

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

PT. CLP

No : 12345
 Tanggal : 25 Agustus 2025
 OP No. : 56789
 LC No. : -
PT. KBM

No.	Kode Barang	Nama Barang	Kuantitas	Harga Satuan	Total
1	000012	Crude Palm Oil	40.000 kg	10,000	400,000,000

	Sub Total	Rp.	400,000,000
	PPN	Rp.	44,000,000
	PPH	Rp.	0,00
	TOTAL :	Rp.	444,000,000

Disetujui oleh:

 MANAGER

Diperiksa oleh:

 SUPERVISOR

Diterima oleh:

Validasi Input

No. Invoice : _____
 Tanggal : _____
 Diinput Oleh, _____
 Nama : _____ Tgl : _____
 Divalidasi Oleh, _____
 Nama : _____ Tgl : _____

Gambar 3. 1 Dokumen Bukti Penerimaan Barang (BPB)

Dokumen pada gambar 3.1 terdapat informasi sebagai berikut:

- a. 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:

INVOICE

PT. KBM
Jl. Anggur no. 48, Jakarta Barat

KEPADA YTH.
PT. CLP
Jl. Apel no. 53, Jakarta Barat

NPWP PEMBELI:
00.111.333.0-345.000

TGL : 25 Agustus 2025
NO. : 12345678/CLP/VIII/2025

NO	KETERANGAN	QTY	CUR	HARGA SATUAN	JUMLAH
1	CRUDE PALM OIL (Kontrak No. 20000001/KBM/VIII/2025)	40.000 KG	IDR	10,000.00	400,000,000
Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin Dikurangi potongan harga Dikurangi uang muka yang telah diterima Dasar Pengenaan Pajak PPN PPh Total Yang Dibayarkan					400,000,000 - - 366,666,667 44,000,000 - 444,000,000

TERBILANG : EMPAT RATUS EMPAT PULUH EMPAT JUTA RUPIAH

HORMAT KAMI

CAP DAN TTD MANAJER

Manager Invoicing

Page 1 of 1

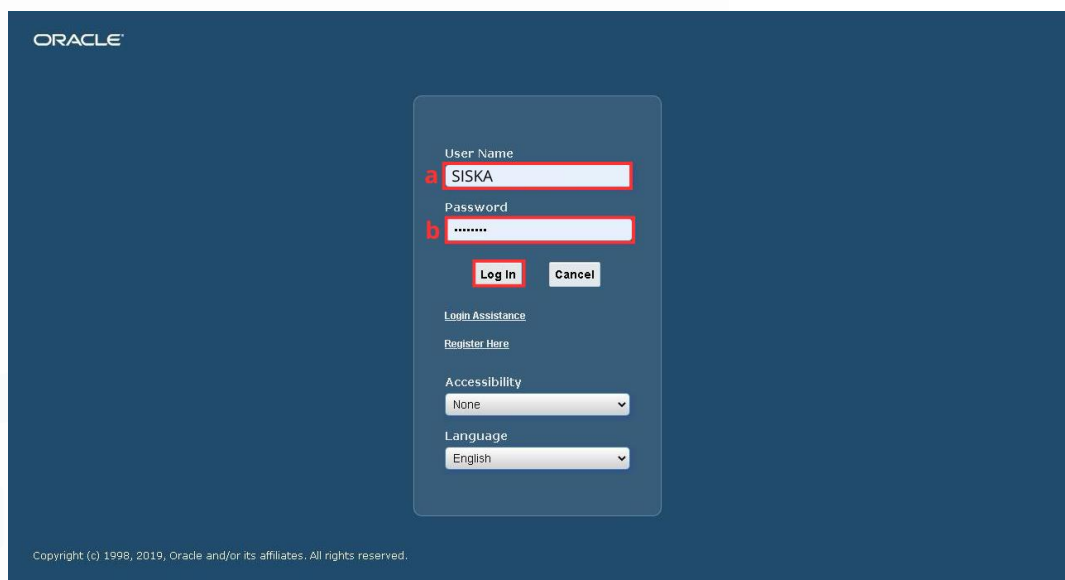
Gambar 3. 2 Dokumen *Invoice*

Dokumen pada gambar 3.2 terdapat informasi sebagai berikut:

- a. Menyatakan bahwa PT. KBM sebagai penjual yang mengirimkan barang kepada PT. CLP sesuai pada gambar 3.1 pada kotak b
- b. Menyatakan bahwa PT. CLP sebagai pembeli yang menerima barang dari PT. KBM sesuai dengan gambar 3.1 pada kotak a
- c. 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*



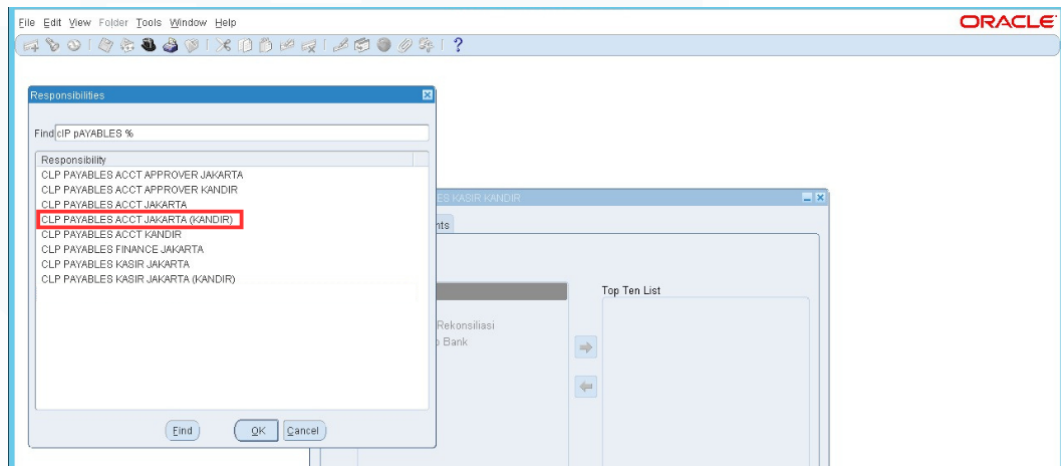
Gambar 3. 3 Menu *Login Oracle*

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.

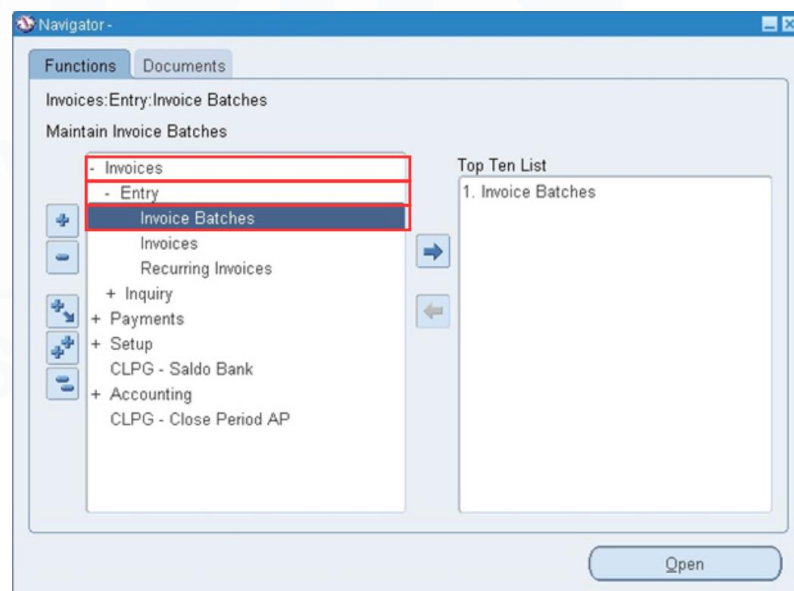
Ketika sudah memasukan *username* dan *password* yang sesuai, klik “Log In”

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



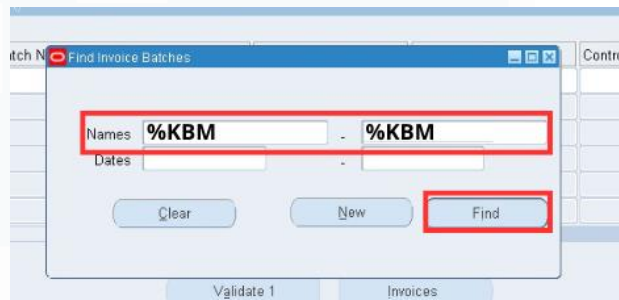
Gambar 3. 4 Tampilan Pencarian dari Sistem Oracle

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



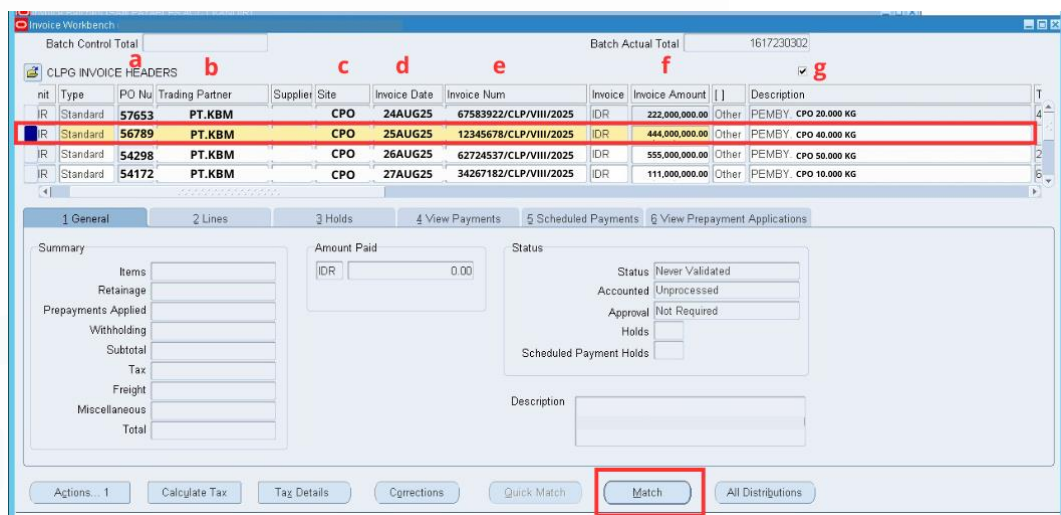
Gambar 3. 5 Tampilan Navigator

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*

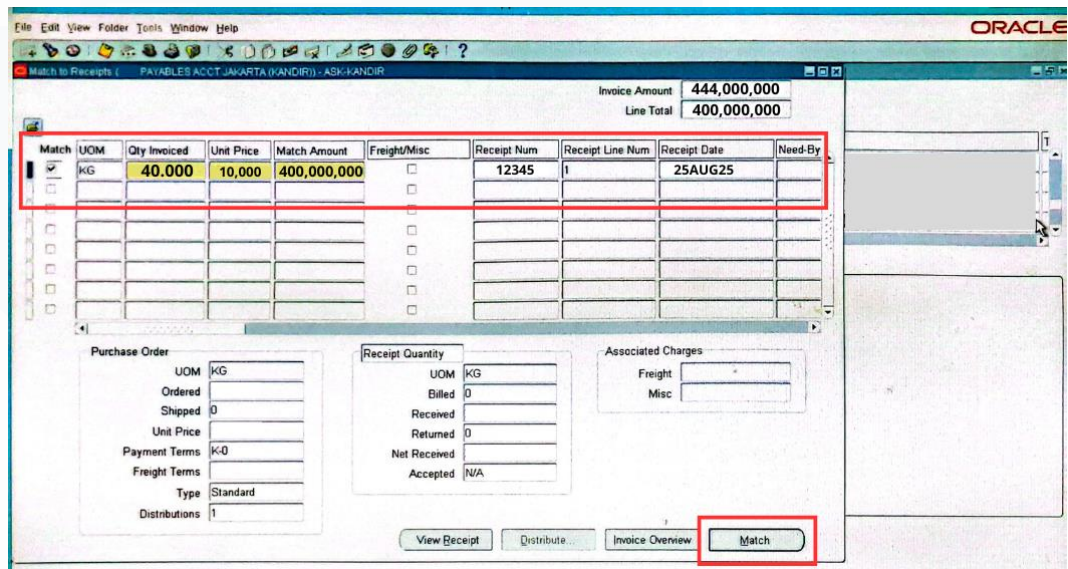
The screenshot shows a software window with the following fields and buttons:

- Matching Type:** A dropdown menu set to "Item".
- Supplier:**
 - Name:** PT. KBM (highlighted with a red box)
 - Site:** USAHA
 - Number:** 906
 - Tax Registration:** (empty)
- Purchase Order:**
 - Num:** 56789
 - Release:** (empty)
 - Line:** (empty)
 - Shipment:** (empty)
- Receipt Num:** 12345 (highlighted with a red box)
- Shipping/Logistics Fields:**
 - Ship To:** (empty)
 - Deliver To:** (empty)
 - Bill of Lading:** (empty)
 - Waybill/Airbill:** (empty)
 - Item Desc:** (empty)
 - Shipment Item Desc:** (empty)
 - Project:** (empty)
 - Task:** (empty)
 - Category:** (empty)
 - LCM Shipment Number:** (empty)
 - Cost Factor:** (empty)
 - Charge Party:** (empty)
- Other Fields:**
 - Packing Slip:** (empty)
 - Item:** (empty)
 - Supplier Item:** (empty)
 - Container:** (empty)
 - Receipt Date:** (empty)
 - Shipped Date:** (empty)
 - Need-By Dates:** (empty)
- Buttons:** Cancel, Clear, and Find (highlighted with 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.

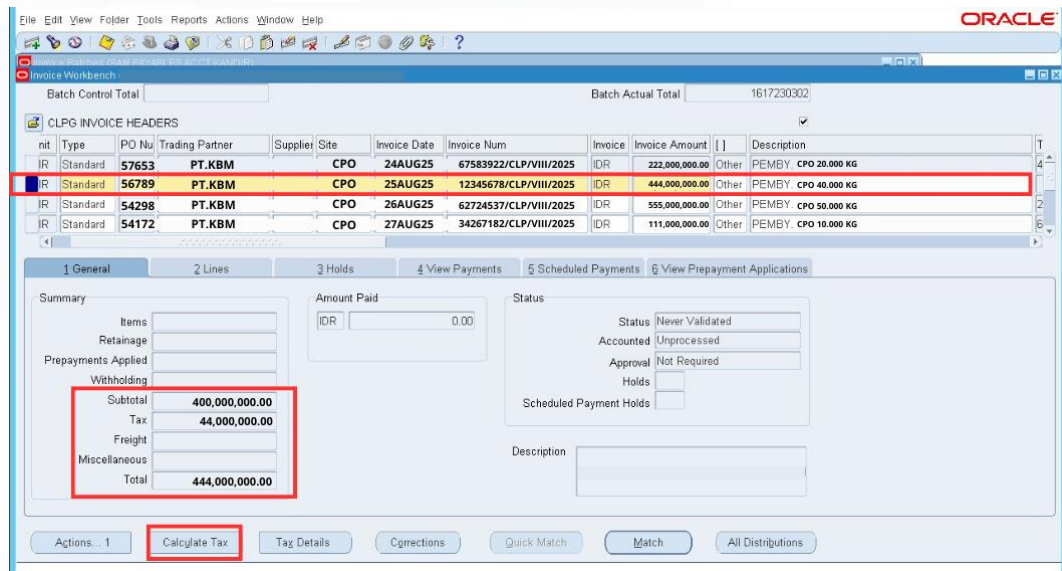
9. Beri centang pada transaksi yang muncul



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 Partne	Supplier Num	Site	Invoice Date	Invoice Num	Invoice Curren	Invoice Amour	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, menunjukan 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 Cataloc

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:

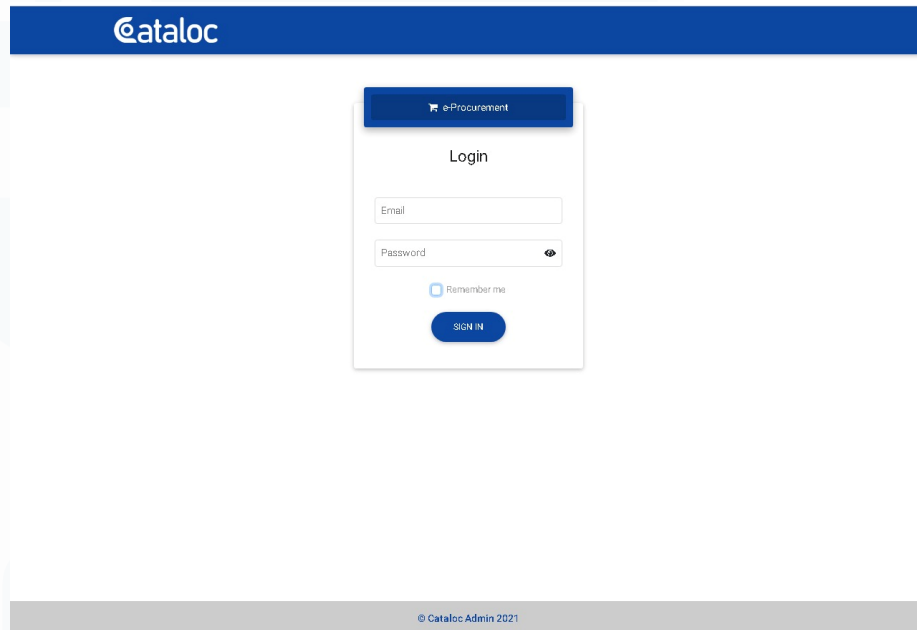
Payment Voucher No	Billing	Invoice	Invoice	PO Nur	Compa	Invoice	Due Da	Vendor
PV-2025-A12-34567	PO	11/09/202	12345678	PO-2025-A	PT. CLP	02/09/202	10/11/202	PT. BBB
PV-2025-A12-36741	PO	11/09/202	13579098	PO-2025-A	PT. CLP	02/09/202	10/11/202	PT. BBB
PV-2025-A12-38932	PO	15/09/202	34567890	PO-2025-A	PT. CLP	23/07/202	14/11/202	PT. UUU

Current	Total A	Process	Region	Item Cc	Item N:	Receipt	Qty Rec	Unit Pri
Rp	3951600			107110030	PNEUMAT	77787	4.0	3560000.0
Rp	3951600			403019990	PNEUMAT	77785	4.0	3560000.0
Rp	79087500			104020010	COAGULA	75694	20.0	71250000.0

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.

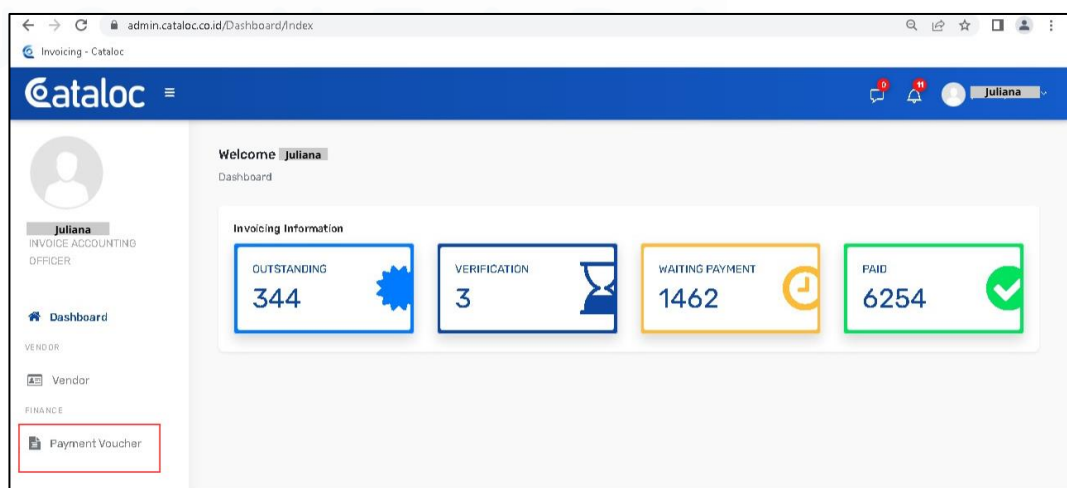
2. Buka aplikasi *e-procurement* yaitu cataloc, kemudian *login*



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.

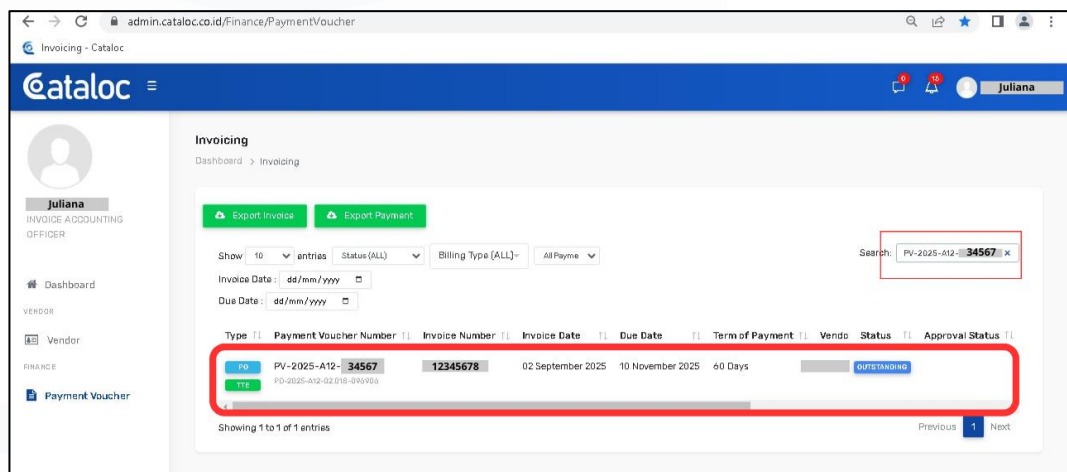
3. lalu klik *payment voucher*



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



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

Payment Voucher

Dashboard > Payment Voucher > PV-2025-A12-104827

P0-2025-A12-02.018-096906

PT. CLP

PAYMENT VOUCHER

Payment To: **PT. BBB** Date: 11 September 2025
Beneficiary Name: Voucher No: PV-2025-A12- 34567

ACCT NO	DESCRIPTION	REF NO	AMOUNT
A12-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-125.00.00000	Payment Purchase order Item/Service Category Title		Rp 3,560,000
		DPP	Rp 3,263,333
		VAT 12%	Rp 391,600
		Total	Rp 3,951,600

Amount in words Rupiah
Tiga Duta Sembilan Ratus Lima Puluh Satu Ribu Enam Ratus Rupiah

Bank Information

Currency	Bank Name	Branch	Account Number	Account Name	Document
<input checked="" type="checkbox"/> IDR	BANK BCA	BUKIT BARISAN	441 8888 613	PT. BBB	View

Tracking PAYMENT VOUCHER

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*

Document from Vendor
Created 11 September, 2025

a

Invoice Number: 12345678
Invoice Date: 2 September, 2025
Nominal Invoice: Rp 3,951,600
View Invoice
Check E-Signature

b

Terms of Payment: 60 DAYS AFTER VALID INVOICE RECEIVED
VAT Number: 0400111222333
VAT Date: 2 September, 2025
View VAT

c

Delivery Order Number: 34567890
View Delivery Order

Gambar 3. 18 Document from Vendor Pada Aplikasi Cataloc

- a. Berisi nomor *invoice*, tanggal *invoice*, dan nominal *invoice* yang harus dicocokkan 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 dicocokkan dengan faktur pajak yang dilampirkan oleh *supplier*.
 - c. Berisi nomor surat jalan yang harus dicocokkan dengan faktur pajak yang dilampirkan oleh *supplier*.
8. Klik “*View Invoice*” untuk melakukan pengecekan faktur penjualan (*Invoice*)

PT. BBB

Kepada Yth : **PT. CLP**
Jl. Durian Lima no.10

NPWP : **001.865.977.2-341.000**

INVOICE

No. Inv : **12345678**
Tanggal : **02-September-2025**
No.Faktur PJK : **0400111222333**
PO. Customer : **54321**

JUML	H	STN	GRP	KETERANGAN	HARGA	POT	POT-HARGA	JUMLAH
4	PCS	TIRE		BRIDGESTONE 205/65 R16 EP30EZ	890,000		0	3,560,000

A/C : **441 8888 613**
A/N : **PT. BBB**
Bank : **BCA**

Diterima Oleh

NB : Barang-barang telah diterima dengan baik dan cukup

SUB TOTAL 3,560,000
DISKON 0
TAX 391,600
NET TOTAL 3,951,600

Ditandatangani oleh **Handy**
Ditandatangani pada 11 September 2025 14:09:10

Gambar 3. 19 Dokumen *Invoice* dari Penjual Barang

- 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.
 - 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.
 - 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.
- Klik “*Check E-Signature*” untuk memastikan bahwa dokumen sudah tertandatangani secara resmi

E-Signature Status

E-Signature **FOUND**

E-Materai **NOT FOUND**

Rev. 1 Signed by ASSIST PRIVYCA (ASSISTPRIV)

Rev. 2 Signed by Handy

Gambar 3. 20 Check E-Signature

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

Faktur Pajak

Nama : PT. BBB
Alamat : Jl. Manga Satu no. 30

a

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak: 0400111222333

Pengusaha Kena Pajak:

Nama : PT. BBB
Alamat : Jl. Manga 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
NIK :
Nomor Paspor :-
Identitas Lain :-
Email: **b**

No.	Kode Barang/Jasa	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Harga Jual / Penggantian / Uang Muka / Termin (Rp)
1	41414	TIRE BRIDGESTONE (205/65 R16 EP30E2) SEBANYAK 4 PIECE DENGAN HARGA JUAL SEBESAR RP 890.000,00 PER PIECE Rp 890.000,00 x 4,00 Piece Potongan Harga = Rp 0,00 PPnBM (0,00%) = Rp 0,00	3.560.000,00
Harga Jual / Penggantian / Uang muka / termin			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

Sesuai 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.

c

KOTA MEDAN, 02 September 2025

Jason

(Revisi: 2017)

Pembayaran Faktur Pajak ini telah dibayarkan ke Direktorat Jenderal Pajak dan telah memperoleh penyetoran sesuai dengan ketentuan peraturan perundang-undangan yang berlaku. PENERIMA: PPN yang memuat Faktur Pajak yang tidak sesuai dengan ketentuan yang ditetapkan kemudian wajib melaporkan pelanggaran tersebut kepada Direktorat Jenderal Pajak.

1 dari 1

Gambar 3. 21 Dokumen Faktur Pajak dari Penjual Barang

- a. 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

PT. BBB
Kepada Yth : **PT. CLP**
Jl. Durian Lima no.10

SURAT PENGANTAR
No. SJ : 34567890
Tanggal : 02-September-2025
Lokasi : PKU
Page : 1 of 1

BANYAKNYA	GRP	NAMA ITEM	KETERANGAN
4 PCS	TIRE	205/65 R16 EP30EZ	

Disetujui oleh _____ Diserahkan oleh _____

CAP DAN TTD SUPPLIER _____ CAP DAN TTD PENERIMA _____

NB : Barang-barang telah diteliti dengan baik dan cukup. Faktur Menyusul.

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.

Notes
acc

☒ The data I checked is all correct

Back Print **Pay Invoice** Unlocked

Gambar 3. 23 Notes Untuk Melakukan Verifikasi

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

PT. CLP **PAYMENT VOUCHER** VERIFICATION

Payment To: **PT. BBB** Date: 11 September 2025
Beneficiary Name: _____ Voucher No: PV-2025-A12-*

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

Amount in words Rupiah
Tiga Juta Sembilan Ratus Lima Puluh Satu Ribu Enam Ratus Rupiah

Bank Information

Currency	Bank Name	Branch	Account Number	Account Name	Document
<input type="checkbox"/> IDR	BANK BCA	BUKIT BARISAN			PDF

Reviewed By	Approved By
Invoicing Monday, 29 September 2025 09:08 AM	Finance Manager "No Available."

Notes
acc

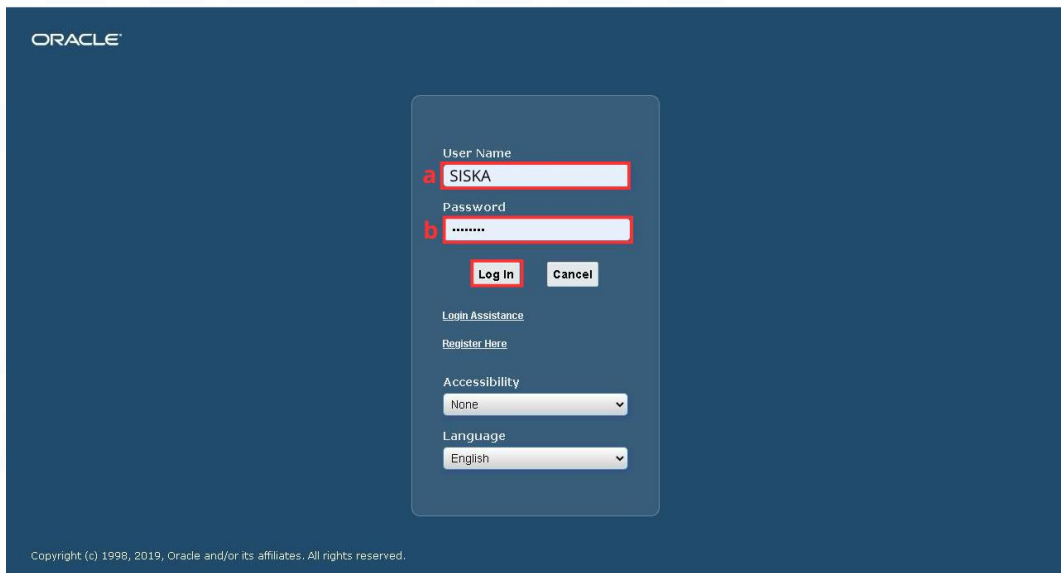
Gambar 3. 24 Dokumen *Payment Voucher* yang Telah Dibuat

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



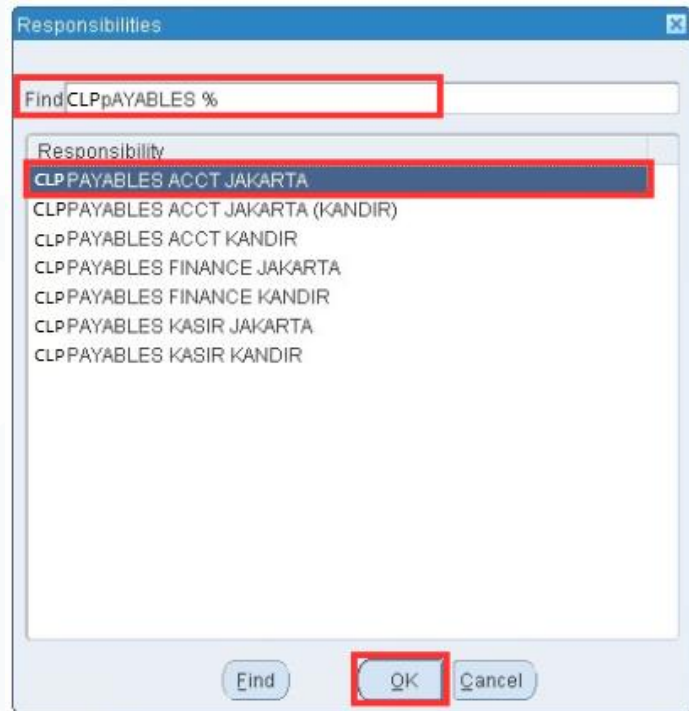
Gambar 3. 25 Login Oracle

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*”

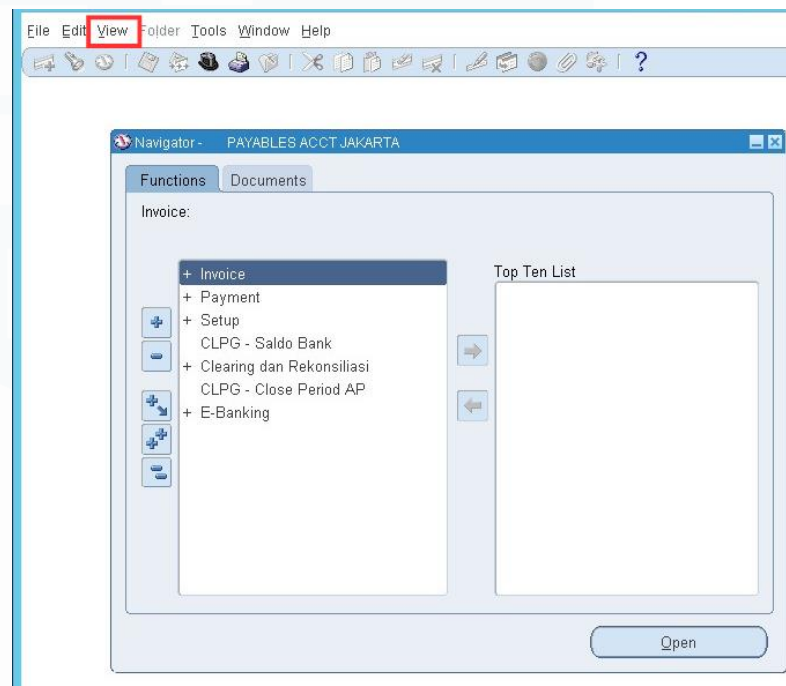
2. Cari nama perusahaan yang akan dilakukan pemeriksaan kas



Gambar 3. 26 Menu *Responsibilities*

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

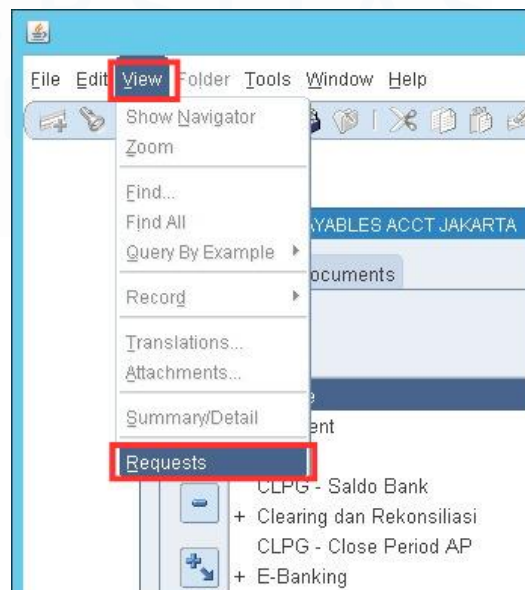
3. Klik “*View*”



Gambar 3. 27 Tampilan Navigator

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

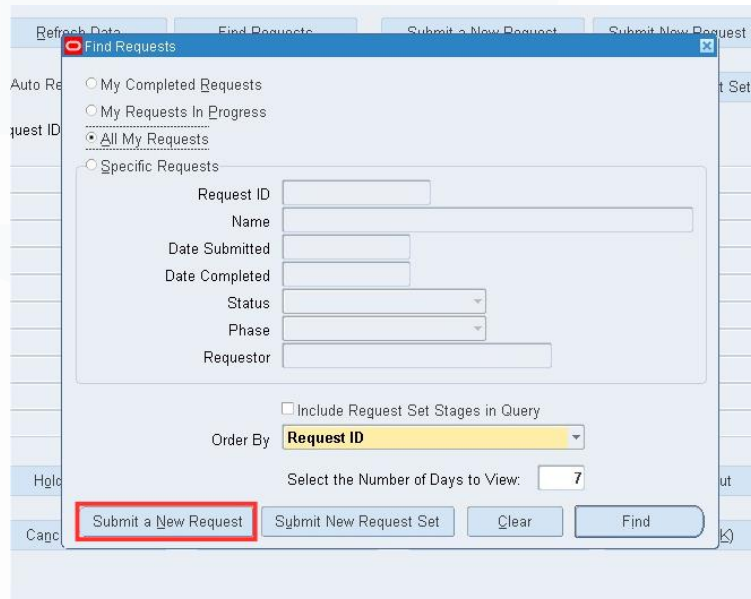
4. Kemudian klik “*Request*”



Gambar 3. 28 Menu “*View*” Pada Aplikasi Oracle

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

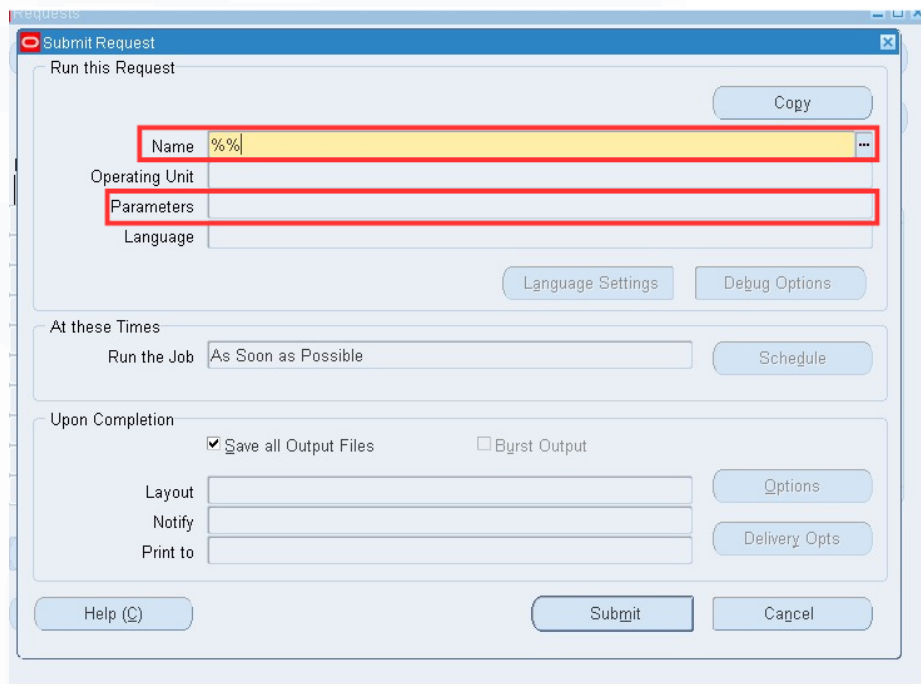
5. Klik “*Submit New Request*”



Gambar 3. 29 Tampilan *Find Requests*

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

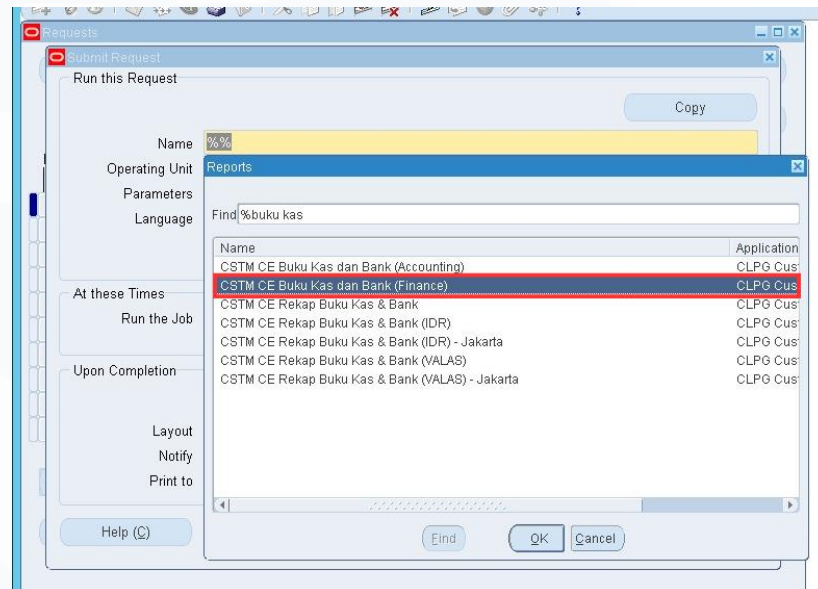
6. Isi kolom “*Name*” dan “*Parameters*”



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.

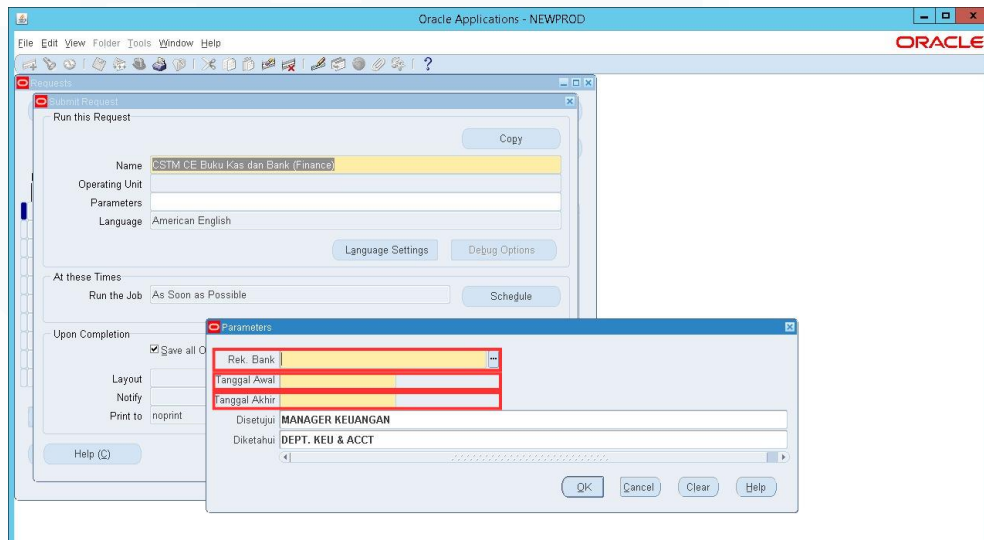
7. Isi *Name* untuk memunculkan beberapa pilihan untuk program yang ingin dipilih



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.

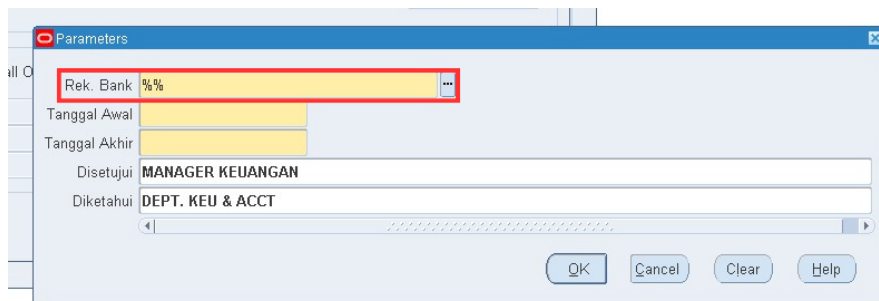
8. Setelah memilih report yang akan dijalankan, Isi *Parameters* sesuai yang dibutuhkan



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.

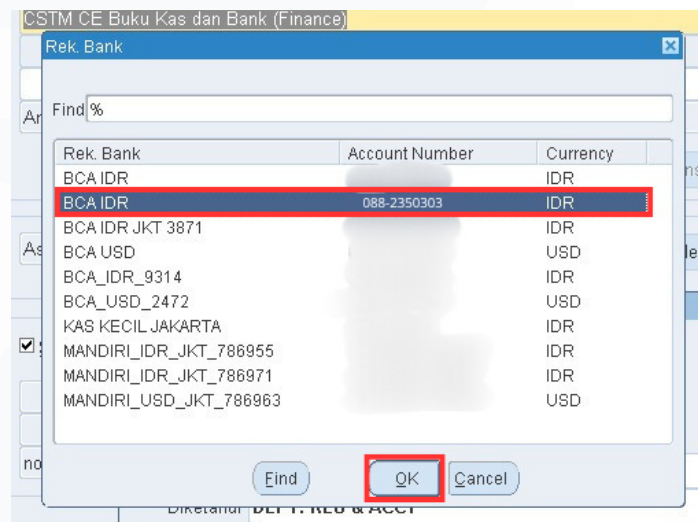
9. Isi “Rek. Bank” sesuai dengan nomor rekening perusahaan yang ingin dilakukan pemeriksaan kas keluar.



Gambar 3. 33 Tampilan Parameters

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

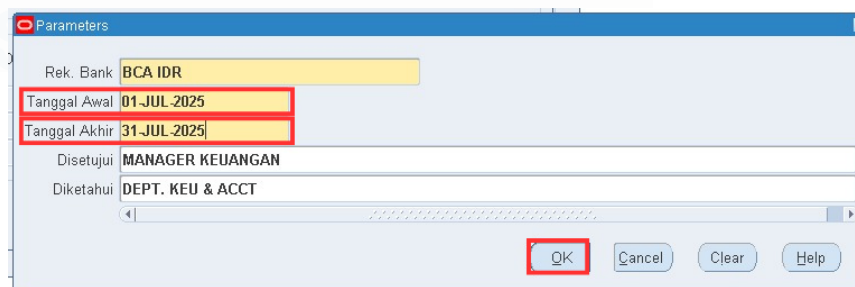
10. Pilih nomor rekening perusahaan



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*

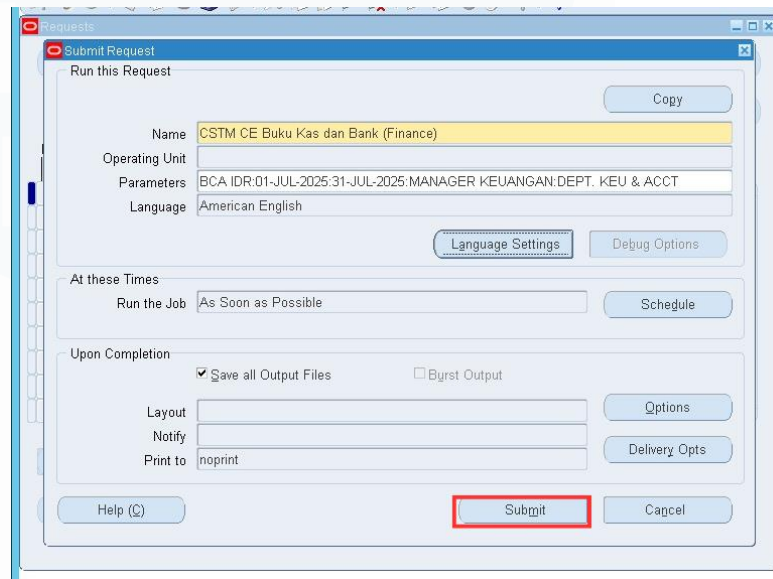
11. Pilih Tanggal Awal dan Tanggal Akhir



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*.

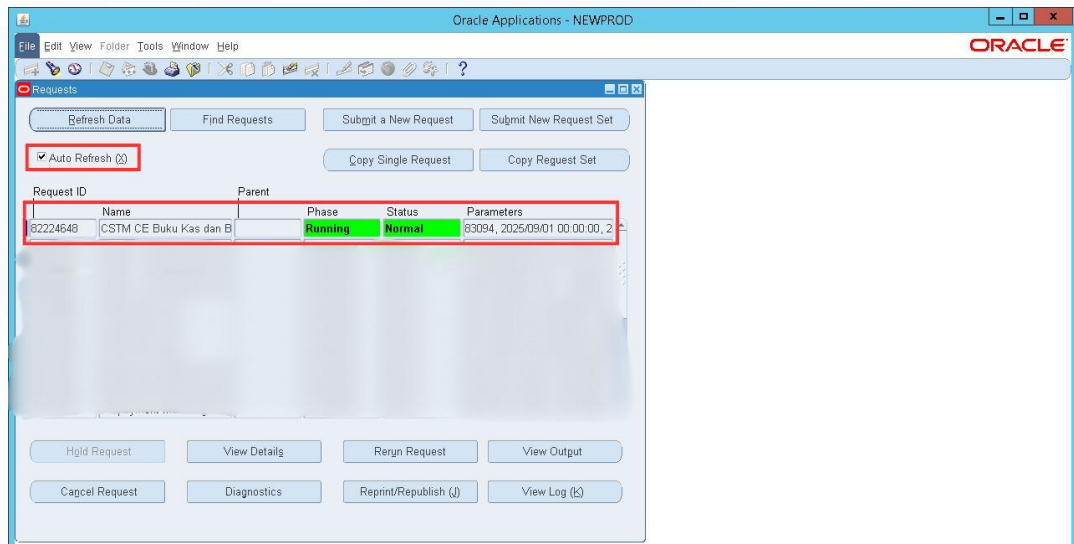
12. Klik *Submit*



Gambar 3. 36 Tampilan *Submit Request*

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

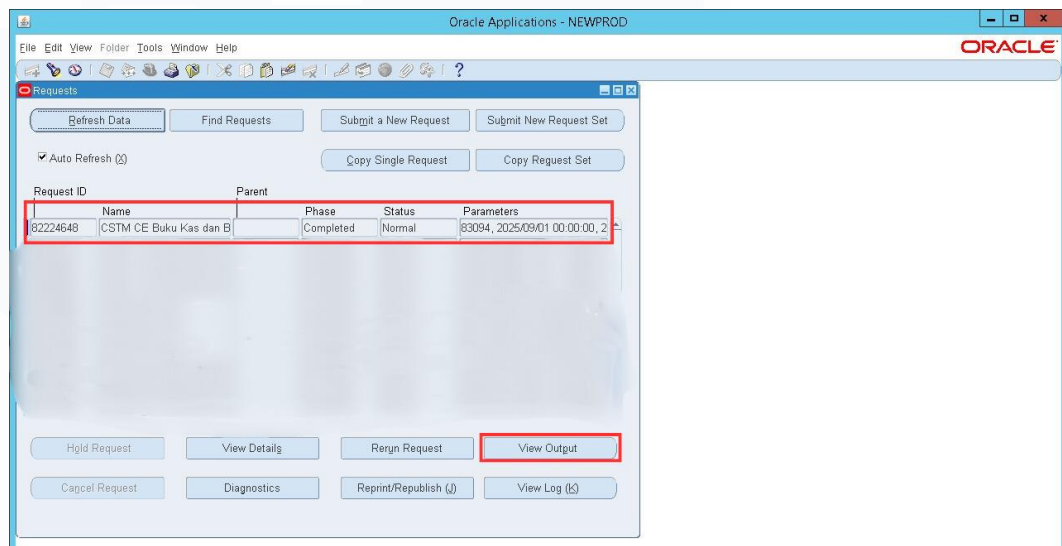
13. Setelah *request* berhasil dikirim, sistem akan mengarahkan ke halaman *View Requests* untuk memantau status proses laporan.



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

PT. CLP
NOTA DISPOSISI KEUANGAN
Nomor : CLP/VI/2025/HRD-PAY/123

Tanggal 30 June 2025

Perihal Pembayaran Non Upah June 2025 PT. CLP

Jumlah Rp. 146.902.673

Sekelompok
Seratus empat puluh enam juta sembilan ratus dua ribu enam ratus tujuh puluh tiga Rupiah

Pengajuan		Disetujui oleh,		Disetujui oleh,	
Nama :	Payroll Officer	Nama :	C&B Manager		
Jabatan :		Jabatan :			
Tgl :	23 June 2025	Tgl :	23 June 2025		
(untuk nilai & hal yang perlu ditinjau oleh Direktur)					
		Disetujui oleh,			
		Nama :			
		Jabatan :			
		Tgl :			
		23 June 2025			
Konfirmasi oleh Dep. Keuangan					
		Nama :			
		Jabatan :			
		Tgl :			
		Tgl terima :			
		Realisasi Total			
Dibayar oleh,		Dibayarkan oleh,			
Nama :		Nama :			
Tgl :		Tgl :			
Realisasi Non Tunai - Transfer via Bank					
Makut :		Tgl :			
Keterangan :					
Keterangan II :					

Catatan :	
Bruto	=
PPH	=
Netto	=

POTRUT Telah Diverifikasi Bagian Pajak	
* Tgl terima dokumen	
Dep Non-Potrud	Rp
Dep POTRUT	Rp
% POTRUT	Rp
Tanggal Bayar	Rp
Paraf 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 menentukan 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:

NOTA DISPOSISI KEUANGAN	
Nomor : 12345678	
Tanggal 14 Agustus 2025	
Perihal	Ongkos Angkut PT. CLP ke PT. TTT DO No. 4321/DO-CLP MIU/2025.
Pengangkutan PT. TTT	
Jumlah	Rp. 67,807,941
Terbilang Empat Puluh Lima Juta Lima Ratus Ribu Rupiah	
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 45%;"> <p style="text-align: center;">Pengajuan</p> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 45%;"> <p>Diusulkan oleh,</p> <p>Nama: _____</p> <p>Jabatan: Supervisor Marketing</p> <p>Tgl: _____</p> </div> <div style="width: 45%;"> <p>Diusulkan oleh,</p> <p>Nama: _____</p> <p>Jabatan: Manager Marketing</p> <p>Tgl: _____</p> </div> </div> <p>(untuk nilai & hal yang perlu disertai selain Direktur)</p> <p style="text-align: center;">Disetujui oleh,</p> <p>Nama: _____</p> <p>Jabatan: _____</p> <p>Tgl: _____</p> <p style="text-align: center;">Konfirmasi oleh Dep. Keuangan</p> </div> <div style="width: 50%;"> <p>Ongkos Transport 272</p> <p>Timbangan Terima 228,710</p> <p>Jlh Ongkos Angkut 67,809,120</p> <p>Timb. Kirim 228,820</p> <p>Timb. Terima 228,710</p> <p>Suatu timbangan 110</p> <p>Toleransi 0.25% 572</p> <p>Klaim</p> <p>Harga PK per kg 10,155</p> <p>Klaim Susut</p> <p>Klaim-Madu</p> <p>Ongkos Angkut - Klaim 62,209,120</p> <p>DPP Nilai Lain 57,025,027</p> <p>PPN 6,843,003</p> <p>Pst PPH 2% (1,244,182)</p> <p>Yang dibayar 67,807,941</p> </div> </div>	
<p>Dana ditransfer ke :</p> <p>PT. TTT</p> <p>Bank Mandiri (Persero) Tbk</p> <p>AC : 103-88-3347914-2</p>	
<p style="text-align: center;">POTPUT Telah Diverifikasi Badan Pajak</p> <p>Tgl. terima dokumen</p> <p>GPP Non Potput Rp -</p> <p>PPN 11% Rp -</p> <p>PPH Rp -</p> <p>Klaim Rp -</p> <p>Total Bayar Rp -</p> <p>Paraf dan tanggal</p>	
<p style="text-align: right;">Validasi Input</p> <p>No. Invoice :</p> <p>Tanggal :</p> <p>Disputasi Oleh, Divalidasi Oleh,</p> <p>Makl: _____</p> <p>Revisi: _____</p> <p>Revisi: _____</p> <p>Tgl: _____</p> <p>Tgl: _____</p>	
<p style="text-align: center;">Realisasi Non Tunai - Transfer via Bank</p> <p>Tid Tgl:</p> <p>Makl: _____</p> <p>Revisi: _____</p> <p>Revisi: _____</p> <p>Tgl: _____</p> <p>Tgl: _____</p>	

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

Rate :

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 Susut						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.

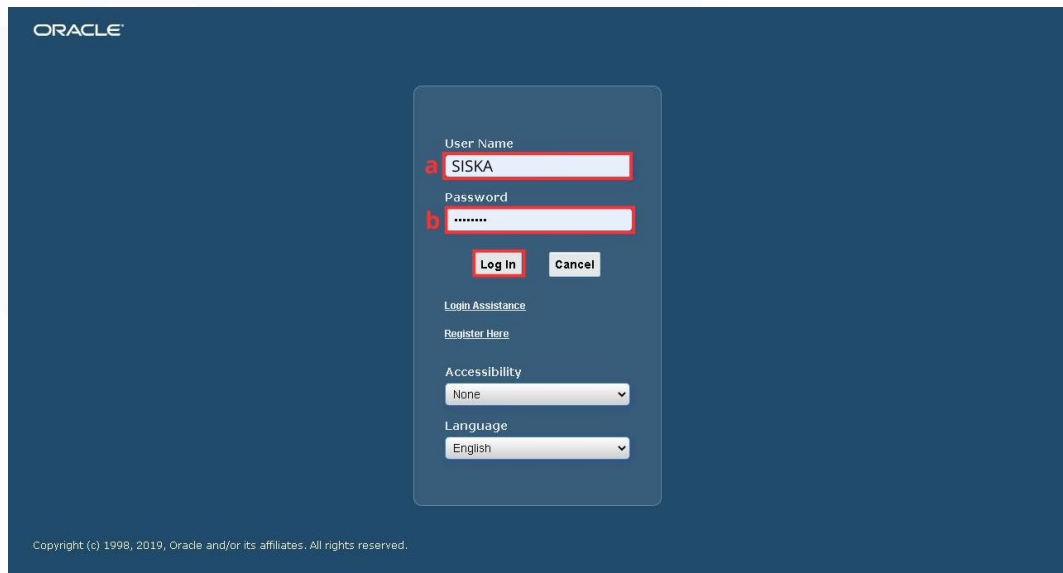
CAP DAN TTD

PT TTT

Gambar 3. 42 Dokumen *Invoices*

Berdasarkan gambar 3.42, *invoice* atas nomor 2001/TM/INV/VII/2025 menunjukkan 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*



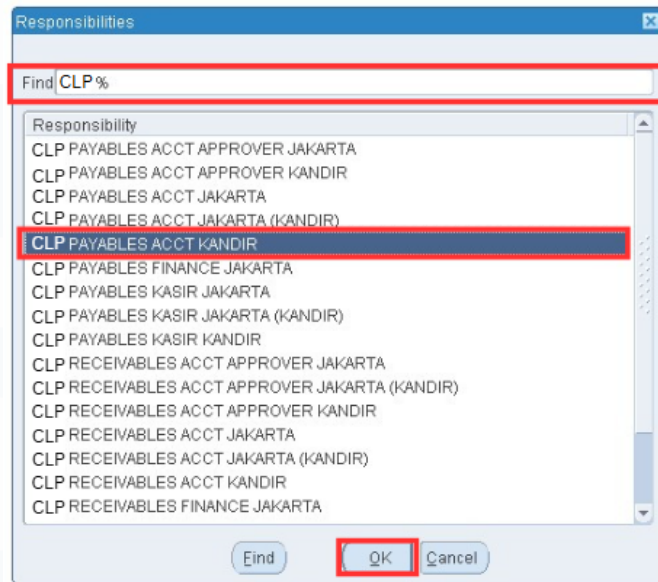
Gambar 3. 43 Login Aplikasi Oracle

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*”

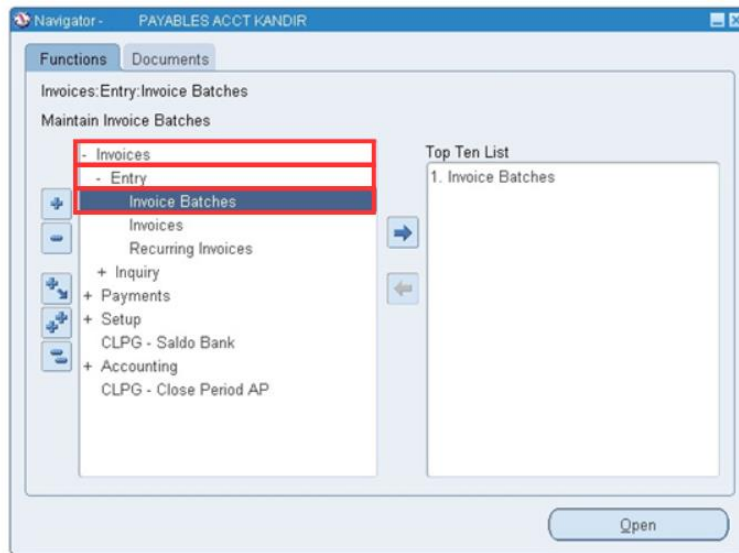
4. Cari perusahaan yang ingin dilakukan penginputan ongkos angkut melalui *Find*. Berikut adalah bentuk tampilan dari aplikasi Oracle:



Gambar 3. 44 Menu *Responsibilities*

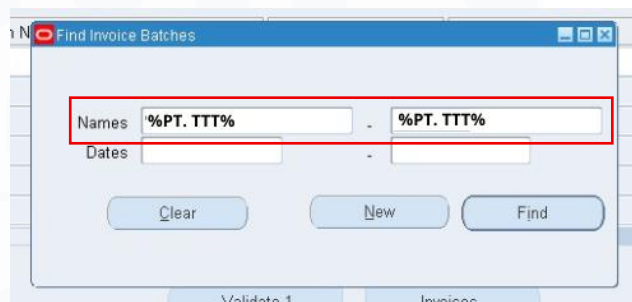
Berdasarkan gambar 3.44, terlihat tampilan Oracle ketika sudah melakukan *login*. Untuk melakukan pencatatan ongkos angkut, harus memilih perusahaan terlebih dahulu pada *Find* dengan ketik %CLP, kemudian pilih “CLP *PAYABLES ACCT KANDIR*” lalu klik *OK*.

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



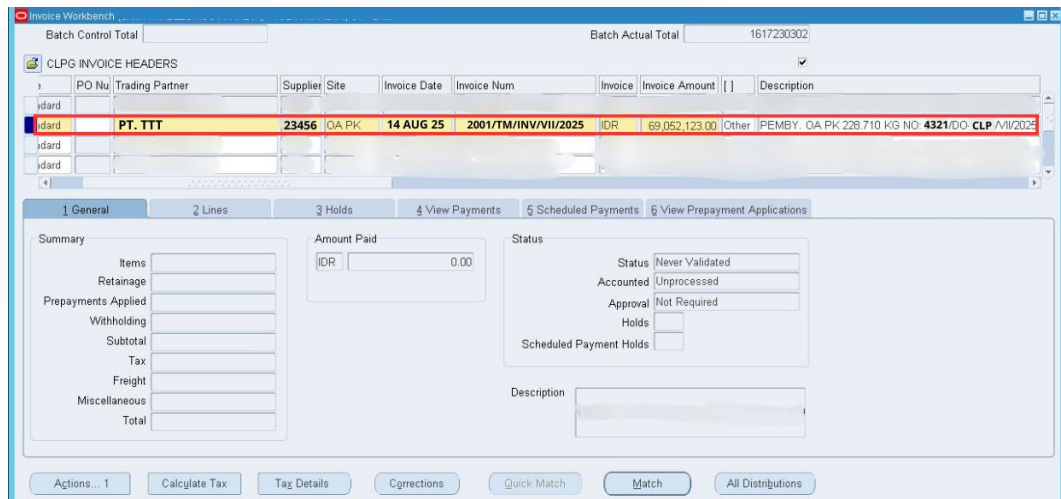
Gambar 3. 45 Tampilan *Navigator*

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:

Batch Control Total: [] Batch Actual Total: 1617230302

CLPG INVOICE HEADERS

PO Nu	Trading Partner	Supplier	Site	Invoice Date	Invoice Num	Invoice	Invoice Amount	Description
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 /VII/2025

1 General 2 Lines 3 Holds 4 View Payments 5 Scheduled Payments 6 View Prepayment Applications

Summary

Items

Retainage

Prepayments Applied

Withholding

Subtotal

Tax

Freight

Miscellaneous

Total

Amount Paid

IDR 0.00

Status

Status Never Validated

Accounted Unprocessed

Approval Not Required

Holds

Scheduled Payment Holds

Description

Actions... 1 Calculate Tax Tag Details Corrections Quick Match Match All Distributions

Gambar 3. 48 Tampilan *Invoice Workbench*

9. Masukan Jurnal

Batch Control Total: [] Batch Actual Total: 1617230302

CLPG INVOICE HEADERS

PO Nu	Trading Partner	Supplier	Site	Invoice Date	Invoice Num	Invoice	Invoice Amount	Description
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 /VII/2025

1 General 2 Lines 3 Holds 4 View Payments 5 Scheduled Payments 6 View Prepayment Applications

CLPG INVOICE LINES

Total Gross 69,052,123.00 Retained Net 69,052,123.00

Num	Type	Amount	GL Date	Tax Code	Invoice Wtd	Default Distribution Account	Default Account Description
1	Item	62,209,120.00	14-AUG-25	PPN 11%		A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-700.10.00002	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-BIAYA PENGANGKUTAN
2	Tax	6,843,003.00	14-AUG-25				
3	Withhold	(1,244,182.00)	14-AUG-25			A03-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-230.00.23000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG PPH 23

Discard Line 1 Distributions Allocations

Actions... 1 Calculate Tax Tag Details Corrections Quick Match Match All Distributions

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

10. Cek nominal sesuai *invoice*

Invoice Workbench (T)

PAYABLES ACCT KANDIR - TOBIH MANDIRI, CV - SAM

Batch Control Total

Batch Actual Total 1617230302

CLPG INVOICE HEADERS

nt	Type	PO Nu	Trading Partner	Supplier	Site	Invoice Date	Invoice Num	Invoice	Invoice Amount		Description
IR	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 /VII/2025
IR	Standard										
IR	Standard										

1 General

2 Lines

3 Holds

4 View Payments

Scheduled Payments

6 View Prepayment Applications

System

Hold	Reason	Due Date	Gross Amount	Currency	Priority	Method	Name	Site	Remit-To Bt Number
<input type="checkbox"/>		17-SEP-2025	69,052,123.00	IDR	99	CLPG Payme			1896000
<input type="checkbox"/>									
<input type="checkbox"/>									
<input type="checkbox"/>									

Payment Schedule

Amount Remaining	67,807,941.00
Discount Amount Remaining	0.00
Gross Amount	IDR 69,052,123.00

Invoice

Amount Paid	0.00	Invoice Amount	IDR 69,052,123.00
		Gross Amount Total	69,052,123.00

Split Schedule (G)

Pay... 1

Actions ... 1

Calculate Tax

Tag Details

Corrections

Match

All Distributions

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*

	Ledger 	Account 	AccountDescription 	GL Date 	Accounting Class 	Accounted DR 	Accounted CR 	Supporting References
	CLP_PT	A06-01-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-NO-130.10.00000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-PPN	18-Sep-2025	Recoverable Tax	6,843,003.00		

69

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*.

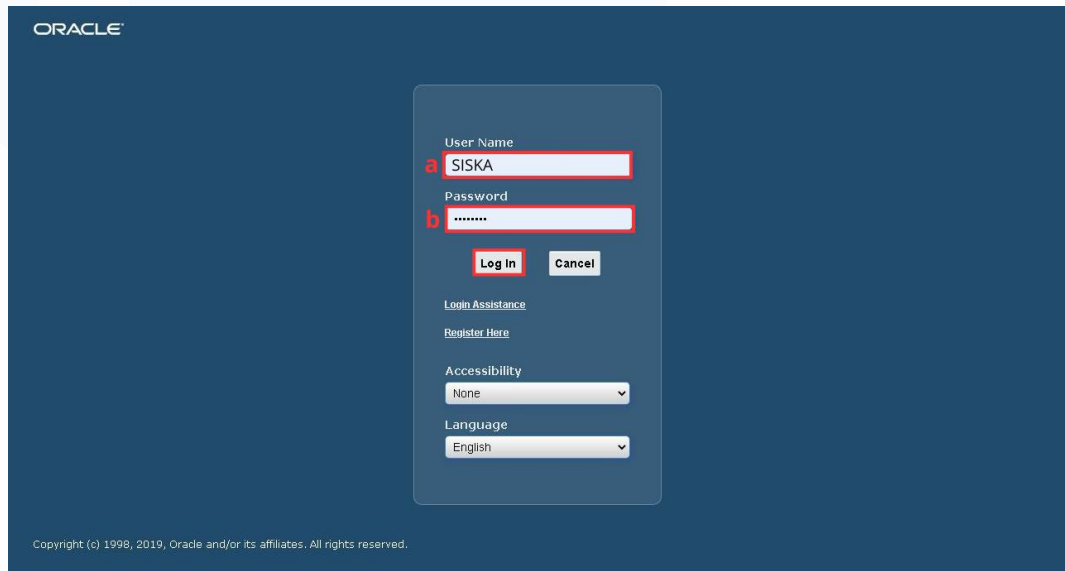
1. Menerima dokumen *Payment voucher* dari *Finance Manajer* yang sudah diverifikasi

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*



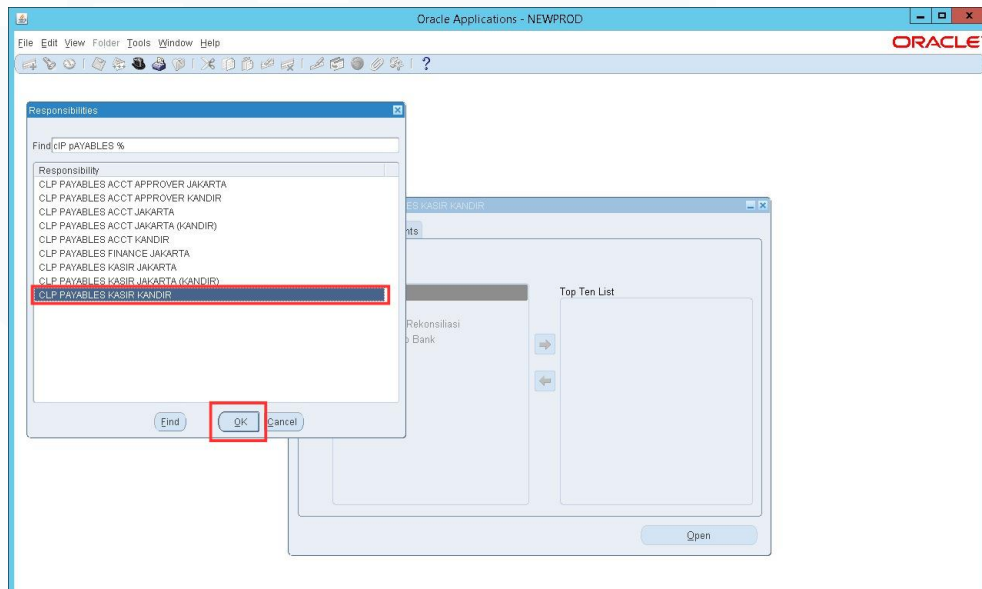
Gambar 3. 53 Login Aplikasi Oracle

Berdasarkan gambar tersebut, terdapat informasi sebagai berikut:

- 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.

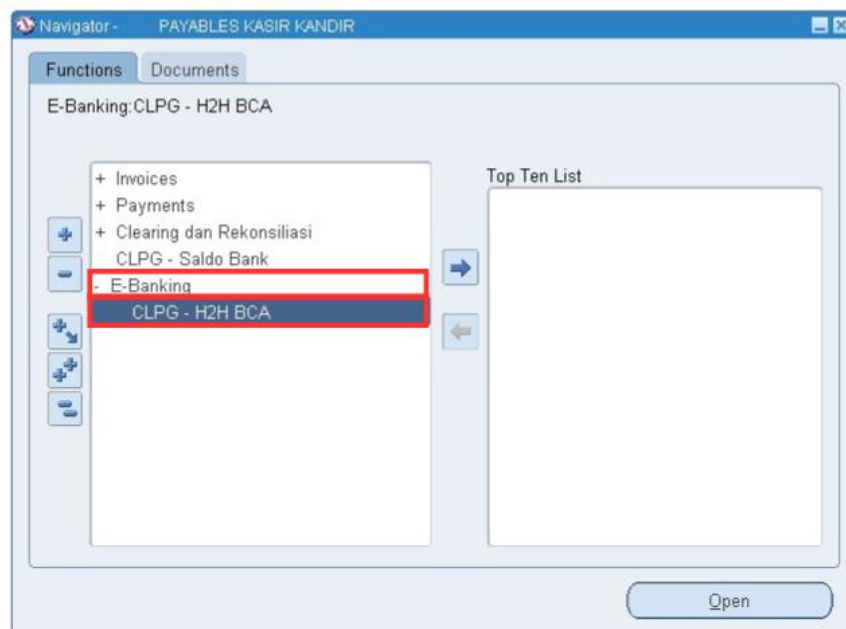
Ketika sudah memasukan *username* dan *password* yang sesuai, klik “*Log In*”

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



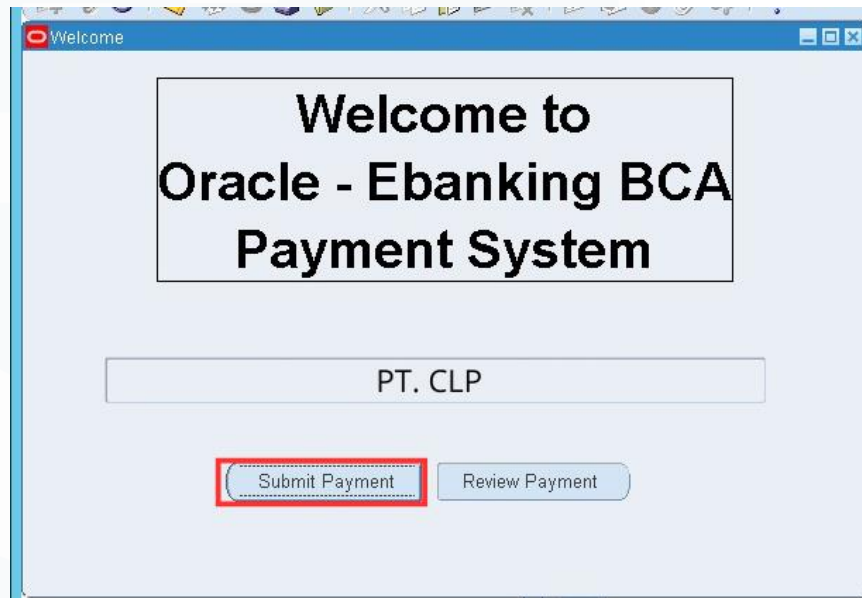
Gambar 3. 54 Menu *Responsibilities*

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



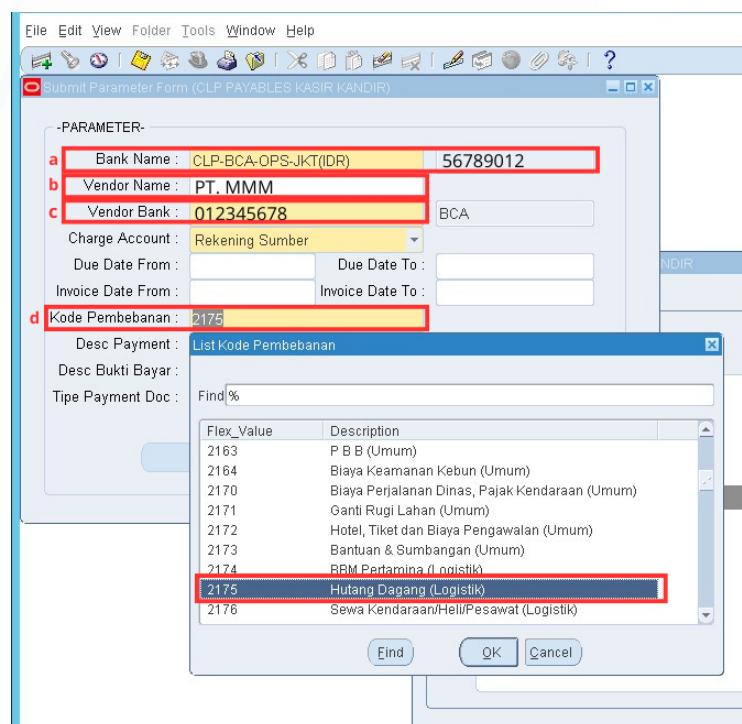
Gambar 3. 55 Tampilan *Navigator*

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



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

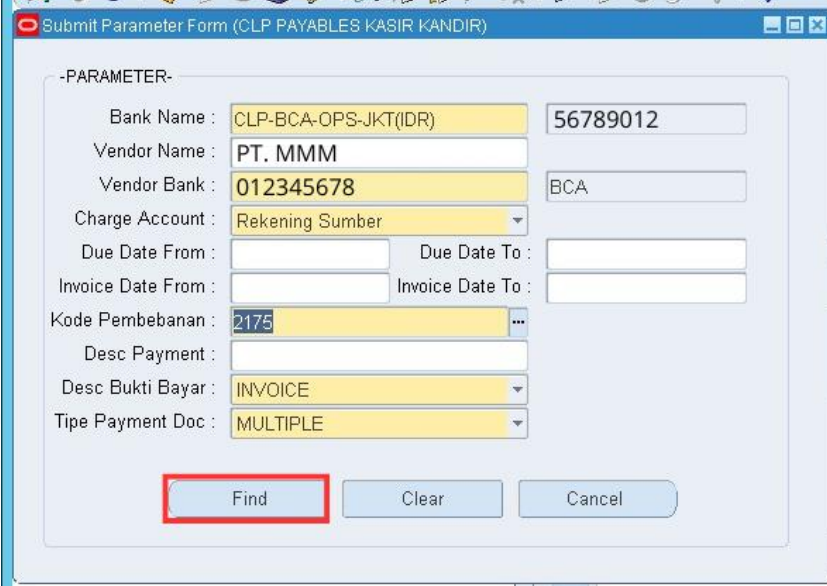
6. Isi parameter dengan data yang sesuai dengan *payment voucher*



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



Submit Parameter Form (CLP PAYABLES KASIR KANDIR)

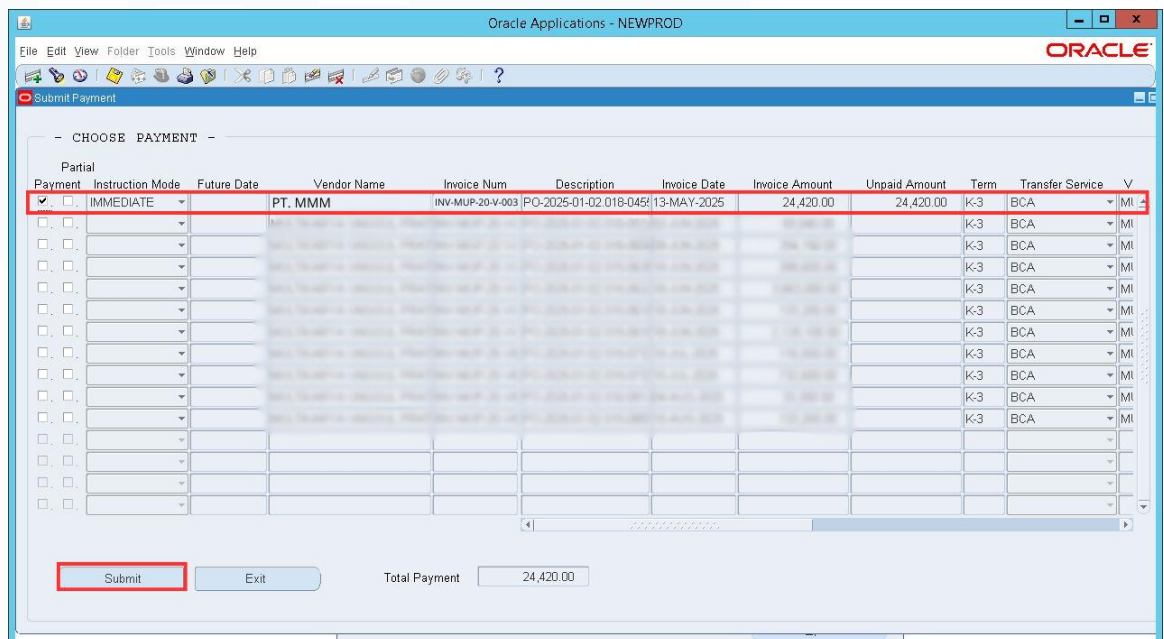
-PARAMETER-

Bank Name :	CLP-BCA-OPS-JKT(IDR)	56789012
Vendor Name :	PT. MMM	
Vendor Bank :	012345678	BCA
Charge Account :	Rekening Sumber	
Due Date From :		Due Date To :
Invoice Date From :		Invoice Date To :
Kode Pembebanan :	2175	
Desc Payment :		
Desc Bukti Bayar :	INVOICE	
Tipe Payment Doc :	MULTIPLE	

Find Clear Cancel

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*.

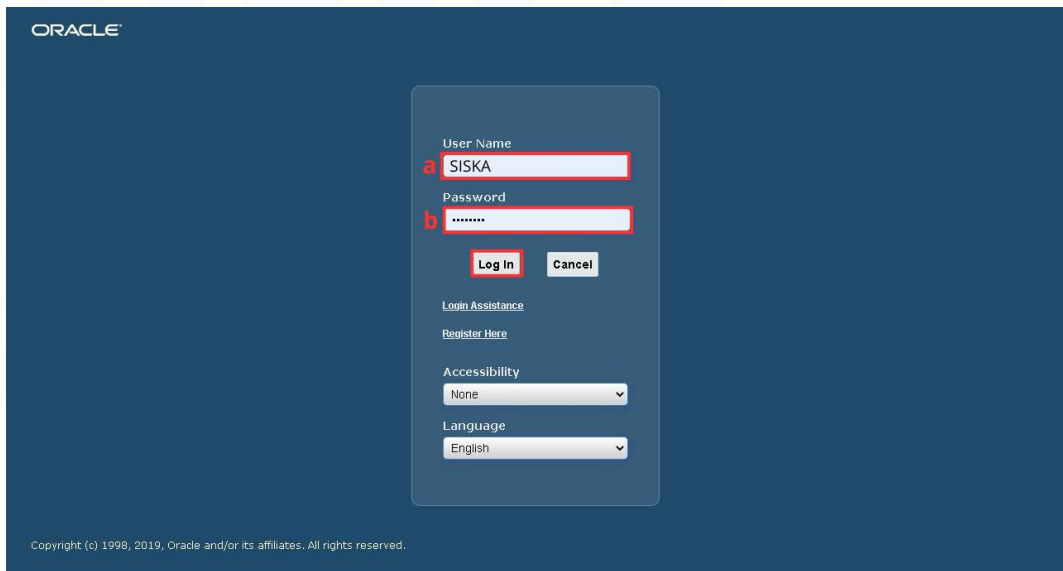
Gambar 3. 61 Dokumen Bukti Penerimaan Barang (BPB)

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



ORACLE

User Name
a SISKA

Password
b

Log In Cancel

[Login Assistance](#)

[Register Here](#)

Accessibility
None

Language
English

Copyright (c) 1998, 2019, Oracle and/or its affiliates. All rights reserved.

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*”

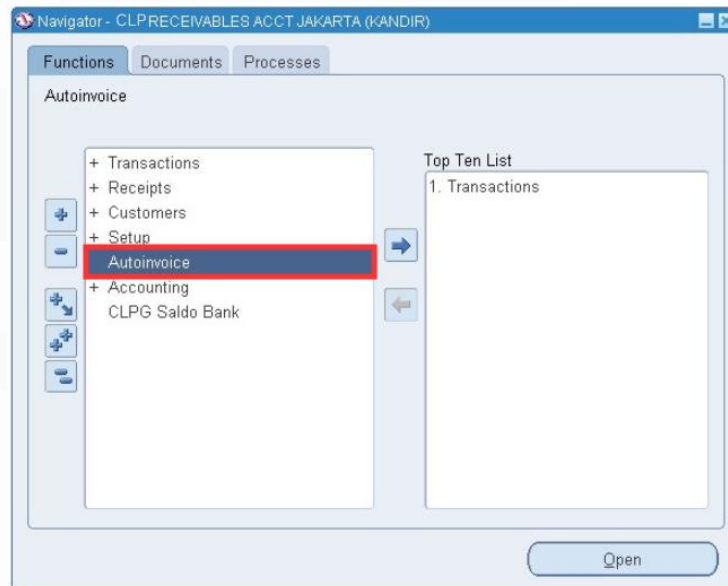
3. Akan muncul *responsibilities* untuk melakukan pencarian



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 penjurnalan

5. Isi parameters untuk melakukan penjurnalan berdasarkan dokumen

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*”

Run Autoinvoice

Run this Request

Copy

Name CSTM AR Autoinvoice Master Program

Operating Unit

Parameters 1:JAKARTA - Lokal - Afiliasi - Bahan Bakar 2025:10-SEP-2025:.....:10-SEP-2025:10-SEP-2025

Language American English

Language Settings Debug Options

At these Times

Run the Job As Soon as Possible Schedule

Upon Completion

☒ Save all Output Files ☐ Burst Output

Layout Options

Notify Delivery Opts

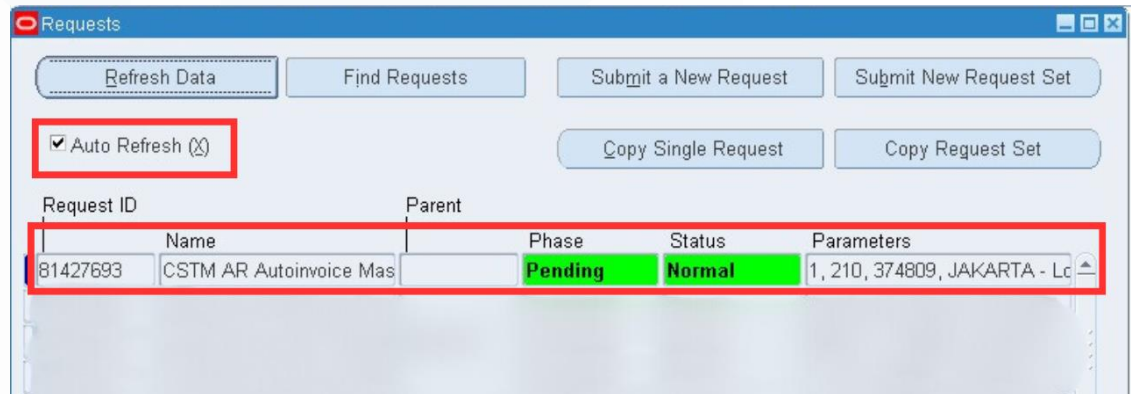
Print to noprint

Help (C) Submit Cancel

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

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

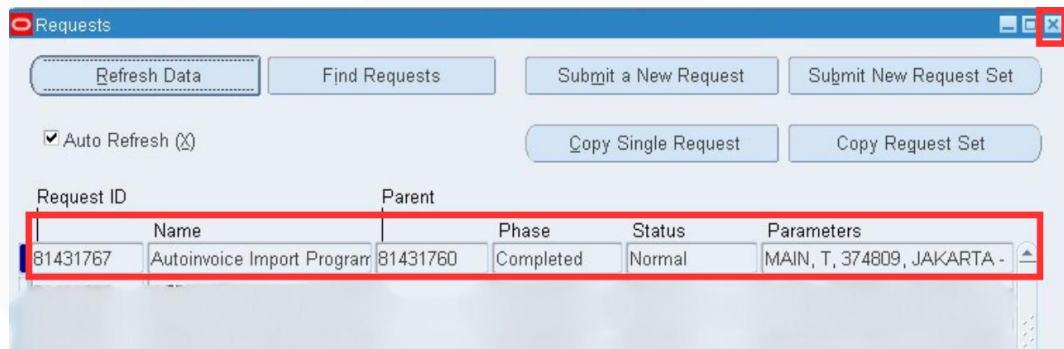
7. Setelah submit, sistem akan mengarahkan ke halaman *View Requests* untuk memantau status proses laporan



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.

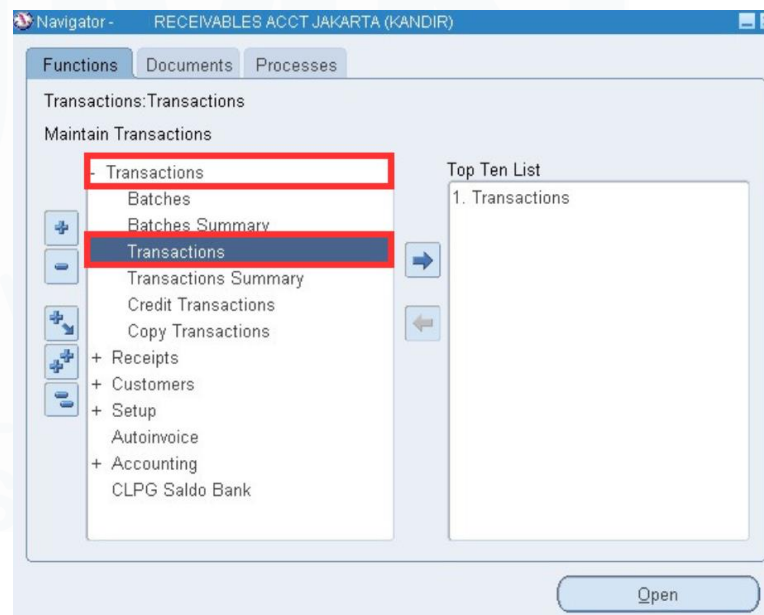
8. *Phase* akan berubah menjadi *Completed* dengan *Status Normal*



Gambar 3. 68 Tampilan *Requests* pada Aplikasi Oracle

Gambar 3.68 menunjukkan bahwa penjurnalan 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

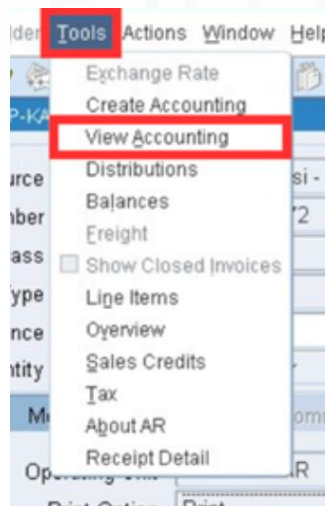
Pada gambar 3.70 tersebut terdapat beberapa kolom yang harus diisi seperti “*Reference Number*” yaitu 71000713 (gambar 3.61 kotak f) dan “*GL Date*” yaitu 10 September 2025 (gambar 3.61 kotak c). Ketika sudah terisi maka pilih “*Find*” untuk memunculkan transaksi tersebut.

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.

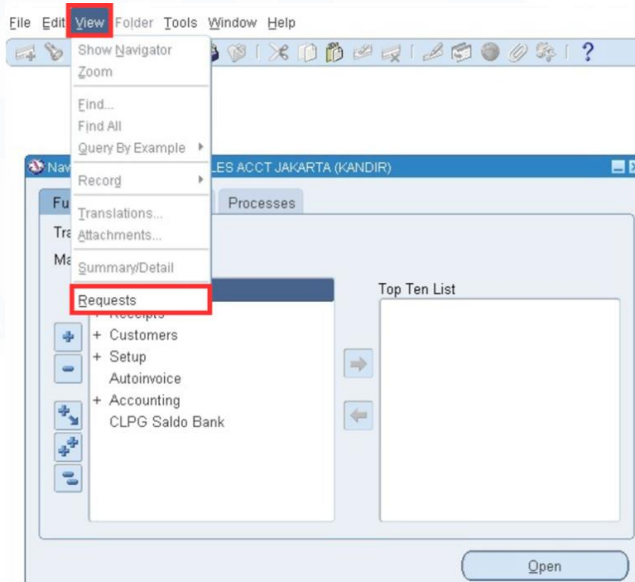
13. Kemudian akan muncul jurnal seperti berikut

Ledger	Account	AccountDescription	GL Date	Accounting Class	Accounted DR	Accounted CR	Supporting References
CLP_PT	A06-02-NO-NO-NO-NO-NO-NO-150.00.12000	CLP-JAKARTA-NO-NO-NO-NO-NO-NO-PIUT HUB IST V SSS	10-Sep-2025	Receivable	35.387.510		
CLP_PT	A06-02-NO-NO-NO-NO-NO-NO-800.25.10019	CLP-JAKARTA-NO-NO-NO-NO-NO-NO-PENJUALAN CANGKANG KE SSS	10-Sep-2025	Revenue		31.880.640	
CLP_PT	A06-02-NO-NO-NO-NO-NO-NO-230.10.00000	CLP-JAKARTA-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG PPN	10-Sep-2025	Tax		3.506.870	

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

The screenshot shows a 'Parameters' dialog box with the following fields and values:

- Tanggal Awal: (empty)
- Tanggal Akhir: (empty)
- Transaction Source: (empty)
- No Invoice: 24000550
- Rekening: (empty)
- Rekening 2: (empty)
- Jabatan: Bagian Keuangan
- Nama: (empty)
- Kota: Pekanbaru
- Bulan Kontrak Manual: (empty)
- Manual Invoice: N (checked)
- Tampilkan PPH: Y (checked)
- Text: Kontrak No.

Buttons at the bottom: OK, Cancel, Clear, Help.

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*”

Submit Request

Run this Request

Copy

Name: CSTM AR Invoice

Operating Unit:

Parameters: 24000550::Bagian Keuangan::Pekanbaru::N:Y:Kontrak No.

Language: American English

Language Settings Debug Options

At these Times

Run the Job: As Soon as Possible

Schedule

Upon Completion

☒ Save all Output Files ☐ Byrst Output

Layout: Options

Notify: Delivery Opts

Print to: noprint

Help (C) Submit Cancel

Gambar 3. 76 Tampilan *Submit Request*

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

17. Setelahnya akan muncul “*Request*”

Requests

Refresh Data Find Requests Submit a New Request Submit New Request Set

☐ Auto Refresh (X) Copy Single Request Copy Request Set

Request ID	Name	Parent	Phase	Status	Parameters
81514746	CSTM AR Invoice		Completed	Normal	210, . . . 24000550 . . . Bagian

Hold Request View Details Reryn Request View Output

Cancel Request Diagnostics Reprint/Republish (J) View Log (K)

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 screenshot of an invoice document. Red boxes and letters 'a' through 'f' highlight specific information:

- a**: PT. CLP, Jl. Rambutan, Pekan Baru
- b**: KEPADA YTH. PT. SSS, Jl. Tulip, Pekan Baru
- c**: TGL : 10 September 2025
- d**: NO. : 24000550/CLP/IX/2025
- e**: Table with 6 columns: NO, KETERANGAN, QTY, CUR, HARGA SATUAN, JUMLAH. Row 1: 1, CANGKANG (Kontrak No. 71000713/CLP/IX/2025), 60,380.00, KG, IDR, 528.00, 31,880,640.00
- f**: Summary table with 2 columns: Description, Amount. Rows: 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)

Additional text on the invoice includes: NFWP PEMBELI: 02.123.765.8.4-321.000, TERBILANG : Tiga Puluh Lima Juta Tiga Ratus Delapan Puluh Tujuh Ribu Lima Ratus Sepuluh Rupiah, HORMAT KAMI, and 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 penjurnalan 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:

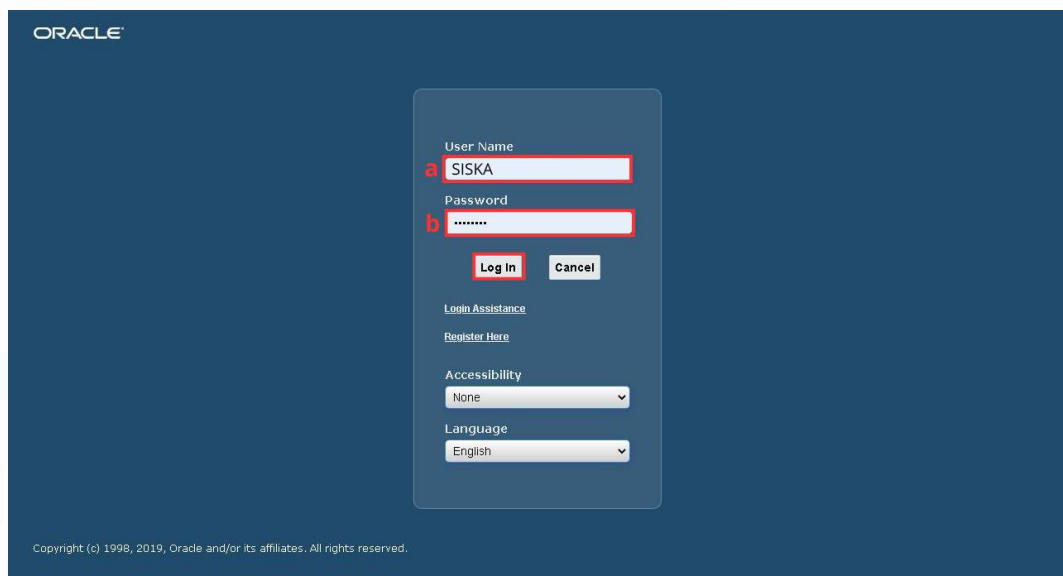
1. Menerima rekening koran dalam format excel dari *senior*.

1	Tanggal	Keterangan	Cabang	DB	CR	Jenis T	Saldo
170	19/09/2025					JR	
171	19/09/2025					CR	
172	19/09/2025	TRSF 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					JR	
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					JR	
235	23/09/2025					JR	
236	23/09/2025					JR	

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



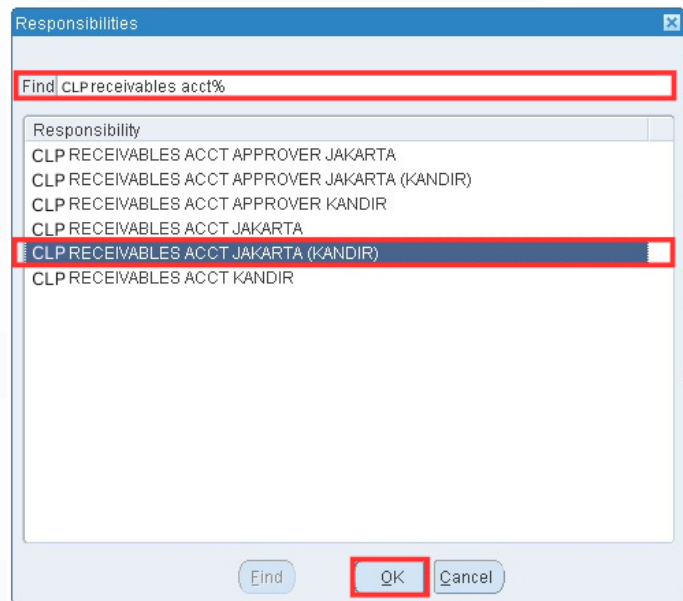
Gambar 3. 80 Tampilan *Login* Aplikasi Oracle

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*”

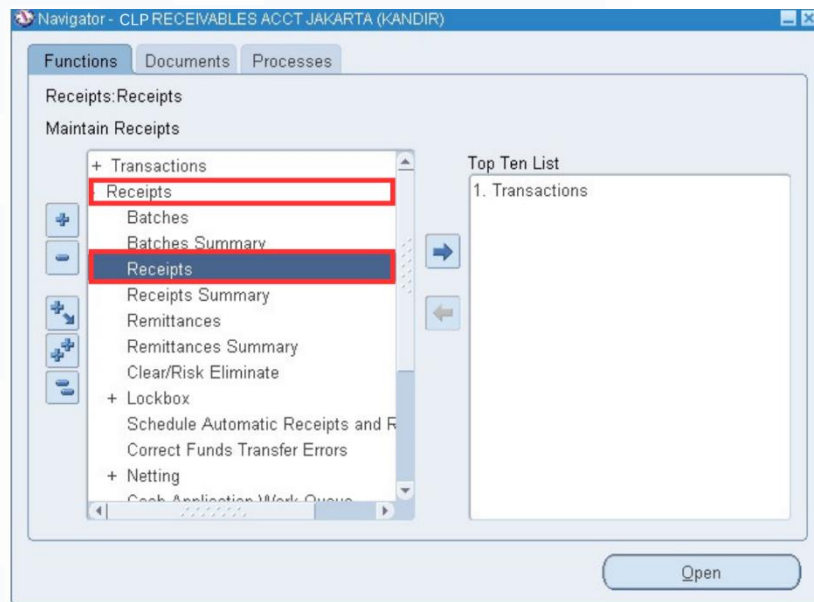
3. Cari nama perusahaan yang akan dilakukan rekonsiliasi bank



Gambar 3. 81 Menu *Responsibilities* Untuk Mencari Perusahaan

Pada gambar 3.81, terdapat menu *Responsibilities* yang dapat digunakan untuk mencari perusahaan dengan mengetikkan “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 form. The 'Receipt' section contains fields for Receipt Method (081-345-4321), Receipt Number (19092025), Receipt Amount (IDR 54 600 003.00), Receipt Type (Standard), and State (Cleared). The 'Balances' section shows Unidentified (54 600 003.00), Applied (0.00), On Account (0.00), Unapplied (0.00), Cash Claims (0.00), and Prepayments (0.00). The 'Detail' section includes fields for Trans Number, Customer Name, Number, Location, Taxpayer ID, Reference, and Postmark Date. The 'Customer Bank' section includes fields for Name, Account, and PSN. The 'Remittance Bank' section includes fields for Name (BANK BCA), Branch (Bank Central Asia), and Account (081-345-4321). The 'Comments' section is at the bottom right. The 'Confirm...' button is at the bottom left.

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 a software interface for recording receipts. The 'Receipt' section at the top contains fields for Receipt Method (081-345-4321), Receipt Number (19092025), Receipt Amount (IDR 54 600 003.00), Receipt Date (19-SEP-2025), Receipt Type (Standard), and State (Cleared). To the right, a 'Balances' table shows various financial metrics. Below this, the 'Main' section has tabs for 'Main' and 'More'. The 'Detail' section includes 'Identify By' (Trans Number), 'Customer' (Name: PT. FFF, Number: 1234567, Location: 1013104, Taxpayer ID), 'Earned Discounts' (0.00), 'Unearned Discounts' (0.00), and 'Bank Charges'. The 'Customer Bank' section shows Name, Account, and PSN. The 'Remittance Bank' section shows Name (BANK BCA), Branch (Bank Central Asia), and Account (081-345-4321). At the bottom, there are fields for Reference, Postmark Date, and Comments, along with 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

The screenshot shows the 'Receipts' application window. The 'Receipt' section contains fields for Receipt Method (081-345-4321), Receipt Number (19092025), Receipt Amount (IDR 54 600 003.00), Receipt Type (Standard), and State (Cleared). The 'Balances' section shows Unidentified (0.00), Applied (0.00), On Account (0.00), Unapplied (54 600 003.00), Cash Claims (0.00), and Prepayments (0.00). The 'Detail' section includes 'Identify By' (Trans Number), 'Customer' (Name: PT. FFF, Number: 1234567, Location: 1013104, Taxpayer ID), 'Earned Discounts' (0.00), 'Unearned Discounts' (0.00), 'Bank Charges', 'Reference', and 'Postmark Date'. The 'Customer Bank' section shows Name, Account, and PSON. The 'Remittance Bank' section shows Name (BANK BCA), Branch (Bank Central Asia), and Account (081-345-4321). The 'Comments' field is highlighted in red and contains the text 'TERIMA PEMBAYARAN DARI PT. FFF'. The 'Apply' button is also highlighted in red.

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*

The screenshot shows the 'Applications' application window. The 'Customer' section contains fields for Customer Name (PT. FFF), Customer Number (389253), Location (1013104), and Receipt Amount (IDR 54 600 003.00). The 'Unapplied' section shows Unapplied (54 600 003.00), On Account (0.00), Cash Claims (0.00), Prepayments (0.00), and Exchange Gain/Loss (0.00). The 'Applications' section contains a table with columns: Apply, Saved, Apply To, Installment, Apply Date, Amount Applied, Discount, Balance Due, Trans, Customer, and GL Date. The 'Apply To' field is highlighted in red and contains the text '%%'. The 'Apply in Detail' button is at the bottom right.

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*

The screenshot shows the 'Receipt Applications' window in Oracle Applications. The 'Customer Name' is 'PT. FFF', 'Customer Number' is '389253', and 'Location' is '1013104'. The 'Receipt Amount' is 'IDR 54 600 003.00'. The 'Unapplied' amount is '54 600 003.00'. The 'Apply To' field is set to '%%'. An 'Open Items' dialog box is open, showing a list of invoices. The invoice with number 21000432 and a balance due of 54,600,003.00 is highlighted in red.

Number	Class	Status	Install	Curr	Balance Due	Due Da
Credit Card Chargeback				IDR		
Credit Card Refund				IDR		
On Account				IDR		
Receipt Write-off				IDR		
Refund				IDR		
21000425	Invoice		1	IDR	249 480 006.00	19-SEP
21000426	Invoice		1	IDR	106 920 002.00	19-SEP
21000430	Invoice		1	IDR	20 580 000.00	19-SEP
21000432	Invoice		1	IDR	54 600 003.00	19-SEP
21000434	Invoice		1	IDR	20 580 000.00	19-SEP
21000435	Invoice		1	IDR	867 360 058.00	19-SEP
21000439	Invoice		1	IDR	482 760 013.00	23-SEP
21000440	Invoice		1	IDR	205 740 005.00	23-SEP

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

Applications - 19092025

Customer Name: PT. FFF
 Customer Number: 389253
 Location: 1013104
 Receipt Amount: IDR 54 600 003.00

Unapplied: 0.00
 On Account: 0.00
 Cash Claims: 0.00
 Prepayments: 0.00
 Exchange Gain/Loss: 0.00

Applications

Receipt Applications

Apply	Saved	Apply To	Installment	Apply Date	Amount Applied	Discount	Balance Due	Trans	Customer	GL Date
<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	21000432	1	19-SEP-2025	54 600 003.00	0.00	0.00	IDR	389253	19-SEP-2025

Receipt Application Information

Kode Penerimaan Standard: 1202 Lain-lain

OK Cancel Clear Help

Apply in Detail

Gambar 3. 89 Receipts Applications Information

Pada gambar 3.89, setelah muncul *Receipts Applications Information* maka isi kode penerimaan standar dengan memasukkan 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”

Receipts

Receipt

Receipt Method: 081-345-4321
 Receipt Number: 19092025
 Receipt Amount: IDR 54 600 003.00
 Receipt Type: Standard
 State: Cleared

Receipt Date: 19-SEP-2025
 GL Date: 19-SEP-2025
 Maturity Date: 19-SEP-2025
 Functional Amount: 54 600 003.00

Balances

Unidentified	0.00
Applied	54 600 003.00
On Account	0.00
Unapplied	0.00
Cash Claims	0.00
Prepayments	0.00

Main More

Detail

Identify By

Trans Number

Customer

Name: PT. FFF
 Number: 1234567
 Location: 1013104
 Taxpayer ID

Earned Discounts: 0.00
 Unearned Discounts: 0.00
 Bank Charges

Customer Bank

Name
 Account
 PSON

Remittance Bank

Name: BANK BCA
 Branch: Bank Central Asia
 Account: 081-345-4321

Reference
 Postmark Date

Comments: TERIMA PEMBAYARAN DARI PT. FFF

Confirm... 1 Reverse... 1 Receipt History Search and Apply Apply

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*

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

Disetujui oleh, Manager Kebun Tgl.: 31-Aug-2025	Disetujui oleh, Direktur Plantation Wilayah 2 Tgl.:
---	---

Disetujui oleh,

Managing Director
Tgl.:

e

DPP	789,041,000
PPN 11%	86,794,510
TOTAL	875,835,510
- PPh 4(2)	(13,808,218)
175%	
Total bayar	862,027,292

f 9/10

POTPUT Telah Diverifikasi Bagian Pajak

*Tgl terima dokumen	9/10/2025
DPP Non Potput	Rp 86,794,510
DPP POTPUT	Rp
- PPh....%	Rp
Total Bayar	Rp
Paraf & tanggal	

Validasi Input

No. Invoice:	
Tanggal:	
Ditinput Oleh,	Divalidasi Oleh,
Nama:	Nama:
Tgl:	Tgl:

FR-CGDP.FBI.001-08/1-1/01-12-2015

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 x 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*

a **PT. AAA**
INVOICE
b **NO. 025/INV/CLP/VIII/2025**

c **TO : PT. CLP**
JL. Mawar, Pekanbaru

d **DATE : 31 AGUSTUS 2025**
e **NO. SPK : 01/BADAN JALAN/CLP/PKU/VI/2025**

NPWP : 21.435.992-6-021.000

NO	DESCRIPTION	QTY	PRICE (Rp)	
			UNIT PRICE	AMOUNT
1	PEMBUATAN BADAN JALAN DENGAN TANAH TIMBUN + MENGANDUNG BATU KROKOS 30% DARI DESA KERITANG KECAMATAN KEMUNING KABUPATEN INHIL UNTUK PENINGKATAN JALAN DI KEBUN TEMPUUNG			
2	JALAN POROS MENUJU PKS DAN TIMBUN DERMAGA			
3	JALAN TIMBUN UNTUK AFDELING I			
4	JALAN TIMBUN UNTUK AFDELING II, III, DAN IV	37.45	345,000	Rp 12,920,250
5	JALAN TIMBUN UNTUK AFDELING V	928.85	375,000	Rp 348,318,750
6	JALAN TIMBUN UNTUK AFDELING VI /PLASMA	6.20	385,000	Rp 2,387,000
7	JALAN TIMBUN UNTUK PLASMA - SEI JUNIANGAN	1,077.00	395,000	Rp 425,415,000
TOTAL				Rp 789,041,000
DPP Nilai Lain				Rp 723,287,583
PPN 12%				Rp 86,794,510
Grand Total (TOTAL + PPN 12%)				Rp 875,835,510

TERBILANG : DELAPAN RATUS TUJUH PULUH LIMA JUTA DELAPAN RATUS TIGA PULUH LIMA RIBU LIMA RATUS SEPULUH RUPIAH

g **PEMBAYARAN MELALUI REKENING**
PT. AAA
BANK BCA KCU PEKANBARU
NO REK :
0125679903

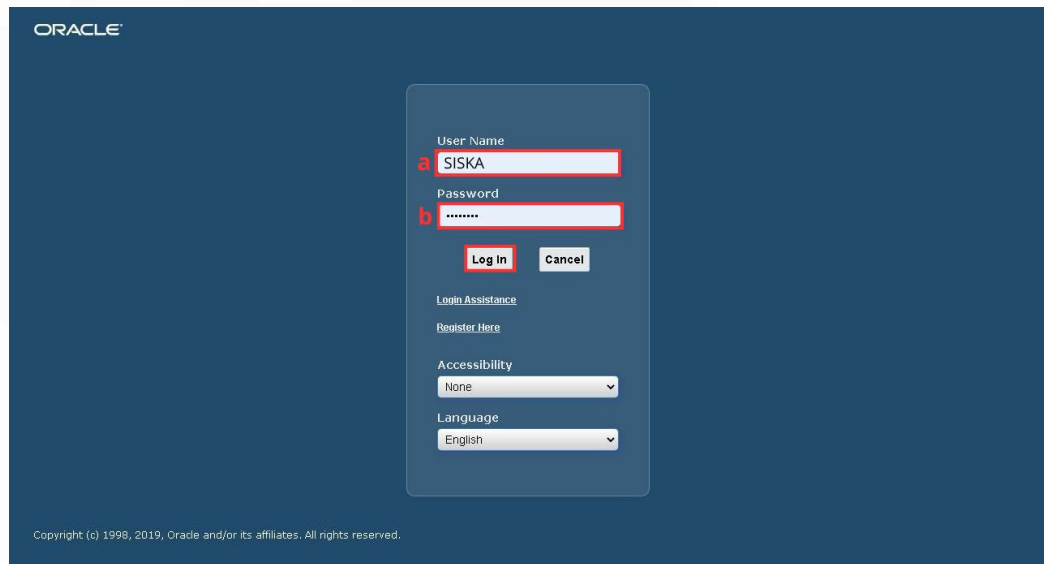
h **HORMAT KAMI**

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



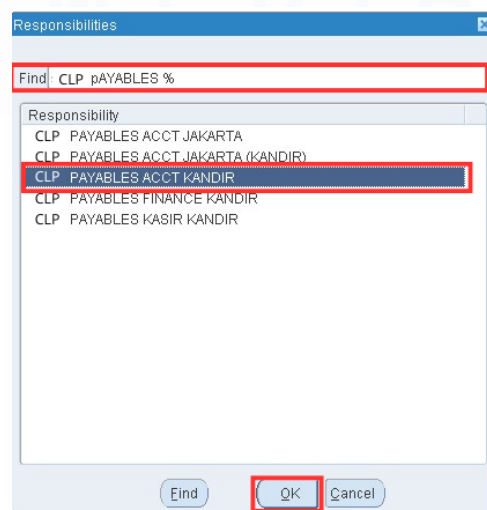
Gambar 3. 93 Tampilan *Login* Aplikasi Oracle

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 memasukkan *username* dan *password* yang sesuai, klik “*Log In*”

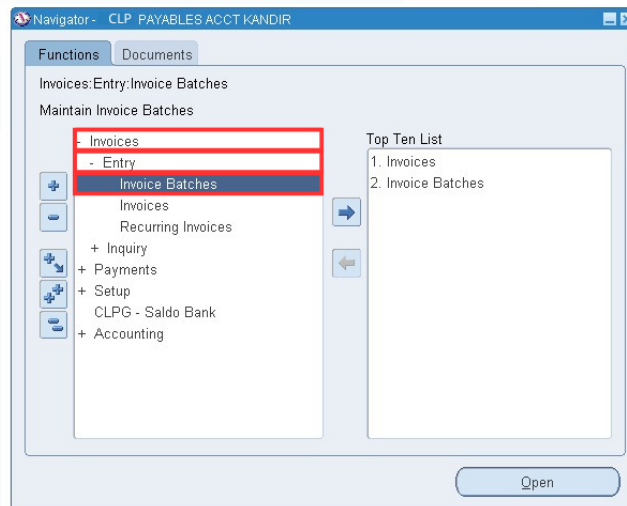
4. Cari perusahaan melalui *Find*.



Gambar 3. 94 Menu *Responsibilities* Pada Aplikasi Oracle

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

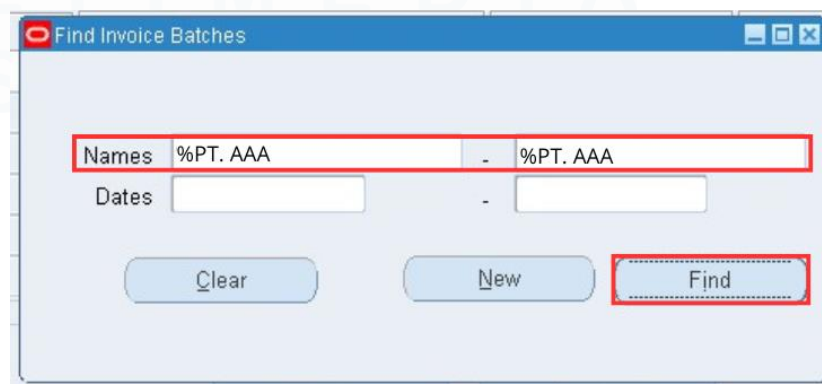
5. Kemudian akan muncul *Navigator*



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 penjurnalan.

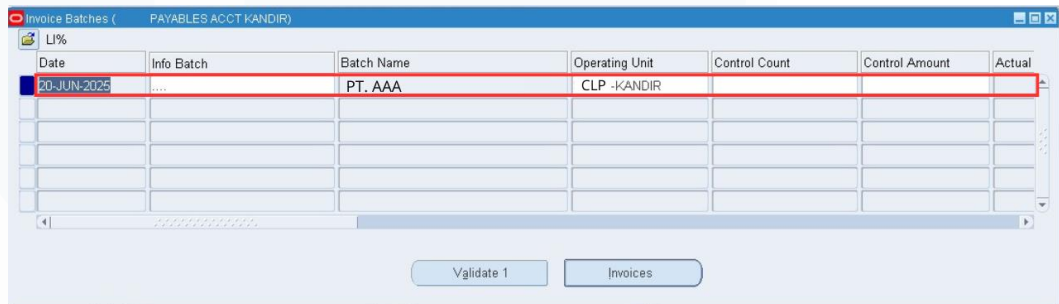
6. Cari nama perusahaan yang menjadi penyedia jasa



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*”.

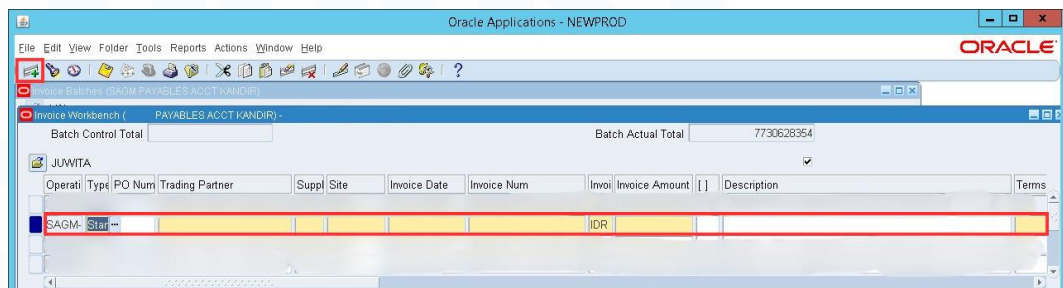
7. Memilih “Batch” yang sesuai dengan transaksi yang ingin di jurnal



Gambar 3. 97 Tampilan Pemilihan Batch Pada Menu Invoices Batches

Pada gambar 3.97, pilih batch sesuai tahun periode transaksi yang ingin di jurnal 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

Oracle Applications - NEWPROD

Invoice Workbench (PAYABLES ACCT KANDIR)

Batch Control Total: 8606463864

Operat	Type	PO Num	Trading Partner	Suppl	Site	Invoice Date	Invoice Num	Invo	Invoice Amount	Description	Terms
CLP	Stat		PT. AAA	37473	SPKI	09-OCT-2025	025/INV/CLP/VIII/2025	IDR	875,835,510.00	Othe PEMBY. SPK-I 01/BADAN JALAN/CLP/PKU/V/2025	k-0

1 General 2 Lines 3 Holds 4 View Payments 5 Scheduled Payments 6 View Prepayment Applications

Summary

Items	
Retainage	
Prepayments Applied	
Withholding	
Subtotal	
Tax	
Freight	
Miscellaneous	
Total	

Amount Paid: IDR 0.00

Status: Status Never Validated, Accounted No, Approval Not Required, Holds 0, Scheduled Payment Holds 0

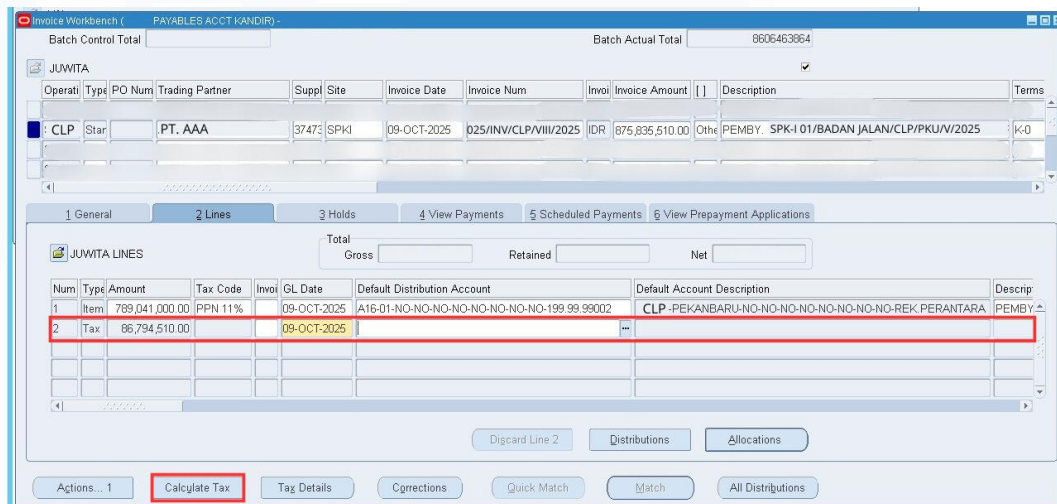
Description: PEMBY. SPK-I 01/BADAN JALAN/SGM/PKU/V/2025

Actions... 1 Calculate Tax Tag Details Corrections Quick Match Match All Distributions

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.

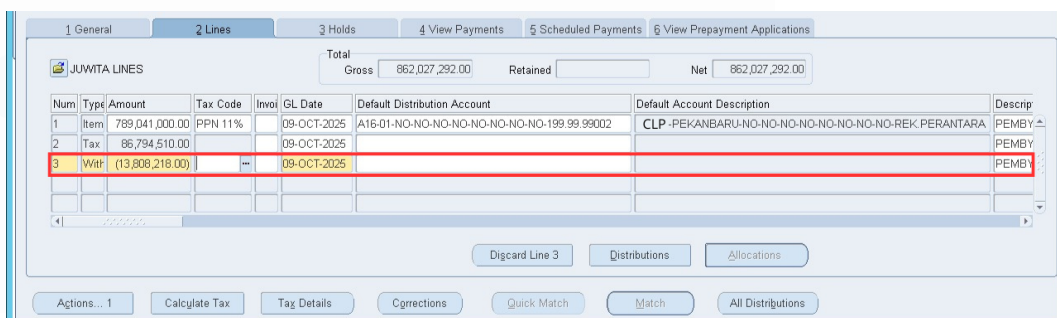
10. Lakukan penjurnalan untuk DPP



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)

The screenshot shows the 'JUWITA LINES' window with the '2 Lines' tab selected. A modal dialog box is open for editing line 3, which is a 'With' entry. The 'Alias' field is highlighted with a red box and contains the text 'HUTANG PPH 4 (2)'. The 'OK' button is also highlighted with a red box. The background window shows a table with columns: Num, Type, Amount, Tax, and PPN. The total gross is 862,027,292.00 and the net is 862,027,292.00.

Num	Type	Amount	Tax	PPN
1	Item	789,041,000.00		
2	Tax	86,794,510.00		
3	With	(13,808,218.00)		

Gambar 3. 104 Penjurnalan 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

The screenshot shows the 'CLPG INVOICE LINES' window with the '2 Lines' tab selected. A red box highlights the entire table of lines. The table has columns: Num, Type, Amount, GL Date, Tax Code, Invoice Wit, Default Distribution Account, and Default Account Description. The total gross is 875,835,510.00 and the net is 875,835,510.00.

Num	Type	Amount	GL Date	Tax Code	Invoice Wit	Default Distribution Account	Default Account Description
1	Item	789,041,000.00	09-OCT-2025	PPN 11%		A16-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-199.99.99002	CLP -PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-REK.PERANTARA SF
2	Tax	86,794,510.00	09-OCT-2025				
3	Withhold	(13,808,218.00)	09-OCT-2025			A16-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-230.00.23042	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG PPH 4 (2)

Gambar 3. 105 Penjurnalan Pembelian Jasa

16. Klik “5 Schedule Payments”

The screenshot shows the 'Scheduled Payments' window with the '5 Scheduled Payments' tab selected. The 'Payment' section shows a gross amount of 875,835,510.00 IDR. The 'Payment Schedule' section shows an amount remaining of 862,027,292.00. The 'Invoice' section shows an invoice amount of 875,835,510.00 IDR. The 'Split Schedule (G)' button is highlighted with a red box.

System	Hold Reason	Due Date	Payment Gross Amount	Currency	Priority	Method	Remit-To Supplier Name	Site	Remit-To B Number
		09-OCT-2025	875,835,510.00	IDR	99	CLPG Payme			0346228

Gambar 3. 106 Penjurnalan Pembelian Jasa

Pada “*Schedule Payments*” di bagian “*Amount Re*” harus sesuai dengan total harga setelah pajak. Apabila 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-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	
	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 INDIK	09-Oct-2025	Item Expense	789,041,000.00		
	CLP_PT	A16-01-NO-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	
	CLP_PT	A16-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-	CLP -PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-PPN	09-Oct-2025	Recoverable Tax	86,794,510.00		

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

Penjurnalan 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

a PT. CLP

b Payment To PT. KKK
Benefeciary Name PT. KKK

c

DESCRIPTION	AMOUNT
Payment Purchase order Item/Service Category	Rp 218,912,326
DPP	Rp 200,669,632
VAT 12%	Rp 24,080,356
Income Tax PPh 23.2%	Rp 47,946
Total	Rp 242,944,736

d

Currency	Bank Name	Branch	Account Number	Account Name	Document
IDR	BANK BCA		123400004321	PT. KKK	

e

Due Date	Invoice No
12 September 2025	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 **c** **PT. CLP**

Banyaknya uang : Dua Ratus Empat Puluh Tiga Juta Dua Ratus Delapan Belas 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*

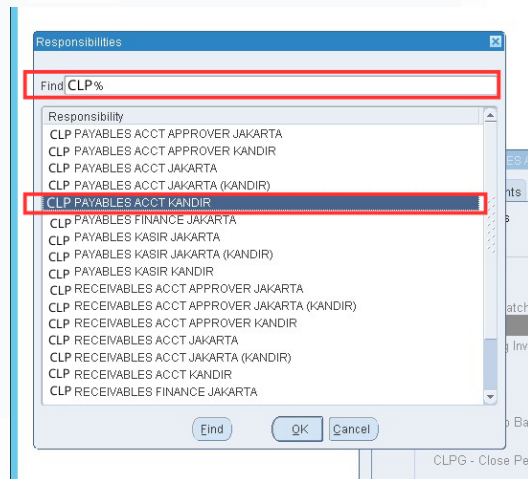
Gambar 3. 111 *Login* Aplikasi Oracle

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”

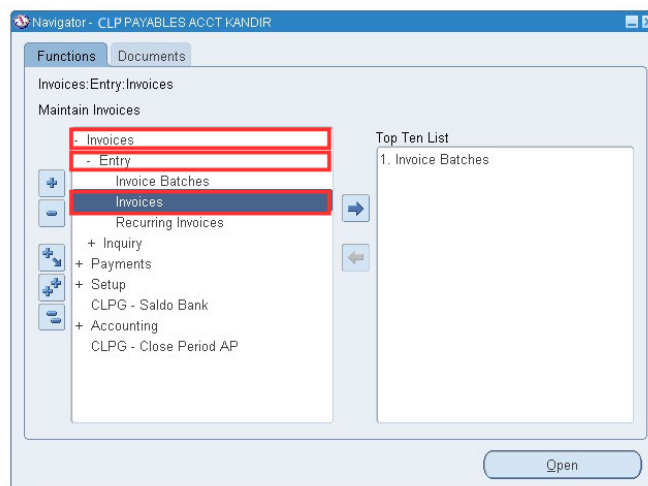
4. Cari nama perusahaan yang akan dilakukan penjurnalan



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 penjurnalan.

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

The screenshot shows the 'Find Invoices' window with various search criteria. The 'Number' field is highlighted with a red box and contains the text '098/KSE-MDN/XI-2025'. The 'Find' button at the bottom right is also highlighted with a red box.

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*.

- Pastikan nomor *invoice* yang telah dicari sudah sesuai

The screenshot shows the 'Invoices Workbench' window. The 'CLPG INVOICE HEADERS' table is visible, showing a single row with the invoice number '098/KSE-MDN/XI-2025'. The 'CLPG INVOICE LINES' table is also visible, showing four lines of items and taxes. The 'Find' button is highlighted with a red box.

Operating Unit	Type	PO Num	Trading Partner	Supplier Site	Invoice Date	Invoice Num	Invoice	Invoice Amount	L1	Description
CLP-KANDIR	Standard		PT.KKK	LGT-K0	12-SEP-25	098/KSE-MDN/XI-2025	IDR	242.992.682	Other	PO-2025-A06-02-015-123456

Num	Type	Amount	GL Date	Tax	Invoice	Default Distribution Account	Default Account Description	Description
1	Item	216,515,026.00	18-SEP-2025	PPN				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:

- a. 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.
- b. Klik 2 *Lines* untuk memunculkan penjurnalan yang harus dikoreksi
- c. 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.
- d. 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%.
- e. 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*

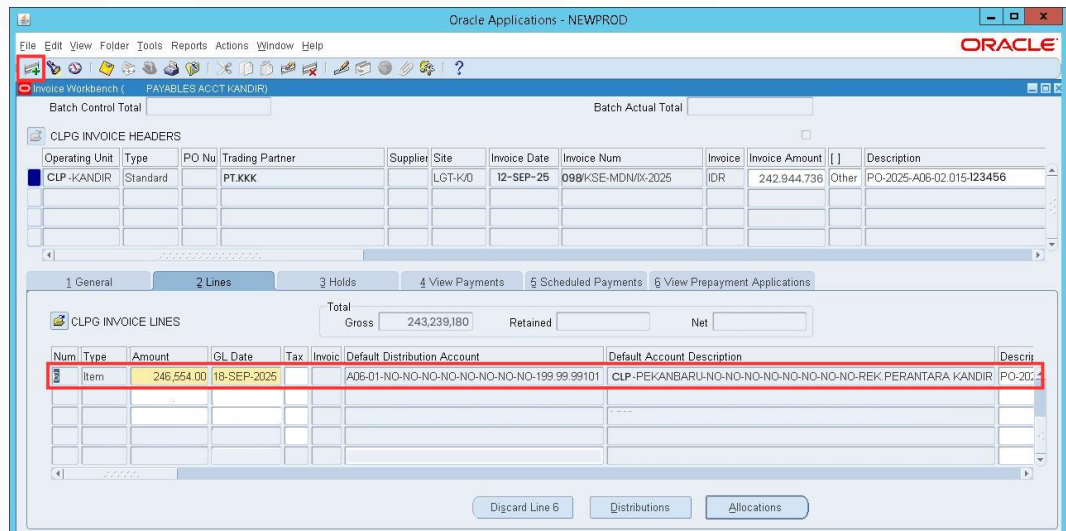
Ledger △	Account △	AccountDescription △	GL Date △	Accounting Class △	Accounted DR △	Accounted CR △	Supporting References
○ CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-299.99.99998	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-Hutang Akruai	18-Sep-2025	Accrual	216,515,026.00		☐☐
○ CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-299.99.99998	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-Hutang Akruai	18-Sep-2025	Accrual	2,397,300.00		☐☐
○ CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-230.00.23000	CLP-PEKANBARU-NO-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-210.00.00000	CLP-PEKANBARU-NO-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-130.10.00000	CLP-PEKANBARU-NO-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 Akruai” 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

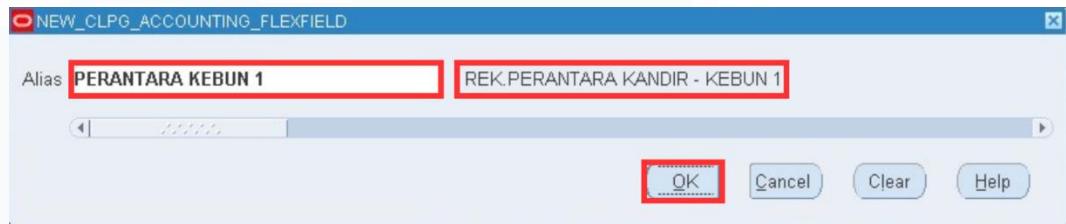
9. Buat baris baru untuk melakukan penjurnalan



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

Lakukan pejurnalan 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									
		Total		Gross		Retained		Net	
				243,266,357					
Num	Type	Amount	GL Date	Tax	Invoice	Default Distribution Account	Default Account Description	Descrj	
6	Item	246,554.00	18-SEP-2025			A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-199.99.99101	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-REK.PERANTARA KANDIR	PO-202	
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-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

Num	Type	Amount	GL Date	Tax	Invoic	Default Distribution Account	Default Account Description	Descrj
6	Item	246,554.00	18-SEP-2025			A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-199.99.99101	CLP - PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-REK.PERANTARA KANDIR	PO-202
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-202
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-202

Gambar 3. 121 Jurnal koreksi PPH 23

Lakukan pejurnalan pada selisih PPH 23 yaitu dengan memasukkan 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 di jurnal pada akun “HUTANG PPH 23”.

14. Detail jurnal pada selisih PPH 23

NEW_CLPG_ACCOUNTING_FLEXFIELD

Alias: HUTANG PPH 23

Buttons: OK, Cancel, Clear, Help

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*

Oracle Applications - NEWPROD

Invoice Workbench (PAYABLES ACCT KANDIR)

Batch Control Total: Batch Actual Total

CLPG INVOICE HEADERS

Operating Unit	Type	PO Nu	Trading Partner	Supplier Site	Invoice Date	Invoice Num	Invoice	Invoice Amount	Description
CLP-KANDIR	Standard		PT.KKK	LGT-KJ0	12-SEP-25	099KSE-MDN0X2025	IDR	243,266,357	Other PO-2025-A06-02 015-123456

1 General 2 Lines 3 Holds 4 View Payments 5 Scheduled Payments 6 View Prepayment Applications

Payment

System	Hold Reason	Due Date	Gross Amount	Currency	Priority	Method	Remit-To Supplier	Remit-To B Number
		17-SEP-2025	243,266,357	IDR	99	CLPG Paym		1898000

Payment Schedule

Amount Remaining	Invoice	Amount Paid	Invoice Amount	Gross Amount Total
243,218,357.00		0.00	IDR 243,266,357	243,266,357

Discount Amount Remaining 0.00

Gross Amount IDR 243,266,357

Split Schedule (G) Pay...1

Gambar 3. 123 Tampilan *Scheduled Payments*

Ketika penjurnaan 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 penjurnaan koreksi BBM

Ledger	Account	AccountDescription	GL Date	Accounting Class	Accounted DR	Accounted CR	Supporting References
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	Item Expense	27,121.00		00
CLP_PT	A06-01-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	00
CLP_PT	A06-01-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		00
CLP_PT	A06-01-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	00
CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-299.99.99998	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-Hutang Akrua	18-Sep-2025	Accrual	216,515,026.00		00
CLP_PT	A06-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-299.99.99998	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-Hutang Akrua	18-Sep-2025	Accrual	2,397,300.00		00
CLP_PT	A06-01-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	00
CLP_PT	A06-01-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	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	24,080,356.00		00

Gambar 3. 124 Tampilan Penjurnaan Koreksi BBM

Pada bagian yang ditandai kotak merah merupakan penjurnaan 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 Kandır merupakan nama akun untuk mencatat nominal DPP. Kandır 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 c	UNTUK PO NO. 2025.04.41611 d
SUPPLIER : e PT. PPP	
PEMBAYARAN BERDASARKAN FAKTUR :	f 5240100216 ✓
PERINCIAN :	
PENERIMAAN PUPUK g	114,050 KG ✓
PEMBAYARAN BERDASARKAN QUANTITY :	114,050 KG ✓
PEKANBARU, 26-Sep-25	
DISETUJUI OLEH :	DIKETAHUI 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

a PT. PPP
JL. Melati, Jakarta

b KEPADA YTH :
PT. CLP
JL. Durian, Jakarta


JAKARTA, 19.09.2025

c INVOICE
No. 5240100216

No	Keterangan	Qty	Harga (IDR)	Jumlah (IDR)
d 1	PUPUK UREA MIN46% N ID WYNBAG@50KG-NON SUBSIDI SEBANYAK 114.050,00 KILOGRAM DENGAN HARGA JUAL SEBESAR RP. 6.100,00 PER KILOGRAM	114.050 KG	6.100	695.705.000
	CO : 1220005870 DO : 2120008591 PO : 2025.04.41611 SIR21-KEBUN LUKUT			
JUMLAH				695.705.000
DIKURANGI BIAYA KLAIM				0
DIKURANGI POTONGAN HARGA				0
DIKURANGI UANG MUKA YANG TELAH DITERIMA				0
DASAR PENGENAAN PAJAK				637.729.583
PPN				76.527.550
TOTAL				772.232.550

TERBILANG : TUJUH RATUS TUJUH PULUH DUA JUTA DUA RATUS TIGA PULUH DUA RIBU LIMA RATUS LIMA PULUH RUPIAH

f NB :
Pembayaran harap di transfer /
Menggunakan Bilyet Giro ke rekening :
PT. PPP
PT BANK MANDIRI (PERSERO) TBK
103-00-4633501-8

g HORMAT KAMI,

HEAD OF FINANCE

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 dikalikan 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 $\text{Rp } 695.705.000 \times 11\%$.
- 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

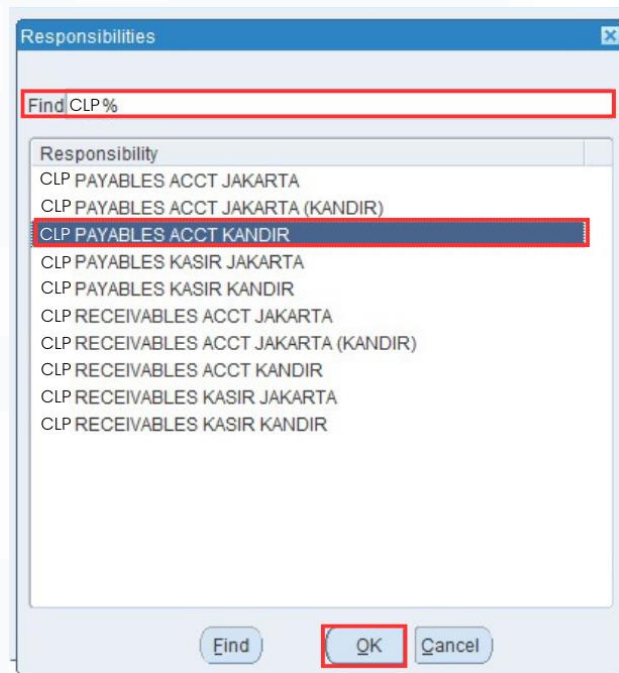
Gambar 3. 127 Tampilan *Login* Aplikasi Oracle

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*”

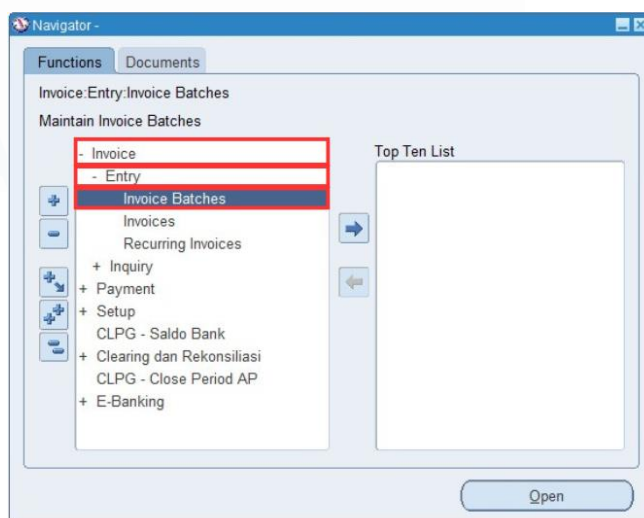
4. Cari perusahaan yang akan diinput pembayaran pupuk



Gambar 3. 128 Menu *Responsibilities*

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

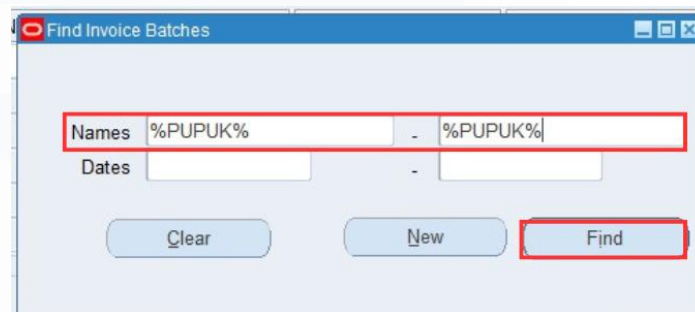
5. Buka *Invoices Batches*



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.

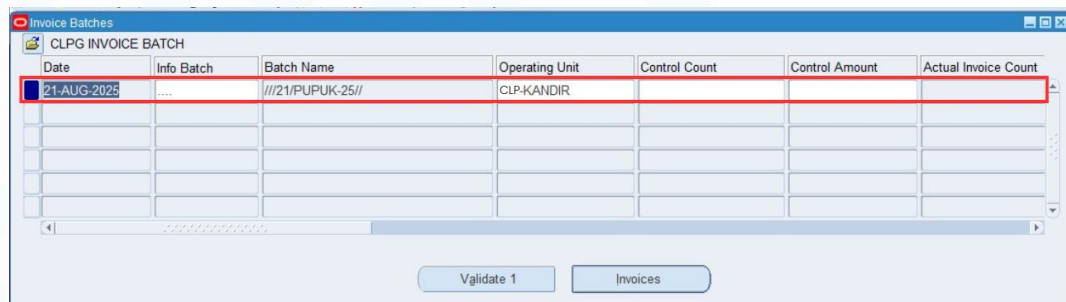
6. Cari *batches* untuk pembayaran pupuk



Gambar 3. 130 Tampilan *Find Invoices Batches*

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

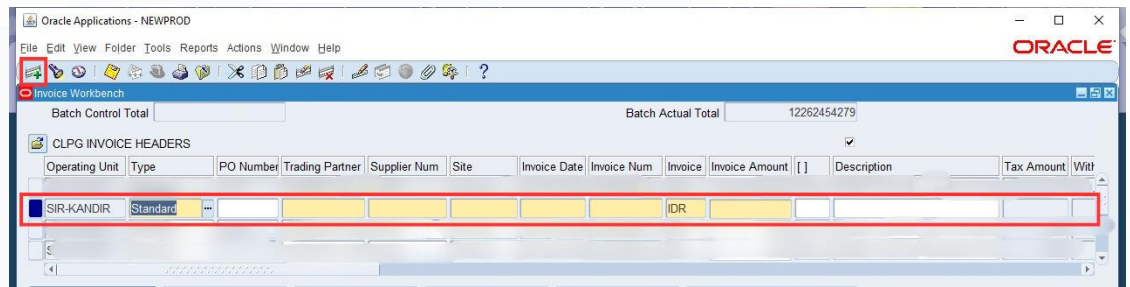
7. Setelah itu akan muncul *batches* untuk pembayaran pupuk PT. CLP



Gambar 3. 131 Tampilan *Invoices Batches*

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

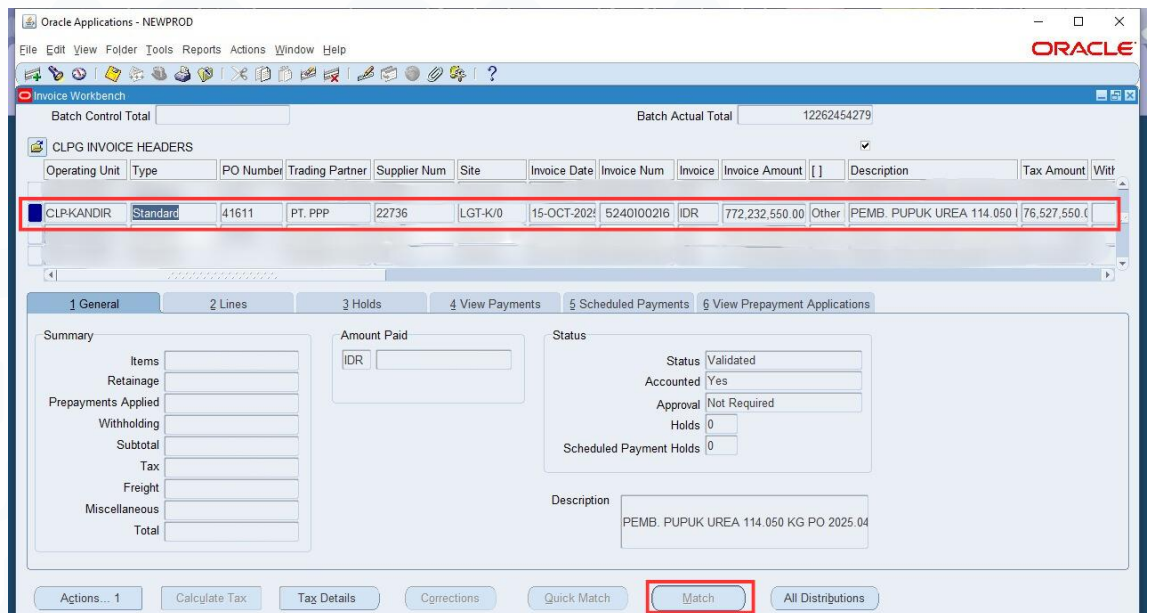
8. Muncul *Invoices Workbench*



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

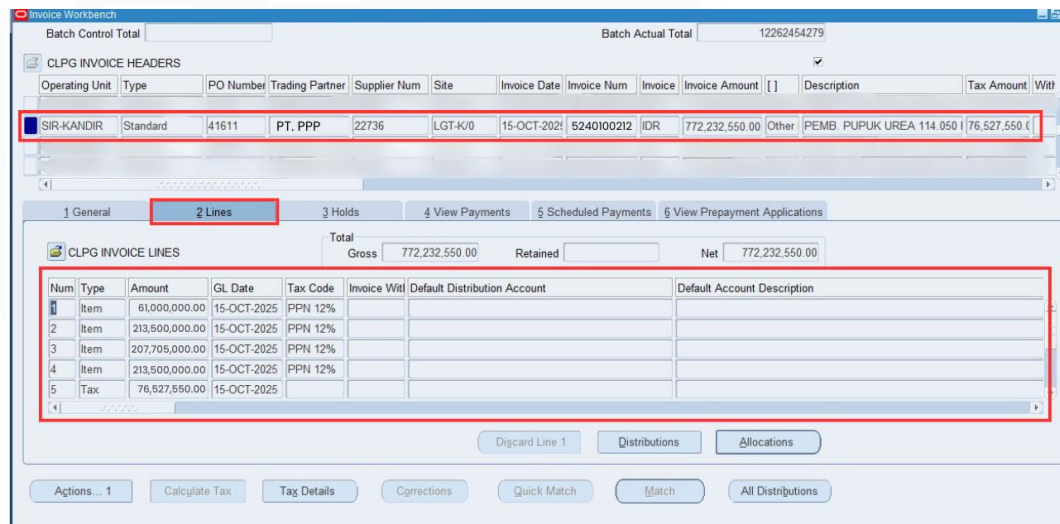
Match	UOM	Qty Invoiced	Unit Price	Match Amount	Freight/Misc	Receipt Num	Receipt Line Num	Receipt Date	Need-By
<input checked="" type="checkbox"/>	SAK	200	305000	61,000,000	<input type="checkbox"/>	4284	1	21-JUL-2025	
<input checked="" type="checkbox"/>	SAK	700	305000	213,500,000	<input type="checkbox"/>	4285	1	21-JUL-2025	
<input checked="" type="checkbox"/>	SAK	681	305000	207,705,000	<input type="checkbox"/>	4286	1	21-JUL-2025	
<input checked="" type="checkbox"/>	SAK	700	305000	213,500,000	<input type="checkbox"/>	4287	1	12-AUG-2025	

Purchase Order		Receipt Quantity		Associated Charges	
UOM	KG	UOM	SAK	Freight	
Ordered	114,050	Billed	0	Misc	
Shipped	0	Received	142		
Unit Price	6100	Returned	0		
Payment Terms	K-0	Net Received	142		
Freight Terms		Accepted	N/A		
Type	Standard				
Distributions	1				

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.

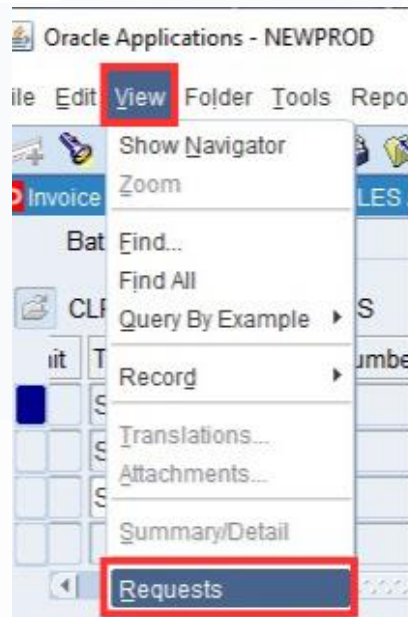
13. Berikut pencatatan otomatis pada aplikasi Oracle

Ledger	Account	AccountDescription	GL Date	Accounting Class	Accounted DR	Accounted CR	Supporting References
CLP_PT	A03-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-299.99.99998	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-Hutang Akrual	15-Oct-2025	Accrual	695,705,000.00		00
CLP_PT	A03-01-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-210.00.00000	CLP-PEKANBARU-NO-NO-NO-NO-NO-NO-NO-HUTANG USAHA PIHAK KETIGA	15-Oct-2025	Liability		772,232,550.00	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		00

Gambar 3. 137 Tampilan Jurnal Pembelian Pupuk

Pada gambar 3.137, terdapat penjumlahan 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.

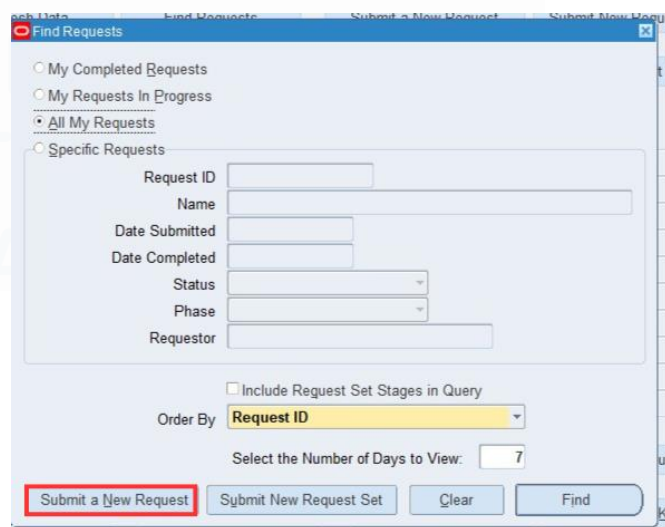
14. Membuat Nota Disposisi Keuangan (NODIS)



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



Gambar 3. 139 “Find Requests”

16. Isi *parameters* yang muncul

Parameters

Period: OCT-25

Vendor Name: PT. PPP

Invoice No.: 5240100216

Term: K/0

Include Invoice PPN: Yes

Bagian Accounting: MAUDY

Manager Accounting: HARTAWAN

OK Cancel Clear Help

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

Requests

Refresh Data Find Requests Submit a New Request Submit New Request Set

Auto Refresh (X)

Copy Single Request Copy Request Set

Request ID	Name	Parent	Phase	Status	Parameters
82821675	CSTM AP Disposisi TTF Fc		Completed	Normal	PUPUK, OCT-25, 1203638, 61
82821581	CSTM AP Disposisi TTF Fc		Completed	Normal	PUPUK, OCT-25, 1203638, 61
82821457	CSTM AP Disposisi Standi		Completed	Normal	2025/10/01 00:00:00, 2025/10/
82821422	CSTM AP Disposisi Standi		Completed	Normal	2025/10/15 00:00:00, 2025/10/

Hold Request View Details Run Request View Output

Cancel Request Diagnostics Reprint/Republish (J) View Log (L)

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

PT. CLP
NOTA DISPOSISI KEUANGAN
Nomor : /FIN_FR/X/2025

Tanggal : 15-OCT-2025
Perihal : PEMB. PUPUKUREA 114.050 KG PO 2025.05.41611
Jumlah : IDR 772.232.550,00
Terbilang : Empat Ratus Dua Puluh Delapan Juta Tujuh Ratus Enam Puluh Sembilan Ribu Rupiah

PT. PPP

1622-TTF/SIR/X/2025

Pengajuan		Catatan :	
Diusulkan oleh,	Disetujui oleh,	DPP	IDR 695.705.000,00
Nama: MAUDY	Nama: HARTAWAN	PPN	IDR 76.527.550,00
Jabatan:	Jabatan:	Sub Total	IDR 772.232.550,00
Tgl. :	Tgl. :	PPh	IDR 0,00
(untuk nilai & hal yang perlu disetujui selain direktur)		Total	IDR 772.232.550,00
Disetujui oleh,			
Nama:			
Jabatan:			
Tgl. :			

Konfirmasi oleh Dep. Keuangan

Nama: Nama:
Jabatan: Jabatan:
Tgl. : Tgl. :

Realisasi Tunai

Dibayar oleh, Diterima oleh,
Nama: Nama:
Tgl. : Tgl. :

Realisasi Non Tunai - Transfer via Bank

Tid Tgl:
Maker: Releaser I: Releaser II:

Validasi Input

No. Invoice :
Tanggal :
Ditinput Oleh, Divalidasi Oleh,
Nama Nama
Tgl Tgl

* 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 *maintanance* 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.