**1. REKONSILIASI BANK**

**1. Pengertian**

Memastikan semua pengeluaran dan penerimaan bank sesuai dengan transaksi yang terjadi.

**2. Subyek**

1. Manager Akunting

2. Kasir

**3. Kebijakan**

1. Manager Akunting bertanggung jawab terhadap ketepatan, kebenarannya kelancaran

rekonsiliasi bank.

**4. Prosedur Rekonsiliasi Bank**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PROSES** | **TANGGUNG JAWAB** | **KETERANGAN** |
| Begin  Menerima rekening koran setiap awal bulan  Memeriksa apakah semua giro sudah dikliring sesuai tanggal jatuh tempo  Jika ada giro yang belum dikliring, siapkan laporannya  Menyiapkan bukti penerimaan dan pengeluaran bank  End  Mengecek ulang dan verifikasi laporan rekonsiliasi bank  Menyiapkan laporan rekonsiliasi bank  Mencatat semua transaksi bank ke program akunting | Kasir | * Menerima rekening koran setiap awal bulan. * Memeriksa apakah semua giro sudah dikliring sesuai tanggal jatuh tempo. * Jika ada giro yang belum dikliring, siapkan laporannya. * Menyiapkan bukti penerimaan dan pengeluaran bank. |
| Asisten Akunting | * Mencatat semua transaksi bank ke program akunting. * Menyiapkan laporan rekonsiliasi bank. * Mengecek ulang dan verifikasi laporan rekonsiliasi bank. |