	IDR	222000000	PEMBY. CPO 20.000 KG
CLP-KANDIR	Standard	56789	PT. KBM	526	USAHA	25-AUG-25	12345678	IDR	444000000	PEMBY. CPO 40.000 KG
CLP-KANDIR	Standard	54298	PT. KBM	526	USAHA	26-AUG-25	62724537	IDR	555000000	PEMBY. CPO 50.000 KG
CLP-KANDIR	Standard	54172	PT. KBM	526	USAHA	27-AUG-25	34267182	IDR	111000000	PEMBY. CPO 10.000 KG

Gambar 3. 11 Tampilan File excel *Input Account Payable*

Berdasarkan gambar 3.11 tersebut, menunjukkan transaksi pembelian *Crude palm oil* (CPO) yang telah diinput. Informasi yang ditampilkan meliputi nomor *purchase order* (PO) yaitu 56789, tanggal *invoice* yaitu 25 Agustus 2025, nomor *invoice* yaitu 12345678, nilai transaksi yaitu sebesar Rp 444.000.000, serta kuantitas barang yang ditagihkan yang CPO sebanyak 40.000. Apabila sudah sesuai, maka dapat diberikan kepada *senior* untuk di *review* kembali.

3.2.2. Membuat *Payment Voucher* Menggunakan Sistem Catalog

Payment voucher adalah dokumen perusahaan yang digunakan sebagai bukti transaksi untuk dilakukan pembayaran. Tujuan dibuat *payment voucher* adalah

untuk bukti resmi pembayaran agar dapat segera dilakukan pelunasan. Pekerjaan ini dilakukan untuk PT. CLP pada periode 1 Juli 2025 – Desember 2025 sebanyak 3.000 dokumen. Dokumen yang diperlukan adalah *softcopy list* transaksi yang ingin dilakukan verifikasi, *softcopy invoice*, *softcopy faktur pajak*, dan *softcopy surat jalan*. Berikut adalah langkah – langkah yang dilakukan:

1. Menerima list Excel yang diberikan oleh *senior* untuk dilakukan verifikasi dokumen. Berikut adalah tampilannya:

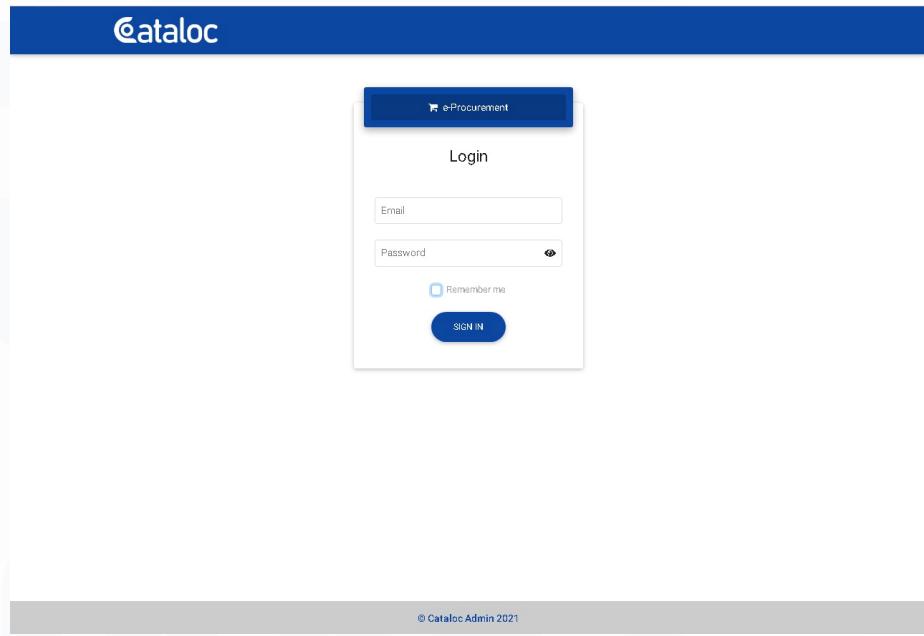
Payment Voucher N	Billing	Invoice	Invoice	PO Nur	Compa	Invoice	Due Da	Vendor
PV-2025-A12- 34567	PO	11/09/202	12345678	PO-2025-A	PT. CLP	10/09/2022	10/11/202	PT. BBB
PV-2025-A12- 36741	PO	11/09/202	13579098	PO-2025-A	PT. CLP	10/09/2022	10/11/2021	PT. BBB
PV-2025-A12- 38932	PO	15/09/202	34567890	PO-2025-A	PT. CLP	23/07/2022	14/11/2021	PT. UUU

Curren	Total A	Process	Region	Item C	Item N	Receipt	Qty Re	Unit Pri
Rp	3951600			10711003C	CPNEUMAT	77787	4,0	3560000,0
Rp	3951600			40301999C	CPNEUMAT	77785	4,0	3560000,0
Rp	79087500			10402001C	COAGULA	75694	20,0	71250000,

Gambar 3. 12 List Excel Untuk Dilakukan Verifikasi Dokumen

Gambar 3.12 tersebut menampilkan data dalam bentuk Excel yang berisi daftar transaksi keuangan perusahaan. Data ini masih bersifat data mentah yang digunakan sebagai dasar untuk melakukan pengecekan dokumen. Kolom yang menjadi fokus utama adalah kolom A yaitu “*Payment voucher Number*” dengan nomor *payment voucher* yaitu “PV-2025-A12-34567” dengan nomor *Invoice* 12345678 atas pembelian “*Pneumatic Tire*”, karena kolom ini berisi nomor voucher pembayaran setiap transaksi. Nomor *voucher* tersebut nantinya dipakai untuk menelusuri dan mencocokkan dokumen seperti *invoice*, faktur pajak, dan surat jalan.

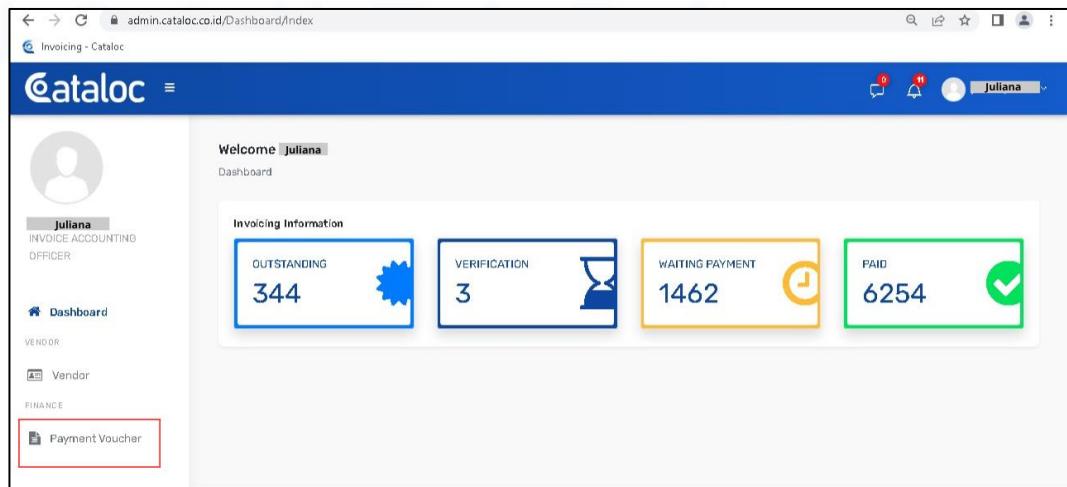
2. Buka aplikasi *e-procurement* yaitu catalog, kemudian *login*



Gambar 3. 13 *Login* Cataloc

Berdasarkan gambar tersebut, terdapat informasi bahwa *Email* merupakan akun pengguna yang telah terdaftar pada sistem Cataloc. *Email* digunakan untuk melakukan *login* sehingga sistem dapat menyesuaikan hak akses, menu, serta data yang dapat dilihat. Sedangkan *Password* adalah kata sandi rahasia yang dibuat oleh pengguna atau diberikan oleh *admin* untuk menjaga keamanan akun.

3. lalu klik *payment voucher*



Gambar 3. 14 Tampilan *Dashboard* Aplikasi Cataloc

Gambar 3.14 tersebut menunjukkan tampilan *Dashboard* pada sistem Cataloc, yang digunakan untuk mengelola proses *invoicing* dan pembayaran *vendor*. Di bagian kiri layar, terdapat menu navigasi termasuk *Payment voucher*, yang merupakan fitur untuk membuat atau melihat dokumen pembayaran kepada *vendor*.

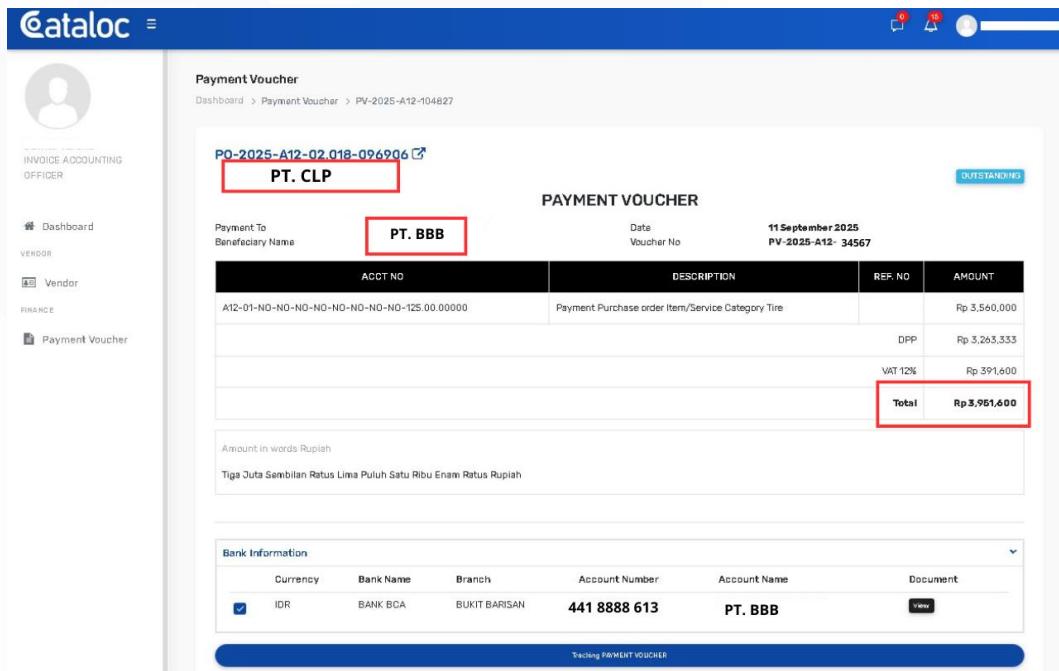
4. Lakukan pencarian pada *search*, kemudian klik *payment voucher* yang muncul

Type	Payment Voucher Number	Invoice Number	Invoice Date	Due Date	Term of Payment	Vendor	Status	Approval Status
PO	PV-2025-A12-34567	12345678	02 September 2025	10 November 2025	60 Days	OUTSTANDING		
TTE	PV-2025-A12-02018-019V00							

Gambar 3. 15 Tampilan *Payment voucher* Pada Aplikasi Cataloc

Copy nomor *payment voucher* pada excel yaitu PV-2025-A12-34567 sesuai dengan gambar 3.12, kemudian klik *payment voucher* yang muncul.

5. Setelah itu akan muncul detail transaksi



Gambar 3. 16 Tampilan *Payment Voucher* Pada Aplikasi Cataloc

Berdasarkan gambar 3.16, menyatakan bahwa PT. CLP sebagai pembeli yang menerima barang dari PT. BBB dan total harga yang harus dibayarkan adalah sebesar Rp 3.951.600.

6. Klik BPB untuk melihat barang yang dibeli dan kuantitasnya

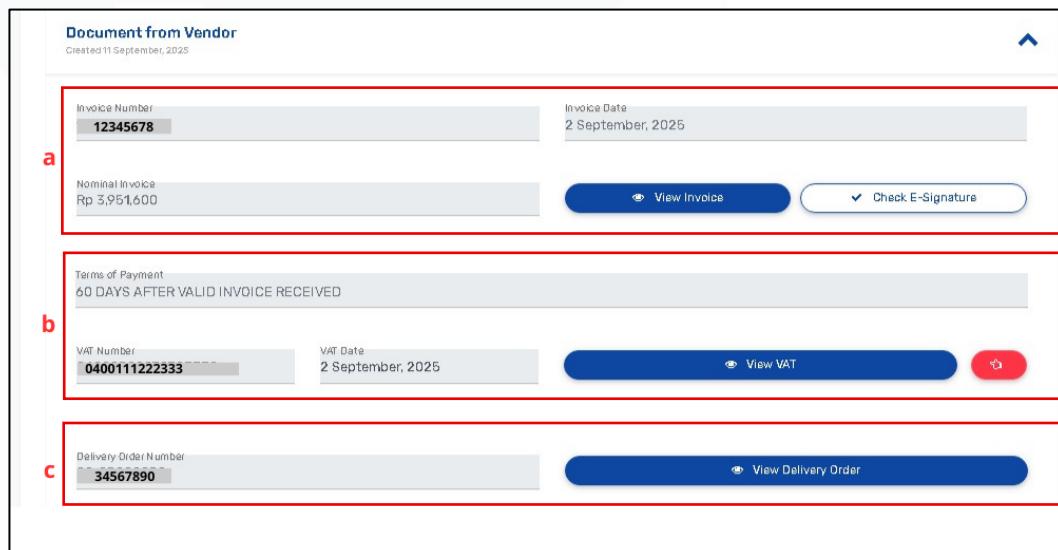
Receipt Information (BPB)					
Receipt Number	Receipt Date	Item/Services	Receipt PIC	Receipt Quantity	Receipt Nominal
22333	02 September 2025	PNEUMATIC TYRE BRIDGESTONE ECOPIA EP300 205/65, R16, 95H	Dian	4.0 EA	Rp 3,560,000.00
Total Receipt Rp 3,560,000					

Gambar 3. 17 Bukti Penerimaan Barang Pada Aplikasi Cataloc

Berdasarkan gambar 3.17, terdapat BPB yang tercantum nomor BPB yaitu 22333. Kemudian tanggal BPB yaitu 02 September 2025. Lalu deskripsi barang yang dibeli yaitu ban mobil dengan nama “*Pneumatic Tire*”. Terdapat juga pihak yang bertanggung jawab menerima barang yaitu atas nama Dian.

Kuantitas barang yaitu 4 Pcs, dan nominal total harga barang sebelum pajak yaitu 3.560.000.

7. Klik “*Document from Vendor*” untuk melihat faktur penjualan, faktur pajak, dan surat jalan yang diberikan oleh *vendor*



Gambar 3. 18 Document from Vendor Pada Aplikasi Catalog

- a. Berisi nomor *invoice*, tanggal *invoice*, dan nominal *invoice* yang harus dicocokan oleh *invoice* yang dilampirkan oleh *supplier*. *Invoice* harus bertandatangan elektronik, maka terdapat “*Check E-Signature*” untuk melihat keaslian tandatangan.
- b. Berisi jatuh tempo pembayaran, nomor faktur pajak, dan tanggal faktur pajak yang harus dicocokan dengan faktur pajak yang dilampirkan oleh *supplier*.
- c. Berisi nomor surat jalan yang harus dicocokan dengan faktur pajak yang dilampirkan oleh *supplier*.
8. Klik “*View Invoice*” untuk melakukan pengecekan faktur penjualan (*Invoice*)

PT. BBB			INVOICE		
Kepada Yth : PT. CLP Jl. Durian Lima no.10			No. Inv : 12345678 Tanggal : 02-September-2025 No.Faktur PJK : 0400111222333 PO. Customer : 54321		
NPWP : 001.865.977.2-341.000					
JUMLAH STN	GRP	KETERANGAN	HARGA	POT	POT HARGA
4 PCS	TIRE	BRIDGESTONE 205/65 R16 EP30EZ	890,000	0	3,560,000
b					
A/C : 441 8888 613 A/N : PT. BBB Bank : BCA					
Diterima Oleh			SUB TOTAL	3,560,000	
			DISKON	0	
			TAX	391,600	
			c	NET TOTAL	3,951,600
NB : Barang-barang telah diterima dengan baik dan cukup					
			Ditandatangani oleh Handy Ditandatangani pada 11 September 2025 14:09:10 		

Gambar 3. 19 Dokumen *Invoice* dari Penjual Barang

- a. Menyatakan *Invoice* nomor 12345678 tanggal 2 September 2025 diterbitkan untuk transaksi pembelian barang, dengan PT. CLP sebagai pembeli dan PT. BBB sebagai penjual. Informasi ini harus sesuai dengan gambar 3.18 kotak a.
 - b. Terdapat nama barang yaitu “*Pneumatic Tire*” dan jumlah barang yaitu 4 pcs dengan harga satuan Rp 890,000.00 sehingga totalnya adalah Rp 3,560,000. Informasi ini harus sesuai dengan gambar 3.17.
 - c. Total harga barang yaitu Rp 3,560,000.00 dengan PPN 11% yaitu Rp 391,600.00 sehingga total yang ditagihkan kepada PT BBB adalah Rp 3,951,600.00. Informasi ini harus sesuai dengan gambar 3.18 kotak a.
9. Klik “*Check E-Signature*” untuk memastikan bahwa dokumen sudah tertandatangan secara resmi



Gambar 3. 20 Check E-Signature

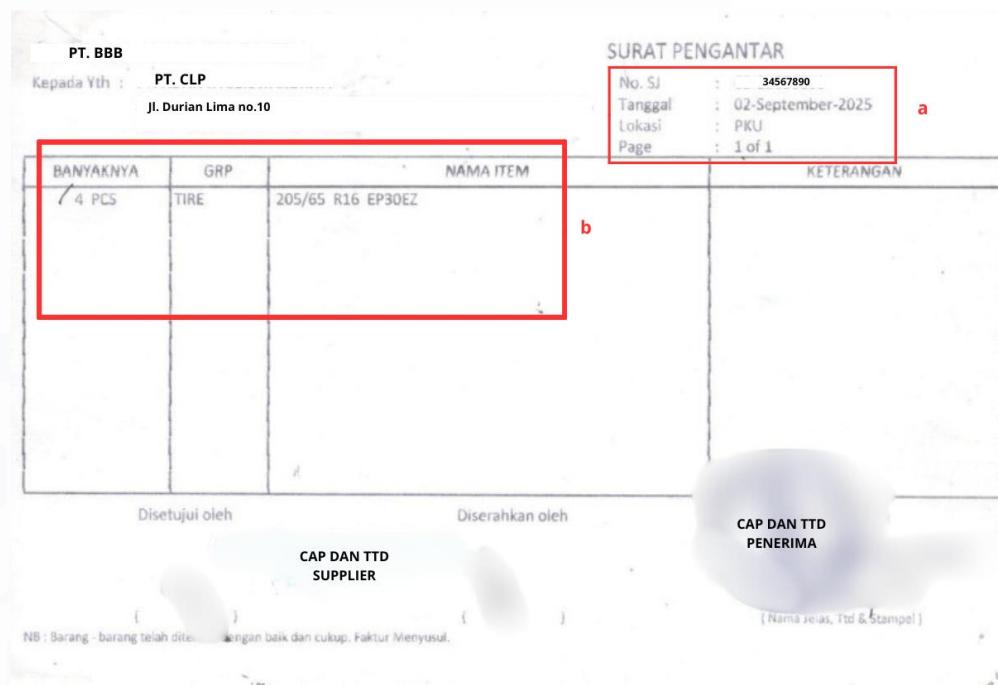
10. Klik “View VAT” untuk melakukan pengecekan faktur pajak

Faktur Pajak																																		
a	Nama: PT. BBB Alamat: Jl. Mangga Satu no. 30																																	
Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak:	0400111222333																																	
Pengusaha Kena Pajak:	Nama : PT. BBB Alamat : Jl. Mangga Satu no. 30 NPWP : 001.321.445.2-987.000																																	
Pembeli Barang Kena Pajak/Penerima Jasa Kena Pajak:	Nama : PT. CLP Alamat : Jl. Durian Lima no.10 NPWP : 001.865.977.2-341.000 NIP : Nomor Paspor : - Identitas Lain : - Email : -																																	
b	<table border="1"> <thead> <tr> <th>No.</th> <th>Kode Barang/ Jasa</th> <th>Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak</th> <th>Harga Jual / Penggantian / Uang Muka / Tarif (Rp)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>41414_</td> <td>TIRE BRIDGESTONE (205/65 R16 EP30EZ) SEBANYAK 4 PIECE DENGAN HARGA JUAL SEBESAR RP 890.000,00 PER PIECE Rp 890.000,00 x 4 = Rp 3.560.000,00 Potongan Harga = Rp 0,00 PPnBM (0,00%) = Rp 0,00</td> <td>3.560.000,00</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Harga Jual / Penggantian / Uang Muka / Tarif</td> <td>3.560.000,00</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Dikurangi Potongan Harga</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Dikurangi Uang Muka yang telah diterima</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="3">Dasar Pengenaan Pajak</td> <td>3.263.333,00</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Jumlah PPn (Pajak Pertambahan Nilai)</td> <td>391.600,00</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Jumlah PPnBM (Pajak Penjualan atas Barang Mewah)</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>		No.	Kode Barang/ Jasa	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Harga Jual / Penggantian / Uang Muka / Tarif (Rp)	1	41414_	TIRE BRIDGESTONE (205/65 R16 EP30EZ) SEBANYAK 4 PIECE DENGAN HARGA JUAL SEBESAR RP 890.000,00 PER PIECE Rp 890.000,00 x 4 = Rp 3.560.000,00 Potongan Harga = Rp 0,00 PPnBM (0,00%) = Rp 0,00	3.560.000,00	Harga Jual / Penggantian / Uang Muka / Tarif			3.560.000,00	Dikurangi Potongan Harga			0,00	Dikurangi Uang Muka yang telah diterima				Dasar Pengenaan Pajak			3.263.333,00	Jumlah PPn (Pajak Pertambahan Nilai)			391.600,00	Jumlah PPnBM (Pajak Penjualan atas Barang Mewah)			0,00
No.	Kode Barang/ Jasa	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Harga Jual / Penggantian / Uang Muka / Tarif (Rp)																															
1	41414_	TIRE BRIDGESTONE (205/65 R16 EP30EZ) SEBANYAK 4 PIECE DENGAN HARGA JUAL SEBESAR RP 890.000,00 PER PIECE Rp 890.000,00 x 4 = Rp 3.560.000,00 Potongan Harga = Rp 0,00 PPnBM (0,00%) = Rp 0,00	3.560.000,00																															
Harga Jual / Penggantian / Uang Muka / Tarif			3.560.000,00																															
Dikurangi Potongan Harga			0,00																															
Dikurangi Uang Muka yang telah diterima																																		
Dasar Pengenaan Pajak			3.263.333,00																															
Jumlah PPn (Pajak Pertambahan Nilai)			391.600,00																															
Jumlah PPnBM (Pajak Penjualan atas Barang Mewah)			0,00																															
Seusai dengan ketentuan yang berlaku, Direktorat Jenderal Pajak mengatur bahwa Faktur Pajak ini telah ditandatangani secara elektronik sehingga tidak diperlukan tanda tangan basah pada Faktur Pajak ini.																																		
 KOTA MEDAN, 02 September 2025		c																																
Tanda tangan ini merupakan tanda pengakuan secara elektronik. JASON																																		
(Releasenr: 28717)																																		
<small>Perimbahan: Faktur Pajak ini telah disampaikan ke Direktorat Jenderal Pajak dan telah memperoleh persetujuan resmi dengan ketentuan peraturan perpajakan yang berlaku. PERINGATAN: PPn yang mencantumkan Faktur Pajak yang tidak sesuai dengan ketentuan peraturan perpajakan yang berlaku akan dianggap sebagai pelanggaran dan dikenakan sanksi administratif sebagaimana diatur dalam Perda No.13 tahun 2013 dan/atau UU PPn.</small>																																		
1 dari 1																																		

Gambar 3. 21 Dokumen Faktur Pajak dari Penjual Barang

- Terdapat nomor faktur pajak yaitu 0400111222333. Informasi ini harus sesuai dengan gambar 3.18 kotak b.

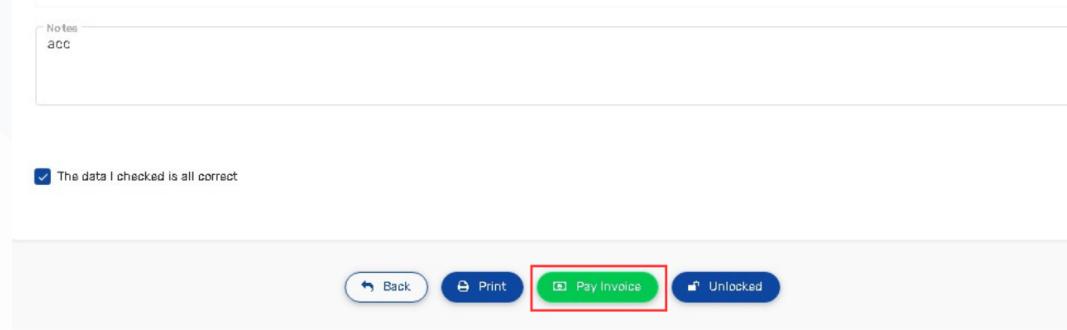
- b. Terdapat nama barang yaitu “*Pneumatic Tire*” dan jumlah barang yaitu 4 pcs dengan harga satuan Rp 890,000.00 sehingga totalnya adalah Rp 3,560,000. Informasi ini harus sesuai dengan gambar 3.17.
- c. Terdapat tanggal faktur pajak yaitu 2 September 2025 yang harus sesuai dengan gambar 3.18 kotak b
11. Klik “*View Delivery Order*” untuk memastikan barang sudah dikirim oleh *vendor* dan telah diterima oleh pihak pembeli



Gambar 3. 22 Dokumen Surat Jalan dari Penjual Barang

- a. Terdapat nomor surat jalan yaitu 34567890 yang harus sesuai dengan gambar 3.19 kotak c
- b. Terdapat nama barang yaitu “*Pneumatic Tire*” dan jumlah barang yaitu 4 pcs. Informasi ini harus sesuai dengan gambar 3.18.
12. Apabila semua data pada dokumen sudah benar, maka dapat diverifikasi dengan menuliskan ‘acc’ pada notes, kemudian centang pada “*The Data I Checked is*

All Correct", lalu klik "Pay Invoice". Apabila sudah terverifikasi maka dokumen tersebut akan divalidasi kembali oleh manajer.



Gambar 3. 23 Notes Untuk Melakukan Verifikasi

13. Berikut bentuk *payment voucher* setelah dilakukan verifikasi.

The screenshot shows a 'PAYMENT VOUCHER' document for PT. CLP. The document header includes 'PT. CLP' and a 'VERIFICATION' stamp. It details a payment to 'PT. BBB' from 'Beneficiary Name'. The transaction date is 11 September 2025, with a voucher number PV-2025-A12-. The table below lists the payment items:

ACCT NO	DESCRIPTION	REF. NO	AMOUNT
A12-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-125.00.00000	Payment Purchase order Item/Service Category Tire		Rp 3.560.000
		DPP	Rp 3.263.333
		VAT 12%	Rp 391.600
		Total	Rp 3.951.600

Below the table, it says 'Amount in words Rupiah' and 'Tiga Juta Sembilan Ratus Lima Puluh Satu Ribu Ratus Rupiah'.

The 'Bank Information' section shows a currency of IDR, a bank name of BANK BCA, and a branch of BUKIT BARISAN. There is a 'SEARCH' button next to the bank details.

The 'Reviewed By' section shows an 'Invoicing' user who reviewed the document on Monday, 29 September 2025 09:08 AM. The 'Approved By' section shows a 'Finance Manager' who has a status of 'NOT APPROVED' and the message '"No Available."'

At the bottom, there is a 'Notes' section with the text 'acc'.

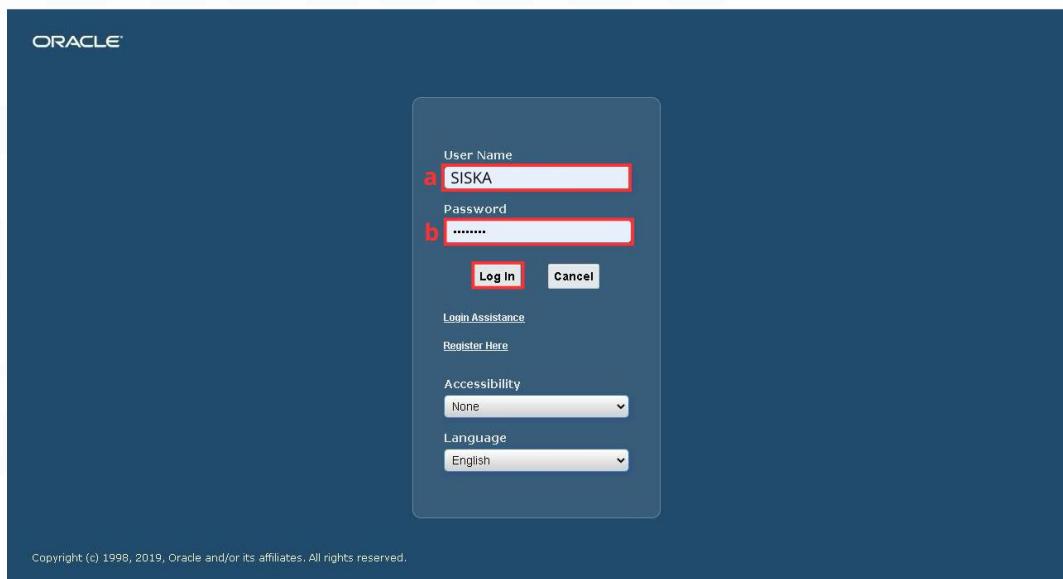
Gambar 3. 24 Dokumen *Payment Voucher* yang Telah Dibuat

Apabila sudah di *approve* oleh manajer, maka *payment voucher* dapat di print untuk dilakukan pembayaran.

3.2.3. Melengkapi Dokumen untuk Transaksi Kas Keluar pada Buku Besar Kas Bank

Buku besar kas adalah pencatatan untuk transaksi kas masuk dan kas keluar pada perusahaan. Tujuannya adalah memastikan bahwa setiap transaksi keuangan pada buku bank memiliki dokumen yang sah dan sudah disetujui oleh manajer. Dokumen yang dibutuhkan adalah *hardcopy* Buku Bank, *hardcopy* Nota Disposisi Keuangan (NODIS), dan *hardcopy* *Invoice*. Pekerjaan ini dilakukan untuk PT. CLP periode Mei 2025 – November 2025. Berikut langkah-langkah yang dilakukan:

1. Melakukan penarikan buku bank melalui aplikasi Oracle. Lakukan *login* pada Oracle



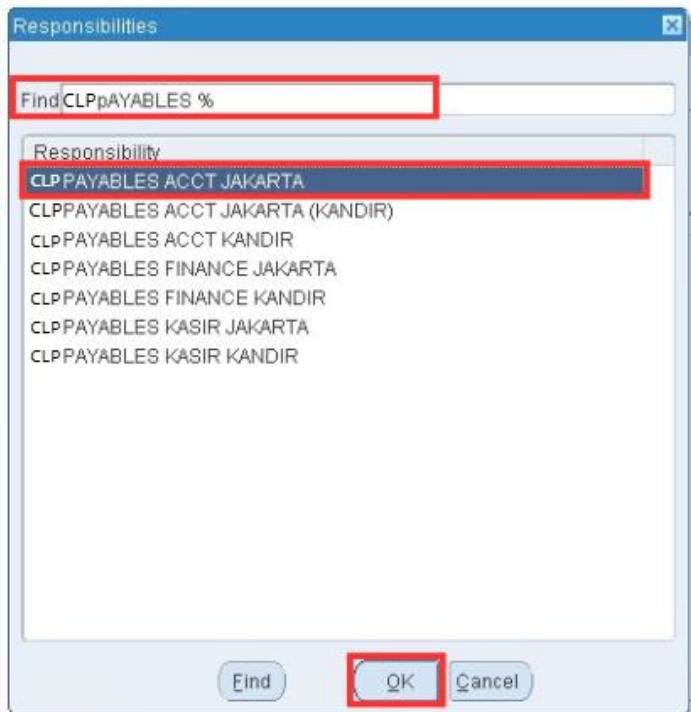
Gambar 3. 25 *Login* Oracle

Berdasarkan gambar tersebut, terdapat informasi sebagai berikut:

- a. *Username* adalah nama pengguna untuk melakukan *login* ke dalam sistem
- b. *Password* adalah kombinasi huruf, angka, dan simbol yang bersifat rahasia untuk memastikan bahwa orang yang melakukan *login* adalah pemilik *username* tersebut.

Ketika sudah memasukan *username* dan *password* yang sesuai, klik “*Log In*”

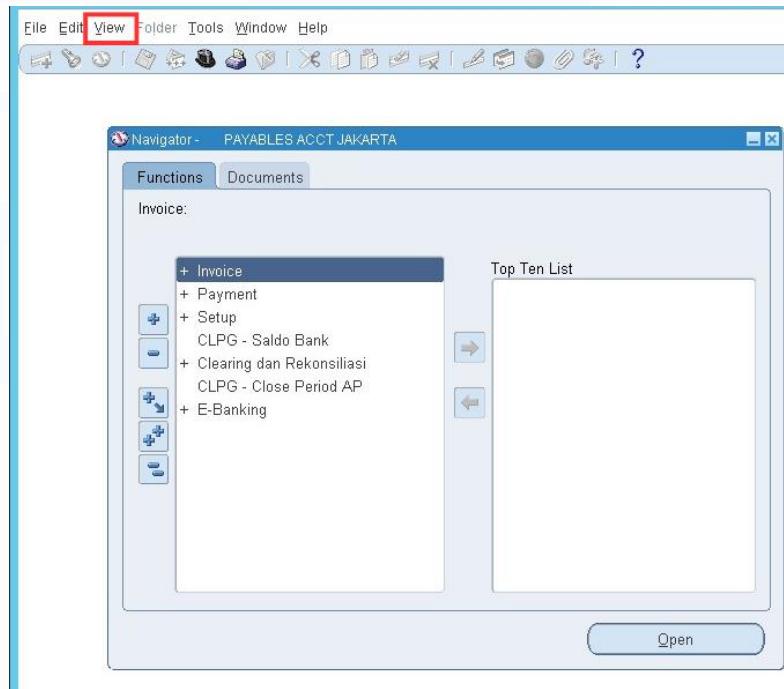
2. Cari nama perusahaan yang akan dilakukan pemeriksaan kas



Gambar 3. 26 Menu *Responsibilities*

Pada “*Find*” cari nama perusahaan yaitu CLP *payables* kemudian pilih “CLP PAYABLES ACCT JAKARTA”. Setelah itu klik “OK”.

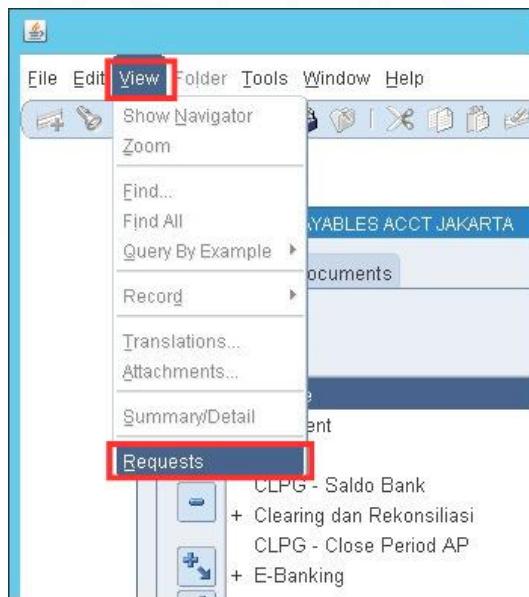
3. Klik “View”



Gambar 3. 27 Tampilan *Navigator*

Setelah klik “CLP PAYABLES ACCT JAKARTA” akan muncul tampilan seperti gambar diatas. Klik “View” untuk melakukan penarikan buku bank.

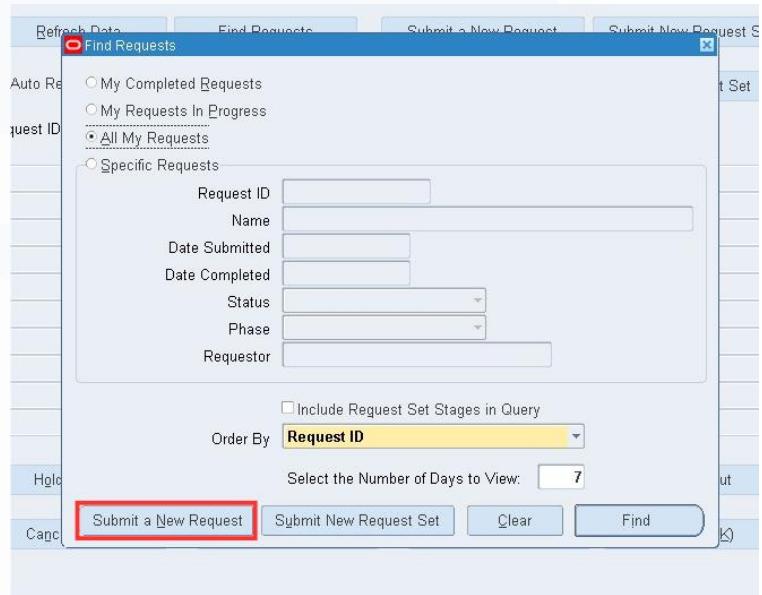
4. Kemudian klik “Request”



Gambar 3. 28 Menu “View” Pada Aplikasi Oracle

Setelah klik “View” akan muncul beberapa menu. Pilih “Requests”.

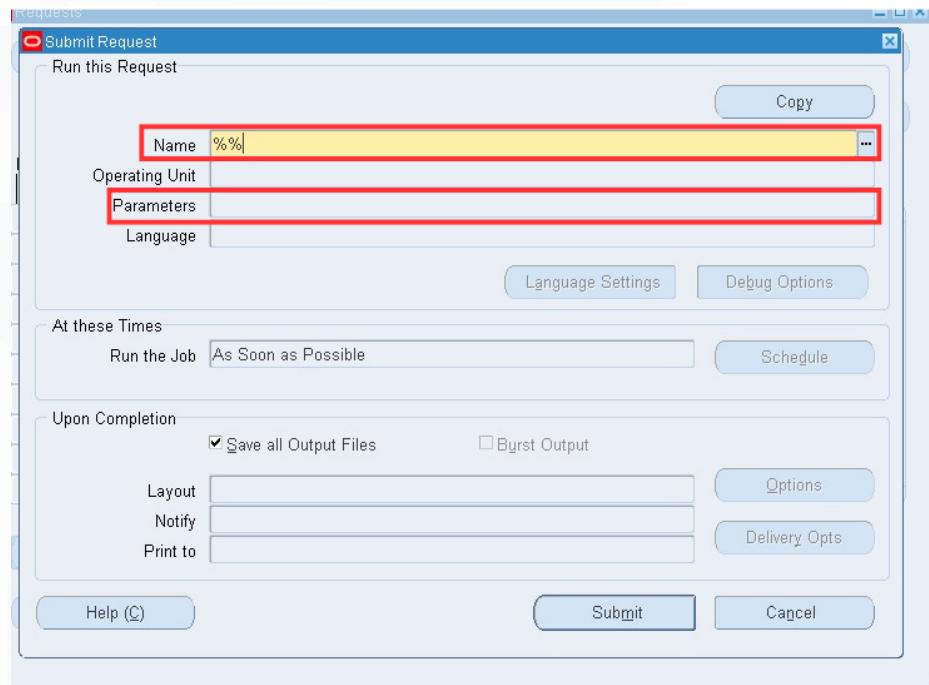
5. Klik “Submit New Request”



Gambar 3. 29 Tampilan *Find Requests*

Setelah muncul tampilan seperti gambar tersebut, klik “Submit a New Request” untuk membuat permintaan baru kepada sistem Oracle

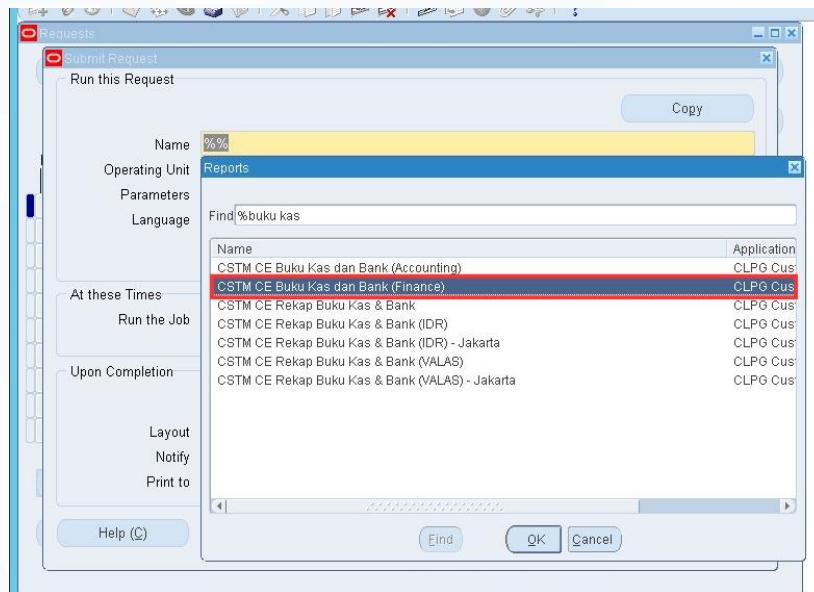
6. Isi kolom “Name” dan “Parameters”



Gambar 3. 30 Tampilan Submit Request

Berdasarkan gambar 3.30 tersebut, terdapat informasi bahwa “*Name*” digunakan untuk memilih program atau laporan yang ingin dijalankan dalam sistem Oracle. Sedangkan “*Parameters*” berfungsi untuk mengisi informasi yang dibutuhkan oleh program yang dipilih. Parameter dapat berupa tanggal, unit organisasi, jenis transaksi, nomor referensi, atau data lain yang diperlukan agar program berjalan dengan benar dan menghasilkan *output* yang sesuai.

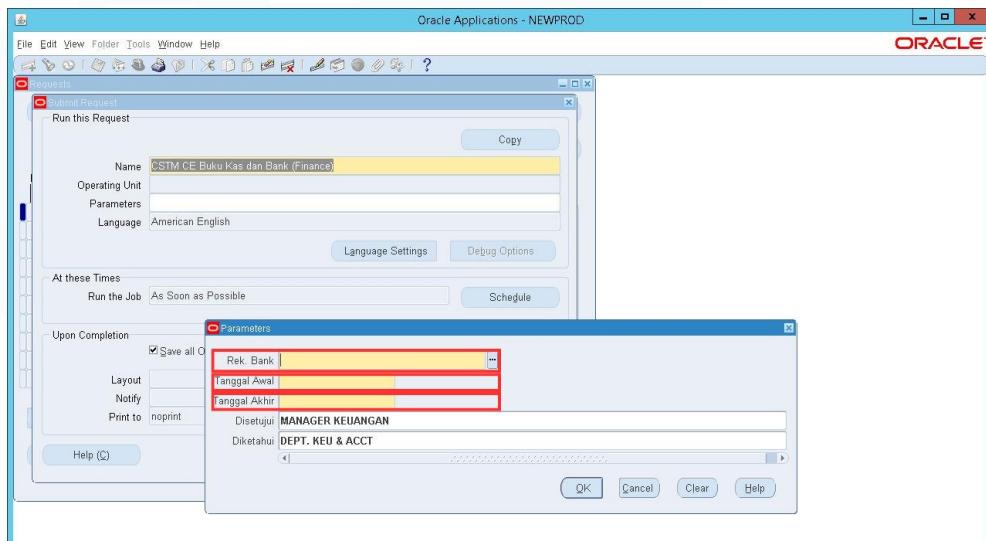
7. Isi *Name* untuk memunculkan beberapa pilihan untuk program yang ingin dipilih



Gambar 3. 31 Tampilan Daftar Reports

Untuk menampilkan daftar reports, ketik “%%” pada kolom *Name* untuk memunculkan seluruh daftar program atau laporan yang dapat dijalankan. Selanjutnya, agar proses pencarian menjadi lebih cepat dan spesifik, ketik kata kunci “%Buku Kas” pada kolom *Find*. Kemudian sistem akan menampilkan daftar report yang relevan dengan kata kunci tersebut. Dari hasil pencarian, pilih “CSTM CE Buku Kas dan Bank (*Finance*)” sebagai laporan yang akan dijalankan. Setelah itu, klik *OK* untuk melanjutkan proses.

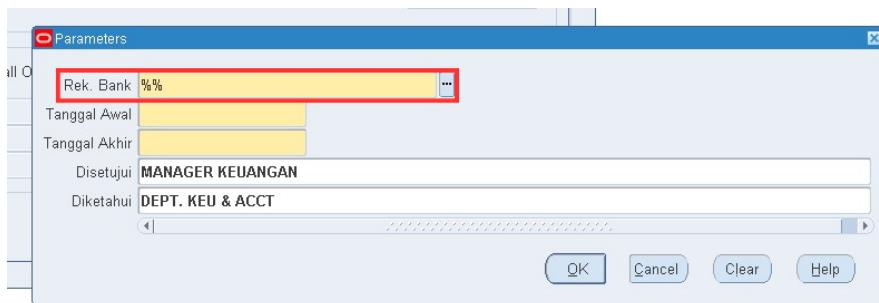
8. Setelah memilih report yang akan dijalankan, Isi *Parameters* sesuai yang dibutuhkan



Gambar 3. 32 Tampilan Parameters

Pada *Parameters*, terdapat beberapa kolom yang harus diisi agar sistem dapat menghasilkan buku bank sesuai dengan kebutuhan. Kolom “Rek. Bank” diisi untuk menentukan rekening bank yang akan dijadikan dasar pemeriksaan kas keluar. Selanjutnya, kolom “Tanggal Awal” dan “Tanggal Akhir” digunakan untuk menetapkan periode transaksi yang ingin dilakukan pemeriksaan kas keluar. Dengan mengisi ketiga parameter tersebut, sistem dapat memproses data secara tepat sesuai rentang waktu dan rekening bank yang dipilih.

9. Isi “Rek. Bank” sesuai dengan nomor rekening perusahaan yang ingin dilakukan pemeriksaan kas keluar.



Gambar 3. 33 Tampilan Parameters

Pada kolom *Rek. Bank* ketik “%%” untuk menampilkan keseluruhan nomor rekening yang dimiliki perusahaan.

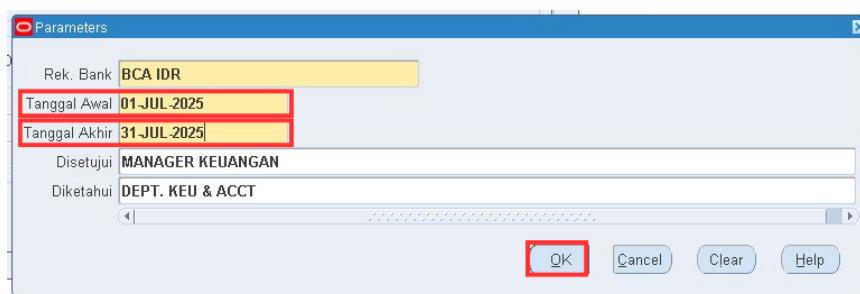
10. Pilih nomor rekening perusahaan



Gambar 3. 34 Pemilihan Rekening Perusahaan

Pada gambar 3.34 tersebut, nomor rekening yang dibutuhkan untuk pemeriksaan kas keluar PT. CLP adalah nomor rekening operasional yaitu 088-2350303 dengan nama BCA IDR. Setelah sudah memilih, maka dapat klik *OK*

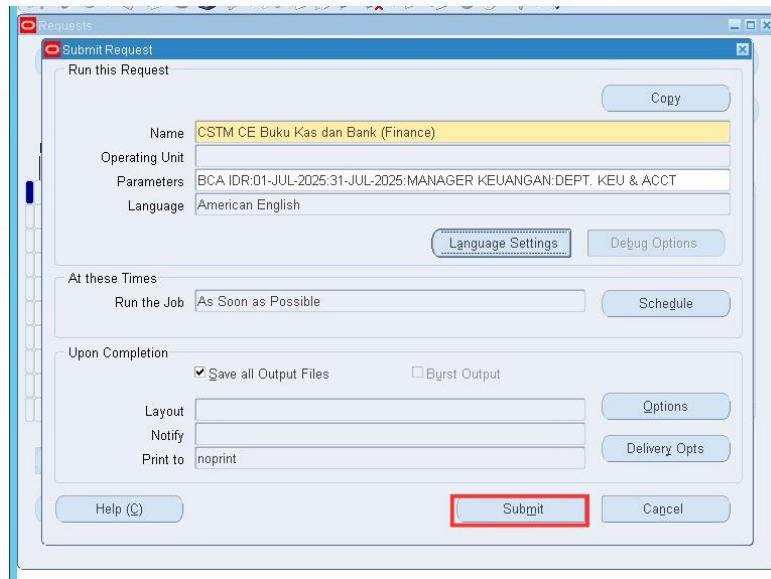
11. Pilih Tanggal Awal dan Tanggal Akhir



Gambar 3. 35 Tampilan *Parameters*

Pada gambar 3.35 tersebut tanggal awal yang dipilih adalah 01 Juli 2025 dan tanggal akhir yang dipilih adalah 31 Juli 2025. Ketika semua *parameters* telah terisi, klik *OK*.

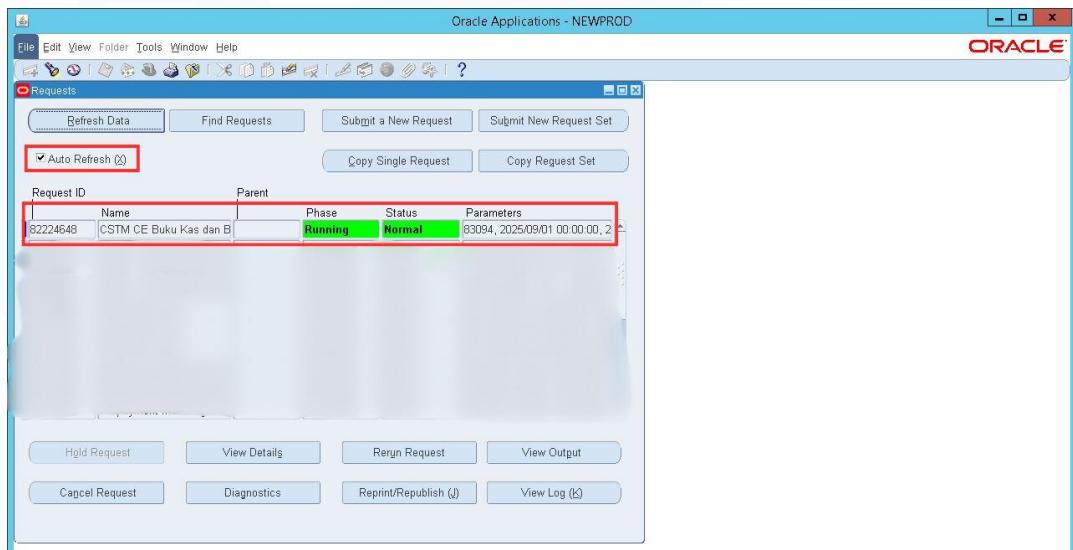
12. Klik *Submit*



Gambar 3. 36 Tampilan *Submit Request*

Jika *Name* dan *Parameters* sudah diisi, dapat mengklik “*Submit*” untuk menjalankan proses penarikan buku bank.

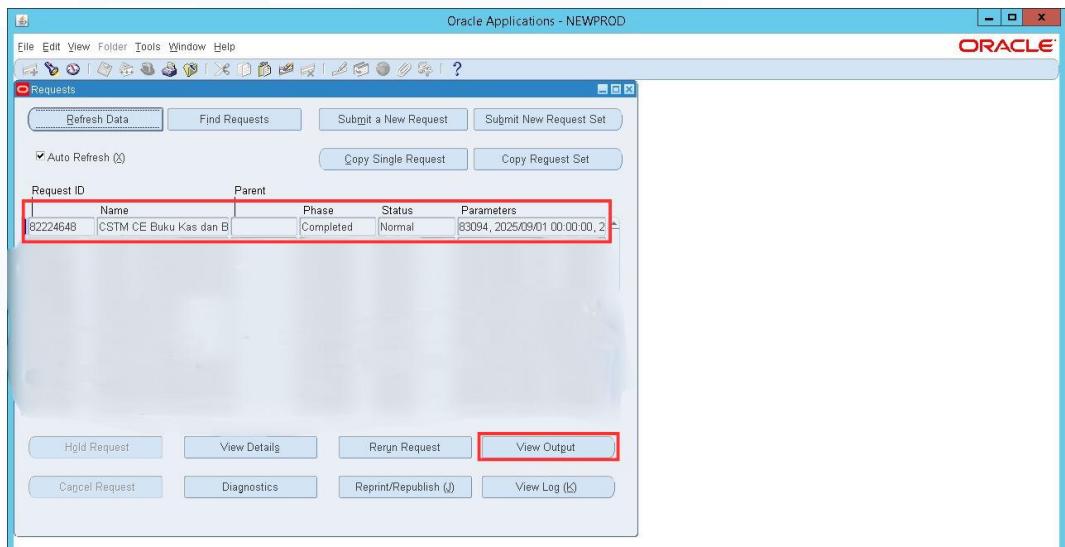
13. Setelah *request* berhasil dikirim, sistem akan mengarahkan ke halaman *View Requests* untuk memantau status proses laporan.



Gambar 3. 37 Tampilan *Request* Ketika Buku Bank Diproses

Menu ini menampilkan daftar proses yang sedang berjalan maupun yang telah selesai. Untuk memudahkan pemantauan, dapat mengaktifkan opsi *Auto Refresh*, sehingga sistem akan memperbarui status secara otomatis tanpa perlu melakukan *refresh* manual. Pada gambar tersebut, terlihat bahwa *request* dengan *Request ID* 81693841 sedang diproses. Kolom *Phase* menunjukkan status *Running*, yang berarti proses pembuatan laporan sedang berjalan. Sementara itu, kolom *Status* menampilkan *Normal*, yang menandakan bahwa proses berjalan tanpa error. Kolom *Parameters* menampilkan *parameters* yang sebelumnya telah diinput, seperti rekening bank dan periode tanggal laporan.

14. Setelah *Phase* berubah menjadi *Completed* dengan *Status Normal*, laporan dapat dibuka melalui tombol *View Output*.



Gambar 3. 38 Tampilan *Request* Ketika Buku Bank Berhasil Diproses

Jika proses sudah selesai tanpa *error*, statusnya berubah menjadi *Completed* dan *Normal*. Setelah itu, klik *View Output* untuk melihat hasil laporan yang sudah berhasil diproses, biasanya dalam bentuk PDF atau file lain yang bisa dicetak.

15. Print buku bank tersebut

Gambar 3. 39 Dokumen Buku Bank PT. CLP

Gambar 3.39 tersebut merupakan laporan Buku Bank yang dihasilkan dari sistem Oracle. Buku Bank berfungsi untuk menampilkan seluruh transaksi keluar dan masuk dari rekening perusahaan dalam periode tertentu. Pada bagian yang ditandai, terlihat bahwa pada 01 Juli 2025 terdapat transaksi dengan keterangan “Karyawan/ti – Pembayaran Non Upah Juni 2025”. Transaksi ini dicatat pada kolom kredit, yang berarti terjadi pengeluaran kas dari rekening perusahaan. Nilai yang dikeluarkan sebesar Rp 146.902.573,00, dan pembayaran tersebut merupakan pembayaran non-upah kepada karyawan untuk periode Juni 2025.

16. Lampirkan bukti fisik dari transaksi tersebut. Berikut bukti fisik yang harus dilampirkan pada buku bank yaitu Nota Disposisi Keuangan (NODIS).

L138

PT.CLP NOTA DISPOSISI KEUANGAN Nomor : CLP/VI/2025/HRD-PAY/123	
Tanggal 30 June 2025	
Perihal Pembayaran Non Upah Juni 2025 PT.CLP	
Jumlah Rp. 146,902,673	
Terbilang Seratus empat puluh enam juta sembilan ratus dua ribu enam ratus tujuh puluh tiga Rupiah	
Pengajuan	
Disusulkan oleh,	Diterima oleh,
Nama : _____ jabatan : Payroll Officer Tgl : 23 June 2025	Nama : _____ jabatan : C&B Manager Tgl : 23 June 2025
(untuk nilai & hal yang perlu ditetapkan oleh Direktur)	
Disetujui oleh,	
Nama : _____ jabatan : Vice President Human Resources Tgl : 23 June 2025	
Konfirmasi oleh Dep. Keuangan	
Realisasi Tunai	Diterima oleh,
Nama : _____ Tgl : _____	Nama : _____ Tgl : _____
Realisasi Non Tunai - Transfer via Bank	
Nama : _____ Rekening : _____ Rekening II : _____	Tgl : _____
Catatan :	
Bruto _____ PPn _____ Netto _____	
POTPUT Telah Diverifikasi Bagian Pajak	
* Tgl termasuk dalam ppn non potput Rp. ppn POTPUT Rp. 1,5% ... % Rp. Total Bayar Rp. Perihal dan tanggal	

Gambar 3. 40 Dokumen Nota Disposisi Keuangan

Setiap transaksi yang muncul pada Buku Bank harus dilengkapi dengan bukti fisik sebagai dasar pencatatannya. Pada gambar tersebut merupakan bentuk NODIS transaksi “Pembayaran Non-Upah Juni 2025 PT. CLP” dengan nomor NODIS yaitu CLP/VI/2025/HRD-PAY/123. Nomor NODIS dengan kode “HRD” artinya NODIS tersebut diajukan dari bagian *Human Resources Development* untuk permintaan pembayaran non upah karyawan bulan Juni 2025 yang diusulkan oleh *payroll officer* sebagai pihak yang bertanggung jawab dalam mengelola upah karyawan dan disetujui oleh *Compensation & Benefit (C&B) Manager* sebagai pihak yang menetukan kisaran upah suatu jabatan. Kemudian transaksi tersebut disetujui oleh *Vice President Human Resources* sebagai sebagai pihak yang mengawasi dan mengotorisasi. Transaksi tersebut tercatat di Buku Bank sebesar Rp 146.902.673. Dokumen ini memuat informasi penting seperti tanggal transaksi, perihal pembayaran, serta jumlah yang

dibayarkan. Nota disposisi ini menjadi bukti bahwa transaksi tersebut benar-benar diajukan, diverifikasi, dan disetujui sesuai prosedur perusahaan sebelum akhirnya diproses melalui sistem dan muncul dalam laporan Buku Bank. Apabila seluruh transaksi pada laporan buku bank telah memiliki lampiran dengan lengkap, maka dokumen-dokumen tersebut beserta buku banknya akan diserahkan kepada *senior* yang kemudian akan diberikan kepada divisi *Accounting* untuk dilakukan peninjauan ulang.

3.2.4. Menjurnal Jasa Ongkos Angkut

Menjurnal ongkos angkut adalah kegiatan mencatat biaya transportasi atau pengiriman barang yang timbul dalam pembelian maupun penjualan ke dalam sistem akuntansi. Tujuannya adalah untuk memastikan bahwa biaya pengiriman atau transportasi yang timbul dalam kegiatan pembelian maupun penjualan barang tercatat pada sistem. Pekerjaan ini dilakukan untuk PT. CLP pada periode Agustus 2025 – Oktober 2025 sebanyak 100 dokumen. Dokumen yang diperlukan adalah *hardcopy Nota Disposisi Keuangan (NODIS)* dan *hardcopy invoice*. Berikut adalah langkah – langkah yang dilakukan:

1. Menerima dokumen *hardcopy Nota Disposisi Keuangan (NODIS)* dari divisi pajak yang memuat nomor dokumen, tanggal dokumen, perihal, jumlah yang harus dibayar, kuantitas yang diterima. Berikut adalah bentuk NODIS perusahaan:

PT. CLP																																																																																			
NOTA DISPOSISI KEUANGAN																																																																																			
Nomor : 12345678																																																																																			
Tanggal	14 Agustus 2025																																																																																		
Perihal	Ongkos Angkut PT. CLP ke PT. TTT DO No. 4321/DO-CLP/VII/2025.																																																																																		
Pengangutan	PT. TTT																																																																																		
Jumlah	Rp. 67,807,941																																																																																		
Terbilang Empat Puluh Lima Juta Lima Ratus Ribu Rupiah																																																																																			
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Pengajuan</th> <th>Ongkos Transport 272</th> </tr> <tr> <td>Diasulkan oleh,</td> <td>Disetujui oleh</td> <td>Timbangan Terima 228,710</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Name: _____</td> <td>Name: _____</td> <td>Jln Ongkos Angkut 62,209,120</td> </tr> <tr> <td>Jabatan: Supervisor Marketing</td> <td>Jabatan: Manager Marketing</td> <td>Timb. Kirim 228,620</td> </tr> <tr> <td>Tgl.: _____</td> <td></td> <td>Timb. Terima 228,710</td> </tr> <tr> <td colspan="2">(untuk nilai & hal yang perlu disetujui selain Direktur)</td> <td>Susut timbangan 0.05%</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Disetujui oleh,</td> <td>Toleransi 0.25% 110</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Klaim 572</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Harga PK per kg 10,155</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Klaim Susut -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Klaim Muhi -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Ongkos Angkut - Klaim 62,209,120</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>DPP Nihil Lain 57,025,497</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>PPN 6,843,003</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Pot PPH 2% (1,244,192)</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Yang dibayar 67,807,941</td> </tr> </tbody> </table>		Pengajuan		Ongkos Transport 272	Diasulkan oleh,	Disetujui oleh	Timbangan Terima 228,710	Name: _____	Name: _____	Jln Ongkos Angkut 62,209,120	Jabatan: Supervisor Marketing	Jabatan: Manager Marketing	Timb. Kirim 228,620	Tgl.: _____		Timb. Terima 228,710	(untuk nilai & hal yang perlu disetujui selain Direktur)		Susut timbangan 0.05%	Disetujui oleh,		Toleransi 0.25% 110			Klaim 572			Harga PK per kg 10,155			Klaim Susut -			Klaim Muhi -			Ongkos Angkut - Klaim 62,209,120			DPP Nihil Lain 57,025,497			PPN 6,843,003			Pot PPH 2% (1,244,192)			Yang dibayar 67,807,941																																		
Pengajuan		Ongkos Transport 272																																																																																	
Diasulkan oleh,	Disetujui oleh	Timbangan Terima 228,710																																																																																	
Name: _____	Name: _____	Jln Ongkos Angkut 62,209,120																																																																																	
Jabatan: Supervisor Marketing	Jabatan: Manager Marketing	Timb. Kirim 228,620																																																																																	
Tgl.: _____		Timb. Terima 228,710																																																																																	
(untuk nilai & hal yang perlu disetujui selain Direktur)		Susut timbangan 0.05%																																																																																	
Disetujui oleh,		Toleransi 0.25% 110																																																																																	
		Klaim 572																																																																																	
		Harga PK per kg 10,155																																																																																	
		Klaim Susut -																																																																																	
		Klaim Muhi -																																																																																	
		Ongkos Angkut - Klaim 62,209,120																																																																																	
		DPP Nihil Lain 57,025,497																																																																																	
		PPN 6,843,003																																																																																	
		Pot PPH 2% (1,244,192)																																																																																	
		Yang dibayar 67,807,941																																																																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Konfirmasi oleh Dep. Keuangan</th> <th>Dana ditransfer ke :</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Jabatan: _____</td> <td>Ijabatan: _____</td> <td>PT. TTT</td> </tr> <tr> <td>Tgl.: _____</td> <td>Tgl.: _____</td> <td>Bank Mandiri (Persero) Tbk</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Realisasi Tunai</td> <td>A/C : 103-88-3347914-2</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Dibayar oleh,</th> <th>Diterima oleh,</th> <th colspan="2">POTPUT Telah Diverifikasi Bagian Pajak</th> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>* Tgl. terima dokumen</td> <td>Rp -</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>DPP Non Potput</td> <td>Rp -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>PPN 11%</td> <td>Rp -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>Pph</td> <td>Rp -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>Klaim</td> <td>Rp -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>Total Bayar</td> <td>Rp -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>Paraf dan tanggal</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> </td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="2"> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Realisasi Non Tunai - Transfer via Bank</th> <th colspan="2">Validasi Input</th> </tr> <tr> <td>Ttd</td> <td>Tgl:</td> <td>No. Invoice :</td> <td></td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Maker: _____</td> <td>_____ Releaser I: _____</td> <td>Tanggal :</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Releaser II: _____</td> <td>_____ Releaser III: _____</td> <td>Dilakukan oleh, _____</td> <td>Divalidasi oleh, _____</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Narr: _____</td> <td>Nam: _____</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Tgl: _____</td> <td>Tgl: _____</td> </tr> </tbody> </table> </td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Konfirmasi oleh Dep. Keuangan		Dana ditransfer ke :	Jabatan: _____	Ijabatan: _____	PT. TTT	Tgl.: _____	Tgl.: _____	Bank Mandiri (Persero) Tbk	Realisasi Tunai		A/C : 103-88-3347914-2	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Dibayar oleh,</th> <th>Diterima oleh,</th> <th colspan="2">POTPUT Telah Diverifikasi Bagian Pajak</th> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>* Tgl. terima dokumen</td> <td>Rp -</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>DPP Non Potput</td> <td>Rp -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>PPN 11%</td> <td>Rp -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>Pph</td> <td>Rp -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>Klaim</td> <td>Rp -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>Total Bayar</td> <td>Rp -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>Paraf dan tanggal</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Dibayar oleh,		Diterima oleh,	POTPUT Telah Diverifikasi Bagian Pajak					* Tgl. terima dokumen	Rp -				DPP Non Potput	Rp -				PPN 11%	Rp -				Pph	Rp -				Klaim	Rp -				Total Bayar	Rp -				Paraf dan tanggal			<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Realisasi Non Tunai - Transfer via Bank</th> <th colspan="2">Validasi Input</th> </tr> <tr> <td>Ttd</td> <td>Tgl:</td> <td>No. Invoice :</td> <td></td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Maker: _____</td> <td>_____ Releaser I: _____</td> <td>Tanggal :</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Releaser II: _____</td> <td>_____ Releaser III: _____</td> <td>Dilakukan oleh, _____</td> <td>Divalidasi oleh, _____</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Narr: _____</td> <td>Nam: _____</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Tgl: _____</td> <td>Tgl: _____</td> </tr> </tbody> </table>		Realisasi Non Tunai - Transfer via Bank		Validasi Input		Ttd	Tgl:	No. Invoice :		Maker: _____	_____ Releaser I: _____	Tanggal :		Releaser II: _____	_____ Releaser III: _____	Dilakukan oleh, _____	Divalidasi oleh, _____			Narr: _____	Nam: _____			Tgl: _____	Tgl: _____	
Konfirmasi oleh Dep. Keuangan		Dana ditransfer ke :																																																																																	
Jabatan: _____	Ijabatan: _____	PT. TTT																																																																																	
Tgl.: _____	Tgl.: _____	Bank Mandiri (Persero) Tbk																																																																																	
Realisasi Tunai		A/C : 103-88-3347914-2																																																																																	
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Dibayar oleh,</th> <th>Diterima oleh,</th> <th colspan="2">POTPUT Telah Diverifikasi Bagian Pajak</th> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>* Tgl. terima dokumen</td> <td>Rp -</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>DPP Non Potput</td> <td>Rp -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>PPN 11%</td> <td>Rp -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>Pph</td> <td>Rp -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>Klaim</td> <td>Rp -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>Total Bayar</td> <td>Rp -</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td></td> <td>Paraf dan tanggal</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Dibayar oleh,		Diterima oleh,	POTPUT Telah Diverifikasi Bagian Pajak					* Tgl. terima dokumen	Rp -				DPP Non Potput	Rp -				PPN 11%	Rp -				Pph	Rp -				Klaim	Rp -				Total Bayar	Rp -				Paraf dan tanggal																																											
Dibayar oleh,		Diterima oleh,	POTPUT Telah Diverifikasi Bagian Pajak																																																																																
			* Tgl. terima dokumen	Rp -																																																																															
			DPP Non Potput	Rp -																																																																															
			PPN 11%	Rp -																																																																															
			Pph	Rp -																																																																															
			Klaim	Rp -																																																																															
			Total Bayar	Rp -																																																																															
			Paraf dan tanggal																																																																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Realisasi Non Tunai - Transfer via Bank</th> <th colspan="2">Validasi Input</th> </tr> <tr> <td>Ttd</td> <td>Tgl:</td> <td>No. Invoice :</td> <td></td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Maker: _____</td> <td>_____ Releaser I: _____</td> <td>Tanggal :</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Releaser II: _____</td> <td>_____ Releaser III: _____</td> <td>Dilakukan oleh, _____</td> <td>Divalidasi oleh, _____</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Narr: _____</td> <td>Nam: _____</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>Tgl: _____</td> <td>Tgl: _____</td> </tr> </tbody> </table>		Realisasi Non Tunai - Transfer via Bank		Validasi Input		Ttd	Tgl:	No. Invoice :		Maker: _____	_____ Releaser I: _____	Tanggal :		Releaser II: _____	_____ Releaser III: _____	Dilakukan oleh, _____	Divalidasi oleh, _____			Narr: _____	Nam: _____			Tgl: _____	Tgl: _____																																																										
Realisasi Non Tunai - Transfer via Bank		Validasi Input																																																																																	
Ttd	Tgl:	No. Invoice :																																																																																	
Maker: _____	_____ Releaser I: _____	Tanggal :																																																																																	
Releaser II: _____	_____ Releaser III: _____	Dilakukan oleh, _____	Divalidasi oleh, _____																																																																																
		Narr: _____	Nam: _____																																																																																
		Tgl: _____	Tgl: _____																																																																																

* Tanggal dokumen dicetak secara lengkap

Gambar 3. 41 Dokumen Nota Disposisi Keuangan

Berdasarkan gambar 3.41, terlihat NODIS dari PT. CLP dengan nomor 12345678 yang dibuat pada tanggal 14 Agustus 2025 atas perihal ongkos angkut dari PT. CLP ke PT. TTT dengan jumlah ongkos angkut yang harus dibayarkan sebesar Rp 67,807,941 untuk pembelian sebanyak 228.710 kg.

2. Menerima *invoice* dari PT. TTT untuk pembayaran ongkos angkut. Berikut adalah tampilan *invoicenya*:

INVOICE

Kepada Yth: PT. CLP Di - Tempat						
No. DO : 4321/DO- CLP /VII/2025 No. Invoice : 2001/TM/INV/VII/2025		Tanggal Invoice : 14 Agustus 2025 Rute :				
No	Deskripsi	Kirim (Kg)	Terima (Kg)	Selisih (Kg)	Ongkos/Kg (Rp)	Ongkos Kirim (Rp)
1	Ongkos Angkut Palm Kernel	228,820	228,710	(110)	272	Rp62,209,120
Sub Total		228,820	228,710	(110)		Rp62,209,120
		Klaim Mutu				Rp0
		Klaim Susu				Rp0
		Dasar Pengenaan Pajak				Rp62,209,120
		DPP Nilai Lain				Rp57,025,027
		Pajak (PPn)				Rp6,843,003
		PPh 2%				Rp(1,244,182)
		Total Bayar				Rp67,807,941

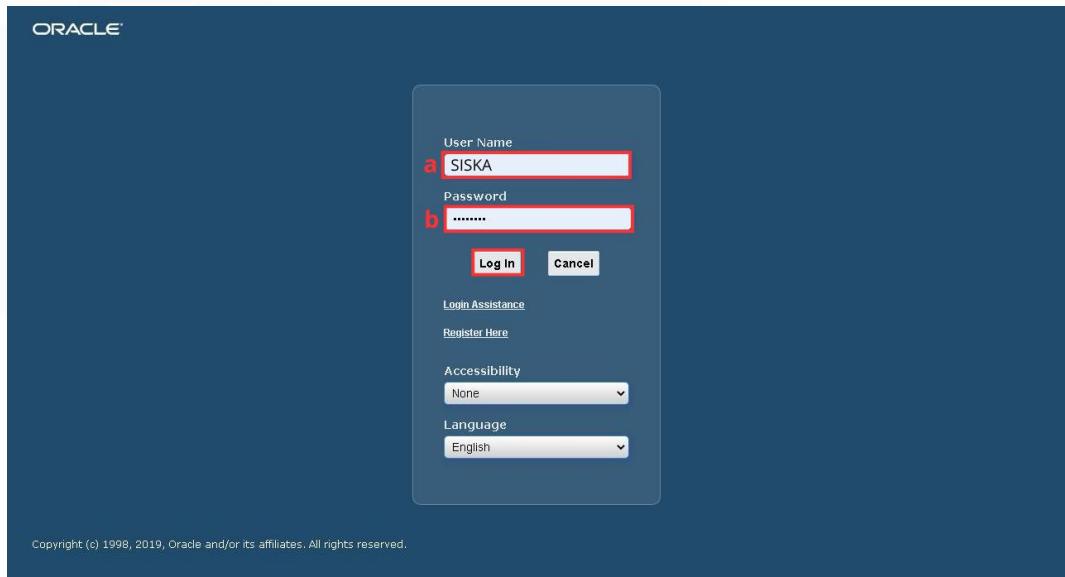
Terbilang :
Enam puluh tujuh juta delapan ratus tujuh ribu sembilan ratus empat puluh satu rupiah.

CAP DAN TTD
PT TTT

Gambar 3. 42 Dokumen *Invoices*

Berdasarkan gambar 3.42, *invoice* atas nomor 2001/TM/INV/VII/2025 menunjukan bahwa PT. CLP mendapatkan tagihan pembayaran ongkos angkut dari PT. TTT senilai Rp. 667,807,941 yang diperoleh dari penjumlahan Rp 62,209,120 (DPP) dan 6,843,003 (PPN) serta dikurangi PPH 23 Rp 1,244,182 ($2\% \times \text{Rp } 62,209,120$).

3. Membuka aplikasi Oracle, lalu *login*



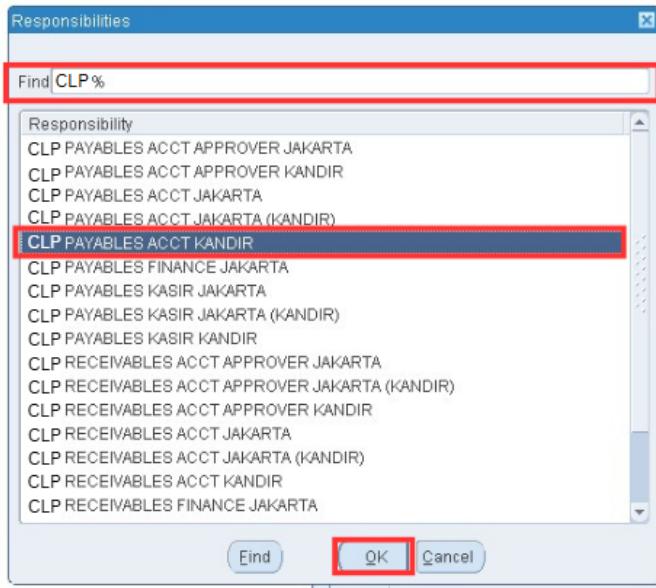
Gambar 3. 43 *Login* Aplikasi Oracle

Berdasarkan gambar tersebut, terdapat informasi sebagai berikut:

- a. *Username* adalah nama pengguna untuk melakukan *login* ke dalam sistem
- b. *Password* adalah kombinasi huruf, angka, dan simbol yang bersifat rahasia untuk memastikan bahwa orang yang melakukan *login* adalah pemilik *username* tersebut.

Ketika sudah memasukan *username* dan *password* yang sesuai, klik “*Log In*”

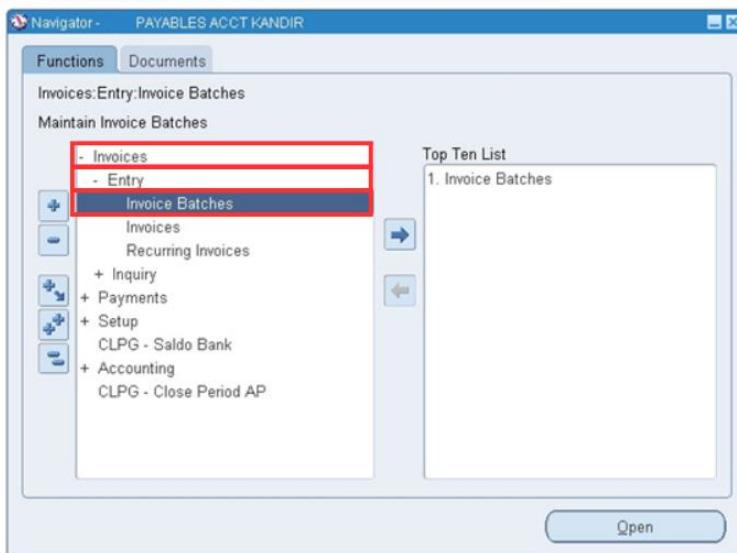
4. Cari perusahaan yang ingin dilakukan penginputan ongkos angkut melalui *Find*.
- Berikut adalah bentuk tampilan dari aplikasi Oracle:



Gambar 3. 44 Menu *Responsibilities*

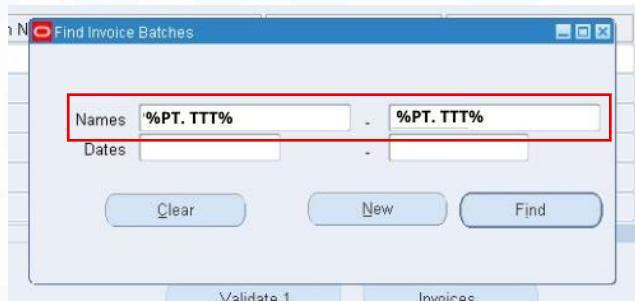
Berdasarkan gambar 3.44, terlihat tampilan Oracle ketika sudah melakukan *login*. Untuk melakukan pencatatan ongkos angkut, harus memilih perusahaan terlebih dahulu pada *Find* dengan ketik %CLP, kemudian pilih “CLP PAYABLES ACCT KANDIR” lalu klik *OK*.

5. Melakukan pemilihan *invoices*, kemudian pilih “*Entry*”, lalu pilih “*invoices batches*”.



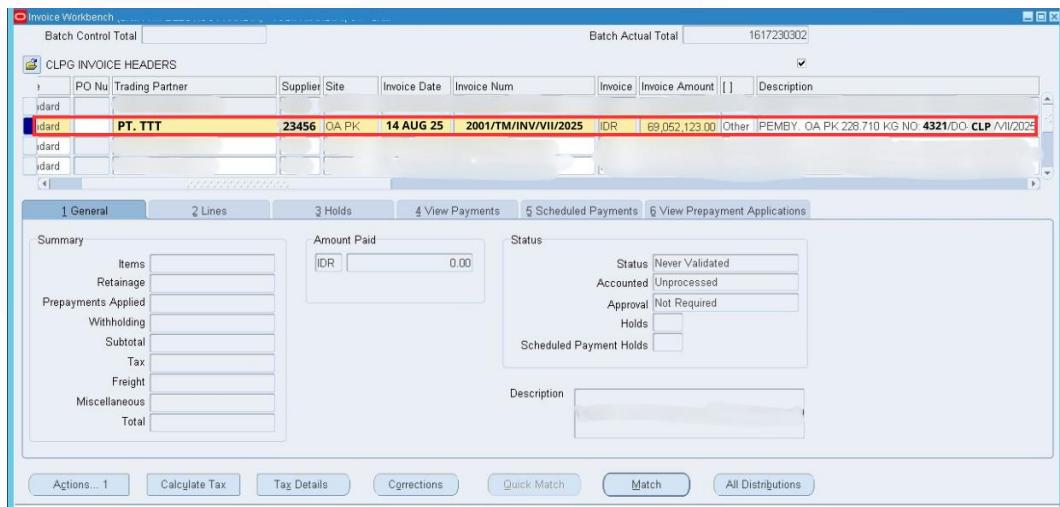
Gambar 3. 45 Tampilan *Navigator*

6. Cari perusahaan yang menjadi tujuan pembayaran tagihan dengan mengetik “%nama perusahaan%”. Berikut tampilannya:



Gambar 3. 46 Tampilan *Find Invoices Batches*

7. Isi setiap kolom berdasarkan informasi yang tercantum pada dokumen NODIS dan *invoice*. Berikut adalah tampilannya

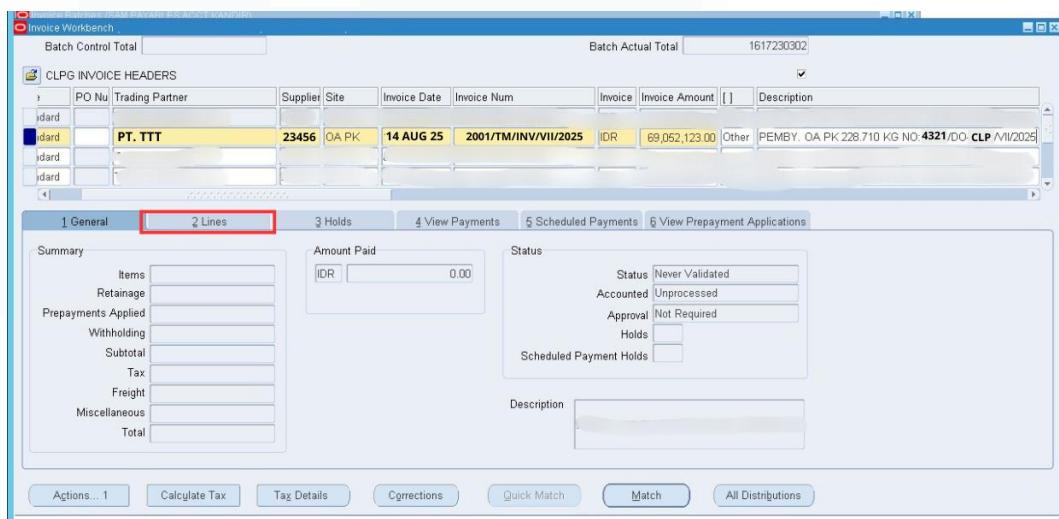


Gambar 3. 47 Tampilan *Invoices* Workbench

Berdasarkan gambar 3.47 tersebut, terdapat beberapa kolom yang harus diisi sesuai dengan informasi pada gambar 3.41 dan gambar 3.42 yaitu:

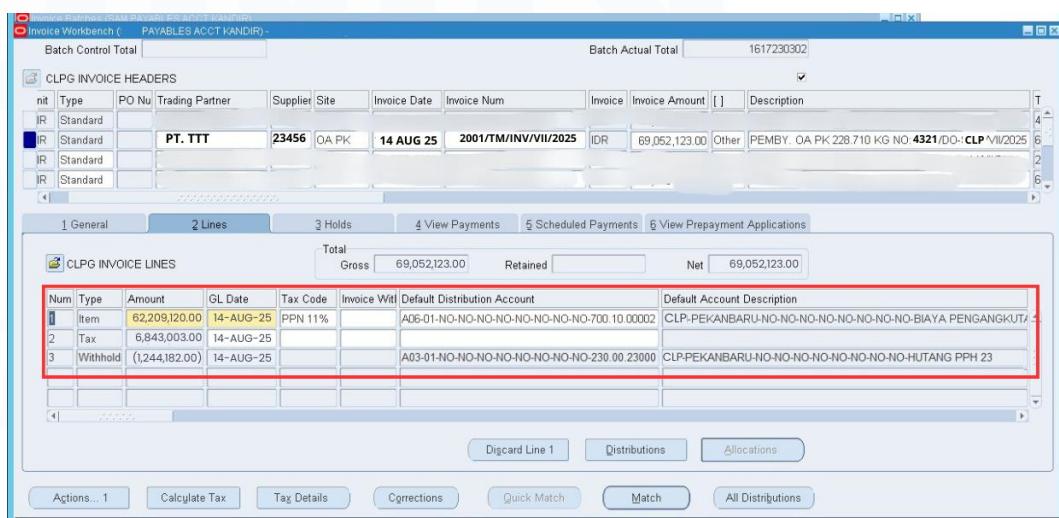
- Kolom *Trading Partner* merupakan nama perusahaan tujuan pembayaran tagihan yaitu PT. TTT.
- Kolom *Invoice Date* merupakan tanggal diterimanya dokumen NODIS dan *invoice* dari divisi pajak yaitu 14 Agustus 2025.
- Kolom *Invoice Number* merupakan nomor pada dokumen *invoice* yaitu 2001/TM/INV/VII/2025.
- Kolom *Invoice Amount* merupakan nominal dari penjumlahan DPP dan PPN pada NODIS yaitu Rp 69.052.123.
- Kolom *Description* merupakan keterangan mengenai ongkos angkut pembelian barang beserta kuantitasnya yaitu “PEMB. OA PK 228.710 KG NO 4321/DO-CLP/VII/2025.”

8. Klik “2 Lines” untuk melakukan pencatatan jurnal. Berikut adalah tampilannya:



Gambar 3. 48 Tampilan *Invoice Workbench*

9. Masukan Jurnal



Gambar 3. 49 Tampilan 2 Lines

Berdasarkan gambar 3.49, terlihat beberapa kolom untuk melakukan pencatatan jurnal pada ongkos angkut yaitu:

- Untuk melakukan pencatatan DPP, pada kolom *Type* diisi dengan “Item” yang dicatat pada akun “Biaya Pengangkutan-PK” yaitu sebesar Rp 62.209.120

- b. Untuk melakukan pencatatan PPN, dapat langsung mengklik “*Calculate Tax*” maka perhitungan pajak akan otomatis muncul pada baris baru yaitu sebesar Rp 6.843.003.
 - c. Untuk melakukan pencatatan PPH, perlu menambahkan baris baru kemudian pada kolom *Type* diisi dengan “*Withholding Tax*” yang dicatat pada akun “Hutang PPH 23” yaitu sebesar Rp 1.244.182.

10. Cek nominal sesuai *invoice*

Invoice Workbench (PAYABLES ACCT KANDIR) - TOBIH MANDIRI, CV - SAM

Batch Control Total | Batch Actual Total | 1617230302

CLPG INVOICE HEADERS

Unit	Type	PO Num.	Trading Partner	Supplier	Site	Invoice Date	Invoice Num.	Invoice	Invoice Amount	Description
lMVP	Standard		PT. TTT	23456	OA PK	14 AUG 25	2001/TM/INV/VII/2025	IDR	69,052,123.00	Other PEMBY. OA PK 228 710 KG NO: 4321/DO-CLP/MII/2025
IR	Standard									
IR	Standard									

Scheduled Payments

Hold	System Hold Reason	Due Date	Payment	Remit-To Supplier	Remit-To B: Number
<input checked="" type="checkbox"/>		17-SEP-2025	Gross Amount: 69,052,123.00 Currency: IDR Priority: 99 Method: CLPG Payne	Name: <input type="text"/> Site: <input type="text"/>	Number: 189800C
<input type="checkbox"/>					
<input type="checkbox"/>					
<input type="checkbox"/>					

Payment Schedule

Amount Remaining: 67,807,941.00	Invoice
Discount Amount Remaining: 0.00	Amount Paid: 0.00
Gross Amount: IDR 69,052,123.00	Invoice Amount: IDR 69,052,123.00
	Gross Amount Total: 69,052,123.00

Actions

- Split Schedule (G)
- Pay... 1

Buttons: Actions... 1, Calculate Tax, Tax Details, Corrections, Match, All Distributions

Gambar 3. 50 Tampilan *Schedule Payments*

Ketika pencatatan DPP, PPN, dan PPH telah dilakukan, lakukan pengecekan pada “5 Schedule Payments” dan lihat bagian *Amount Remaining*. Nominal pembayaran sudah sesuai dengan *invoice*

11. Berikut tampilan jurnal yang telah diinput:

Ledger △	Account △	Account Description △	GL Date △	Accounting Class	△ Accounted DR	△ Accounted CR	Supporting References
○ CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-299.99.99998	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-BIAYA PENGANGKUTAN-PK	18-Sep-2025	Accrual	62,209,120.00		🔗
○ CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-230.00.23000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG PPH 23	18-Sep-2025	Withholding Tax		1,244,182.00	🔗
○ CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-210.00.00000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG USAHA PIHAK KETIGA	18-Sep-2025	Liability		67,807,941.00	🔗
○ CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-130.10.00000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-PPN	18-Sep-2025	Recoverable Tax	6,843,003.00		🔗

Gambar 3. 51 Jurnal Pembayaran Ongkos Angkut

Apabila sudah sesuai, maka dokumen NODIS dan *Invoice* akan dikembalikan kepada *supervisor* untuk dilakukan validasi.

3.2.5. Mengajukan Permintaan Pembayaran Berdasarkan *Payment voucher* Menggunakan Sistem Oracle

Payment voucher adalah dokumen perusahaan yang digunakan sebagai bukti transaksi untuk dilakukan pembayaran. Tujuan memperbarui status terhadap pembayaran utang adalah agar *payment voucher* dapat segera dilakukan pelunasan pihak terkait, seperti pemasok atas transaksi yang telah terjadi. Pekerjaan ini dilakukan pada PT. CLP untuk periode Juli 2025 – Oktober 2025. Dokumen yang dibutuhkan adalah *hardcopy Payment Voucher* yang telah diverifikasi oleh *Finance Manajer*.

1. Menerima dokumen *Payment voucher* dari *Finance Manajer* yang sudah diverifikasi

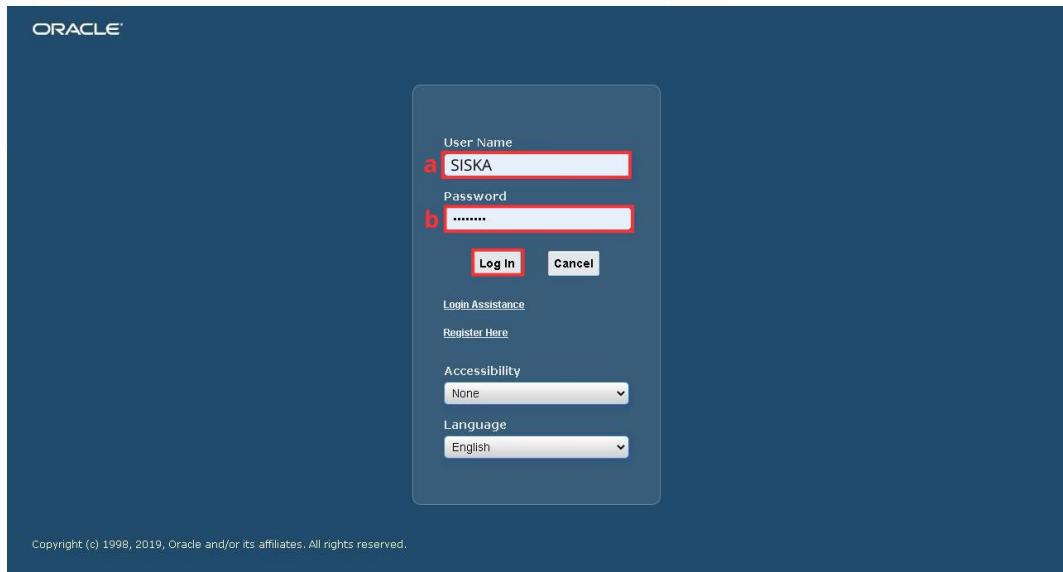


Gambar 3. 52 Dokumen *Payment voucher*

Berdasarkan gambar 3.52 tersebut, terdapat informasi sebagai berikut:

- PT. CLP sebagai pihak yang membeli dan menerima barang dari PT. MMM.
- PT. MMM sebagai pihak yang menjual dan mengirim barang kepada PT. CLP.
- Jumlah yang harus dibayarkan PT. CLP kepada PT. MMM yaitu senilai Rp 22,000 yang dikenakan PPN 12% sebesar Rp 2,420 sehingga total harganya adalah Rp 24,420.
- Bank Information* berisi nomor rekening perusahaan untuk melakukan pembayaran sesuai jumlah barang yang harus dibayar.
- Due date* merupakan jatuh tempo *payment voucher* tersebut agar segera dilakukan pelunasan yaitu tanggal 19 Agustus 2025. Kemudian *Invoice No.* merupakan nomor surat tagihan yaitu INV-MUP-20-V-003.

2. Buka aplikasi *Oracle* kemudian lakukan *login* dengan memasukan *username* dan *password*



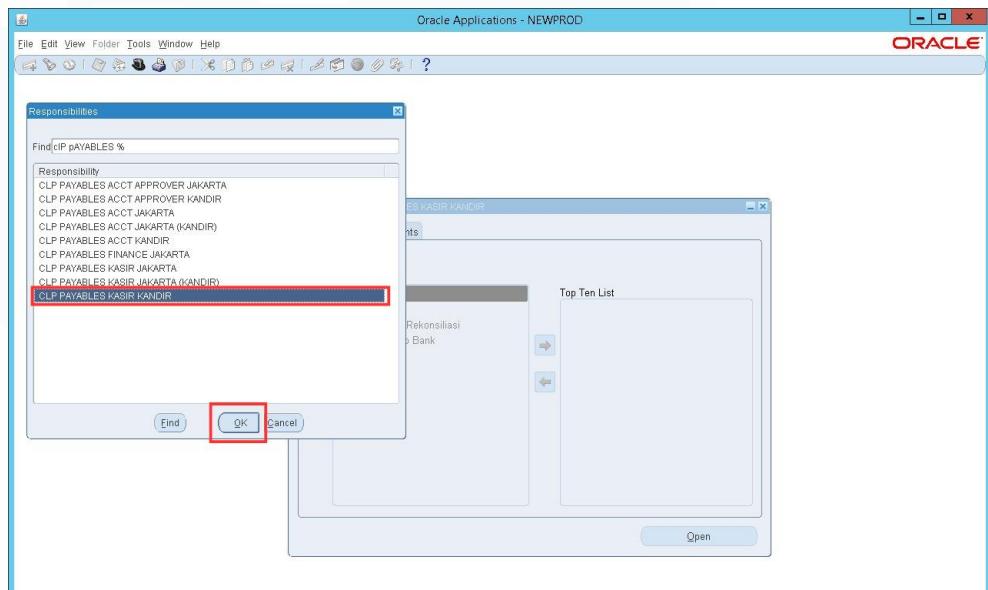
Gambar 3. 53 *Login* Aplikasi Oracle

Berdasarkan gambar tersebut, terdapat informasi sebagai berikut:

- Username* adalah nama pengguna untuk melakukan *login* ke dalam sistem
- Password* adalah kombinasi huruf, angka, dan simbol yang bersifat rahasia untuk memastikan bahwa orang yang melakukan *login* adalah pemilik *username* tersebut.

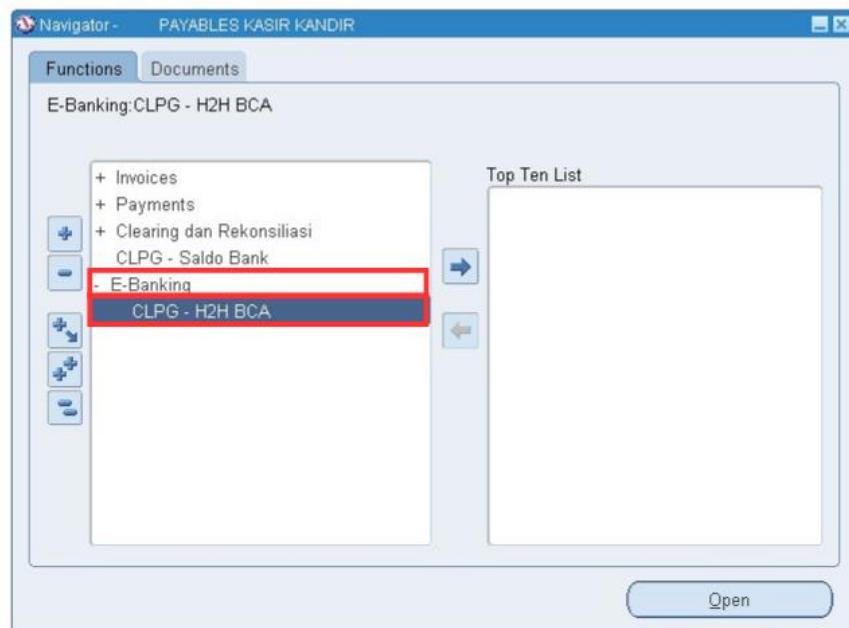
Ketika sudah memasukan *username* dan *password* yang sesuai, klik “*Log In*”

3. Pada *find* ketik sesuai nama perusahaan yang akan dilakukan pelunasan “%(nama PT) *payables*” lalu pilih CLP *Payables Kasir Kandir*. Kemudian klik OK.



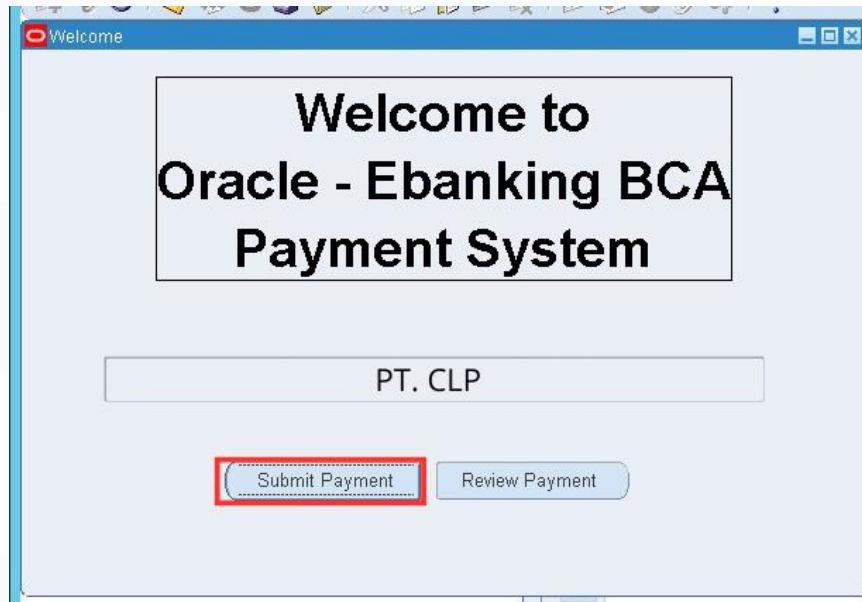
Gambar 3. 54 Menu *Responsibilities*

4. Pilih menu *E-Banking* kemudian pilih CLPG-H2H BCA



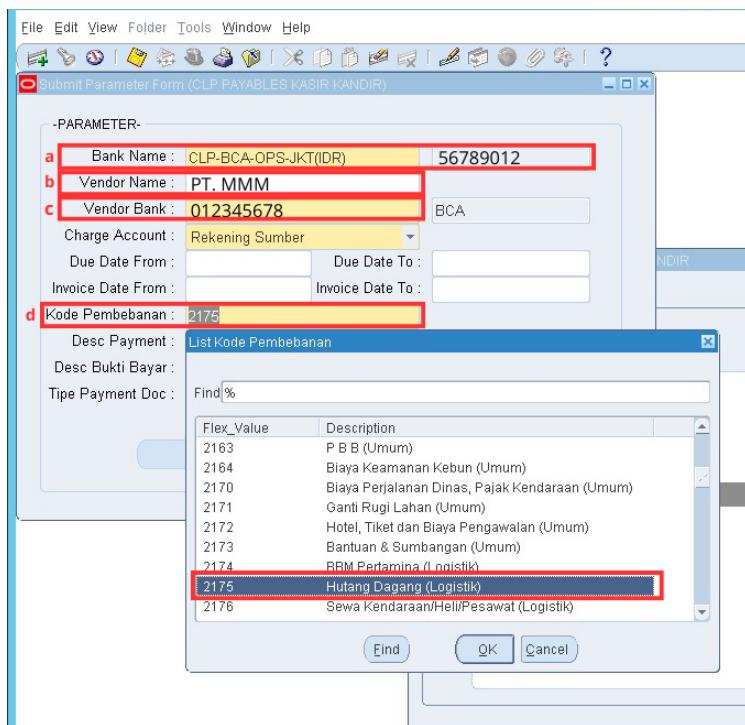
Gambar 3. 55 Tampilan *Navigator*

5. Pastikan nama perusahaan sudah sesuai kemudian klik *Submit Payment*



Gambar 3. 56 Tampilan Awal Menu *E-Banking* Pada Aplikasi Oracle

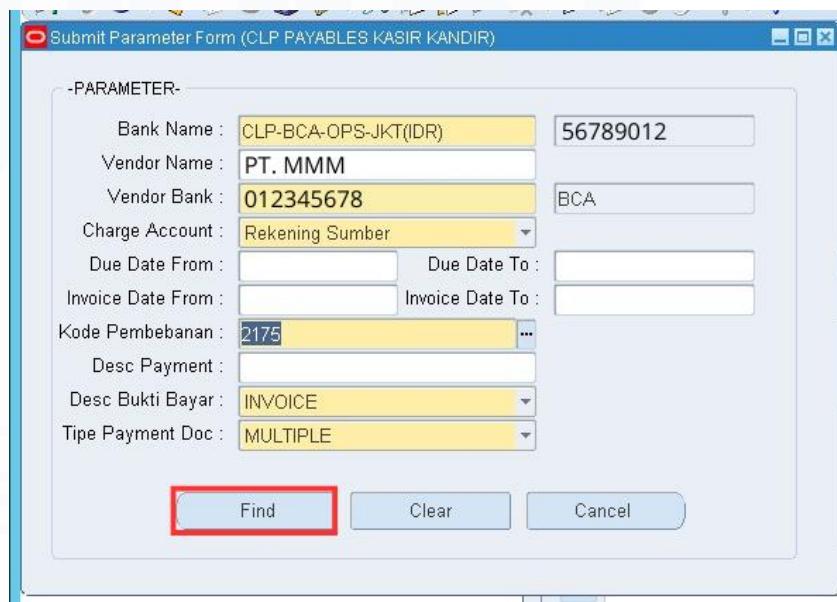
6. Isi parameter dengan data yang sesuai dengan *payment voucher*



Gambar 3. 57 List Kode Pembebanan

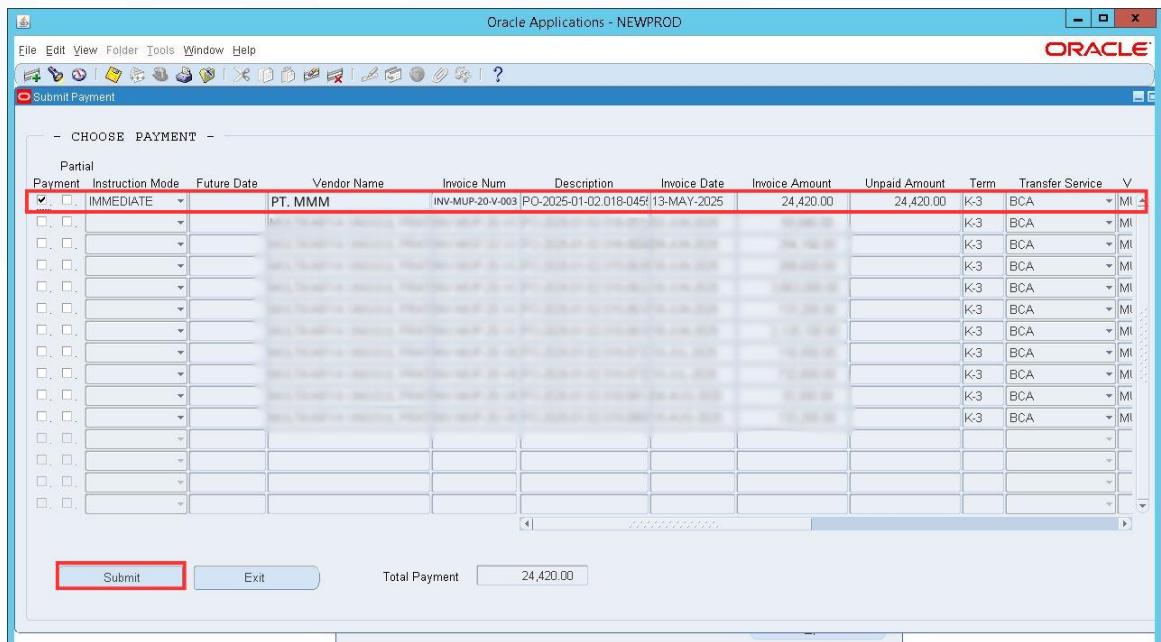
- a. *Bank Vendor* berisi nama dan nomor rekening perusahaan yaitu CLP-BCA-OPS-JKT(IDR) dengan nomor rekeningnya adalah 56789012.
- b. *Vendor Name* berisi nama perusahaan yang menjual barang yaitu PT. MMM sesuai dengan *payment voucher* yang terdapat pada gambar (3.52 kotak b).
- c. *Vendor Bank* berisi nomor rekening perusahaan yang menjual barang yaitu 012345678 sesuai dengan *payment voucher* (gambar 3.52 kotak d).
- d. Kode pembebanan berisi kode tujuan transaksi tersebut dibebankan yaitu 2175 yang merupakan Hutang Dagang (Logistik)

7. Klik *Find* untuk masuk ke daftar transaksi



Gambar 3. 58 Tampilan *Submit Parameters*

8. Setelah muncul beberapa daftar transaksi, pilih sesuai *payment voucher* yang akan dilunasi



Gambar 3. 59 Daftar Transaksi Untuk Dilakukan Pembayaran

Berdasarkan gambar 3.59 tersebut, pilih dengan memberikan “centang” pada nomor *invoice* INV-MUP-20-V-003 sesuai dengan *payment voucher* pada gambar 3.52 (kotak e). kemudian dengan nominal yaitu Rp 24.420 sesuai dengan *payment voucher* pada gambar 3.52 (kotak c). setelah itu klik *Submit*.

9. Setelah klik submit maka akan muncul konfirmasi sebagai berikut



Gambar 3. 60 Tampilan Confirmation E-Banking

Gambar 3.60 tersebut, menunjukan konfirmasi atas utang yang akan dilunasi, klik OK untuk lanjut memproses pelunasan. Apabila sudah terkonfirmasi, maka

payment voucher akan dikembalikan kepada supervisor untuk dilakukan proses pelunasan melalui My BCA.

3.2.6. Menjurnal Transaksi Penjualan Kredit dan Menerbitkan Sales Invoice

Account receivable adalah piutang yang timbul akibat penjualan barang atau jasa secara kredit kepada pelanggan, di mana perusahaan memiliki hak untuk menagih sejumlah uang sesuai dengan perjanjian yang telah disepakati. Tujuannya adalah membantu perusahaan mengetahui jumlah piutang yang masih harus ditagih, memastikan penjualan dan piutang dicatat pada periode yang tepat. Pekerjaan ini dilakukan pada PT. CLP untuk periode September 2025 – Oktober 2025 sebanyak 50 transaksi. Dokumen yang dibutuhkan adalah Bukti Penerimaan Barang (BPB). Berikut adalah langkah-langkah yang dilakukan:

1. Menerima *hardcopy* Bukti Penerimaan Barang (BPB) dari *senior*.

The document contains the following information:

- Header:** BUKTI PENERIMAAN BARANG
- Red Box (a):** PT. SSS
- Red Box (b):** PT. CLP
- Red Box (c):** A30_2025_09_78449, Tanggal : 16/09/2025, OPR No : 2025_09_28910, LC No : , 210.50.55000.
- Table (d):**

No.	Kode Barang	Nama Barang	Kuantitas	Harga Satuan	Total
1	0001-999999	CANGKANG (PO)	60,380.00 KG	528.00	31,880,640.00
- Table (e):**

No. DPB : 01000713/CLP/IX/2025	Sub Total : Rp. 31,880,640.00
	PPN : Rp. 3,506,870.00
	PPH : Rp. 0.00
	TOTAL : Rp. 35,387,510.00
- Signatures:** Disetujui oleh: _____, Diperiksa oleh: _____, Diterima oleh: _____
- Validation Input (f):**

Validasi Input	
No. Invoice :	Tgl. : 16/09/2025 11:34:17
Tanggal :	
Diputus Oleh:	Divalidasi Oleh:
Nama : _____	Nama : _____
Tgl : _____	Tgl : _____

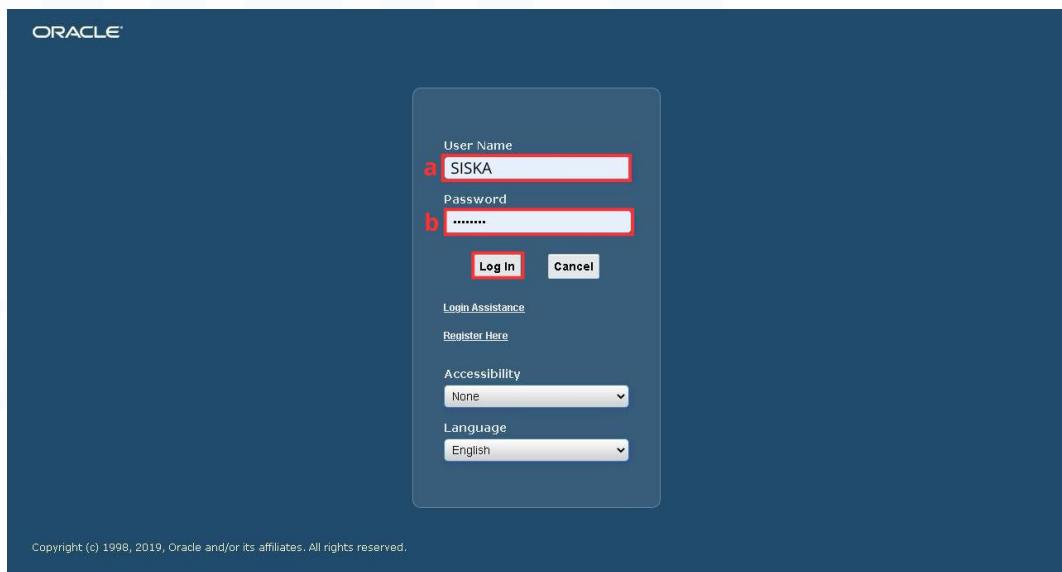
Gambar 3. 61 Dokumen Bukti Penerimaan Barang (BPB)

Pada gambar 3.61, menunjukkan dokumen Bukti Penerimaan Barang (BPB). Berikut adalah langkah-langkah yang dilakukan.

- a. PT. SSS sebagai pihak pembeli yang menerima barang
- b. PT. CLP sebagai pihak penjual yang mengirim barang

- c. Tanggal barang diterima oleh PT. SSS dan tanggal BPB tersebut dibuat yaitu 10 September 2025
- d. Barang yang dikirimkan oleh PT. CLP kepada PT. SSS dengan nama barang yaitu Cangkang. Kuantitas yang dikirimkan yaitu 60.380 kg. Dengan harga satuan yaitu Rp 528/kg sehingga menghasilkan total harga barang sebelum pajak yaitu Rp 31.880.640.
- e. Jumlah harga yang harus dibayarkan oleh PT. SSS kepada PT. CLP adalah Rp 31.880.640 yang dikenakan PPN 11% yaitu 3.506.870 sehingga total nya adalah senilai Rp 35.387.510
- f. No DPB adalah 71000713/CLP/IX/2025 yang merupakan nomor referensi atas dokumen permintaan barang yang digunakan sebagai dasar pengeluaran barang dan pencatatan transaksi persediaan perusahaan.

2. Buka aplikasi Oracle



Gambar 3. 62 Menu *Login* Aplikasi Oracle

Berdasarkan gambar tersebut, terdapat informasi sebagai berikut:

- a. *Username* adalah nama pengguna untuk melakukan *login* ke dalam sistem

- b. *Password* adalah kombinasi huruf, angka, dan simbol yang bersifat rahasia untuk memastikan bahwa orang yang melakukan *login* adalah pemilik *username* tersebut.

Ketika sudah memasukan *username* dan *password* yang sesuai, klik “*Log In*”

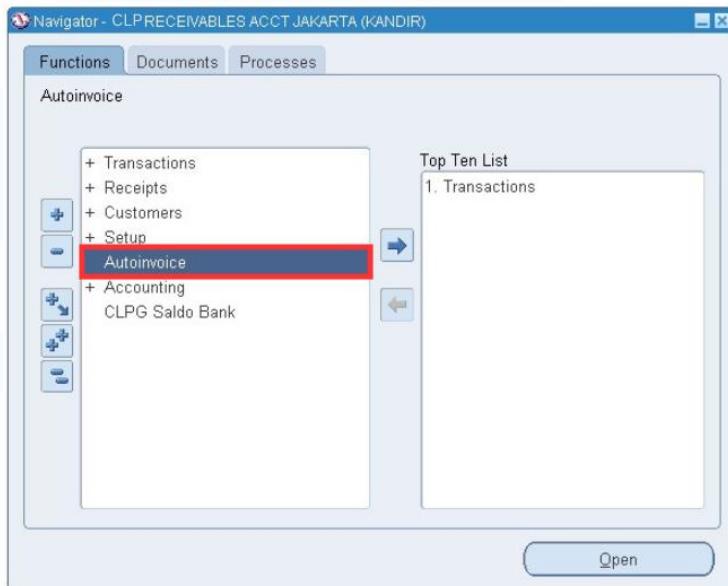
3. Akan muncul *responsibilities* untuk melakukan pencarian



Gambar 3. 63 Menu *Responsibilities* Pada Aplikasi Oracle

Ketika muncul *responsibilities*, ketik %CLP RECEIVABLE pada *find*, kemudian pilih “CLP RECEIVABLE ACCT JAKARTA (KANDIR).

4. Muncul *navigator* untuk melakukan langkah berikutnya



Gambar 3. 64 Menu Navigator Pada Aplikasi Oracle

Setelah muncul navigator, pilih “Autoinvoice” untuk melakukan penjurnalana

5. Isi parameters untuk melakukan penjurnalana berdasarkan dokumen

The screenshot shows the 'Parameters' dialog box. Several fields are highlighted with red boxes and labeled with letters:

- a** Invoice Source: JAKARTA - Lokal - Afiliasi - Bahan Bakar 2025
- b** Default Date: 10-SEP-2025
- c** (Low) Ship Date: 10-SEP-2025
(High) Ship Date: 10-SEP-2025
- d** (Low) Sales Order Number: 71000713
(High) Sales Order Number: 71000713
- e** OK button

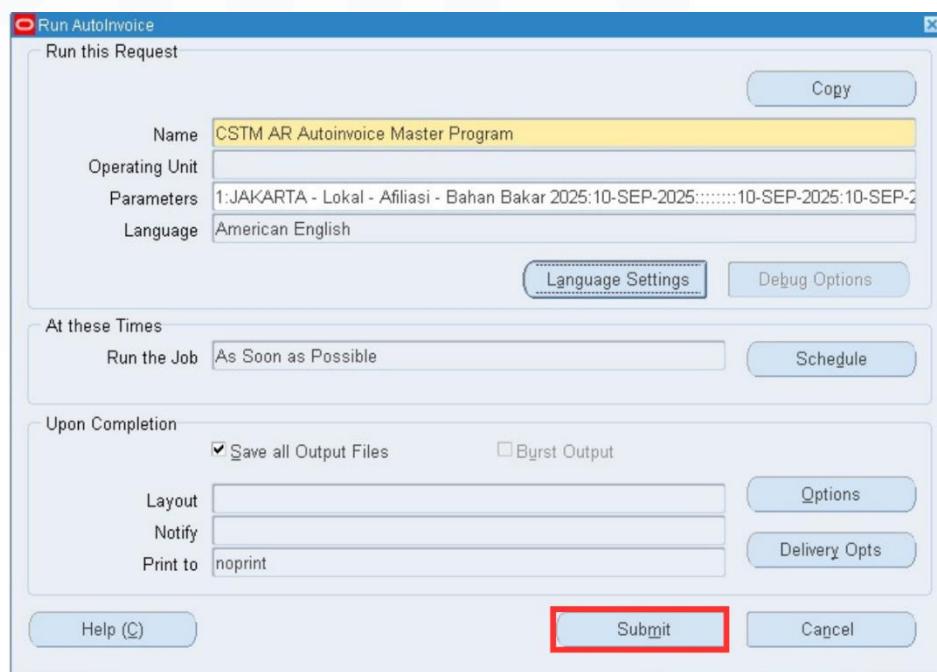
At the bottom right of the dialog box are buttons for 'OK', 'Cancel', 'Clear', and 'Help'.

Gambar 3. 65 Parameters Pada Aplikasi Oracle

Berdasarkan gambar 3.65 terdapat informasi sebagai berikut:

- a. “*Invoice Sources*” yaitu “JAKARTA – Lokal – Afiliasi – Bahan Bakar 2025” yang menunjukkan bahwa *invoice* berasal dari transaksi lokal wilayah Jakarta, bersifat afiliasi, dan terkait dengan penjualan bahan bakar pada periode tahun 2025.
- b. “*Default Date*” merupakan tanggal BPB diterima dan *Invoice* yang akan dibuat yaitu 10 September 2025 (gambar 3.61 kotak c).
- c. *Ship Date (Low, High)* menunjukkan tanggal pengiriman barang yaitu 10 September 2025 (gambar 3.61 kotak c)
- d. *Sales Order Number (Low, High)* menentukan nomor *sales order* yang akan ditarik ke dalam proses pembuatan *invoice* yaitu 71000713 (gambar 3.61 kotak f).
- e. Klik OK untuk lanjut ke langkah berikutnya

6. Setelahnya akan muncul “*Run Autoinvoice*”



Gambar 3. 66 Tampilan *Run Autoinvoice* Pada Aplikasi Oracle

Pada gambar 3.66, klik “Submit” untuk memproses penjurnalan penjualan secara kredit

7. Setelah submit, sistem akan mengarahkan ke halaman *View Requests* untuk memantau status proses laporan

The screenshot shows a Windows application window titled "Requests". At the top, there are several buttons: "Refresh Data", "Find Requests", "Submit a New Request", "Submit New Request Set", "Copy Single Request", and "Copy Request Set". Below these buttons, there is a checkbox labeled "Auto Refresh (X)" which is checked and highlighted with a red box. The main area is a table with the following columns: Request ID, Name, Parent, Phase, Status, and Parameters. A single row is visible, corresponding to the request from step 6. The "Phase" column contains the value "Pending" in green, and the "Status" column contains "Normal" in green. The "Parameters" column displays the values "1, 210, 374809, JAKARTA - Lc".

Request ID	Name	Parent	Phase	Status	Parameters
81427693	CSTM AR Autoinvoice Mas		Pending	Normal	1, 210, 374809, JAKARTA - Lc

Gambar 3. 67 Tampilan *Request* pada Aplikasi Oracle

Pada gambar 3.67 aktifkan opsi *Auto Refresh*, sehingga sistem akan memperbarui status secara otomatis tanpa perlu melakukan *refresh* manual. Pada gambar tersebut, terlihat bahwa *request* dengan *Request ID* 81427693 sedang diproses. Kolom *Phase* menunjukkan status *Running*, yang berarti proses pembuatan laporan sedang berjalan. Sementara itu, kolom *Status* menampilkan *Normal*, yang menandakan bahwa proses berjalan tanpa error. Kolom *Parameters* menampilkan parameter yang sebelumnya telah diisi.

8. *Phase* akan berubah menjadi *Completed* dengan *Status Normal*

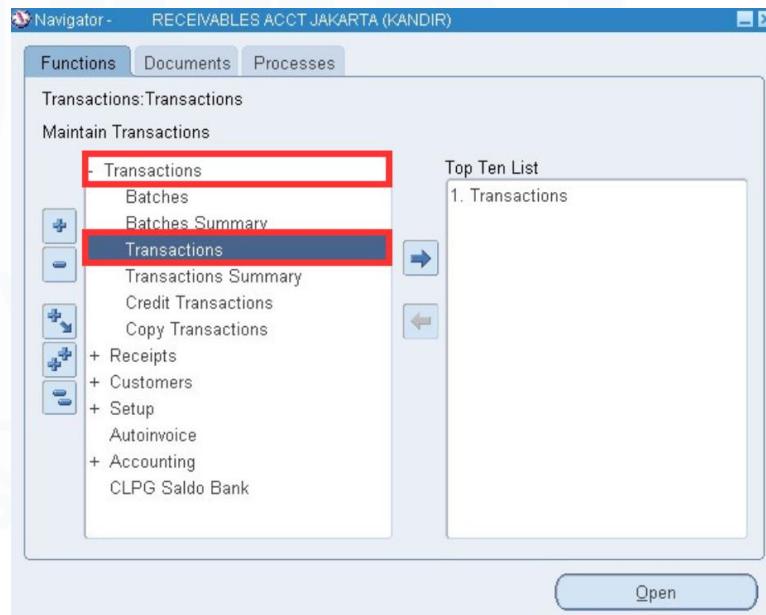
The screenshot shows the Oracle Requests interface. At the top, there are buttons for Refresh Data, Find Requests, Submit a New Request, and Submit New Request Set. Below these are checkboxes for Auto Refresh and options to Copy Single Request or Copy Request Set. A table lists a single request entry:

Request ID	Name	Parent	Phase	Status	Parameters
81431767	Autoinvoice Import Program	81431760	Completed	Normal	MAIN, T, 374809, JAKARTA -

Gambar 3. 68 Tampilan *Requests* pada Aplikasi Oracle

Gambar 3.68 menunjukan bahwa penjurnalahan telah berhasil, setelah itu klik “X” untuk kembali ke menu awal.

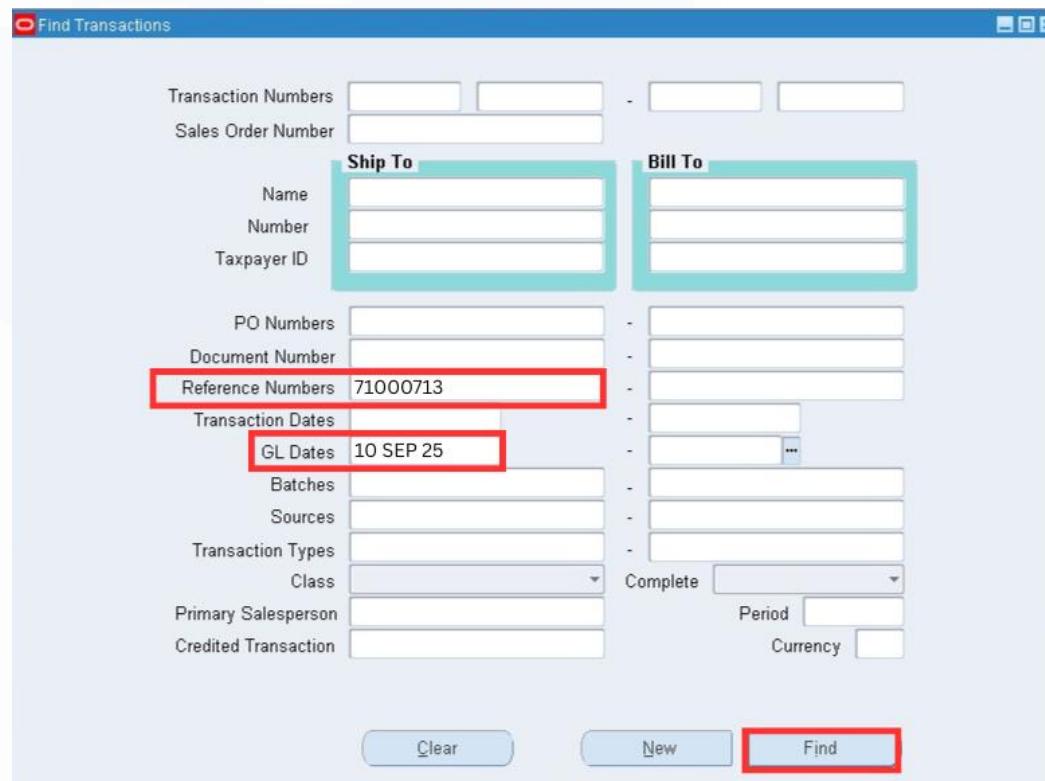
9. Muncul menu awal yaitu “CLP RECEIVABLE ACCT JAKARTA (KANDIR)



Gambar 3. 69 Menu CLP RECEIVABLE ACCT JAKARTA (KANDIR)

Pada gambar 3.69, pilih menu “Transactions” kemudian pilih “Transactions” untuk memeriksa kembali apakah transaksi telah tercatat dengan benar.

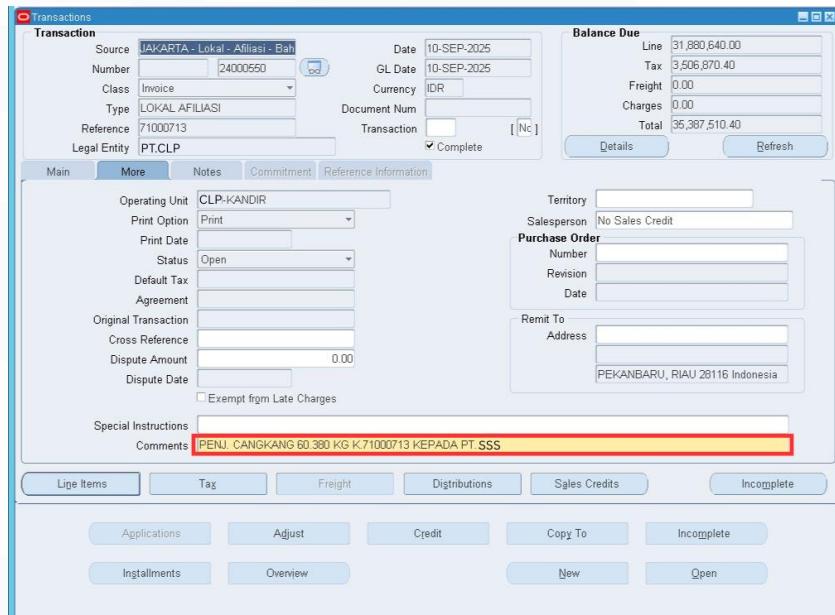
10. Kemudian akan muncul “Find Transactions”



Gambar 3. 70 Tampilan Find Transactions Pada Aplikasi Oracle

Pada gambar 3.70 tersebut terdapat beberapa kolom yang harus diisi seperti “*Reference Number*” yaitu 71000713 (gambar 3.61 kotak f) dan “*GL Date*” yaitu 10 September 2025 (gambar 3.61 kotak c). Ketika sudah terisi maka pilih “*Find*” untuk memunculkan transaksi tersebut.

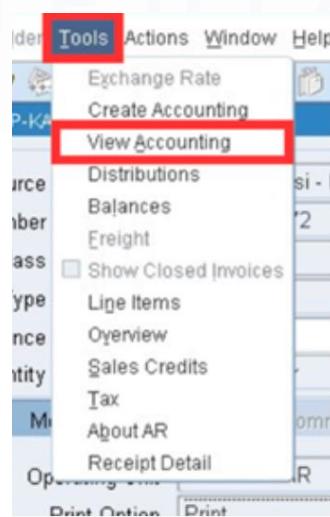
11. Setelah itu akan muncul transaksi yang telah dicari



Gambar 3. 71 Transaksi Dengan Nomor 71000713

Gambar 3.71 menunjukkan transaksi yang sudah dicatat berdasarkan BPB (gambar 3.61). Ketika transaksi tersebut sudah sesuai maka pada “comments” dapat mengisi keterangan yaitu “PENJ. CANGKANG 60.380 KG K.71000713 KEPADA PT. SSS.

12. Ketika sudah mengisi keterangan, periksa jurnal yang tercatat apakah sudah benar



Gambar 3. 72 View Accounting Untuk Melihat Penjurnalan

Pada gambar 3.73, klik “Tools” kemudian pilih “View Accounting” untuk melihat penjurnalan.

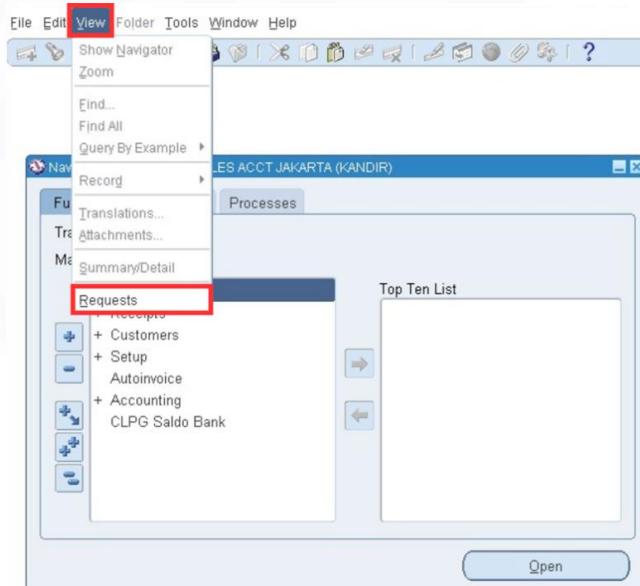
13. Kemudian akan muncul jurnal seperti berikut

Ledger ▲	Account ▲	Account Description ▲	GL Date ▲	Accounting Class	Accounted DR ▲	Accounted CR ▲	Supporting References
CLP_PT	A06-02-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-150.00.12000	CLP-JAKARTA-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-PIUT HUB IST SSS	10-Sep-2025	Receivable	35.387.510	00	00
CLP_PT	A06-02-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-800.25.10018	CLP-JAKARTA-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-PENJUALAN CANGKANG KE SSS	10-Sep-2025	Revenue	31.880.640	00	00
CLP_PT	A06-02-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-230.10.00000	CLP-JAKARTA-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG PPN	10-Sep-2025	Tax	3.506.870	00	00

Gambar 3. 73 Jurnal Account Receivable

Berdasarkan gambar 3.73 terdapat jurnal yaitu akun “Piutang Hubungan Istimewa” pada sisi debit dengan nominal Rp 35.387.510. Kemudian akun “Penjualan Cangkang” pada sisi kredit dengan nominal Rp 31.880.640. Lalu akun “Hutang PPN” pada sisi kredit dengan nominal Rp 3.506.870.

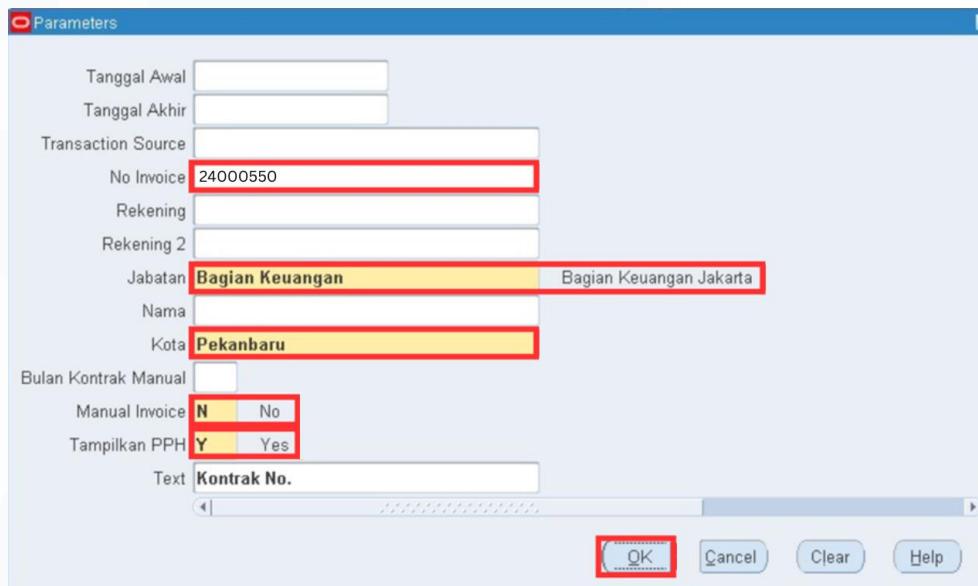
14. Kembali ke menu awal



Gambar 3. 74 Permintaan Untuk Melakukan Pembuatan *Invoice*

Pada gambar 3.74 ketika sudah kembali ke halaman awal, klik “View” kemudian pilih “Requests” untuk membuat *invoices*.

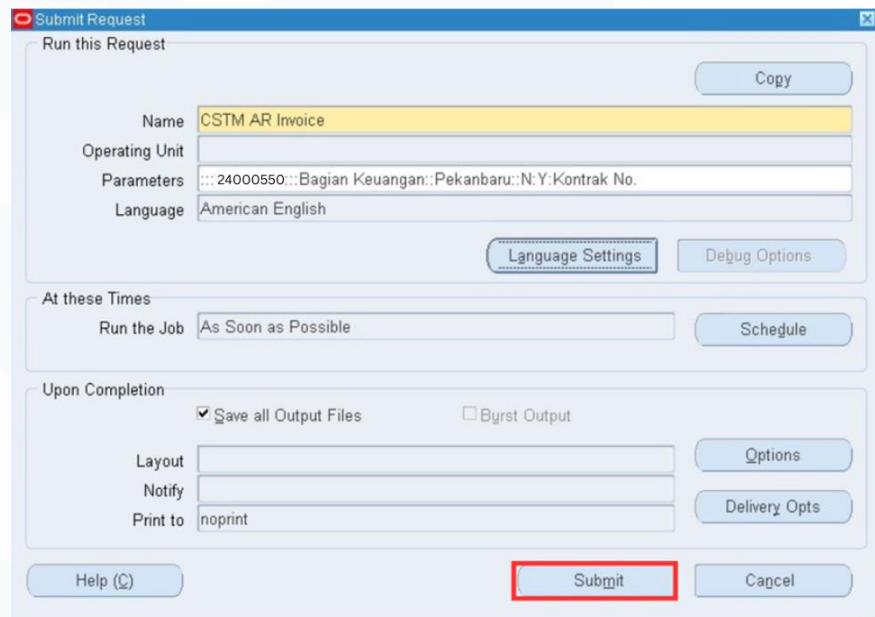
15. Cari nomor *invoice* yang ingin dibuat



Gambar 3. 75 Parameters Untuk Membuat *Invoices*

Berdasarkan gambar 3.75, “No *Invoice*” diisi dengan nomor *invoice* yang akan diproses yaitu “2400050”. Kemudian “Jabatan” untuk menunjukkan unit atau bagian yang bertanggung jawab atas transaksi tersebut yaitu pilih “Bagian Keuangan”. Lalu pada kolom “Kota” diisi dengan nama kota yang berkaitan dengan transaksi yaitu “Pekanbaru”. Pada kolom “Manual *Invoices*” pilih N (No) untuk menghasilkan *invoices* secara otomatis. Lalu untuk kolom “Tampilkan PPH pilih Y (Yes) sehingga nilai PPH akan muncul pada tampilan atau cetakan *invoice*. Apabila sudah diisi, maka dapat mengklik “OK”.

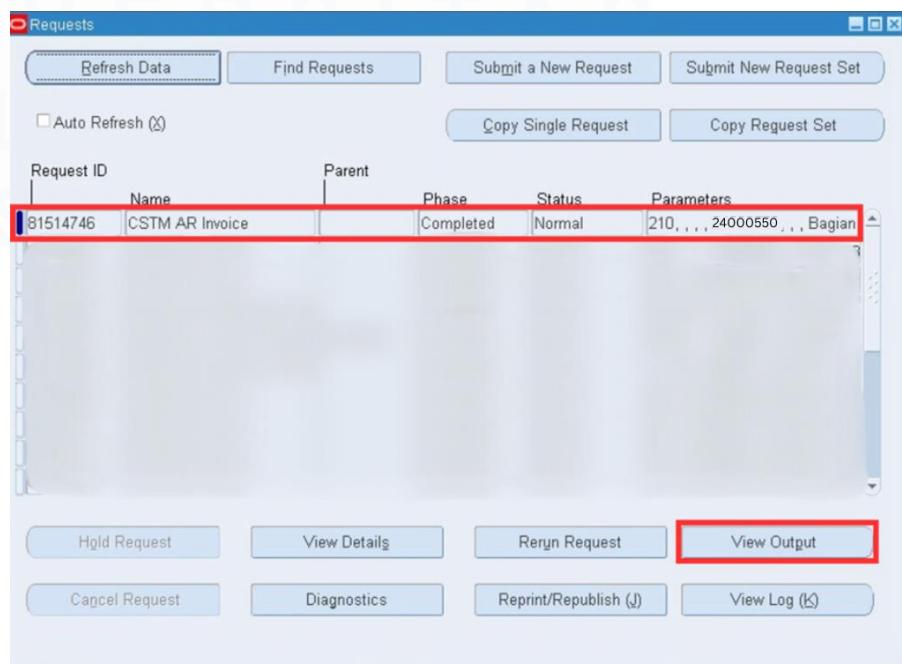
16. Muncul “Submit Request”



Gambar 3. 76 Tampilan *Submit Request*

Ketika sudah muncul “*Submit Request*”, Klik “*Submit*” untuk memproses pembuatan *invoices*.

17. Setelahnya akan muncul “*Request*”



Gambar 3. 77 Tampilan *Request*

Ketika pada *Phase* telah muncul “*Complete*”, maka proses pembuatan *invoices* telah berhasil dan dapat dibuka dengan mengklik “*View Output*”.

18. Berikut adalah *invoices* yang sudah berhasil diterbitkan

The image shows a printed invoice document with several fields highlighted by red boxes:

- a**: PT. CLP
Jl. Rambutan, Pekan Baru
- b**: KEPADA YTH.
PT. SSS
Jl. Tulip, Pekan Baru
- c**: TGL : 10 September 2025
NO. : 24000550/CLP/IX/2025
- d**: INVOICE
- e**: A table showing the transaction details:

NO	KETERANGAN	QTY	CUR	HARGA SATUAN	JUMLAH	
1	CANGKANG (Kontrak No.71000713/CLP/IX/2025)	60,380.00	KG	IDR	528.00	31,880,640.00
- f**: A breakdown of the total amount:

Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin	31,880,640.00
Dikurangi potongan harga	—
Dikurangi uang muka yang telah diterima	—
Dasar Pengenaan Pajak	29,223,920.00
PPN	3,506,870.00
PPh	—
Total Yang Dibayarkan	35,387,510.00

TERBILANG : Tiga Puluh Lima Juta Tiga Ratus Delapan Puluh Tujuh Ribu Lima Ratus Sepuluh Rupiah

HORMAT KAMI,

Bagian Keuangan

Gambar 3. 78 Dokumen *Invoice*

Berdasarkan gambar 3.78, terdapat informasi sebagai berikut:

- PT. CLP sebagai pihak penjual yang mengirimkan barang
- PT. SSS sebagai pihak pembeli yang menerima barang
- Tanggal dokumen *invoices* tersebut dibuat yaitu 10 September 2025
- Dengan nomor *invoices* yaitu 24000550/CLP/IX/2025
- Transaksi yang dilakukan adalah penjualan Cangkang dengan nomor kontrak yaitu 71000713/CLP/IX/2025. Kuantitas barang yang dijual adalah 60.380 kg dengan harga satuannya yaitu Rp 528/kg sehingga menghasilkan total harga sebelum pajak yaitu Rp 31.880.640

- f. Total harga barang yang harus dibayarkan PT SSS kepada PT. CLP adalah sebesar Rp 35.387.510 yang didapatkan dari total harga barang yaitu 31.880.640 dijumlahkan dengan PPN yaitu sebesar Rp 3.506.870.

Ketika *invoices* sudah dibuat, maka hasil dari penjurnalalan berserta *invoices* tersebut diberikan kepada *senior* untuk di *review* kembali.

3.2.7. Melakukan Rekonsiliasi Bank atas Penerimaan Kas

Rekonsiliasi bank adalah proses pencocokan saldo kas perusahaan dengan saldo rekening koran bank guna memastikan keakuratan pencatatan dan mengidentifikasi selisih yang terjadi. Tujuan rekonsiliasi bank adalah untuk memastikan kesesuaian antara saldo kas menurut catatan perusahaan dengan saldo menurut bank. Pekerjaan ini dilakukan pada PT. CLP untuk periode September 2025 – Oktober 2025 sebanyak 50 transaksi. Dokumen yang dibutuhkan adalah rekening koran dalam format excel yang diberikan oleh *senior*. Berikut adalah langkah-langkah yang dilakukan:

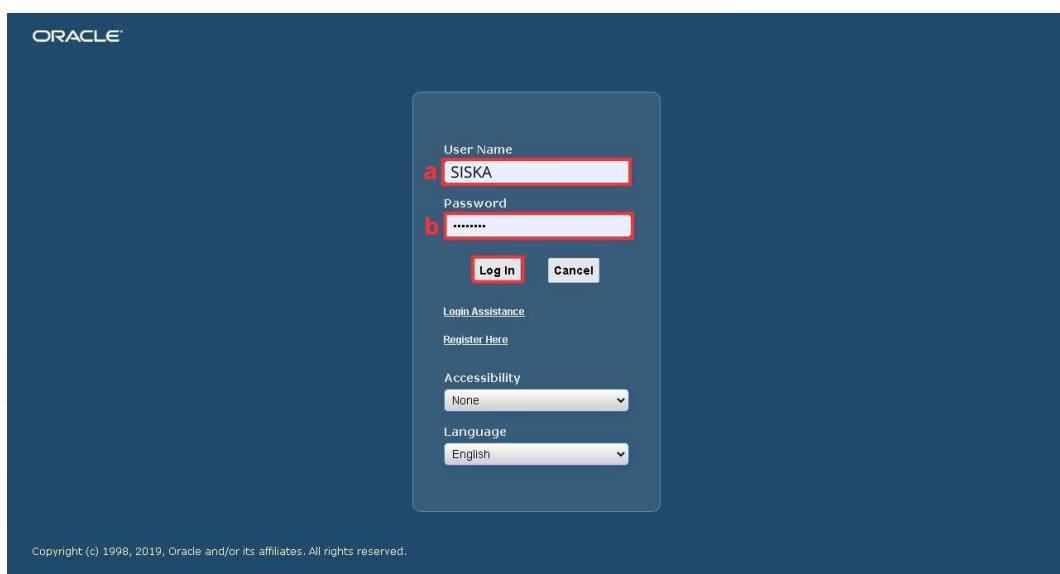
1. Menerima rekening koran dalam format excel dari *senior*.

	Tanggal	Keterangan	Cabang	DB	CR	Jenis T	Saldo
170	19/09/2025					CR	
171	19/09/2025					CR	
172	19/09/2025	TRS E-BANKING CR - 1000345/DM/IX/2025 PT. FFF	0001		54600003.00	CR	171,167,798,11
173	19/09/2025					CR	
174	19/09/2025					CR	
175	19/09/2025					CR	
176	19/09/2025					CR	
177	19/09/2025					CR	
221	23/09/2025					CR	
222	23/09/2025					CR	
223	23/09/2025					CR	
224	23/09/2025					CR	
225	23/09/2025					CR	
226	23/09/2025					CR	
227	23/09/2025					CR	
228	23/09/2025					CR	
229	23/09/2025					CR	
230	23/09/2025					CR	
231	23/09/2025					CR	
232	23/09/2025					CR	
233	23/09/2025					CR	
234	23/09/2025					CR	
235	23/09/2025					CR	
236	23/09/2025					CR	

Gambar 3. 79 Rekening Koran PT. CLP Dalam Format Excel

Pada gambar 3.79, terdapat informasi bahwa transaksi tersebut terjadi pada tanggal 19/09/2025 dengan keterangan “TRSF E-BANKING CR – 1000345/DM/IX/2025 PT. FFF”, yang menandakan adanya penerimaan dana melalui transfer e-banking dari pihak PT FFF. Kolom “Cabang” menunjukkan kode cabang bank 0001, yang mengindikasikan cabang tempat transaksi diproses. Pada kolom CR, tercatat jumlah dana masuk sebesar Rp 54.600.003. Setelah transaksi ini dibukukan, saldo rekening menjadi Rp 171.167.798.111.

2. *Login* pada aplikasi Oracle



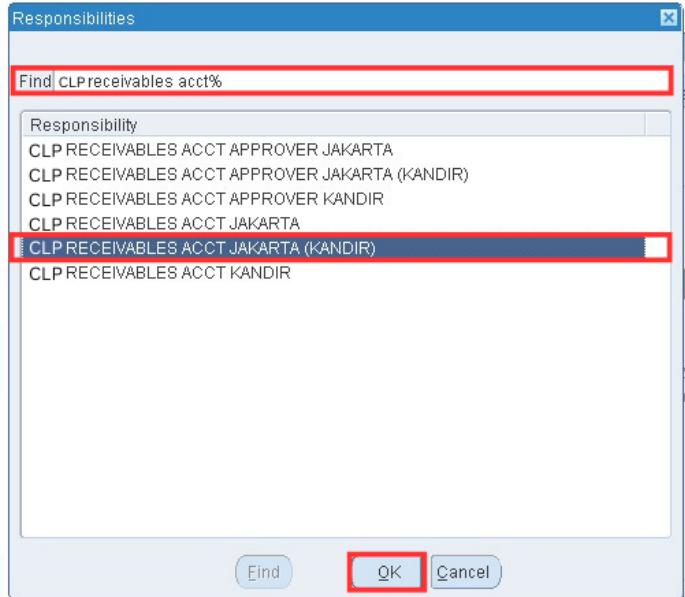
Gambar 3. 80 Tampilan *Login* Aplikasi Oracle

Berdasarkan gambar 3.80 tersebut, terdapat informasi sebagai berikut:

- a. *Username* adalah nama pengguna untuk melakukan *login* ke dalam sistem
- b. *Password* adalah kombinasi huruf, angka, dan simbol yang bersifat rahasia untuk memastikan bahwa orang yang melakukan *login* adalah pemilik *username* tersebut.

Ketika sudah memasukan *username* dan *password* yang sesuai, klik “*Log In*”

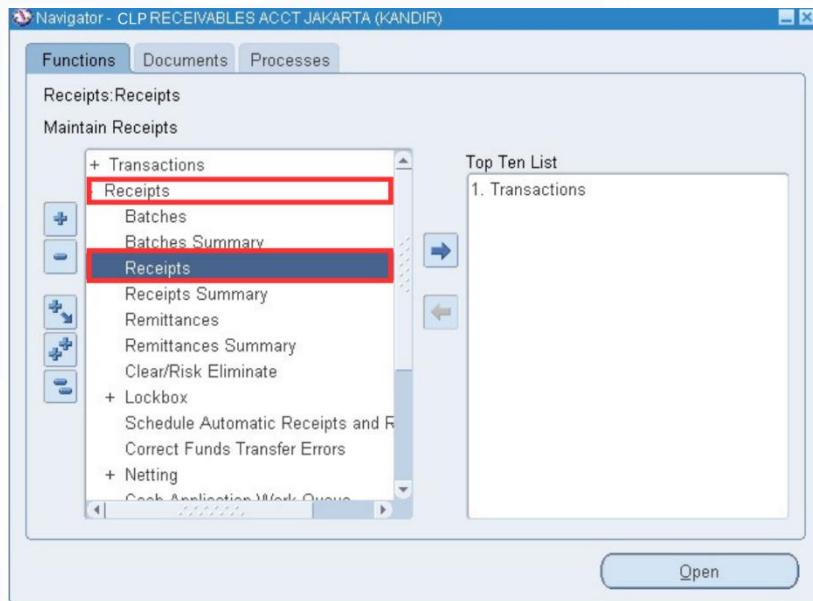
3. Cari nama perusahaan yang akan dilakukan rekonsiliasi bank



Gambar 3. 81 Menu *Responsibilities* Untuk Mencari Perusahaan

Pada gambar 3.81, terdapat menu *Responsibilities* yang dapat digunakan untuk mencari perusahaan dengan mengetikan “CLP RECEIVABLE ACCT%” pada “Find” kemudian pilih “CLP RECEIVABLE ACCT JAKARTA (KANDIR). Apabila sudah memilih, dapat mengklik “OK”.

4. Muncul *Navigator*



Gambar 3. 82 Navigator Pada Aplikasi Oracle

Pada gambar 3.82 terdapat tampilan *Navigator*. Pada menu ini dapat mengklik “Receipts” kemudian pilih “Receipts” untuk melakukan rekonsiliasi bank.

5. Ketika sudah masuk ke halaman *Receipts*, dapat mengisi beberapa kolom yang dibutuhkan

The screenshot shows the Oracle Receipts window. Several fields are highlighted with red boxes and labeled with letters:

- a**: Receipt Method (081-345-4321), Receipt Number (19092025), and Receipt Amount (IDR 54 600 003.00).
- b**: Receipt Date (19-SEP-2025), GL Date (19-SEP-2025), Maturity Date (19-SEP-2025), and Functional Amount (54 600 003.00).
- c**: Remittance Bank details (Name: BANK BCA, Branch: Bank Central Asia, Account: 081-345-4321).

Gambar 3. 83 Tampilan *Receipts* Pada Aplikasi Oracle

Berdasarkan gambar 3.83 terdapat informasi sebagai berikut:

- a. Pada “Receipt Method” menunjukkan penerimaan dana melalui transfer bank ke rekening 081-345-4321. “Receipt Number” merupakan nomor bukti penerimaan kas yaitu 19092025 (sesuai tanggal transaksi), sedangkan “Receipt Amount” menunjukkan jumlah dana yang diterima, yaitu Rp 54.600.003,00.
- b. Kolom “Receipt Date” menunjukkan tanggal dana diterima oleh perusahaan yaitu 19-SEP-2025 sesuai dengan tanggal transaksi pada rekening koran giro dalam format Excel (gambar 3.79).
- c. Bagian *Remittance Bank* menunjukkan bank tujuan penerimaan dana, yaitu Bank BCA – Bank Central Asia, beserta nomor rekening 081-345-4321.

6. Isi bagian Customer

The screenshot shows the SAP ERP Receipts interface. In the 'Customer' section under 'Detail', the 'Name' field is highlighted with a red box and contains the value 'PT. FFF'. Other fields in this section include 'Number' (1234567), 'Location' (1013104), and 'Taxpayer ID'. The 'Main' tab is selected at the bottom left. On the right side, there are sections for 'Balances' (showing Unidentified, Applied, On Account, Unapplied, Cash Claims, and Prepayments amounts), 'Customer Bank' (with Name, Account, and PSON fields), and 'Remittance Bank' (with Name, Branch, and Account fields set to 'BANK BCA', 'Bank Central Asia', and '081-345-4321' respectively). At the bottom, there are buttons for 'Confirm...', 'Reverse...', 'Receipt History', 'Search and Apply', and 'Apply'.

Gambar 3. 84 Tampilan *Receipts* Untuk Mengisi Bagian Customer

Pada gambar 3.84, kolom “Customer Name” diisi dengan nama pelanggan yang melakukan pembayaran ke rekening koran perusahaan (gambar 3.79).

7. Isi bagian Comments

Receipts

Receipt Method	081-345-4321	Receipt Date	19-SEP-2025	Balances	
Receipt Number	19092025	GL Date	19-SEP-2025	Unidentified	0.00
Receipt Amount	IDR 54 600 003.00	Maturity Date	19-SEP-2025	Applied	0.00
Receipt Type	Standard	Functional Amount	54 600 003.00	On Account	0.00
State	Cleared		[-F]	Unapplied	54 600 003.00
				Cash Claims	0.00
				Prepayments	0.00

Main More

Detail	Identify By	Customer Bank
	Trans Number	Name
		Account
Customer	Name PT.FFF	PSON
	Number 1234567	
	Location 1013104	Remittance Bank
	Taxpayer ID	Name BANK BCA
		Branch Bank Central Asia
		Account 081-345-4321
Reference		Comments TERIMA PEMBAYARAN DARI PT. FFF
Postmark Date		

Gambar 3. 85 Tampilan *Receipts* Untuk Mengisi Bagian *Comments*

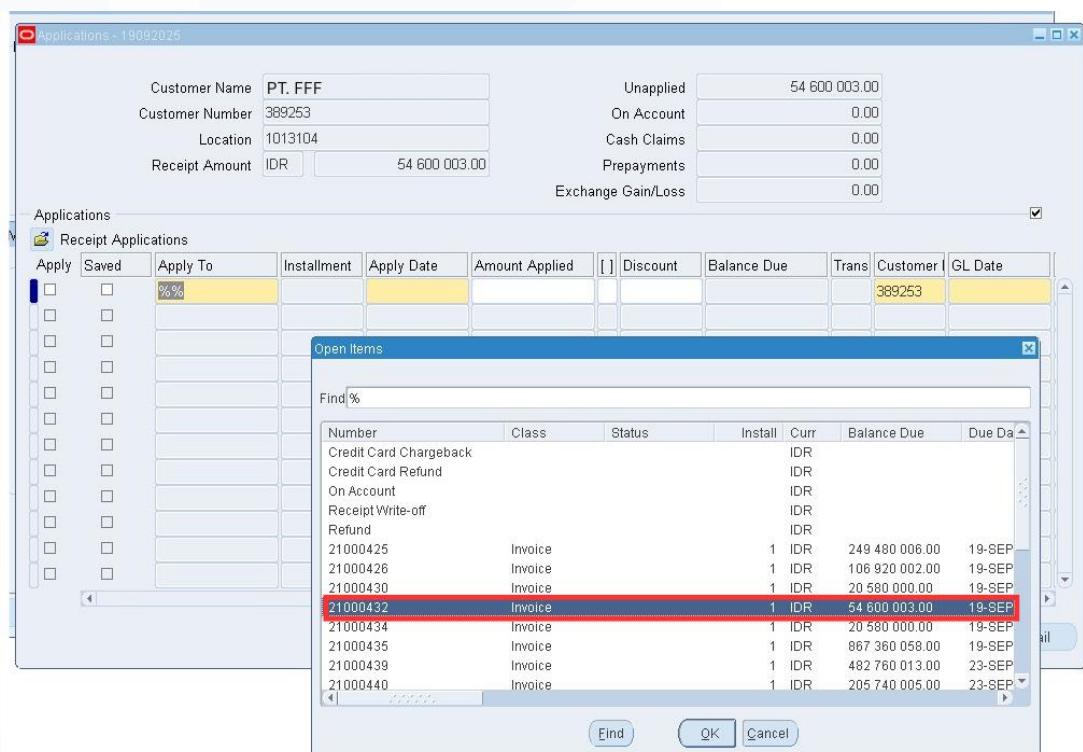
Pada gambar 3.85 tersebut, kolom “Comments” diisi dengan keterangan yaitu “TERIMA PEMBAYARAN DARI PT.FFF”. Kemudian klik “Apply.”

8. Setelahnya akan muncul *Applications*

Gambar 3. 86 Tampilan *Applications*

Pada gambar 3.86, kolom *Apply To* digunakan untuk mencari dan menampilkan daftar *invoice* milik customer yang dipilih. Dengan mengisi tanda “%%”, sistem Oracle akan menampilkan seluruh *invoice* yang masih outstanding tanpa perlu mengetik nomor *invoice* satu per satu.

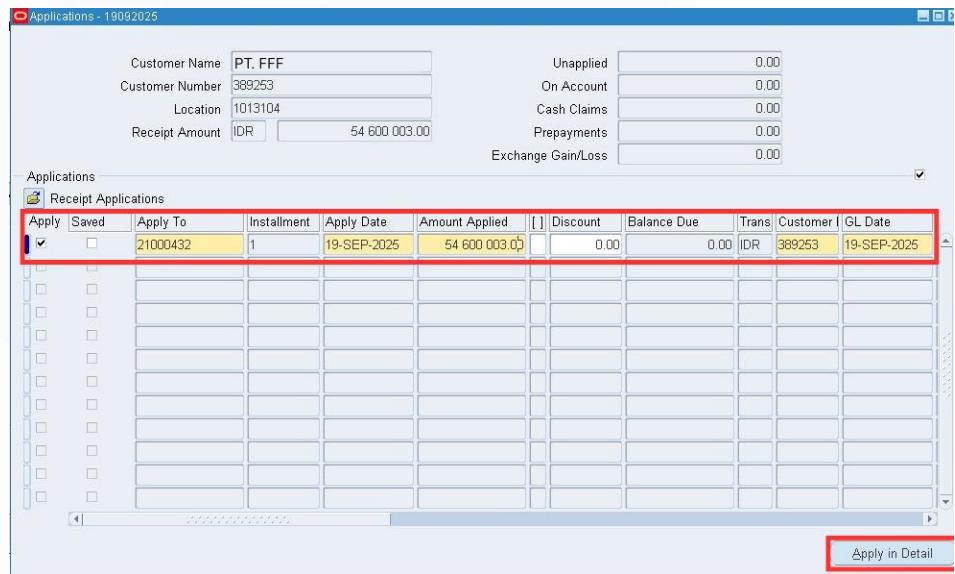
9. Muncul daftar *invoice*



Gambar 3. 87 Daftar *Invoices* Untuk Dilakukan Rekonsiliasi Bank

Setelah “%%” diinput, Oracle akan memunculkan beberapa nominal tagihan (*invoice*) yang dapat dicocokkan dengan jumlah penerimaan (*receipt amount*) berdasarkan rekening koran bank. Pilih *invoice* dengan nominal dan tanggal yang sesuai

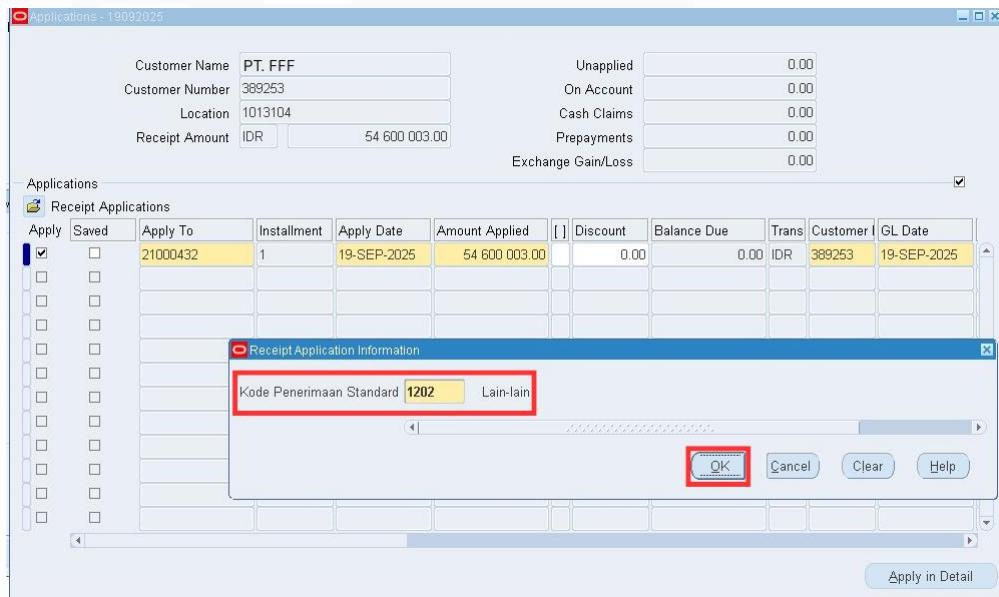
10. Ketika sudah memilih maka kolom akan otomatis terisi



Gambar 3. 88 Receipts Applications

Kolom “*Apply To*” menunjukkan nomor *invoice* yaitu 21000432. Selanjutnya, kolom “*Apply Date*” berisi tanggal saat pembayaran tersebut diaplikasikan ke *invoice*, sedangkan “*Amount Applied*” menunjukkan jumlah nominal yang dibayarkan oleh customer. Klik “*Apply in Detail*” untuk memasukan kode penerimaan.

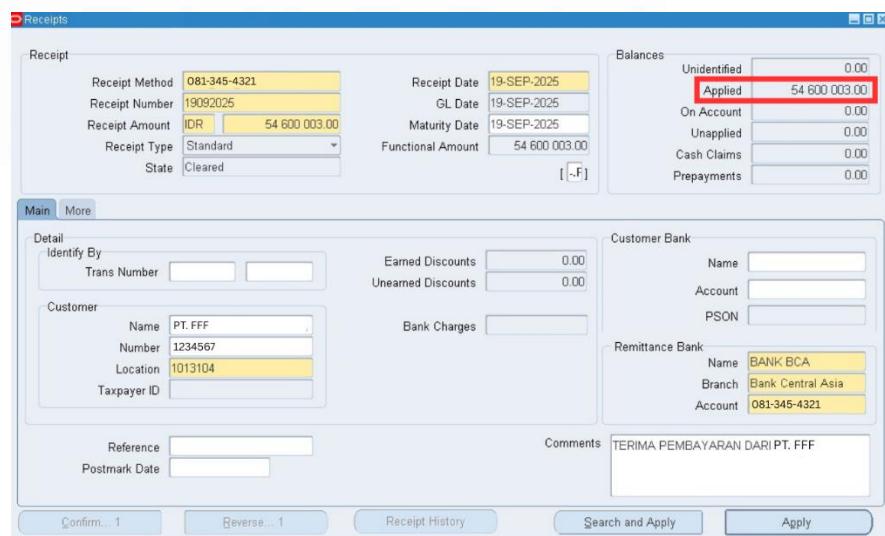
11. Isi kode penerimaan



Gambar 3. 89 Receipts Applications Information

Pada gambar 3.89, setelah muncul *Receipts Applications Information* maka isi kode penerimaan standar dengan memasukan kode yaitu “1202” dengan akun yaitu “Lain-Lain”. Apabila udah maka dapat melakukan save yaitu dengan CTRL + S.

12. Status pada *balances* sudah menjadi “*Applied*”



Gambar 3. 90 Tampilan ketika status menjadi *applied*

Ketika status *balance* sudah menjadi “*Applied*” maka, excel yang telah diberikan akan dikembalikan kepada *senior* untuk di *review* kembali.

3.2.8. Menjurnal Transaksi Pembelian atas Jasa Konstruksi

Penjurnalan pembelian jasa adalah proses pencatatan akuntansi yang dilakukan oleh perusahaan ketika perusahaan memperoleh jasa atau layanan dari pihak ketiga untuk menunjang kegiatan operasional, tanpa adanya penerimaan barang secara fisik. Penjurnalan transaksi jasa pada kegiatan ini dilakukan atas pekerjaan peninggian badan jalan yang pelaksanaannya mengacu pada SPK Induk. Tujuan dilakukan penjurnalan ini untuk mencatat setiap transaksi pembelian jasa yang dilakukan perusahaan secara kredit. Dokumen yang dibutuhkan adalah *hardcopy Nota Disposisi Keuangan (NODIS)* dan *hardcopy Invoice*. Pekerjaan ini dilakukan untuk PT. CLP pada periode Oktober 2025 sebanyak 20 transaksi. Berikut adalah langkah – langkahnya:

1. Menerima NODIS dari *senior*

AH-1

a PT.CLP	NOTA DISPOSISI KEUANGAN														
b Nomor :123/EST- CLP /VIII /2025															
Tanggal 31-August-2025 c Perihal Pembayaran Hasil Kerja SPK Induk An. PT. AAA SPK No. 01/BADAN JALAN/CLP/PKU/V/2025 tanggal 01-May-2025 Jumlah Rp 875,835,510 Terbilang Delapan Ratus Tujuh Puluh Lima Juta Delapan Ratus Tiga Puluh Lima Ribu Lima Ratus Sepuluh Rupiah															
d <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Mengajukan</td> <td style="width: 50%;">Disetujui oleh</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Manager Kebun *</td> <td>Direktur Plantation Wilayah 2</td> </tr> <tr> <td>Tgl. : 31-Aug-2025</td> <td>Tgl. :</td> </tr> </table>		Mengajukan	Disetujui oleh			Manager Kebun *	Direktur Plantation Wilayah 2	Tgl. : 31-Aug-2025	Tgl. :						
Mengajukan	Disetujui oleh														
Manager Kebun *	Direktur Plantation Wilayah 2														
Tgl. : 31-Aug-2025	Tgl. :														
Disetujui oleh, Managing Director Tgl. :															
Konfirmasi oleh Dep. Keuangan <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Manager Keuangan</td> <td style="width: 50%;">Direktur Keuangan</td> </tr> <tr> <td>Tgl terima dok:</td> <td>Tgl terima dok:</td> </tr> </table>		Manager Keuangan	Direktur Keuangan	Tgl terima dok:	Tgl terima dok:										
Manager Keuangan	Direktur Keuangan														
Tgl terima dok:	Tgl terima dok:														
Realisasi Tunai <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Dibayar oleh,</td> <td style="width: 50%;">Diterima oleh,</td> </tr> <tr> <td>Tgl. :</td> <td>Tgl. :</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Realisasi Non Tunai - Transfer via Bank</td> </tr> <tr> <td>Ttd</td> <td>Tgl.:</td> </tr> <tr> <td>Maker: Releaser I: _____</td> <td>_____</td> </tr> <tr> <td>Releaser II: _____</td> <td>_____</td> </tr> </table>		Dibayar oleh,	Diterima oleh,	Tgl. :	Tgl. :	Realisasi Non Tunai - Transfer via Bank		Ttd	Tgl.:	Maker: Releaser I: _____	_____	Releaser II: _____	_____		
Dibayar oleh,	Diterima oleh,														
Tgl. :	Tgl. :														
Realisasi Non Tunai - Transfer via Bank															
Ttd	Tgl.:														
Maker: Releaser I: _____	_____														
Releaser II: _____	_____														
e <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2">Catatan:</td> </tr> <tr> <td>DPN</td> <td>789,041,000</td> </tr> <tr> <td>PPN 11%</td> <td>- 86,794,510</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>875,835,510</td> </tr> <tr> <td>(- PPh 4%)</td> <td>(13,868,118)</td> </tr> <tr> <td>1,75%</td> <td>1,75%</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total Bayar 862,073,292</td> </tr> </table>		Catatan:		DPN	789,041,000	PPN 11%	- 86,794,510	TOTAL	875,835,510	(- PPh 4%)	(13,868,118)	1,75%	1,75%	Total Bayar 862,073,292	
Catatan:															
DPN	789,041,000														
PPN 11%	- 86,794,510														
TOTAL	875,835,510														
(- PPh 4%)	(13,868,118)														
1,75%	1,75%														
Total Bayar 862,073,292															
f C14/9/10/2025 <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2">POTPUT Telah Diverifikasi Bagian Pajak</td> </tr> <tr> <td>*Tgl terima dokumen</td> <td>9/10/2025</td> </tr> <tr> <td>DPN Non Potput</td> <td>Rp 86,794,510</td> </tr> <tr> <td>DPN POTPUT</td> <td>Rp</td> </tr> <tr> <td>-PPh....%</td> <td>Rp</td> </tr> <tr> <td>Total Bayar</td> <td>Rp</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Paraf & Tanggal</td> </tr> </table>		POTPUT Telah Diverifikasi Bagian Pajak		*Tgl terima dokumen	9/10/2025	DPN Non Potput	Rp 86,794,510	DPN POTPUT	Rp	-PPh....%	Rp	Total Bayar	Rp	Paraf & Tanggal	
POTPUT Telah Diverifikasi Bagian Pajak															
*Tgl terima dokumen	9/10/2025														
DPN Non Potput	Rp 86,794,510														
DPN POTPUT	Rp														
-PPh....%	Rp														
Total Bayar	Rp														
Paraf & Tanggal															
Validasi Input No. Invoice: _____ Tanggal: _____ <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Diinput Oleh,</td> <td style="width: 50%;">Divalidasi Oleh,</td> </tr> <tr> <td>Name: _____</td> <td>Name: _____</td> </tr> <tr> <td>Tgl: _____</td> <td>Tgl: _____</td> </tr> </table>		Diinput Oleh,	Divalidasi Oleh,	Name: _____	Name: _____	Tgl: _____	Tgl: _____								
Diinput Oleh,	Divalidasi Oleh,														
Name: _____	Name: _____														
Tgl: _____	Tgl: _____														

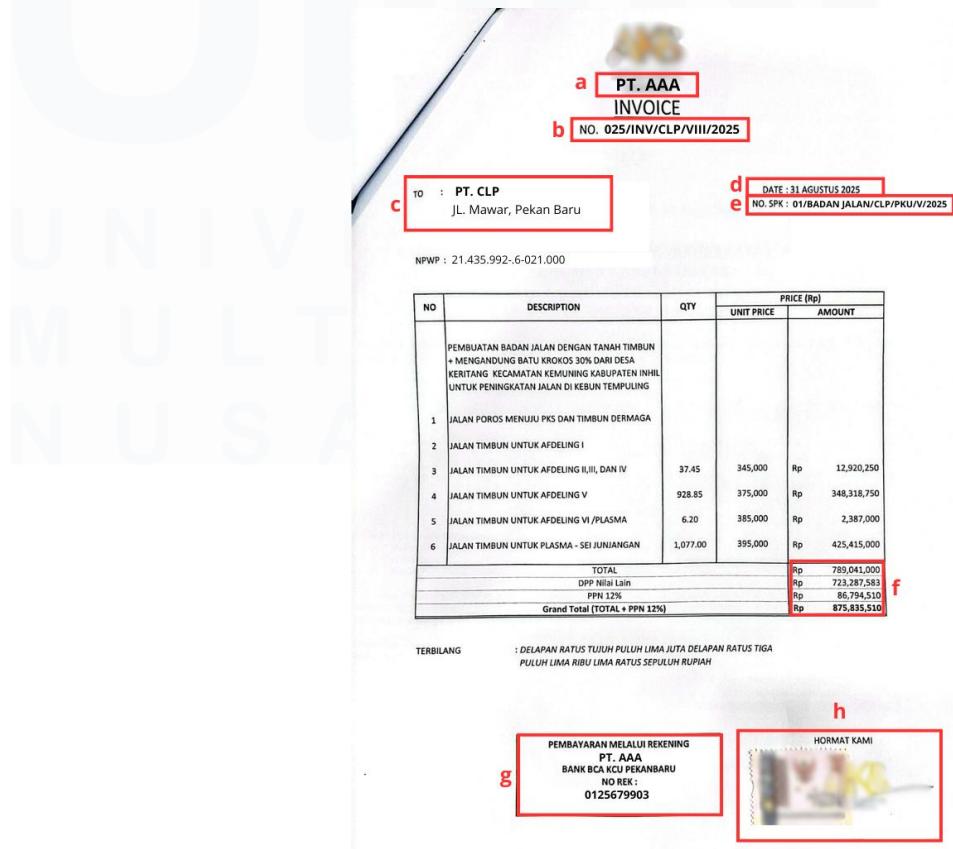
Gambar 3. 91 Dokumen Nota Disposisi Keuangan PT. CLP

Berdasarkan gambar 3.91 terdapat informasi sebagai berikut:

- PT. CLP merupakan pihak yang menggunakan jasa dari PT. AAA
- Nomor Nota Disposisi Keuangan (NODIS) yang diterima adalah 123/EST- CLP/VIII/2025. Nomor dengan kode “EST” adalah singkatan Estate yang artinya dokumen tersebut diajukan dari bagian operasional atau bagian kebun.
- NODIS tersebut dibuat dengan perihal pembayaran hasil kerja untuk peninggian badan jalan atas Surat Perintah Kerja Induk (SPK-I) yang diberikan oleh PT. CLP kepada PT. AAA dengan nomor SPK yaitu “01/BADAN JALAN/CLP/PKU/V/2025”.
- NODIS tersebut diajukan oleh Manajer Kebun untuk permintaan pembayaran yang didukung oleh persetujuan Direktur *Plantation Wilayah 2*.

- e. Total yang harus dibayarkan oleh PT. CLP kepada PT. AAA adalah Rp 862.027.292 yang didapatkan dari Rp 789.041.000 (DPP) yang dijumlahkan dengan Rp 86.794.510 (PPN) sehingga menghasilkan total harga sebelum pajak yaitu Rp 875.835.510. Kemudian dikurangkan dengan PPH 4 ayat 2 yaitu Rp 13.808.218 dari ($Rp\ 789.041.000 \times 1.75\%$) maka total harga setelah pajak adalah Rp 862.027.292. Tarif 1,75% merupakan tarif PPh Pasal 4 ayat (2) yang bersifat final atas jasa konstruksi, yang dikenakan kepada penyedia jasa dengan kualifikasi usaha tertentu sesuai ketentuan perpajakan.
- f. Tanda tangan *manager* yang mengotorisasi dokumen nota disposisi keuangan beserta dengan tanggal dilakukannya otorisasi yaitu pada 9 Oktober 2025.

2. Menerima *Invoice* dari senior

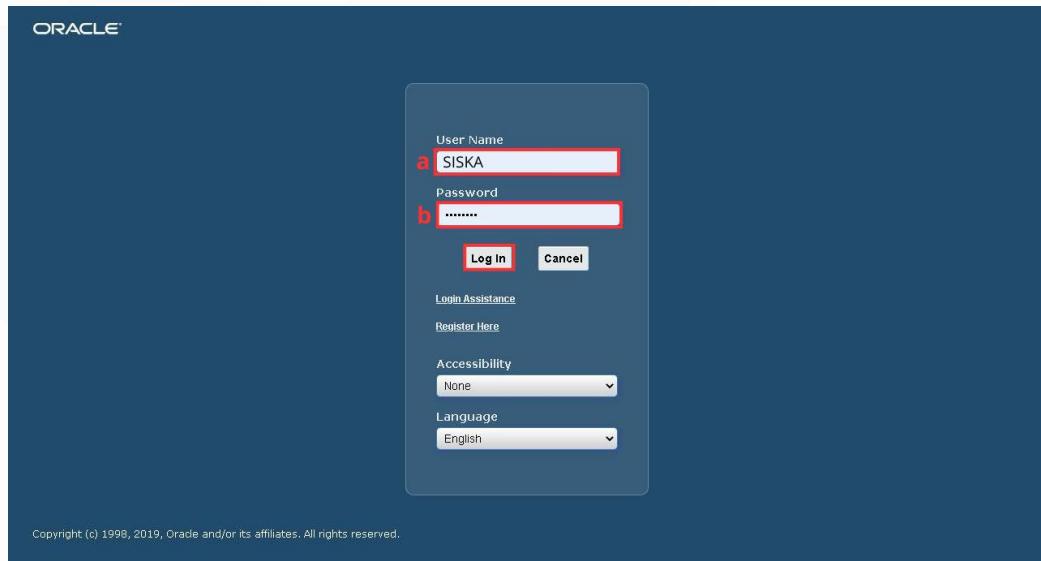


Gambar 3. 92 Dokumen *Invoice* Untuk PT. CLP

Pada gambar 3.92, terdapat informasi sebagai berikut:

- a. PT. AAA sebagai pihak yang menyediakan jasa kepada PT. CLP.
- b. Nomor dari dokumen *invoice* yang diterima yaitu “025/INV/CLP/VIII/2025”.
- c. PT. CLP sebagai pihak yang menggunakan jasa dari PT. AAA
- d. Tanggal diterbitkannya dokumen *invoice* yaitu pada tanggal 31 Agustus 2025
- e. No. SPK yang sesuai dengan *invoice* tersebut adalah “01/BADAN JALAN/CLP/PKU/V/2025” (gambar 3.91 kotak c).
- f. Total yang harus dibayarkan oleh PT. CLP kepada PT. AAA adalah Rp 862.027.292 yang didapatkan dari Rp 789.041.000 (DPP) yang dijumlahkan dengan Rp 86.794.510 (PPN) sehingga menghasilkan total harga sebelum pajak yaitu Rp 875.835.510.
- g. Informasi mengenai bank yang menjadi tujuan pembayaran atau pelunasan oleh PT. CLP kepada PT. AAA yaitu Bank BCA dengan nomor rekening 0125679903.
- h. Tanda tangan dari pihak PT. AAA sebagai bentuk otorisasi atas penerbitan dokumen *invoice*.

3. *Login* aplikasi Oracle



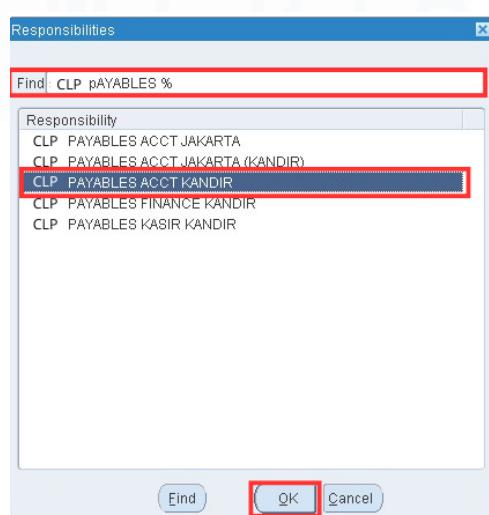
Gambar 3. 93 Tampilan *Login* Aplikasi Oracle

Berdasarkan gambar tersebut, terdapat informasi sebagai berikut:

- g. *Username* adalah nama pengguna untuk melakukan *login* ke dalam sistem
- h. *Password* adalah kombinasi huruf, angka, dan simbol yang bersifat rahasia untuk memastikan bahwa orang yang melakukan *login* adalah pemilik *username* tersebut.

Ketika sudah memasukan *username* dan *password* yang sesuai, klik “*Log In*”

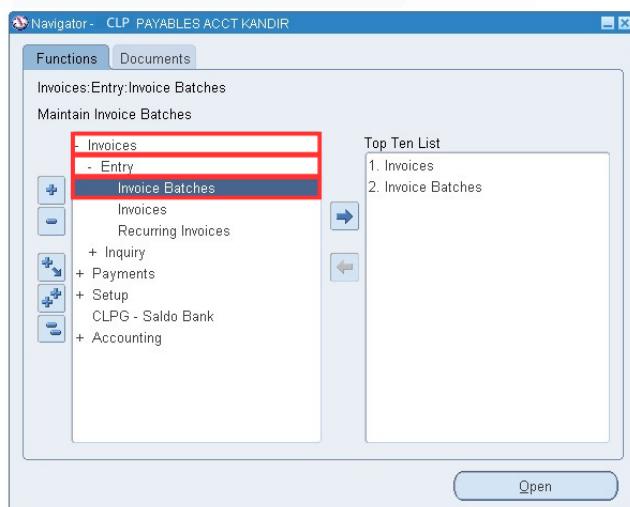
4. Cari perusahaan melalui *Find*.



Gambar 3. 94 Menu *Responsibilities* Pada Aplikasi Oracle

Untuk melakukan penjurnalan pembelia jasa, harus memilih perusahaan terlebih dahulu pada *Find* dengan ketik %CLP, kemudian pilih “CLP PAYABLES ACCT KANDIR” lalu klik *OK*.

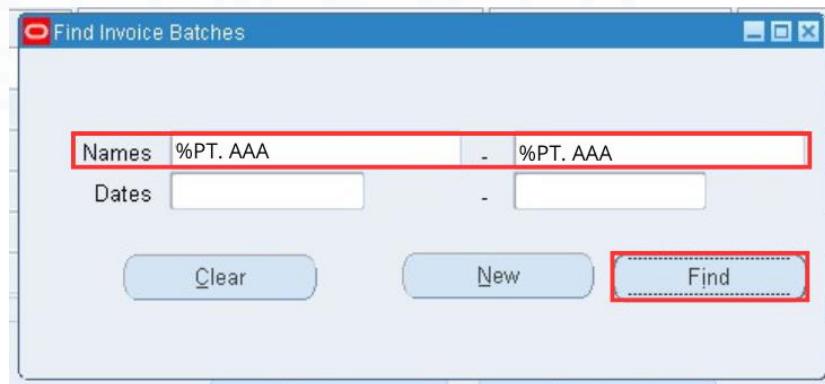
5. Kemudian akan muncul *Navigator*



Gambar 3. 95 Menu *Navigator* Pada “CLP PAYABLES ACCT KANDIR”

Pada gambar 3.95, pilih “*Invoices*” kemudian pilih “*Entry*”, lalu pilih “*Invoices Batches*” untuk melakukan penjurnalalan.

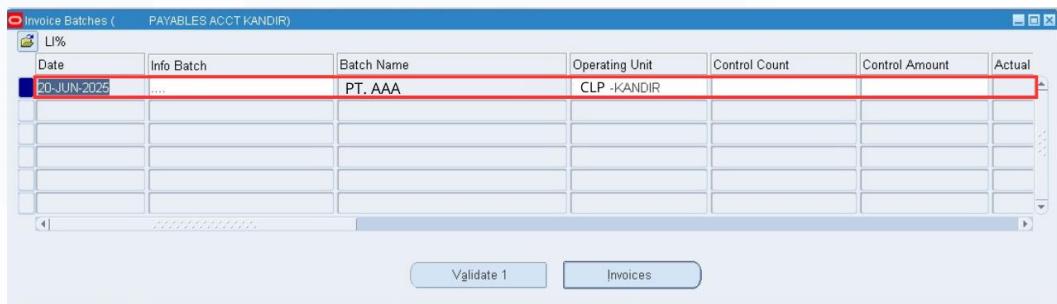
6. Cari nama perusahaan yang menjadi penyedia jasa



Gambar 3. 96 Menu *Find Invoices Batches*

Pada menu *Find Invoices Batches*, cari nama perusahaan penyedia jasa yaitu PT. AAA pada kolom “Names” kemudian klik “Find”.

7. Memilih “Batch” yang sesuai dengan transaksi yang ingin dijurnal



Gambar 3. 97 Tampilan Pemilihan Batch Pada Menu Invoices Batches

Pada gambar 3.97, pilih batch sesuai tahun periode transaksi yang ingin dijurnal yaitu *batch* yang dibuat pada tahun 2025 dengan nama “PT. AAA”.

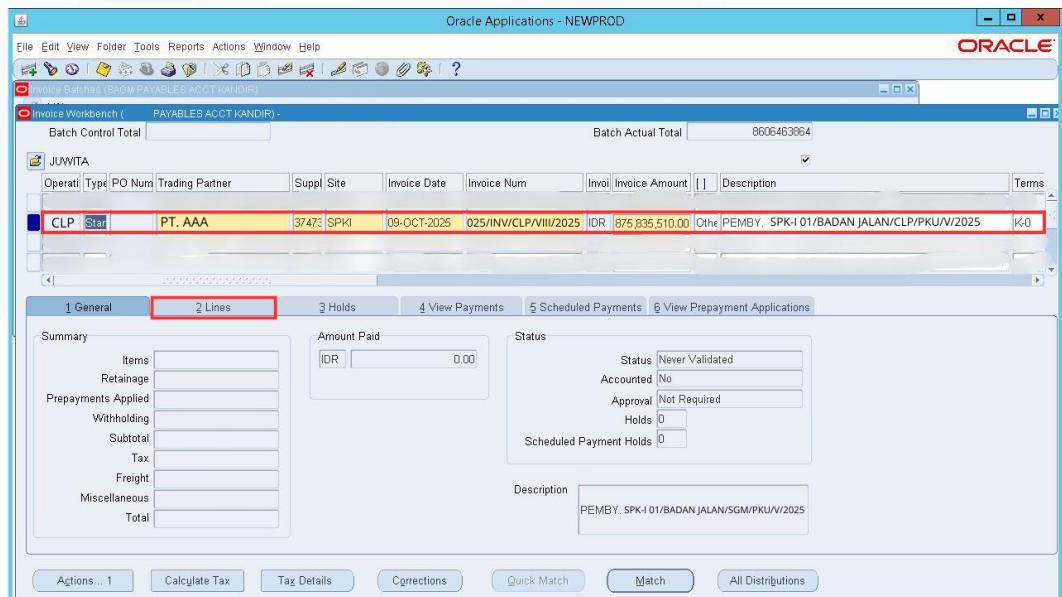
8. Muncul seluruh transaksi PT. AAA



Gambar 3. 98 Menu Invoices Workbench Pada Aplikasi Oracle

Pada gambar 3.98, ketika sudah muncul semua dokumen transaksi PT. AAA, Klik simbol “NEW” seperti pada kotak merah. Kemudian akan muncul baris baru seperti pada kotak merah untuk melakukan penjurnalan transaksi.

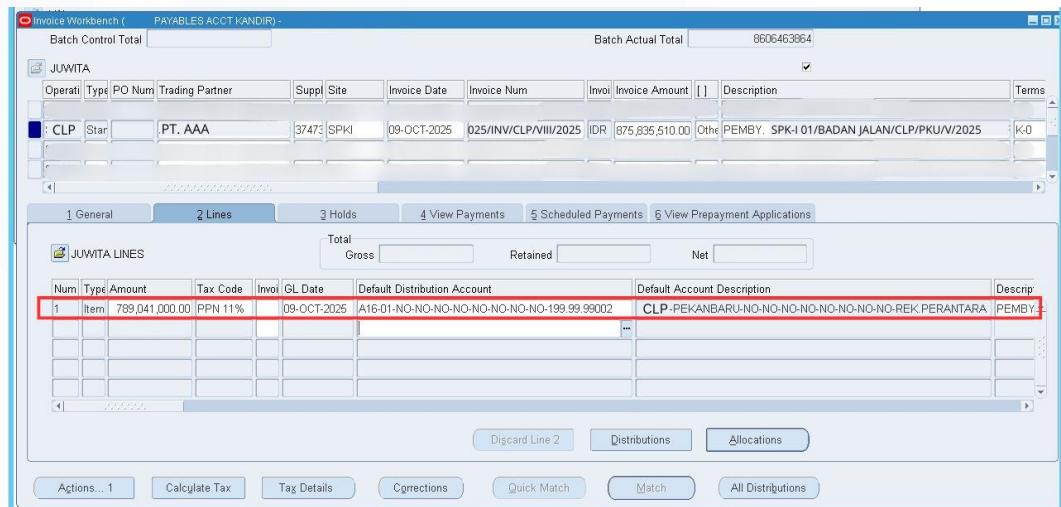
9. Isi kolom tersebut



Gambar 3. 99 Menu *Invoices Workbench* Pada Aplikasi Oracle

Berdasarkan gambar 3.99, terdapat beberapa kolom yang harus diisi seperti “*Trading Partner*” yang diisi oleh perusahaan penyedia jasa yaitu PT. AAA. Kemudian pada kolom “*Supplier*” diisi oleh kode *supplier* pada sistem oracle yaitu 37473 yang akan otomatis terisi. Lalu pada kolom “*Site*” diisi dengan perihal transaksi yaitu SPKI. Pada kolom *Invoice date* diisi dengan tanggal NODIS ditandatangani oleh Manajer (gambar 3.91 kotak f). Pada kolom “*Invoices Amount*” diisi oleh nominal sesuai *invoices* yaitu Rp 875.035.510 (gambar 3.92 kotak f). Lalu untuk kolom “*Description*” dapat diisi keterangan yaitu “PEMBY. SPK-I 01/BADAN JALAN/CLP/PKU/V/2025”. Apabila semua kolom sudah terisi maka dapat mengklik “*2 Lines*” untuk menjurnal.

10. Lakukan penjurnaluan untuk DPP



Gambar 3. 100 Menu 2 Lines Pada Aplikasi Oracle

Berdasarkan gambar 3.100, pada baris pertama lakukan penjurnalalan untuk DPP. Pada “Amount” isi dengan nominal DPP sesuai dengan *invoice* dan NODIS yaitu Rp 789.041.000. Jurnal pada akun ‘REK. PERANTARA SPK. INDUK’.

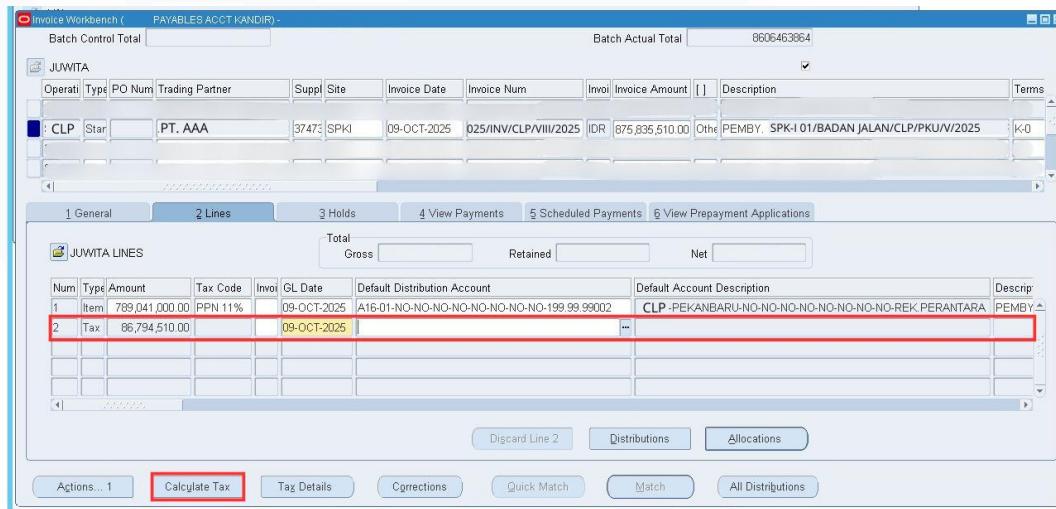
11. Berikut detail penjurnalalan DPP



Gambar 3. 101 Penjurnalalan DPP

Ketik “SPKI” pada kolom “Alias” dan akan muncul akun “REK. PERANTARA SPK. INDUK”. Setelah itu klik “OK”

12. Lakukan perhitungan PPN



Gambar 3. 102 Perhitungan PPN

Klik “*Calculate Tax*” untuk melakukan perhitungan otomatis yang akan muncul pada baris kedua. Untuk PPN sudah otomatis terjurnal tanpa harus menjurnal manual.

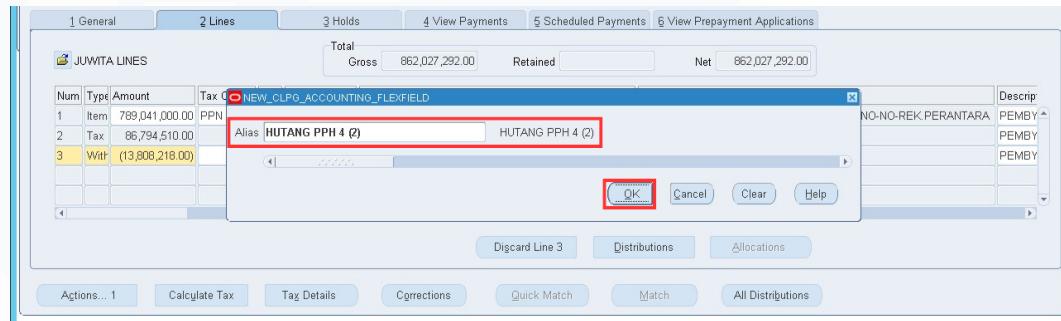
13. Lakukan penjurnalan pada PPH 4 ayat 2



Gambar 3. 103 Penjurnalan PPH 4 ayat 2

Berdasarkan gambar 3.103, pada baris pertama lakukan penjurnalan untuk DPP. Pada “Amount” isi dengan nominal PPH 4 ayat 2 sesuai NODIS yaitu Rp 13.808.218. Jurnal pada akun “Hutang PPH 4 (2)”.

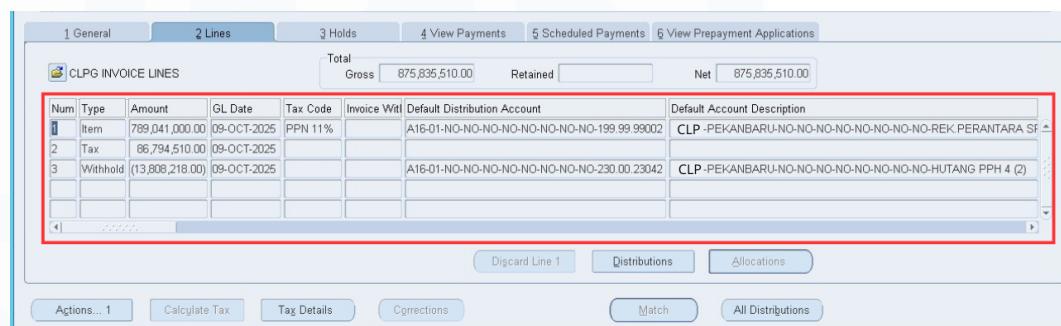
14. Berikut detail penjurnalan PPH 4 (2)



Gambar 3. 104 Penjurnalanan PPH 4 ayat 2

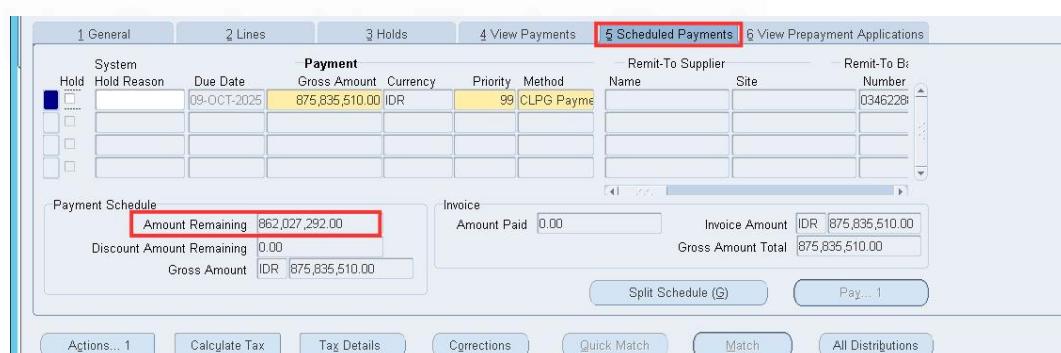
Ketik “HUTANG PPH 4 (2)” pada kolom “Alias” dan akan muncul akun “HUTANG PPH 4 (2)”. Setelah itu klik “OK”.

15. Transaksi sudah terjurnal



Gambar 3. 105 Penjurnalanan Pembelian Jasa

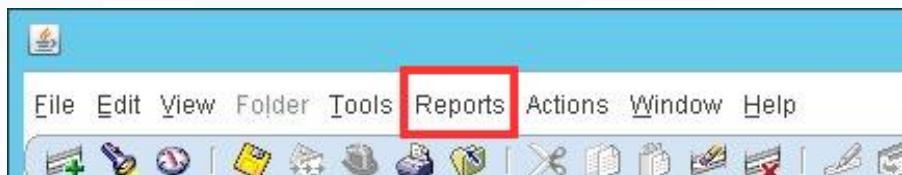
16. Klik “5 Schedule Payments”



Gambar 3. 106 Penjurnalanan Pembelian Jasa

Pada “Schedule Payments” di bagian “Amount Remaining” nominal sudah harus sesuai dengan total harga setelah pajak. Apabila nominal sudah benar, dapat melakukan *save* dengan CTRL + S.

17. Buka hasil penjurnalan



Gambar 3. 107 Menu Reports

Setelah melakukan *save*, klik “Reports” untuk membuka hasil penjurnalan transaksi.

18. Hasil penjurnalan pembelian jasa

Ledger ▲	Account ▲	AccountDescription ▲	GL Date ▲	Accounting Class ▲	Accounted DR ▲	Accounted CR ▲	Supporting References
CLP_PT	A16-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO- 230.00.23042	CLP -PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG PPH 4 (2)	09-Oct-2025	Withholding Tax		13,808,218.00	00
CLP_PT	A16-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO- 199.99.99002	CLP -PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO- REK. PERANTARA SPK INDUK	09-Oct-2025	Item Expense	789,041,000.00		00
CLP_PT	A16-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO- 211.00.00000	CLP -PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG KONTRAKTOR	09-Oct-2025	Liability		862,027,292.00	00
CLP_PT	A16-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO- 130.10.00000	CLP -PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-PPN	09-Oct-2025	Recoverable Tax	86,794,510.00		00

Gambar 3. 108 Jurnal Pembelian Jasa

Pada gambar 3.108 tersebut terdapat penjurnalan jasa yaitu akun “Hutang PPH 4 (2) sebesar Rp 13.808.218 di sisi kredit untuk mencatat nilai PPh Pasal 4 (2). Akun “Rek. Perantara SPK Induk” sebesar Rp 789,041,000 di sisi debit untuk mencatat nilai DPP. Akun “Hutang Kontraktor” sebesar Rp 862.027.292 pada sisi kredit untuk mencatat nilai transaksi yang harus dibayarkan. Akun “PPN” sebesar Rp 86.794.510 pada sisi debit untuk mencatat nilai PPN. Setelah penjurnalan sudah sesuai, maka dapat menginformasikan kepada *senior* untuk di *review* kembali.

3.2.9. Menjurnal Koreksi atas Pembelian BBM

Penjurnal selisih pembelian BBM adalah proses pencatatan akuntansi atas perbedaan nilai atau jumlah BBM yang dibeli dengan BBM yang diterima. Selisih tersebut dapat terjadi karena faktor teknis seperti penyusutan selama pengiriman.

Tujuannya adalah untuk menyesuaikan nilai pembelian BMM sesuai dengan *invoice*. Pekerjaan ini dilakukan pada PT. CLP untuk periode Agustus 2025 – Oktober 2025 sebanyak 30 transaksi. Dokumen yang diperlukan adalah *hardcopy payment voucher* dan *hardcopy invoice*. Berikut adalah langkah-langkah yang dilakukan:

1. Menerima *hardcopy payment voucher* yang diberikan oleh *senior*

The image shows a digital representation of a payment voucher. Several fields are highlighted with red boxes and letters:

- a**: Payment To Beneficiary Name: PT. KKK
- b**: Date: 12 September 2025
Voucher No: PV-2025-A06-123455
- c**: A red box highlights the total amount section: Total Rp 242,944.736.
- d**: Bank Information: Currency IDR, Bank Name BANK BCA, Account Number 123400004321, Account Name PT. KKK.
- e**: Finance: Due Date 12 September 2025, Invoice No 098/KSE-MDN/IX-2025.

Gambar 3. 109 Dokumen *Payment voucher*

Berdasarkan gambar 3.109 tersebut, terdapat informasi sebagai berikut:

- a. PT. CLP merupakan pihak pembeli yang menerima barang kepada PT. KKK.
 - b. PT. KKK merupakan pihak penjual yang mengirimkan barang kepada PT. CLP.
 - c. Pada *payment voucher* tersebut total harga yang harus dibayarkan adalah Rp 242.944.736 yang didapatkan dari Rp 218.912.326 (DPP) ditambahkan dengan Rp 24.080.356 (PPN) kemudian dikurangkan oleh Rp 47.946 (PPH 23).
 - d. *Bank Information* merupakan informasi mengenai rekening PT. KKK
 - e. Informasi mengenai *due date* yang merupakan tanggal jatuh tempo pembayaran yaitu 12 September 2025 dan informasi nomor *invoice* yang sesuai yaitu nomor 098/KSE-MDN/IX-2025
2. Menerima *hardcopy invoice* yang diberikan oleh *senior*

a PT. KKK

b INVOICE
No : 098/KSE-MDN/IX-2025

Sudah terima dari PT. CLP c.....
 Banyaknya uang : Dua Ratus Empat Puluh Tiga Juta Dua Ratus Delapan Ribu.....
 : Tiga Ratus Lima Puluh Tujuh Rupiah.....
 Untuk pembayaran : BBM BIOSOLAR Sebanyak 16.000 Liter Dengan Rincian Sbb :.....

No	Keterangan	Qty (L)	Harga / Liter	Jumlah
1.	BBM Biosolar	16.000	Rp 13.547,43	Rp 216.758.880,00
2.	Ongkos Angkut	16.000	Rp 150,00	Rp 2.400.000,00
	DPP			Rp 219.158.880,00
	PPN 11%			Rp 24.107.477,00
	PPH 23			Rp 48.000,00
	Jumlah Total			Rp 243.218.357,00

d e Medan 10 September 2025.....
 Hormat Kami,

Direktur

f Untuk pembayaran dapat ditransfer melalui Rekening Perusahaan sebagai berikut :
 Atas Nama : PT. KKK
 Nomor Rekening : 123400004321
 Nama Bank : BANK BCA

Gambar 3. 110 Dokumen *Invoice*

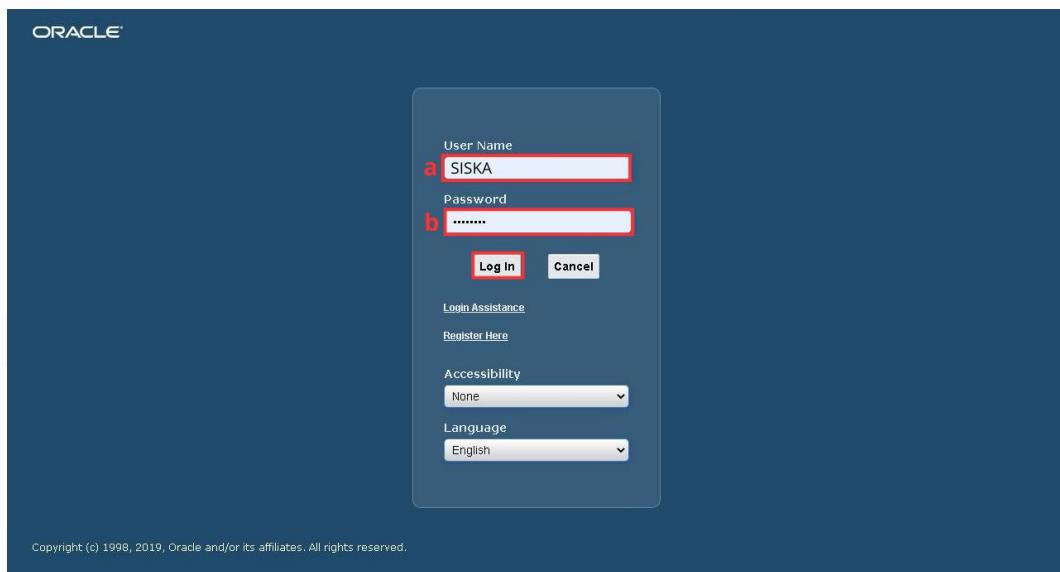
Berdasarkan gambar tersebut, terdapat informasi sebagai berikut:

- PT. KKK sebagai pihak yang memberikan tagihan kepada PT. CLP.
- Nomor *invoice* yaitu nomor 098/KSE-MDN/IX-2025.
- PT. CLP sebagai pihak yang menerima tagihan *invoice* dari PT. KKK.
- Pada *invoice* tersebut terlihat bahwa jumlah total harga yang harus dibayarkan adalah senilai Rp 243.218.357 yang didapatkan dari Rp 219.158.880 (DPP) dari pembelian BBM Biosolar yaitu Rp 216.758.880 dan ongkos angkutnya yaitu Rp 2.400.000 kemudian ditambahkan dengan Rp 24.107.477 (PPN 11%) dan dikurangkan dengan Rp 48.000 (PPH 23 dengan tarif 2% dari DPP). Nominal pada *invoice* berbeda dengan *payment*

voucher dikarenakan adanya penyusutan selama perjalanan sehingga kuantitas yang dikirimkan oleh PT. KKK tidak sama dengan yang diterima oleh PT. CLP. Maka dari itu harus dilakukan koreksi.

- e. Tempat dan tanggal diterbitkannya *invoice* tersebut yaitu Medan, 10 September 2025.
- f. Informasi pembayaran yaitu rekening PT. KKK dengan nomor rekening 12340000432.

3. Buka Oracle, kemudian *login*



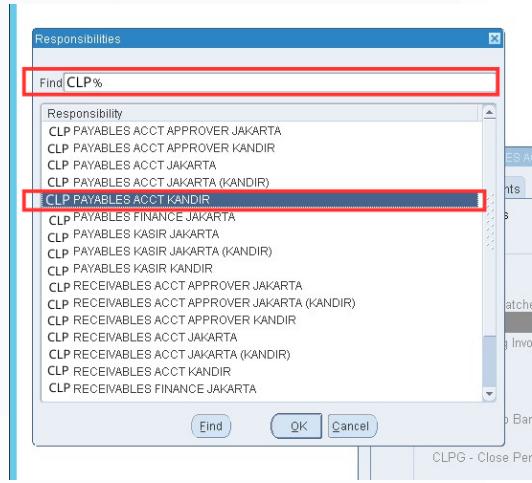
Gambar 3. 111 *Login* Aplikasi Oracle

Berdasarkan gambar tersebut, terdapat informasi sebagai berikut:

- a. *Username* adalah nama pengguna untuk melakukan *login* ke dalam sistem
- b. *Password* adalah kombinasi huruf, angka, dan simbol yang bersifat rahasia untuk memastikan bahwa orang yang melakukan *login* adalah pemilik *username* tersebut.

Ketika sudah memasukan *username* dan *password* yang sesuai, klik “Log In”

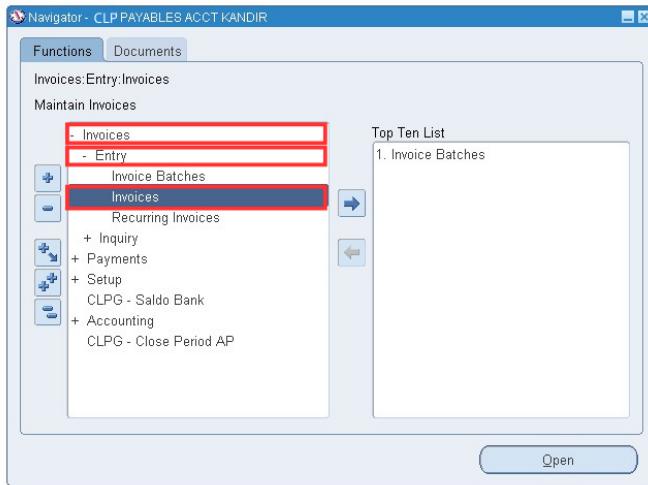
4. Cari nama perusahaan yang akan dilakukan penjurnalan



Gambar 3. 112 Menu *Responsibilities* pada Aplikasi Oracle

Pada “*Find*”, ketik nama perusahaannya yaitu CLP% kemudian pilih “CLP PAYABLES ACCT KANDIR”. Setelah itu klik “OK”.

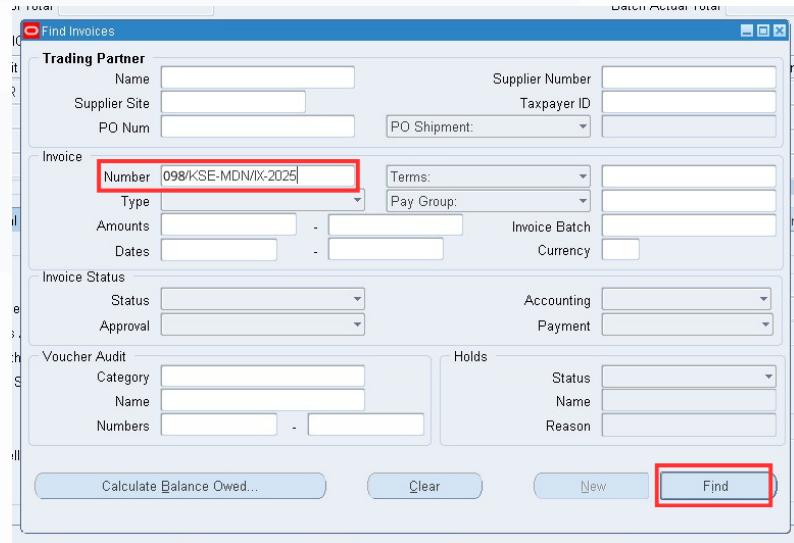
5. Pilih *Invoices*



Gambar 3. 113 Tampilan *Navigator* Pada Aplikasi Oracle

Setelah klik “CLP PAYABLES ACCT KANDIR” akan muncul tampilan *Navigator* seperti gambar diatas. Klik “*Invoices*” kemudian “*Entry*” lalu “*Invoices*” untuk mencari tagihan yang sudah diinput dan yang ingin dilakukan penjurnalran.

6. Setelah muncul menu pencarian, cari tagihan yang sudah diinput berdasarkan nomor *invoice*



Gambar 3. 114 Tampilan *Find Invoices* Pada Aplikasi Oracle

Pada *Number*, ketik nomor *invoices* berdasarkan gambar 3.110 kotak b yaitu 098/KSE-MDN/XI-2025. Kemudian klik *Find*.

7. Pastikan nomor *invoice* yang telah dicari sudah sesuai

Num	Type	Amount	GL Date	Tax	Invoice Num	Description
1	Item	216,515,026.00	18-SEP-2025	PPN	098/KSE-MDN/XI-2025	BPB
2	Item	2,397,300.00	18-SEP-2025	PPN PPh 2		BPB
3	Tax	24,080,356.00	18-SEP-2025	PPN		04002
4	Withhold	(47,946.00)	18-SEP-2025	PPh 2		KOKO

Gambar 3. 115 Tampilan *Invoices* Workbench Pada Aplikasi Oracle

Berdasarkan gambar 3.115, terdapat informasi sebagai berikut:

- Muncul transaksi dengan nomor *invoice* yang sudah dicari dengan trading partner yaitu PT. KKK, kemudian *Invoice Date* sesuai tanggal *payment voucher* yaitu 12 September 2025 (gambar 3.109 kotak e). *Invoice Numbernya* adalah 098/KSE-MDN/XI-2025. Lalu *Invoice Amount* nya adalah Rp 242.992.682 yang merupakan total harga sebelum pajak yang belum dikoreksi.
- Klik 2 *Lines* untuk memunculkan penjurnalan yang harus dikoreksi
- Nominal DPP sesuai *payment voucher* (gambar 3.109) yang belum dilakukan koreksi yaitu BBM Biosolar Rp 216.515.026 dan ongkos angkut yaitu Rp 2.397.300.
- Nominal PPN yaitu Rp 24.080.356 yang didapat dari Rp 216.515.026 (BBM) ditambahkan dengan Rp 2.397.300 (ongkos angkut) kemudian dikalikan 11/12 lalu dikalikan 12%.
- Nominal PPH 23 yaitu Rp 47.946 yang bersifat mengurangi. Nominal tersebut didapatkan dari Rp 2.397.300 (jasa ongkos angkut) kemudian dikalikan 2%.

8. Berikut tampilan jurnal dengan nominal sesuai *payment voucher*

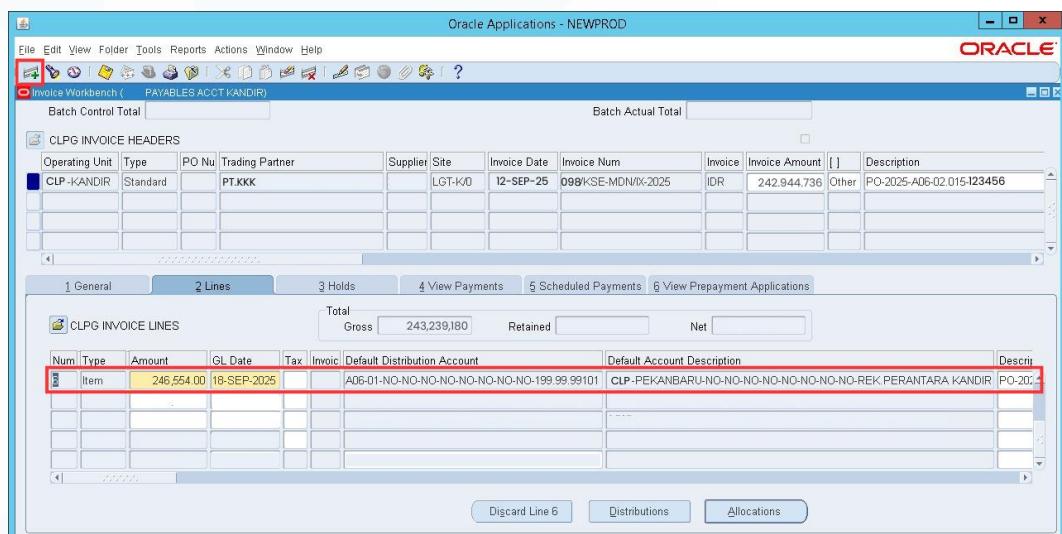
Ledger ▲	Account ▲	Account Description ▲	GL Date ▲	Accounting Class	Accounted DR ▲	Accounted CR ▲	Supporting References
CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-299.99.9998	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-Hutang Akrual	18-Sep-2025	Accrual	216,515,026.00		○○
CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-299.99.9998	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-Hutang Akrual	18-Sep-2025	Accrual	2,397,300.00		○○
CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-230.00.23000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG PPH 23	18-Sep-2025	Withholding Tax		47,946.00	○○
CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-210.00.00000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG USAHA PIHAK KETIGA	18-Sep-2025	Liability		242,944,736.00	○○
CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-130.10.00000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-PPN	18-Sep-2025	Recoverable Tax	24,080,356.00		○○

Gambar 3. 116 Tampilan Jurnal Sesuai *Payment Voucher*

Pada gambar 3.116 tersebut terdapat transaksi pembelian BBM dengan nominal sesuai *payment voucher* yang dicatat dalam aplikasi Oracle. Akun “Hutang Akrual” dicatat pada sisi debit masing-masing sebesar Rp216.515.026 (BBM) dan Rp2.397.300 (ongkos angkut) untuk mengakui nilai DPP. Selanjutnya, akun “Hutang PPh Pasal 23” dicatat pada sisi kredit sebesar Rp47.946 untuk mencatat kewajiban pemotongan pajak atas jasa yang

dikenakan PPh. Akun “Hutang Usaha Pihak Ketiga” dicatat pada sisi kredit sebesar Rp242.944.736 yang menunjukkan jumlah yang harus dibayarkan. Selain itu, akun “PPN” dicatat pada sisi debit sebesar Rp24.080.356 untuk mencatat nilai PPN

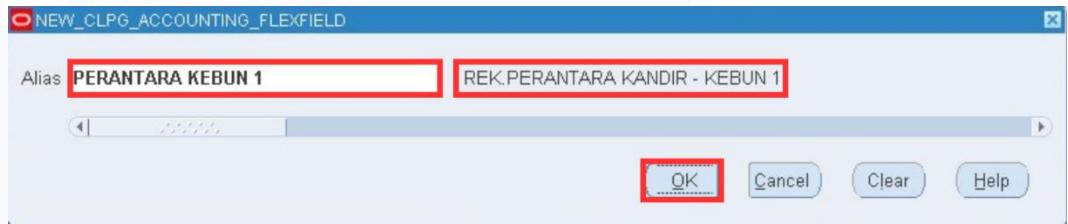
9. Buat baris baru untuk melakukan penjurnaluan



Gambar 3. 117 Tampilan “2 Lines” Pada Aplikasi Oracle

Lakukan pejurnaluan pada selisih DPP yaitu dengan memasukan selisih nominal DPP pada *payment voucher* yaitu Rp 218.912.326 (gambar 3.109 kotak c) dengan DPP pada *invoices* yaitu 219.158.880 (gambar 3.110 kotak d) sehingga selisihnya adalah Rp 246,554 yang dijurnal pada akun “REK. PERANTARA KANDIR-KEBUN 1”. Selisih pembelian pupuk dicatat pada akun beban dengan menggunakan akun Rekening Perantara Kantor Induk sebagai akun penghubung, mengingat pembayaran dilakukan melalui kantor induk. Selisih ini terjadi karena adanya penyusutan BBM selama perjalanan sehingga kuantitas yang dikirimkan oleh PT. KKK tidak sama dengan yang diterima oleh PT. CLP.

10. Detail jurnal koreksi DPP



Gambar 3. 118 Jurnal Untuk Selisih DPP

Untuk menjurnal DPP, ketik “PERANTARA KEBUN 1” pada kolom “Alias” yang akan memunculkan akun “REK. PERANTARA KANDIR – KEBUN 1”. Kemudian klik “OK”.

11. Buat baris baru untuk melakukan penjurnal pada koreksi PPN

CLPG INVOICE LINES									
Num	Type	Amount	GL Date	Tax	Invoc	Default Distribution Account	Default Account Description	Descri	
1	Item	246,554.00	18-SEP-2025			A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-199.99.99101	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-REK PERANTARA KANDIR	PO-201	
7	Item	27,121.00	18-SEP-2025			A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-130.10.00000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-PPN	PO-202	

Gambar 3. 119 Jurnal Untuk Selisih PPN

Lakukan pejurnalan pada selisih PPN yaitu dengan memasukan selisih nominal PPN pada *payment voucher* yaitu Rp 24.080.356 (gambar 3.109 kotak c) dengan PPN pada *invoices* yaitu Rp 24.107.477 (gambar 3.110 kotak d) sehingga selisihnya adalah Rp 27.121 yang dijurnal pada akun “PPN”.

12. Detail jurnal koreksi PPN



Gambar 3. 120 Jurnal pada selisih PPN

Untuk menjurnal DPP, ketik “PPN” pada kolom “Alias” yang akan memunculkan akun “PPN”. Kemudian klik “OK”.

13. Buat baris baru untuk melakukan jurnal koreksi PPH 23

1 General		2 Lines		3 Holds		4 View Payments		5 Scheduled Payments		6 View Prepayment Applications	
CLPG INVOICE LINES											
		Total		Gross		243,266,357		Retained		Net	
Num	Type	Amount	GL Date	Tax	Invoice	Default Distribution Account		Default Account Description		Descrip	
6	Item	246,554.00	18-SEP-2025			A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-199.99	9101	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-REK-PERANTARA KANDIR	PO-20-		
7	Item	27,121.00	18-SEP-2025			A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-130.10	00000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-PPN	PO-20-		
8	Item	(54.00)	18-SEP-2025			A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-230.00	23000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG PPH 23	PO-20-		

Gambar 3. 121 Jurnal koreksi PPH 23

Lakukan pejurnalahan pada selisih PPH 23 yaitu dengan memasukan selisih nominal PPH 23 pada *payment voucher* yaitu Rp 47.946 (gambar 3.109 kotak c) dengan PPH 23 pada *invoices* yaitu Rp 48.000 (gambar 3.110 kotak d) sehingga selisihnya adalah Rp 54 yang bersifat mengurangi kemudian dijurnal pada akun “HUTANG PPH 23”.

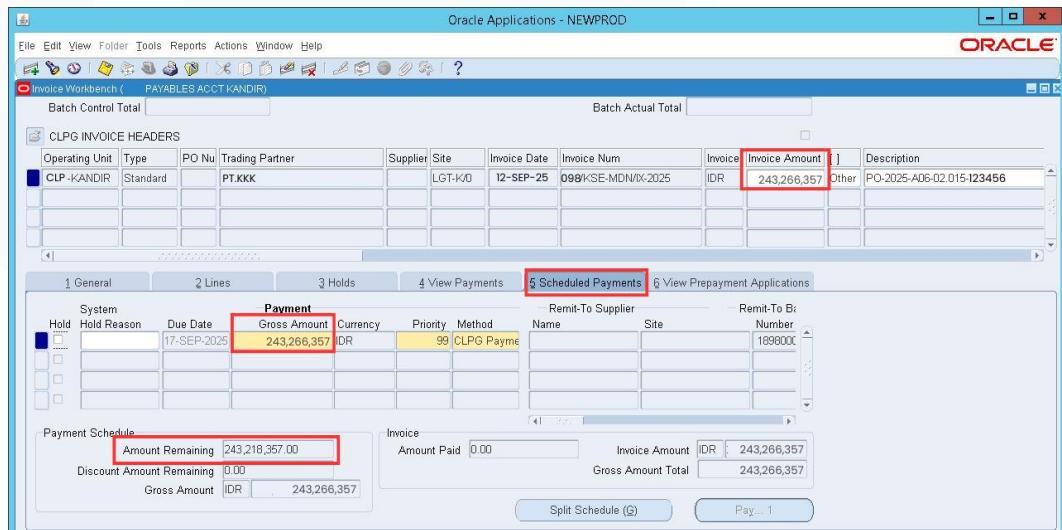
14. Detail jurnal pada selisih PPH 23



Gambar 3. 122 Jurnal koreksi PPH 23

Untuk menjurnal PPH 23, ketik “HUTANG PPH 23” pada kolom “Alias” yang akan memunculkan akun “HUTANG PPH 23”. Kemudian klik “OK”.

15. Pastikan nominal yang harus dibayar sudah sesuai dengan *invoice*



Gambar 3. 123 Tampilan *Scheduled Payments*

Ketika penjurnalhan koreksi telah selesai, klik “5 Scheduled Payments” untuk melihat apakah nominal telah sesuai. Nominal transaksi pada *Invoice Amount* sebesar Rp 242.992.682 (Gambar 3.115 kotak a) telah disesuaikan dengan nilai *gross* yaitu sebesar Rp 243.266.357. Kemudian pastikan nominal pada *Amount Remaining* sudah sesuai dengan total yang harus dibayarkan pada *invoices* yaitu Rp 243.218.357.

16. Berikut tampilan penjurnalanan koreksi BBM

Ledger ▲	Account ▲	AccountDescription ▲	GL Date ▲	Accounting Class	Accounted DR ▲	Accounted CR ▲	Supporting References
<input checked="" type="radio"/> CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-130.10.00000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-PPN	18-Sep-2025	Item Expense	27,121.00		...
<input type="radio"/> CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-230.00.23000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG PPH 23	18-Sep-2025	Item Expense		54.00	...
<input type="radio"/> CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-199.99.99101	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-REK PERANTARA KANDIR I-KE	18-Sep-2025	Item Expense	246,554.00		...
<input type="radio"/> CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-210.00.00000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG USAHA PIHAK KETIGA	18-Sep-2025	Liability		273,621.00	...
<input type="radio"/> CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-299.99.99998	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-Hutang Aktrual	18-Sep-2025	Accrual	216,515,026.00		...
<input type="radio"/> CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-299.99.99998	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-Hutang Aktrual	18-Sep-2025	Accrual	2,397,300.00		...
<input type="radio"/> CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-230.00.23000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG PPH 23	18-Sep-2025	Withholding Tax		47,946.00	...
<input type="radio"/> CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-210.00.00000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG USAHA PIHAK KETIGA	18-Sep-2025	Liability		242,944,736.00	...
<input type="radio"/> CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-130.10.00000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-PPN	18-Sep-2025	Recoverable Tax	24,080,356.00		...

Gambar 3. 124 Tampilan Penjurnalanan Koreksi BBM

Pada bagian yang ditandai kotak merah merupakan penjurnalanan koreksi, yang dilakukan untuk memperbaiki pencatatan sebelumnya agar sesuai dengan

invoices. Akun “PPN” dicatat pada sisi debit sebesar Rp27.121 untuk menyesuaikan nilai PPN. Akun “Hutang PPh Pasal 23” dicatat pada sisi kredit sebesar Rp54 sebagai penyesuaian atas kewajiban pajak yang timbul. Selanjutnya, akun “Rekening Perantara KANDIR” dicatat pada sisi debit sebesar Rp246.554 untuk menyesuaikan nilai DPP. Rekening Perantara Kandir merupakan nama akun untuk mencatat nominal DPP. Kandir yang terdapat pada jurnal tersebut artinya Kantor Direksi yaitu unit atau kantor pusat perusahaan yang menjadi pihak terkait dalam transaksi tersebut. Akun “Hutang Usaha Pihak Ketiga” dicatat pada sisi kredit sebesar Rp273.621 untuk menyesuaikan jumlah yang harus dibayarkan. Apabila sudah sesuai, maka dapat menginformasikan kepada *senior* untuk di *review* kembali.

3.2.10. Menjurnal Pembelian Pupuk dan Menerbitkan Nota Disposisi Keuangan

Nota Disposisi Keuangan adalah dokumen internal yang digunakan sebagai dasar persetujuan pengeluaran dana. Tujuan dilakukannya penjurnalan dan penerbitan *invoice* atas pembelian pupuk adalah untuk memastikan bahwa transaksi pembelian pupuk sudah tercatat dalam sistem. Pekerjaan ini dilakukan untuk PT. CLP pada periode Agustus 2025 – Oktober 2025 sebanyak 30 transaksi. Dokumen yang dibutuhkan adalah *hardcopy* form pembayaran pupuk dan *hardcopy invoices*. Berikut adalah langkah-langkahnya:

1. Menerima *hardcopy* dokumen form pembayaran pupuk yang diberikan oleh *senior*. Berikut bentuk form pembayaran pupuk

FORM PEMBAYARAN PUPUK (INVENTORY)

PT. CLP	a	BPB NO. 530 2025.08.4284, 4285, 4286, 4287,	b
c PENERIMAAN PUPUK UREA		d UNTUK PO NO. 2025.04.41611	
SUPPLIER :	e PT. PPP	f PEMBAYARAN BERDASARKAN FAKTUR : 5240100216	
PERINCIAN :		g PENERIMAAN PUPUK 114,050 KG	
PEMBAYARAN BERDASARKAN QUANTITY : 114,050 KG			
PEKANBARU , 26-Sep-25		DIKETAHUI OLEH :	
DISETUJUI OLEH :			
MANAGER LOGISTIK		SUPERVISOR	

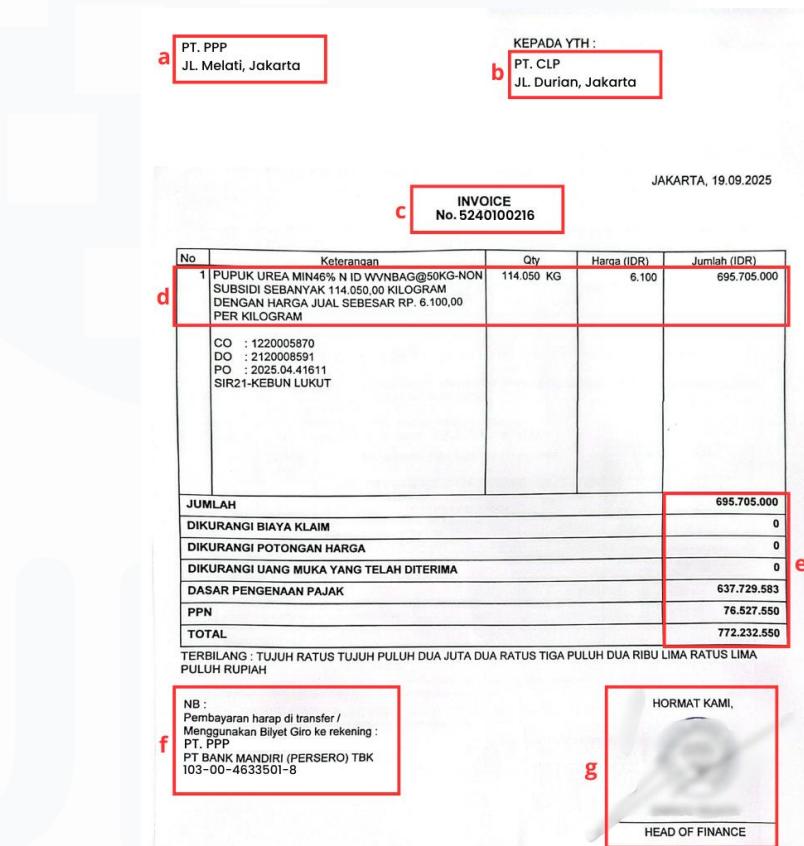
Gambar 3. 125 Hardcopy Dokumen Form Pembayaran Pupuk

Berdasarkan gambar 3.125, terdapat informasi sebagai berikut:

- d. PT. CLP sebagai penerima barang dan PT. PPP sebagai pengirim barang.
- e. Form pembayaran pupuk ini terdiri dari beberapa transaksi yang disatukan dengan Bukti Penerimaan Barang yaitu nomor 4284, 4285, 4286, 4287.
- f. Barang yang diterima oleh PT. CLP adalah pupuk urea. Pupuk urea adalah pupuk yang mengandung unsur nitrogen (N) tinggi dan digunakan untuk membantu pertumbuhan daun dan batang tanaman, termasuk pada tanaman kelapa sawit.
- g. Nomor *Purchase order* (PO) yaitu 2025.04.41611
- h. PT. PPP sebagai pihak yang mengirimkan barang kepada PT. CLP
- i. Nomor *invoices* yang tercantum adalah 5240100216.
- j. Kuantitas pupuk yang diterima adalah sebanyak 114,050 kg.

Form pembayaran pupuk ini dibuat dengan persetujuan manajer logistik dan *supervisor* yang menunjukkan bahwa transaksi telah melalui proses verifikasi dan otorisasi sesuai dengan prosedur pengendalian internal perusahaan.

2. Menerima *hardcopy invoices* yang diberikan oleh *senior*. Berikut bentuk *invoice* yang diberikan



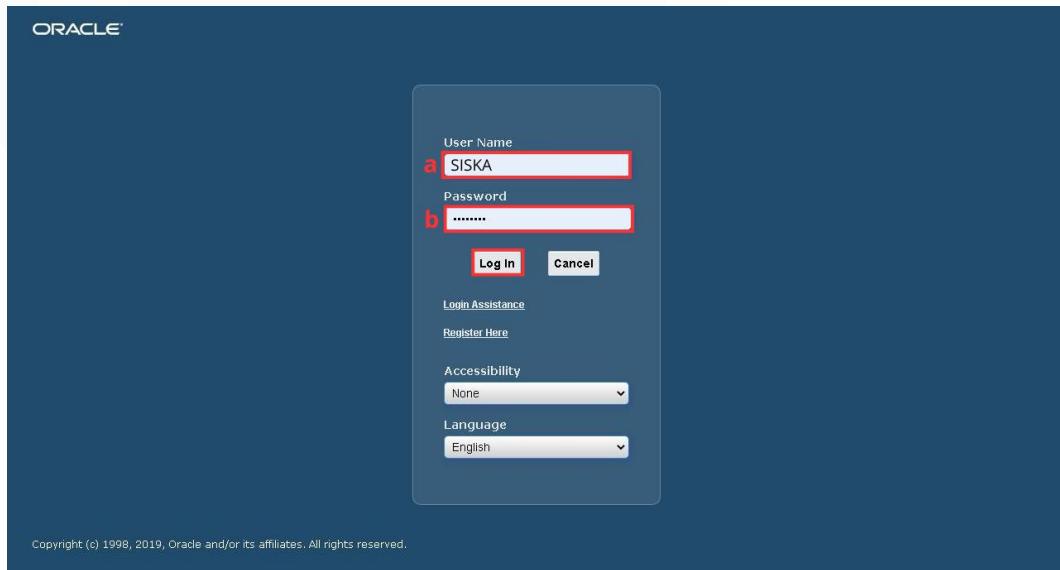
Gambar 3. 126 Hardcopy Dokumen *Invoices*

Berdasarkan gambar 3.126, terdapat informasi sebagai berikut:

- PT. PPP sebagai pihak yang mengirimkan barang kepada PT. CLP
- PT. CLP sebagai pihak yang menerima barang
- Nomor *invoice* yang tercantum adalah 5240100216
- Informasi mengenai pembelian barang yaitu pupuk urea dengan kuantitas sebanyak 114.050 kg yang dikalian dengan harga/kg nya adalah Rp. 61.100 sehingga menghasilkan total harga sebelum pajak yaitu Rp 695.705.000.
- Total harga yang harus dibayarkan oleh PT. CLP kepada PT. PPP adalah 772.232.550 yang didapatkan dari total harga sebelum pajak yaitu Rp 695.705.000 yang ditambahkan dengan PPN 11% yaitu Rp 76.527.550 dari Rp $695.705.000 \times 11\%$.
- Informasi pembayaran melalui rekening PT. PPP dengan nomor rekening 103-00-4633501-8 Bank Mandiri.

g. *Invoice* ini ditandatangani oleh *Head of Finance* PT. PPP.

3. *Login* aplikasi Oracle



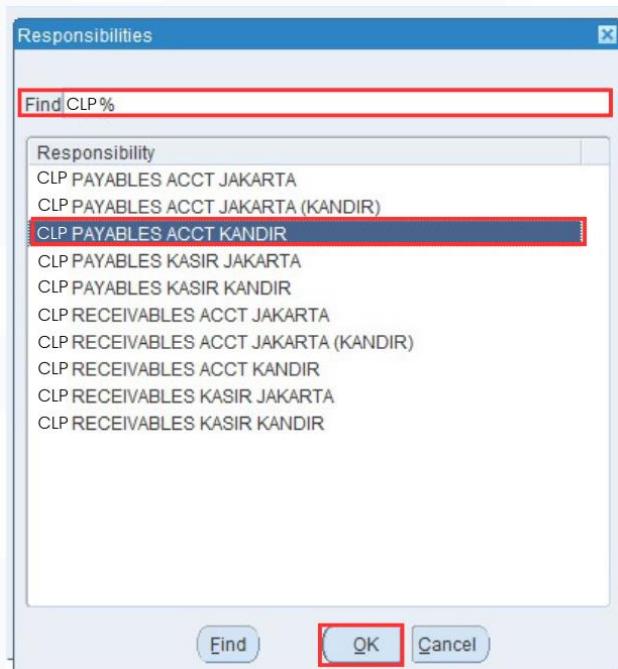
Gambar 3. 127 Tampilan *Login* Aplikasi Oracle

Berdasarkan gambar tersebut, terdapat informasi sebagai berikut:

- a. *Username* adalah nama pengguna untuk melakukan *login* ke dalam sistem
- b. *Password* adalah kombinasi huruf, angka, dan simbol yang bersifat rahasia untuk memastikan bahwa orang yang melakukan *login* adalah pemilik *username* tersebut.

Ketika sudah memasukan *username* dan *password* yang sesuai, klik “*Log In*”

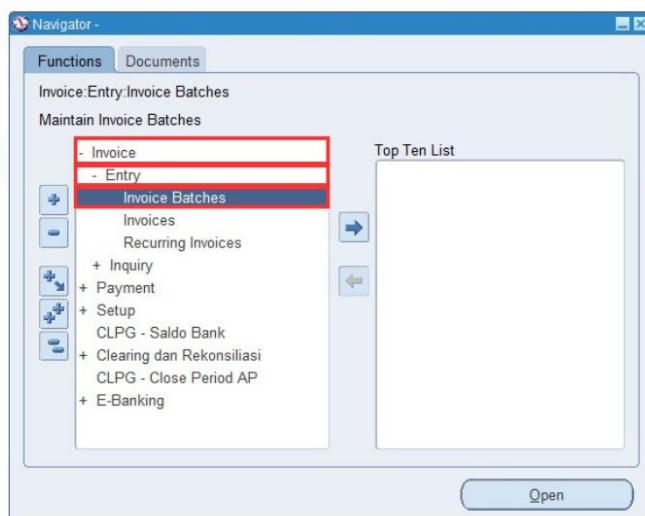
4. Cari perusahaan yang akan diinput pembayaran pupuk



Gambar 3. 128 Menu *Responsibilities*

Pada “*Find*”, ketik nama perusahaannya yaitu CLP% kemudian pilih “CLP PAYABLES ACCT KANDIR”. Setelah itu klik “OK”.

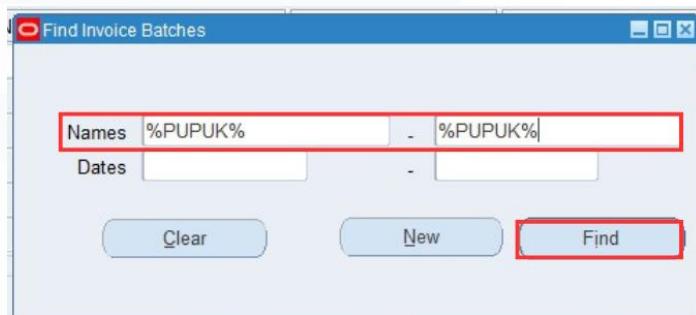
5. Buka *Invoices Batches*



Gambar 3. 129 Tampilan *Navigator*

Setelah klik “CLP PAYABLES ACCT KANDIR” akan muncul tampilan *Navigator* seperti gambar diatas. Klik “*Invoices*” kemudian “*Entry*” lalu “*Invoices Batches*” untuk memilih *batches* pembayaran pupuk.

- #### 6. Cari *batches* untuk pembayaran pupuk



Gambar 3. 130 Tampilan *Find Invoices Batches*

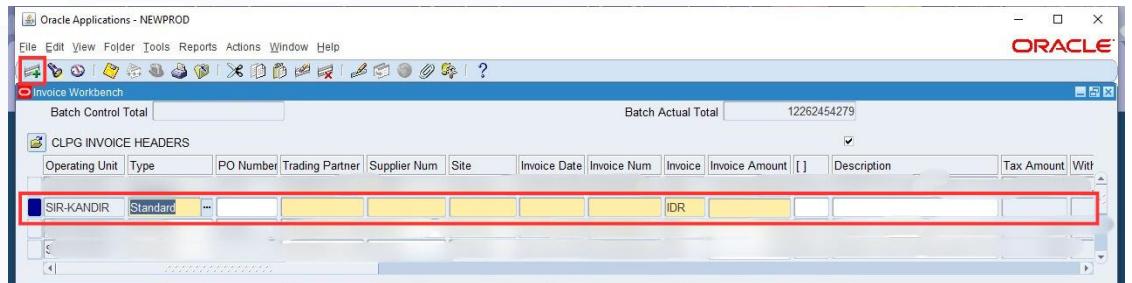
Untuk mencari *batches* pembayaran pupuk, ketik “%PUPUK%” pada kolom “Names”. Kemudian klik “Find”.

7. Setelah itu akan muncul *batches* untuk pembayaran pupuk PT. CLP

Gambar 3. 131 Tampilan *Invoices Batches*

Pilih *batches* yang muncul dengan nama “PUPUK-25” yang berarti untuk penginputan pupuk tahun 2025.

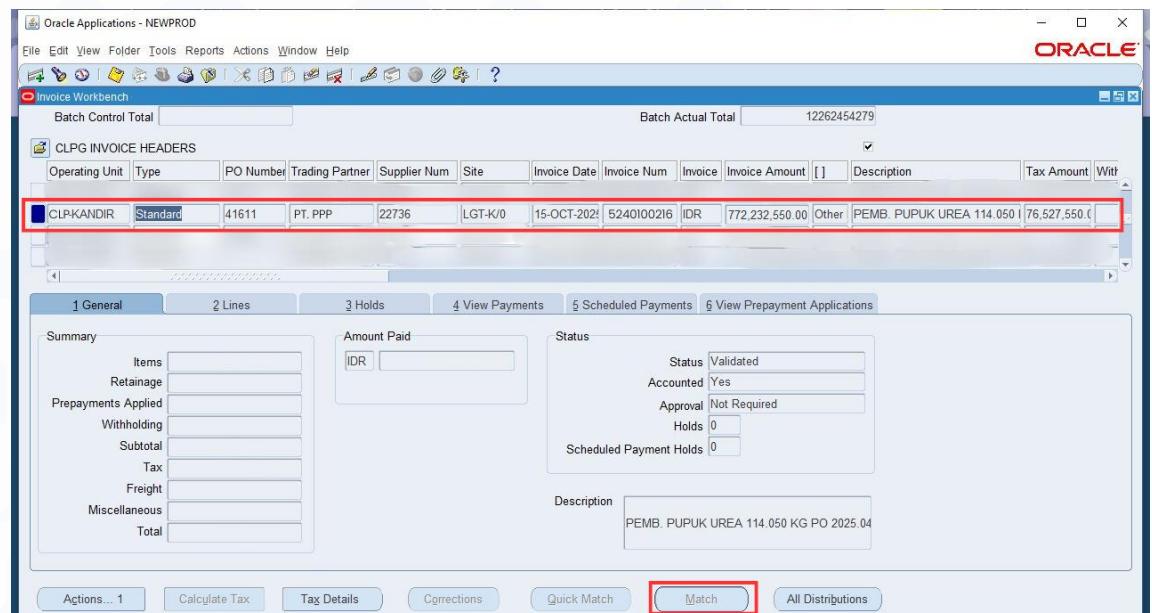
- ## 8. Muncul *Invoices Workbench*



Gambar 3. 132 Tampilan *Invoice Workbench*

Klik simbol “*New*” seperti pada kotak merah yang akan memunculkan baris baru untuk menginput pembayaran pupuk.

9. Isi kolom kosong tersebut sesuai *invoice*

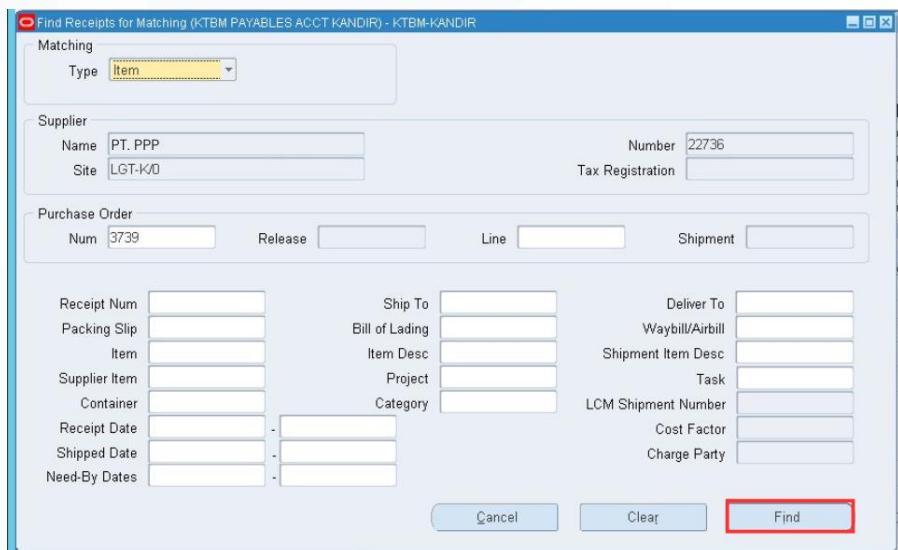


Gambar 3. 133 Tampilan *Invoice Workbench*

Berdasarkan gambar 3.133, terdapat beberapa kolom yang harus diisi seperti “*PO Number*” diisi sesuai nomor po yaitu 2025.04.41611 (gambar 3.125 kotak d). Kemudian “*Trading Partner*” diisi oleh nama pengirim barang yaitu PT. PPP yang setelah itu akan memunculkan “*Supplier Number*” dan “*Site*” secara otomatis. Lalu “*Invoice Date*” diisi dengan tanggal dilakukan penginputan pembayaran pupuk yaitu 15 Oktober 2025. Kemudian “*Invoice Number*” diisi oleh nomor *invoice* yaitu 5240100216 (gambar 3.126 kotak c). “*Invoice Amount*”

diisi dengan jumlah yang harus dibayarkan PT. CLP kepada PT. PPP yaitu Rp 772.232.550 (gambar 3.126 kotak e). Selanjutnya “*Description*” diisi oleh keterangan yaitu “PEMB. PUPUK UREA 114.050 KG”. Ketika semua kolomnya sudah terisi klik “*Match*”.

10. Klik “*Find*” untuk mencari “*Receipt Number*” yang akan dibayar



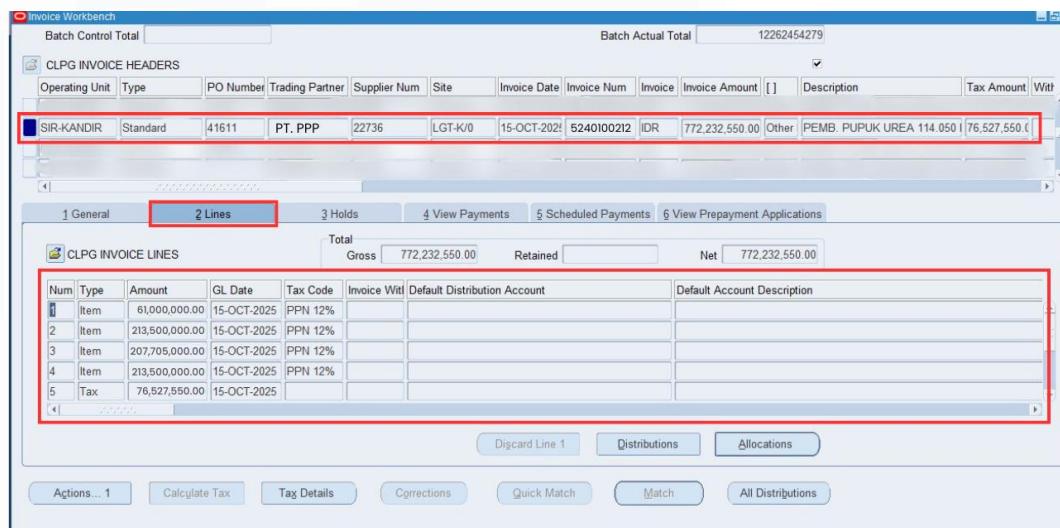
Gambar 3. 134 Tampilan *Find Receipt for Macthing*

11. Centang *receipt number* yang muncul untuk dilakukan pencocokan

Gambar 3. 135 Tampilan *Find Receipt for Matching*

Pada gambar 3.135 tersebut, terdapat beberapa *receipt number* yang harus dicentang untuk dilakukan pembayaran. Pada “*Invoices Amount*” akan muncul nominal yang harus dibayar yaitu Rp 772.232.550”. Lalu “*Line Total*” memunculkan total harga sebelum pajak yang muncul setelah mencentangkan *receipt number*. Apabila nominal “*Line Total*” sudah sesuai dengan total harga sebelum pajak pada *invoice* (gambar 3.126 kotak d), klik “*Match*”.

12. Setelah melakukan pencocokan maka akan muncul pada “2 Lines”



Gambar 3. 136 Tampilan 2 *Lines* Pada Aplikasi Oracle

Pada “2 Lines” akan memunculkan transaksi yang sudah dilakukan pencocokan.

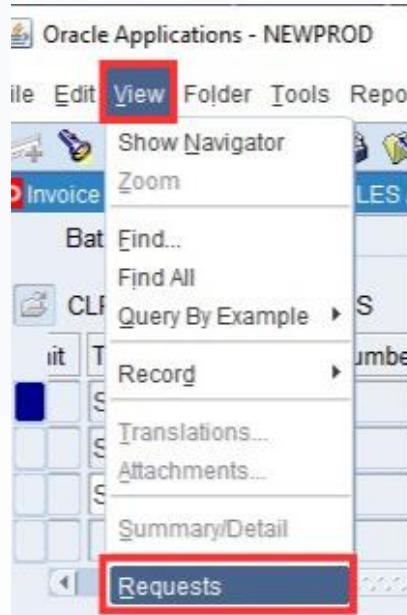
13. Berikut pencatatan otomatis pada aplikasi Oracle

Ledger △	Account △	AccountDescription △	GL Date △	Accounting Class	Accounted DR △	Accounted CR △	Supporting References
CLP_PT	A03-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO- 299.99.99998	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-Hutang Akrual	15-Oct-2025	Accrual	695,705,000.00		...
CLP_PT	A03-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO- 210.00.00000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG USAHA PIHAK KETIGA	15-Oct-2025	Liability		772,232,550.00	...
CLP_PT	A03-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO- 130.10.00000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-PPN	15-Oct-2025	Recoverable Tax	76,527,550.00		...

Gambar 3. 137 Tampilan Jurnal Pembelian Pupuk

Pada gambar 3.137, terdapat penjurnalanan yang dibuat oleh aplikasi Oracle yaitu akun “Hutang Akrual” dicatat pada sisi debit sebesar Rp 695.705.000 untuk menyesuaikan nilai biaya yang telah diakui namun belum sepenuhnya direalisasikan pembayarannya. Selanjutnya, akun “Hutang Usaha Pihak Ketiga” dicatat pada sisi kredit sebesar Rp 772.232.550 yang merupakan jumlah yang harus dibayarkan oleh PT. CLP. Selain itu, akun PPN (*Recoverable Tax*) dicatat pada sisi debit sebesar Rp 76.527.550 untuk mengakui nilai PPN.

14. Membuat Nota Disposisi Keuangan (NODIS)



Gambar 3. 138 Pembuatan Nota Disposisi Keuangan

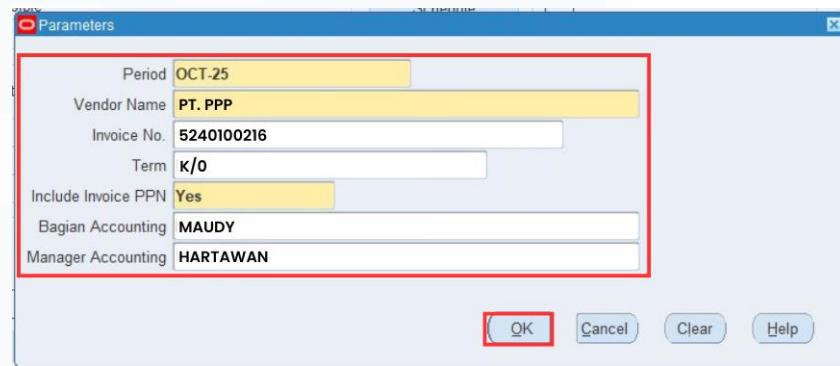
Untuk membuat Nota Disposisi Keuangan (NODIS), klik “View” kemudian pilih “Requests”.

15. Klik “Submit New Request” untuk membuat NODIS

A screenshot of the "Find Requests" search interface. At the top, there are four buttons: "Find Requests", "Find Requests Set", "Submit a New Request", and "Submit New Request Set". Below these are several search filters: "My Completed Requests", "My Requests In Progress", "All My Requests" (which is selected and highlighted with a yellow box), and "Specific Requests". Under "Specific Requests", there are fields for "Request ID", "Name", "Date Submitted", "Date Completed", "Status", "Phase", and "Requestor". Further down are checkboxes for "Include Request Set Stages in Query" and "Order By Request ID" (which is highlighted with a yellow box). There is also a dropdown for "Select the Number of Days to View" set to 7. At the bottom are three buttons: "Submit a New Request" (highlighted with a red box), "Submit New Request Set", "Clear", and "Find".

Gambar 3. 139 “Find Requests”

16. Isi parameters yang muncul



Gambar 3. 140 Tampilan *Parameters*

Isi *parameters* tersebut untuk memproses pembuatan NODIS, pada kolom “*Period*” diisi dengan bulan dan tahun pembuatan NODIS pembayaran pupuk yaitu OCT-25. Kolom “*Vendor Name*” diisi dengan nama perusahaan yang mengirimkan barang yaitu PT. PPP. Kolom “*Invoices Number*” yaitu nomor *invoice* yang telah diinput yaitu 5240100216. Kolom “*Term*” diisi dengan jatuh tempo pembayaran yaitu K/0 yang artinya jatuh temponya adalah 0 hari dan sudah harus dilakukan pembayaran. Kolom “*Bagian Accounting*” diisi dengan nama karyawan yang bertanggung jawab atas perusahaan yang menerima barang yaitu Maudy. Kolom “*Manager Accounting*” diisi dengan nama manajer yang mengotorisasi transaksi tersebut yaitu Hartawan. Klik “OK” untuk melanjutkan proses pembuatan NODIS.

17. Pembuatan NODIS akan diproses

Gambar 3. 141 Tampilan *Requests*

Ketika pada “Phase” tertulis “Complete” artinya NODIS telah berhasil dibuat. Klik “View Output” untuk membuka NODIS yang telah dibuat.

18. Berikut Tampilan NODIS untuk pembayaran pupuk

The screenshot shows a financial document titled "PT. CLP NOTA DISPOSISI KEUANGAN" with document number "/FIN_FR/X/2025". The header includes fields for Date (15-OCT-2025), Recipient (PEMB. PUPUK UREA 114.050 KG PO 2025.05.4161), and Amount (IDR 772.232.550.00). A red box highlights the recipient information and amount. The document is divided into several sections: "Pengajuan" (Approval), "Catatan" (Notes), "Konfirmasi oleh Dep. Keuangan" (Confirmation by Finance Department), "Realisasi Tunai" (Cash Realization), "Realisasi Non Tunai - Transfer via Bank" (Non-Cash Realization - Transfer via Bank), and "Validasi Input" (Input Validation). The "Pengajuan" section contains signatures for "Diusulkan oleh" (Maudy) and "Disetujui oleh" (Hartawan), along with a table of tax details. The "Catatan" section contains a table showing DPP, PPN, Sub Total, and PPh amounts. The "Konfirmasi" section has signature fields for "Nama", "Jabatan", and "Tgl.". The "Realisasi Tunai" section has fields for "Dibayar oleh" and "Diterima oleh". The "Realisasi Non Tunai" section has fields for "Ttd" and "Tgl.". The "Validasi Input" section includes a table for validating input fields like "No. Invoice", "Tanggal", "Diputus Oleh", "Divalidasi Oleh", "Nama", and "Tgl". A note at the bottom states: "• Tanggal dokumen diterima secara lengkap".

Gambar 3. 142 Dokumen Nota Disposisi Keuangan Untuk Pembayaran Pupuk

Berdasarkan gambar 3.142 terdapat informasi bahwa PT. CLP sebagai pihak penerima barang. PT. PPP sebagai pihak pengirim barang. NODIS tersebut dibuat dengan perihal pembelian pupuk urea sebanyak 114.050 kg dengan total yang harus dibayarkan adalah Rp 772.232.550 yang didapat dari Rp 695.705.000 (DPP) ditambahkan dengan Rp 76.527.550 (PPN). Setelah NODIS sudah berhasil diterbitkan, maka dapat diberikan kepada *senior* untuk dilakukan pembayaran.

3.3 Kendala yang Ditemukan

Selama proses pelaksanaan magang terdapat kendala yang ditemukan dalam pelaksanaan pekerjaan di First Resources Group, yaitu:

- a. Pada saat melakukan verifikasi dokumen melalui Cataloc, sering kali dokumen yang *diupload* terdapat kesalahan atau kurang terlihat dengan jelas sehingga menghambat proses pembayaran karena dokumen yang salah tersebut harus dikembalikan ke vendor untuk diperbaiki dan *diupload* ulang pada aplikasi Cataloc.
- b. Ketika menggunakan aplikasi Oracle sering kali terjadi *maintenance* sehingga harus menunggu sampai aplikasi berjalan dengan normal kembali.

3.4 Solusi atas Kendala yang Ditemukan

- a. Perusahaan dapat menetapkan standar kelengkapan dan kualitas dokumen yang harus dipenuhi oleh *vendor* sebelum melakukan pengunggahan. Memberitahu *senior* untuk menginformasikan kepada *vendor* terkait format dokumen, resolusi pemindaian, serta jenis dokumen yang wajib dilampirkan. Dengan pemberitahuan tersebut, diharapkan kesalahan pengunggahan dokumen dapat diminimalkan sehingga proses verifikasi dan pembayaran dapat berjalan lebih lancar.
- b. Melakukan koordinasi dengan tim teknologi informasi (IT) agar informasi mengenai jadwal *maintenance* dapat diketahui lebih awal, sehingga bagian *finance* dapat mengantisipasi keterlambatan proses dan tetap menjaga kelancaran aktivitas operasional.