

**PROSEDUR PENGELUARAN KAS KECIL PADA PT. BANK BRI
KANWIL YOGYAKARTA**

Laporan Magang

Laporan magang ini disusun untuk memenuhi salah satu syarat menyelesaikan jenjang Diploma III Fakultas Ekonomi Universitas Islam Indonesia

Disusun Oleh:

**Anes Fitra Maliha
15212104**

**Program Studi Akuntansi
Program Diploma III Fakultas Ekonomi
Di Universitas Islam Indonesia
2018**

HALAMAN PENGESAHAN

LAPORAN MAGANG

PROSEDUR PENGELUARAN KAS KECIL PADA PT. BANK BRI

KANWIL YOGYAKARTA



Disusun Oleh :

Nama : Anes Fitra Maliha

No. Mahasiswa : 15212104

Program Studi : Akuntansi

Telah disetujui oleh Dosen Pembimbing

pada tanggal :

Dosen Pembimbing



(Chivalrind Ghanevi. A, SE., M.Acc. Ak., CA)

PERNYATAAN BEBAS PENJIPLAKAN

Saya yang bertanda tangan di bawah ini menyatakan bahwa laporan magang ini ditulis dengan sungguh-sungguh dan tidak ada bagian yang merupakan penjiplakan karya orang lain. Apabila di kemudian hari terbukti bahwa pernyataan ini tidak benar maka saya sanggup menerima hukuman/sangsi apapun sesuai dengan peraturan yang berlaku.

Yogyakarta, 20 Mei 2018

Penulis



(Anes Fitra Maliha)

KATA PENGANTAR

Assalamu'alaikum Warahmatullahi Wabarakatuh

Puji syukur penulis panjatkan kehadirat Allah SWT, yang telah melimpahkan taufik, rahmat, hidayah dan karunia-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan magang dan penulisan laporan magang dengan judul **PROSEDUR PENGELUARAN KAS KECIL PADA PT. BANK BRI KANWIL YOGYAKARTA** yang berlokasi di jalan Cik Di Tiro No 3, Yogyakarta. Waktu pelaksanaan magang selama 2 bulan.

Laporan magang ini berisi penjelasan tentang prosedur pengeluaran kas kecil yang digunakan oleh PT. Bank BRI KANWIL Yogyakarta mulai dari fungsi yang terkait, dokumen, serta prosedur pengeluaran kas kecil pada PT. Bank BRI KANWIL Yogyakarta.

Penulis menyadari bahwa dalam penyusunan laporan magang ini, penulis mendapatkan bantuan dan bimbingan dari berbagai pihak. Oleh karena itu, penulis menyampaikan terima kasih kepada :

1. Kepada kedua orang tua saya, Bapak Suratin Roynoso dan Ibu Novita yang telah memberikan doa, motivasi, pengorbanan, serta semangat yang tiada hentinya.
2. Kepada kakak saya Tuti Kartika, Jerry Hardiyan R. dan adik saya Diva Qoutrun Nada yang telah membantu dalam bentuk semangat dan saran.

3. Ibu Dra. Nurfauziah, MM selaku Ketua Program D3 FE UII yang telah memberikan persetujuan terhadap surat pengantar saya sebagai awal terlaksananya magang saya.
4. Ibu Yestias Maharani, SE.,M.Acc.,Ak sebagai Ketua *Program Study* Akuntansi D3 FE UII yang telah memberikan masukan dan arahan pada awal-awal magang.
5. Ibu Chivalrind Ghanevi. A, SE., M.Acc. Ak, CA selaku dosen pembimbing yang telah meluangkan waktunya dan memberikan masukan agar laporan magang ini dapat terselesaikan.
6. Bapak Sigit selaku kepala bagian, bapak Ari selaku *supervisor*, mbak uci, mbak farah, mbak maya dan semua pegawai di Bank BRI KANWIL Yogyakarta yang telah memberikan data-data yang diperlukan pada laporan magang ini.
7. Bagian *E-banking* dan Logistik PT. BANK BRI KANWIL Yogyakarta yang telah memberikan ilmu dan pengalaman selama magang.
8. Kepada sahabatku Anni Muthmainnah Amaliah yang telah memberikan bantuan, saran, semangat dalam pembuatan laporan magang dan sahabat penulis yang penulis anggap seperti saudara Siska Novita yang telah memberikan saya motivasi, semangat, dan dukungan.
9. Kerabat, sahabat dan teman-teman yang tidak bisa penulis sebutkan satu per satu yang berjuang bersama saling memotivasi, mengingatkan, memberikan semangat, dan dukungan yang telah diberikan kepada penulis.

10. Teman-teman Akuntansi B angkatan 2015 yang berjuang bersama selama dua tahun.

Wassallamu'alaikum Warahmatullahi Wabarakatuh

Yogyakarta, 20 Mei 2018

Anes Fitra Maliha

DAFTAR ISI

HALAMAN JUDUL	i
HALAMAN PENGESAHAN.....	ii
PERNYATAAN BEBAS PENJIPLAKAN.....	iii
KATA PENGANTAR	iv
DAFTAR ISI.....	vii
DAFTAR TABEL.....	ix
DAFTAR GAMBAR	x
DAFTAR LAMPIRAN.....	xi
BAB I : PENDAHULUAN	1
1.1 Dasar Pemikiran Magang.....	1
1.2 Tujuan Magang	4
1.3 Target Magang	4
1.4 Bidang Magang	5
1.5 Lokasi Magang	5
1.6 Jadwal Magang	6
BAB II : LANDASAN TEORI	7
2.1 Prosedur	7
2.2 Pengeluaran Kas	8
2.3 Kas Kecil	8
2.4 Fungsi yang terkait	9
2.5 Dokumen yang digunakan	10
2.6 Prosedur Permintaan dan Pertanggungjawaban Pengeluaran Dana Kecil.....	11
2.7 Prosedur Pengeluaran Kas Kecil	13
2.8 Bagan Alir	14
BAB III : ANALISIS DESKRIPTIF	17
3.1 Data Umum	17
3.1.1 Sejarah Bank BRI	17
3.1.2 Visi dan Misi Bank BRI	18
3.1.3 Bagan Organisasi.....	19
3.1.4 Tugas dan Wewenang.....	20

3.2 Data Khusus	23
3.2.1 Fungsi yang Terkait	23
3.2.2 Dokumen yang digunakan	24
3.2.3 Prosedur Pengeluaran Kas Kecil	24
BAB IV : KESIMPULAN DAN SARAN	27
4.1 Kesimpulan	27
4.2 Saran	28
DAFTAR PUSTAKA	29
LAMPIRAN	30

DAFTAR TABEL

Tabel 1.1: Rincian Jadwal Pelaksanaan Magang	6
Tabel 2.1: Simbol Dasar <i>Flowchart</i>	14

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1.1: Lokasi Bank PT. BRI KANWIL Yogyakarta	5
Gambar 2.1: Prosedur Permintaan dan Pertanggungjawaban Pengeluaran Dana Kas Kecil dengan <i>Imprest System</i>	11
Gambar 2.2: Prosedur Permintaan dan Pertanggungjawaban Pengeluaran Dana Kas Kecil dengan <i>Fluctuating Fund Balance System</i> .	12
Gambar 3.1: Bagan Organisasi Bank BRI KANWIL Yogyakarta	19
Gambar 3.2: Prosedur Pengeluaran Kas Kecil pada PT. Bank BRI KANWIL Yogyakarta.....	26

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1: Contoh Surat Magang	30
Lampiran 2: Contoh Nota UM-1	31