

## **TUGAS AKHIR**

# **SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL PENGELUARAN KAS DI PT PUNINAR JAYA SURABAYA**



**Oleh:  
ASIYATUL AZIZAH**

**NIM: 21120002**

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI  
POLITEKNIK NSC  
SURABAYA  
2015**

## **TUGAS AKHIR**

# **SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL PENGELUARAN KAS DI PT PUNINAR JAYA SURABAYA**

**Diajukan Untuk Memenuhi Syarat Guna Memperoleh  
Gelara Ahli Madya Diploma III Program Studi Akuntansi  
Politeknik NSC Surabaya**



**Oleh:  
ASIYATUL AZIZAH**

**NIM: 21120002**

**PROGRAM STUDI AKUNTANSI  
POLITEKNIK NSC  
SURABAYA  
2015**

**TUGAS AKHIR**

**SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL**  
**PENGELUARAN KAS DI PT PUNINAR JAYA**  
**SURABAYA**

Oleh :

ASIYATUL AZIZAH

NIM: 21120002

Politeknik NSC Surabaya  
Tanggal 11 Juni 2015

Mengetahui,

**Ketua Program Studi**  
**Akuntansi**

**Prasetyo Widyo Iswara, S.E., M.A.**

Menyetujui

**Pembimbing**

**Siti Mahmudah, S.Sos, M.Si.**

**TUGAS AKHIR**

**SISTEM PENGENDALIAN INTERNAL**  
**PENGELUARAN KAS DI PT PUNINAR JAYA**  
**SURABAYA**

Disusun Oleh :

ASIYATUL AZIZAH

NIM: 21120002

Telah Dipertahankan di depan Tim Penguji  
Pada Tanggal 26 Agustus 2015  
Dan dinyatakan telah memenuhi syarat

Tim Penguji :

- |                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| 1. Eko Tjiptojuwono, S.E., M.M.     | 1. .... |
| 2. Nurul Aini, S.E., M. Ak.         | 2. .... |
| 3. Santinianingrum S., S.E., M.Com. | 3. .... |

## **KATA PENGANTAR**

Dengan mengucapkan syukur Alhamdulillah kehadiran Allah SWT yang telah memberikan rahmat dan karunia-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan Tugas Akhir ini dengan baik dan lancar. Tugas Akhir ini dibuat sebagai salah satu syarat akademik di Program Studi Akuntansi Politeknik NSC Surabaya. Penulis menyadari bahwa Tugas Akhir ini masih jauh dari sempurna, oleh karena itu kritik dan saran dari semua pihak yang bersifat membangun selalu diharapkan demi kesempurnaan Tugas Akhir ini.

Selama penyusunan Tugas Akhir ini, penulis mendapatkan banyak bantuan dari berbagai pihak. Oleh karena itu, penulis mengucapkan terima kasih dan penghargaan yang setinggi-tingginya kepada:

1. Bapak Eko Tjiptojuwono, S.E., M.M. selaku Direktur Politeknik NSC Surabaya.
2. Ibu Riris Yuniarsih, S.St.Par, M.M. selaku Asisten Direktur I Politeknik NSC Surabaya.
3. Ibu Nur Aida, S.E. selaku Asisten Direktur II Politeknik NSC Surabaya.
4. Bapak Prasetyo Widyo Iswara, S.E., M.A. selaku Ketua Program Studi Akuntansi Politeknik NSC Surabaya.
5. Ibu Siti Mahmudah, S.Sos, M.Si. selaku pembimbing Tugas Akhir Politeknik NSC Surabaya yang telah banyak memberikan bimbingan dan saran kepada penulis untuk dapat menyelesaikan Tugas Akhir ini.
6. Seluruh karyawan dan dosen Politeknik NSC Surabaya yang telah banyak

membantu dan memberikan wawasan kepada penulis.

7. Bapak Riswanto Halim selaku *Branch Manager* PT Puninar Jaya Surabaya yang telah memberi kesempatan kepada penulis untuk melakukan penelitian.
8. Bapak Bagas Fitriarso selaku *Administration Head* PT Puninar Jaya Surabaya yang telah banyak memberikan bimbingan dan informasi mengenai akuntansi kepada penulis.
9. Kepada kedua orang tua serta saudara penulis, yang selalu memberikan dukungan moril dan doa yang tiada henti-hentinya.
10. Kepada semua sahabat dan teman-teman yang telah membantu menyelesaikan laporan ini yang tidak mungkin penulis sebutkan satu persatu.

Akhir kata, kami sampaikan terima kasih kepada semua pihak yang telah berperan serta dalam penyusunan Tugas Akhir ini dari awal sampai akhir. Penulis berharap semoga Tugas Akhir ini dapat memberikan manfaat bagi pengembangan wawasan para pembaca, khususnya mahasiswa dan masyarakat pada umumnya.

Surabaya, Juni 2015

Penulis

## PERNYATAAN

Saya, Asiyatul Azizah (21120002) menyatakan bahwa :

1. Tugas Akhir saya ini adalah asli dan benar benar hasil karya saya sendiri, bukan hasil karya orang lain dengan mengatasnamakan saya, serta bukan merupakan hasil peniruan atau penjiplakan (*plagiarism*) dari hasil karya orang lain. Tugas Akhir ini belum pernah diajukan untuk mendapatkan gelar akademik baik di Politeknik NSC, maupun di perguruan tinggi lainnya.
2. Dalam Tugas Akhir ini tidak terdapat karya atau pendapat yang telah ditulis atau dipublikasikan orang lain, kecuali secara tertulis dengan jelas dicantumkan sebagai acuan dengan disebutkan nama pengarang dan dicantumkan dalam daftar kepustakaan.
3. Pernyataan ini saya buat dengan sebenar-benarnya, dan apabila di kemudian hari terdapat penyimpangan dan ketidakbenaran dalam pernyataan ini, maka saya bersedia menerima sanksi akademik berupa pencabutan gelar yang telah diperoleh karena karya tulis ini, serta sanksi-sanksi lainnya sesuai dengan norma dan peraturan yang berlaku di Politeknik NSC Surabaya

Surabaya, 11 Juni 2015  
Yang Membuat Pernyataan,

Asiyatul Azizah  
NIM. 21120002