**2. REKONSILIASI KAS**

**1. Pengertian**

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

**2. Subyek**

1. Manager Akunting

2. Kasir

**3. Kebijakan**

1. Manager Akunting bertanggung jawab terhadap ketepatan, kebenarannya kelancaran

rekonsiliasi kas.

**4. Prosedur Rekonsiliasi Kas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PROSES** | **TANGGUNG JAWAB** | **KETERANGAN** |
| Begin  Mencetak laporan penerimaan dan pengeluaran kas  Membandingkan laporan penerimaan kas yang ada di program akunting dan laporan penerimaan kas yang disetor ke bank  Membandingkan laporan pengeluaran kas yang ada di program akunting dan laporan kas kecil, refund dan laporan pembayaran hutang yang dibayar tunai  End  Mengecek ulang laporan rekonsiliasi kas  Membuat rekonsisilasi semua laporan penerimaan dan pengeluaran kas  Mengecek apakah saldo uang kas akhir bulan sudah sesuai | Asisten Akunting | * Mencetak laporan penerimaan dan pengeluaran kas. * Membandingkan laporan penerimaan kas yang ada di program akunting dan laporan penerimaan kas yang disetor ke bank. * Membandingkan laporan pengeluaran kas yang ada di program akunting dan laporan kas kecil, refund dan laporan pembayaran hutang yang dibayar tunai. * Mengecek apakah saldo uang kas akhir bulan sudah sesuai. * Membuat rekonsisilasi semua laporan penerimaan dan pengeluaran kas. |
| Manager Akunting | * Mengecek ulang laporan rekonsiliasi kas. |