

STANDARD OPERATING PROCEDURE (SOP)

PENGELOLAAN KAS DAN BANK

PT Nusantara Footwear Manufacturing

1. Tujuan

SOP Pengelolaan Kas dan Bank ini bertujuan untuk mengatur penerimaan, penyimpanan, dan pengeluaran kas serta pengelolaan rekening bank perusahaan secara aman, tertib, dan terkontrol guna menjaga likuiditas perusahaan.

2. Ruang Lingkup

SOP ini berlaku untuk seluruh aktivitas pengelolaan kas kecil, kas operasional, dan rekening bank milik PT Nusantara Footwear Manufacturing.

3. Definisi

- **Kas** adalah uang tunai yang dimiliki perusahaan.
- **Kas Kecil** adalah dana untuk kebutuhan operasional harian.
- **Rekening Bank** adalah rekening resmi perusahaan.

4. Pihak yang Bertanggung Jawab

- Divisi Finance & Accounting
- Kasir Perusahaan
- Manajemen

5. Prosedur Pengelolaan Kas

5.1 Penerimaan Kas

1. Setiap penerimaan kas dicatat dan didukung bukti.
2. Kas diterima oleh petugas berwenang.
3. Penerimaan kas disetor ke bank sesuai ketentuan.

5.2 Pengeluaran Kas

1. Pengeluaran kas dilakukan sesuai permintaan yang disetujui.
2. Bukti pengeluaran wajib dilampirkan.
3. Pengeluaran kas dicatat dalam pembukuan.

6. Pengelolaan Rekening Bank

1. Rekening bank digunakan untuk transaksi perusahaan.
2. Akses rekening dibatasi untuk pihak berwenang.
3. Rekonsiliasi bank dilakukan secara berkala.

7. Pengendalian dan Pencatatan

1. Saldo kas dipantau setiap hari.
2. Selisih kas harus segera dilaporkan.
3. Data kas dan bank disimpan sebagai arsip.

8. Dokumen Terkait

- Buku Kas
- Bukti Setoran
- Rekening Koran Bank

9. Ketentuan Tambahan

1. Penyalahgunaan kas dikenakan sanksi.
2. Pengelolaan kas wajib transparan.
3. Audit kas dapat dilakukan sewaktu-waktu.

10. Penutup

SOP Pengelolaan Kas dan Bank ini menjadi pedoman dalam menjaga keamanan dan ketertiban keuangan perusahaan. Dengan pengelolaan kas yang baik, perusahaan dapat menjaga stabilitas keuangan.