



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

LAPORAN TUGAS AKHIR

**PERANAN *ACCOUNT STATEMENT* PADA *CASH MANAGEMENT SYSTEM (CMS)* BRI DALAM
PROSES PENGELOLAAN KEUANGAN
PT PLN *CORPORATE UNIVERSITY***



Disusun oleh:

Hifdi Al Gifari / 2304321019

**PROGRAM STUDI KEUANGAN DAN PERBANKAN
PROGRAM PENDIDIKAN DIPLOMA TIGA
JURUSAN AKUNTANSI
POLITEKNIK NEGERI JAKARTA
TAHUN 2026**



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

LAPORAN TUGAS AKHIR

PERANAN *ACCOUNT STATEMENT* PADA *CASH MANAGEMENT SYSTEM (CMS)* BRI DALAM PROSES PENGELOLAAN KEUANGAN

PT PLN *CORPORATE UNIVERSITY*



Disusun sebagai syarat untuk memperoleh gelar Ahli Madya dari
Politeknik Negeri Jakarta

Disusun oleh:

Hifdi Al Gifari / 2304321019

PROGRAM STUDI KEUANGAN DAN PERBANKAN

PROGRAM PENDIDIKAN DIPLOMA TIGA

JURUSAN AKUNTANSI

POLITEKNIK NEGERI JAKARTA

TAHUN 2026



LEMBAR PERNYATAAN ORISINALITAS

Saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama Penyusun : Hifdi Al Gifari
NIM : 2304321019
Program Studi : D3 Keuangan dan Perbankan
Jurusan : Akuntansi

dengan ini menyatakan bahwa Tugas Akhir yang saya susun merupakan hasil karya sendiri dan bukan merupakan hasil plagiarisme dari karya orang lain. Seluruh sumber yang digunakan dalam penyusunan Tugas Akhir ini telah dicantumkan sesuai dengan kaidah penulisan ilmiah yang berlaku. Apabila terdapat kesalahan dan kekeliruan dalam Tugas Akhir ini maka sepenuhnya merupakan tanggung jawab saya sebagai penulis.

Depok, 20 Mei 2026



Hifdi Al Gifari
NIM 2304321019

POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

LEMBAR PENGESAHAN

Nama Penyusun : Hifdi Al Gifari
NIM : 2304321019
Jurusan / Program Studi : Akuntansi / D3 Keuangan dan Perbankan
Judul Laporan Tugas Akhir : Peranan *Account Statement* Pada *Cash Management System* (CMS) BRI Dalam Proses Pengelolaan Keuangan PT PLN Corporate University
Telah berhasil dipertahankan di hadapan Dewan Penguji dan diterima sebagai bagian persyaratan yang diperlukan untuk memperoleh Ahli Madya pada Program Studi Keuangan dan Perbankan Jurusan Akuntansi Politeknik Negeri Jakarta.

DEWAN PENGUJI

Ketua Penguji : Rahma Nur Praptiwi, S.Si., M.M ()

Anggota Penguji : Heti Suryani Fitri, S.ST., M.M. ()

DISAHKAN OLEH KETUA JURUSAN AKUNTANSI

Ditetapkan di : Depok

Tanggal : 17 Juni 2026

Ketua Jurusan Akuntansi



Dr. Waluyo, S.E., Ak., CA., SAS., M.Si.
NIP. 197009131999031002



LEMBAR PERSETUJUAN LAPORAN TUGAS AKHIR

Nama Penyusun : Hifdi Al Gifari
NIM : 2304321019
Jurusan/Program Studi : Akuntansi / D3 Keuangan dan Perbankan
Judul Laporan Tugas Akhir : Peranan Account Statement *pada Cash Management System* (CMS) BRI dalam proses pengelolaan keuangan PT PLN Corporate University

Disetujui oleh
Pembimbing

Heti Suryani Fitri, S.ST., M.M.
NIP 199004252024062002

POLITEKNIK
NEGERI
JAKARTA

Diketahui oleh
Kepala Program Studi

Heti Suryani Fitri, S.ST., M.M.
NIP 199004252024062002

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



KATA PENGANTAR

Puji syukur atas kehadiran Allah SWT karena berkat rahmat dan hidayah-Nya, sehingga penulisan Tugas Akhir ini yang berjudul “Peranan Account Statement pada Cash Management System (CMS) BRI dalam proses pengelolaan keuangan PT PLN Corporate University” dapat diselesaikan dengan tepat waktu sebagai salah satu syarat untuk kelulusan program pendidikan Diploma III Keuangan dan Perbankan Jurusan Akuntansi, Politeknik Negeri Jakarta. Penulis juga mengucapkan terima kasih kepada pihak yang telah membantu dan memberikan dukungan dalam menyusun Laporan Tugas akhir ini, sehingga laporan ini dapat terselesaikan. Oleh karena itu, penulis mengucapkan terima kasih kepada:

1. Bapak Dr. Syamsurizal S.E., M.M. selaku Direktur Politeknik Negeri Jakarta.
2. Bapak Dr. Bambang Waluyo, S.E., Ak., CA., M.Si. selaku Ketua Jurusan Akuntansi.
3. Ibu Heti Suryani Fitri, S.S.T., M.M. selaku Kepala Program Studi Diploma Tiga Keuangan dan Perbankan Politeknik Negeri Jakarta sekaligus dosen pembimbing saya, yang telah memberikan bimbingan, arahan, serta masukan berharga selama proses bimbingan berlangsung.
4. Seluruh Dosen dan Staf Jurusan Akuntansi Politeknik Negeri Jakarta atas segala ilmu dan pengetahuan yang telah di berikan.
5. Kepada seluruh Staf dan karyawan PT PLN Corporate University atas bantuan, dukungan, dan keramahan yang diberikan kepada penulis selama masa magang.
6. Kepada orang tua saya, keluarga besar saya yang senantiasa memberikan doa, semangat, dan dukungan untuk menyelesaikan studi ini.
7. Kepada Teman-teman seperjuangan yang selalu menemani dan membantu penulis selama proses perkuliahan hingga saat ini.

Dalam penyusunan laporan tugas akhir ini, saya menyadari bahwa hasil laporan ini masih jauh dari kata sempurna. Oleh karena itu, kritik serta saran yang membangun sangat diharapkan untuk perbaikan laporan ini. Semoga laporan ini dapat memberikan manfaat bagi pembaca serta menjadi referensi yang berguna bagi mahasiswa dan pihak terkait.

Jakarta, 25 Mei 2026

Hifdi Al Gifari
NIM 2304321019

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS

Sebagai sivitas akademika Politeknik Negeri Jakarta, saya yang bertanda tangan dibawah ini:

Nama Penyusun : Hifdi Al Gifari

NIM : 2304321019

Program Studi : D3 Keuangan dan Perbankan

Jurusan : Akuntansi

Jenis Karya : Tugas Akhir

Demi pengembangan ilmu pengetahuan, menyetujui untuk memberikan kepada Politeknik Negeri Jakarta Hak Bebas Royalti Non Eksklusif (Non-exclusive Royalty Free Right) atas karya ilmiah saya yang berjudul:

Peranan *Account Statement* pada *Cash Management System* (CMS) BRI dalam proses pengelolaan keuangan PT PLN Corporate University

Dengan hak bebas royalti non eksklusif ini Politeknik Negeri Jakarta berhak menyimpan, mengalih media atau memformatkan, mengelola dalam bentuk pangkalan data (*database*), merawat, dan mempublikasikan Tugas Akhir saya selama tetap mencantumkan nama saya sebagai penulis / pencipta dan sebagai pemilik Hak Cipta. Demikian pernyataan ini saya buat dengan sebenarnya.

Dibuat di : Depok

Pada Tanggal : 25 Mei 2026

Yang Menyatakan,

Hifdi Al Gifari
NIM. 2304321019



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Hifdi Al Gifari

Program Studi Diploma Tiga Keuangan dan Perbankan, Jurusan
Akuntansi, Politeknik Negeri Jakarta

**“Peran *Account Statement* Pada *Cash Management System* (CMS) BRI Dalam
Proses Pengelolaan Keuangan PT PLN Corporate University”**

ABSTRAK

Tugas akhir ini bertujuan untuk mengetahui peranan *Account Statement* pada *Cash Management System* (CMS) BRI dalam proses pengelolaan keuangan di PT PLN Corporate University. Metode pengumpulan data yang digunakan dalam penyusunan tugas akhir ini meliputi studi dokumentasi dan studi pustaka. Data diperoleh melalui pengumpulan serta analisis terhadap dokumen internal perusahaan dan penggunaan sistem CMS BRI dalam kegiatan operasional keuangan. Hasil penulisan menunjukkan bahwa fitur *Account Statement* pada CMS BRI memiliki peranan penting dalam membantu proses pengelolaan keuangan perusahaan, terutama dalam kegiatan pengecekan transaksi, monitoring mutasi rekening, pencocokan data keuangan, serta pengarsipan dokumen transaksi. Penggunaan sistem tersebut membantu pegawai dalam memperoleh informasi keuangan secara cepat dan akurat sehingga dapat meminimalkan kesalahan dalam proses administrasi keuangan. Selain itu, penggunaan CMS BRI juga meningkatkan efisiensi waktu kerja dan mempermudah proses pelaporan keuangan perusahaan.

Kata Kunci: *Account Statement*, *Cash Management System* (CMS) BRI, Pengelolaan Keuangan



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Hifdi Al Gifari

Program Studi Diploma Tiga Keuangan dan Perbankan, Jurusan
Akuntansi, Politeknik Negeri Jakarta

**“Peran *Account Statement* Pada *Cash Management System* (CMS) BRI Dalam
Proses Pengelolaan Keuangan PT PLN Corporate University”**

ABSTRACT

This final project aims to determine the role of the Account Statement feature in the BRI Cash Management System (CMS) within the financial management process at PT PLN Corporate University. The data collection methods used in preparing this final project consist of documentary study and literature review. The data were obtained through collecting and analyzing internal company documents as well as the utilization of the BRI CMS system in financial operational activities. The results of the study indicate that the Account Statement feature in BRI CMS plays a vital role in supporting the company's financial management process, particularly in transaction verification, account mutation monitoring, financial data reconciliation, and transaction document archiving. The implementation of this system assists employees in obtaining financial information quickly and accurately, thereby minimizing errors in financial administration. Furthermore, the use of BRI CMS also enhances work time efficiency and simplifies the company's financial reporting process.

Keywords: *Account Statement, BRI Cash Management System (CMS), Financial Management.*



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

DAFTAR ISI

LAPORAN TUGAS AKHIR.....	ii
LEMBAR PENGESAHAN	iv
LEMBAR PERSETUJUAN LAPORAN TUGAS AKHIR	v
KATA PENGANTAR.....	vi
PERNYATAAN PERSETUJUAN PUBLIKASI KARYA ILMIAH UNTUK KEPENTINGAN AKADEMIS	vii
ABSTRAK	ix
DAFTAR ISI	xi
DAFTAR TABEL	xiii
DAFTAR GAMBAR	xiv
DAFTAR LAMPIRAN.....	xv
BAB I PENDAHULUAN.....	1
1.1 Latar Belakang	1
1.2 Tujuan Penulisan.....	2
1.3 Manfaat Penulisan	2
1.3.1 Manfaat Teoritis	2
1.3.2 Manfaat Praktis	3
1.4 Metode Penulisan	3
1.4.1 Cara Pengumpulan Data.....	4
1.5 Sistematika Penulisan	4
BAB II TINJAUAN PUSTAKA.....	6
2.1 Rekening Koran atau <i>Account Statement</i>	6
2.1.1 Pengertian Koran atau <i>Account Statement</i>	6
2.1.2 Fungsi Rekening Koran	6
2.2 Cash Management	8
2.2.1 Pengertian <i>Cash Management</i>	8
2.2.2 Manfaat Cash Management	8
2.3 Pengelolaan Keuangan	9
2.3.1 Pengertian Pengelolaan Keuangan.....	9
2.3.2 Tujuan Pengelolaan Keuangan	10



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

2.3.3 Prinsip Pengelolaan Keuangan	10
2.4 Efektivitas.....	12
2.4.1 Pengertian Efektivitas	12
2.4.2 Indikator Efektivitas	12
BAB III GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN.....	14
3.1 Sejarah PLN Pusdiklat atau Corporate University	14
3.2 Visi dan Misi Perusahaan	15
3.3 Struktur Organisasi.....	16
BAB IV	18
PEMBAHASAN	18
4.1 Tahapan pengolahan data <i>Account Statement (receipt)</i> dari CMS BRI ke <i>Spreadsheet</i> PLN.	18
4.1 Flowchart Tahapan Pengolahan Data <i>Account Statement Qlola</i> by BRI.....	18
4.2 Peranan <i>Account Statement</i> CMS BRI sebagai sumber data utama laporan <i>Account Statement Receipt</i>	19
4.3 Tingkat efektivitas <i>Account Statement</i> dalam pengelolaan keuangan PLN Corporate University.	20
BAB V.....	23
PENUTUP.....	23
5.1 Simpulan.....	23
5.2 Saran.....	23
DAFTAR PUSTAKA.....	24
LAMPIRAN.....	26



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengemukakan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

DAFTAR TABEL





Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

DAFTAR GAMBAR

Gambar 2.1 Logo PT PLN dan PLN Corporate University	15
Gambar 2.2 Struktur Organisasi Bidang Finance, Accounting, and Tax	16
Gambar 4.1 <i>Flowchart</i> Tahapan Pengolahan Data <i>Account Statement</i> via Qlola BRI	18





DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1 Surat Pernyataan Dosen Pembimbing	27
Lampiran 2 Lembar Bimbingan Tugas Akhir	28
Lampiran 3 Lembar Persetujuan Sidang Tugas Akhir	29



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

BAB I PENDAHULUAN

1.1 Latar Belakang

Perkembangan teknologi informasi dan sistem perbankan telah memberikan dampak yang signifikan terhadap pengelolaan keuangan perusahaan. Saat ini, perusahaan dituntut untuk mampu mengelola keuangan secara efektif, efisien, dan transparan guna mendukung kelancaran operasional serta pencapaian tujuan perusahaan. Salah satu bentuk pemanfaatan teknologi perbankan dalam pengelolaan keuangan adalah melalui penggunaan *Cash Management System* (CMS) yang disediakan oleh perbankan, yang memungkinkan perusahaan untuk memantau dan mengendalikan transaksi keuangan secara terintegrasi. PT PLN (Persero) sebagai Badan Usaha Milik Negara yang bergerak di bidang ketenagalistrikan memiliki aktivitas keuangan yang kompleks dan melibatkan volume transaksi yang besar. Transaksi tersebut meliputi penerimaan dan pengeluaran dana yang berasal dari berbagai unit kerja dan mitra usaha. Oleh karena itu, PT PLN (Persero) memerlukan sistem pengelolaan keuangan yang andal dan terintegrasi agar setiap transaksi dapat tercatat dengan baik serta dapat dipantau secara akurat. Dalam hal ini, PT PLN (Persero) bekerja sama dengan perbankan, salah satunya Bank Rakyat Indonesia (BRI), melalui layanan *Cash Management System* (CMS).

Salah satu fitur penting dalam CMS BRI adalah *Account Statement*, yang berfungsi sebagai laporan mutasi rekening yang menyajikan informasi saldo awal, transaksi debit dan kredit, serta saldo akhir dalam periode tertentu. *Account Statement* menjadi sumber data utama bagi bagian keuangan dalam melakukan pemantauan arus kas, pencocokan data transaksi, serta penyusunan laporan keuangan. Dengan adanya *Account Statement* yang dapat diakses secara sistematis dan real time, proses pengelolaan keuangan dapat dilakukan dengan lebih cepat, akurat, dan terkontrol. Berdasarkan kegiatan praktik kerja lapangan yang dilaksanakan oleh penulis di PT PLN (Persero) *Corporate University*, khususnya pada bidang KKU (Keuangan,



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Komunikasi, dan Umum), penulis terlibat secara langsung dalam berbagai aktivitas yang berkaitan dengan pengelolaan data keuangan.

Aktivitas tersebut antara lain mengunduh *Account Statement* melalui CMS BRI, melakukan pengecekan kesesuaian data transaksi, serta mengolah dan menginput data ke dalam laporan keuangan internal. Melalui kegiatan tersebut, penulis memahami bahwa *Account Statement* memiliki peranan yang sangat penting dalam mendukung proses monitoring dan pengendalian keuangan perusahaan. Pemanfaatan *Account Statement* pada CMS BRI membantu pihak keuangan PT PLN (Persero) dalam memastikan keakuratan data transaksi, meminimalkan risiko kesalahan pencatatan, serta meningkatkan transparansi dan akuntabilitas pengelolaan keuangan. Selain itu, informasi yang tersaji dalam *Account Statement* juga menjadi dasar dalam proses pengambilan keputusan manajemen terkait perencanaan dan pengendalian keuangan.

1.2 Tujuan Penulisan

Berdasarkan latar belakang yang telah disebutkan, maka tujuan dari penulisan ini adalah sebagai berikut :

1. Menjelaskan tahapan pengolahan data *Account Statement (receipt)* dari CMS BRI ke *Spreadsheet* PLN.
2. Menjelaskan peranan *Account Statement* CMS BRI sebagai sumber data utama laporan *Account Statement Receipt*.
3. Menjelaskan tingkat efektivitas *Account Statement* dalam pengelolaan keuangan PLN Corporate University.

1.3 Manfaat Penulisan

Penulisan ini diharapkan dapat memberikan manfaat sebagai berikut :

1.3.1 Manfaat Teoritis

1. Penulisan Hasil penulisan ini diharapkan dapat menambah dan memperkaya wawasan serta literatur di bidang akuntansi dan keuangan, khususnya mengenai penerapan *Account Statement* pada *Cash Management System (CMS)* perbankan dalam mendukung proses pengelolaan keuangan perusahaan.
2. Penulisan ini diharapkan dapat menjadi referensi bagi penulis atau mahasiswa



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

selanjutnya yang ingin melakukan kajian serupa terkait pemanfaatan *Cash Management System* (CMS) dan peran *Account Statement* dalam pengelolaan dan pengendalian keuangan perusahaan.

1.3.2 Manfaat Praktis

1. Manfaat Bagi Pembaca

Hasil penulisan ini diharapkan dapat memberikan informasi dan wawasan kepada pembaca mengenai tahapan penarikan serta pengolahan data *account statement* via Qlola BRI. Penulisan ini dapat menambah pemahaman praktis pembaca terkait alur rekapitulasi data keuangan ke dalam *spreadsheet* di instansi perusahaan.

2. Manfaat Bagi Politeknik Negeri Jakarta

Penulisan Tugas Akhir ini diharapkan dapat menambah koleksi referensi ilmiah di lingkungan Politeknik Negeri Jakarta serta menjadi bahan pendukung dalam kegiatan pembelajaran dan penulisan, khususnya di bidang keuangan dan perbankan.

3. Manfaat Bagi PT PLN Corporate University

Hasil penulisan ini diharapkan dapat memberikan gambaran mengenai peranan *Account Statement* pada *Cash Management System* (CMS) BRI dalam proses pengelolaan keuangan PT PLN (Persero), serta dapat menjadi bahan pertimbangan dan evaluasi dalam upaya meningkatkan efektivitas dan efisiensi pengelolaan keuangan perusahaan.

1.4 Metode Penulisan

Jenis data yang digunakan dalam penulisan Tugas Akhir ini adalah data Primer dan data sekunder, yang dapat dijelaskan sebagai berikut :

1. Data Primer :

Data dalam penulisan ini diperoleh langsung dari sumber utama, yaitu PLN Pusdiklat. Pengumpulan data dilakukan melalui observasi serta menggali informasi dari staff divisi keuangan.

2. Data Sekunder :

Data dalam penulisan ini juga diperoleh dari berbagai sumber lain seperti buku, jurnal, artikel, serta informasi dari situs resmi PLN Pusdiklat yang diakses melalui



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

internet.

1.4.1 Cara Pengumpulan Data

Metode pengumpulan data yang digunakan dalam penulisan Tugas Akhir ini adalah studi literatur dan studi dokumentasi, dengan rincian sebagai berikut:

1. Studi Dokumentasi

Teknik ini dioperasikan dengan cara mengumpulkan, mengkaji, dan menganalisis berbagai berkas arsip internal serta dokumen tertulis yang berkaitan langsung dengan aktivitas manajemen keuangan di lingkungan PLN *Corporate University*.

2. Studi Pusaka

Metode ini mengandalkan penelusuran referensi teoritis melalui kompilasi buku, publikasi jurnal, artikel ilmiah, serta rujukan digital dari portal resmi *Corporate University*. Seluruh literatur tersebut difungsikan sebagai landasan teori untuk memperkuat hasil analisis dalam penulisan ini.

1.5 Sistematika Penulisan

Untuk memudahkan penyusunan dan pembahasan laporan Tugas Akhir ini, maka penulis membuat sistematika sebagai berikut :

BAB I PENDAHULUAN

Pada bab awal laporan tugas akhir yang berisi latar belakang penulisan, rumusan masalah, tujuan penulisan, manfaat penulisan, metode penulisan, dan sistematika penulisan. Bab ini menjelaskan alasan pentingnya meneliti peranan *account statement* pada *Cash Management System* (CMS) BRI dalam pengelolaan keuangan PT PLN Corporate University.

BAB II TINJAUAN PUSTAKA

Pada bab ini menyajikan landasan teori dan konsep-konsep yang mendukung penulisan, yang disusun secara runtut meliputi pengertian dan tujuan rekening koran (*account statement*), konsep dasar *Cash Management System* (CMS), serta fungsi dan prinsip pengelolaan



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

keuangan korporasi yang digunakan sebagai dasar analisis.

BAB III GAMBARAN UMUM PT PLN CORPORATE UNIVERSITY

Pada bab ini menguraikan profil institusi tempat dilaksanakannya penulisan, yang mencakup sejarah berdirinya PLN Pusdiklat atau Corporate University, visi, misi, motto perusahaan, hingga struktur organisasi serta tata laksana kerja pada unit terkait.

BAB IV HASIL DAN PEMBAHASAN

Pada bab ini menguraikan hasil analisis mengenai penulisan yang terbagi menjadi tiga fokus utama, yaitu tahapan teknis pengolahan data *account statement (receipt)* dari CMS BRI ke dalam *spreadsheet* PLN, analisis peranan *account statement* CMS BRI sebagai sumber data utama laporan, serta penjelasan mengenai tingkat efektivitas *account statement* dalam proses pengelolaan keuangan di PT PLN *Corporate University*.

BAB V PENUTUP

Pada bab ini menyajikan kesimpulan berdasarkan hasil pembahasan, yakni peranan *account statement* dalam CMS BRI terhadap pengelolaan keuangan PT PLN *Corporate University*. Bab ini juga memuat saran yang ditujukan kepada pihak terkait sebagai bahan evaluasi dan peningkatan sistem pengelolaan keuangan di masa mendatang.

BAB V

PENUTUP

5.1 Simpulan

Berdasarkan hasil uraian dan penjelasan pada bab sebelumnya, dapat disimpulkan bahwa peranan *Account Statement* sebagai berikut:

1. Proses pengolahan data kas masuk atau *receipt* dilakukan secara sistematis melalui platform Qlola by BRI dengan cara menyaring data mutasi rekening koran digital berdasarkan periode yang diinginkan, kemudian mengekspornya ke dalam format file .xls/.csv. File digital tersebut diolah kembali menggunakan *spreadsheet* untuk memisahkan dana masuk dari unit-unit PLN sebelum direkapitulasi secara akurat ke dalam laporan keuangan internal perusahaan.
2. *Account statement* atau rekening koran yang di sediakan oleh Cash Management System BRI berperan sebagai dokumen sumber primer yang mungkin sangat krusial bagi staf keuangan di PT PLN Corporate University. Data nominal pada kolom Credit dan informasi pengirim pada kolom *Remark* menjadi dasar utama untuk memastikan valid pelaporan kas, meminimalisir risiko kesalahan manusia, serta berfungsi sebagai instrumen pengendalian internal yang kuat.
3. Penerapan *Cash Management System* BRI dalam pengelolaan keuangan terbukti sangat efektif dalam memotong waktu kerja operasional staf keuangan. Integritas sistem ini mempermudah proses rekonsiliasi bank harian, mempercepat penyusunan laporan penerimaan kas, serta mendukung tata kelola keuangan yang transparan, aman, dan efisien di lingkungan PT PLN Corporate University.

5.2 Saran

Berdasarkan evaluasi terhadap system pengelolaan kas masuk dan *peranan account statement* melalui platform Qlola by BRI pada PT PLN Corporate University, mengingat akses masuk ke platform tersebut menggunakan corporate ID, username, dan password. Disarankan bagi bagian keuangan untuk melakukan pembaruan kata sandi secara berkala dan memberikan edukasi kesadaran keamanan kepada staf agar menghindari risiko kebocoran data perusahaan.

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :

a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.

b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta

2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

DAFTAR PUSTAKA

- Anggraini, D. (2022). Analisis Efektivitas Penerapan Cash Management System (CMS) Dalam Meningkatkan Value Added Activity Pada Bank Rakyat Indonesia Cabang Madiun. *Jurnal Akuntansi dan Keuangan*. Retrieved from https://www.academia.edu/91324383/Analisis_Efektivitas_Penerapan_Cash_Management_System_CMS_Dalam_Meningkatkan_Value_Added_Activity_Pada_Bank_Rakyat_Indonesia_Cabang_Madiun
- Dipostar Finance. (2022). *Tujuan dan Manfaat Pengelolaan Keuangan untuk Masa Depan yang Lebih Stabil*. Retrieved from Berita Dipostar: <https://www.dipostar.com/berita/detail/tujuan-dan-manfaat-pengelolaan-keuangan-untuk-masa-depan-yang-lebih-stabil>
- DKI, B. (2025). *Cash Management System (CMS)*. Retrieved from Bank DKI: <https://www.bankdki.co.id/digital/cash-management-system-cms>
- Faridah, Marzuki, Syafriah, Farizal, & Herry. (2024). Pengaruh Pengalaman Magang terhadap Kesiapan Kerja Mahasiswa Administrasi Perkantoran Politeknik LP3I Jakarta Kampus Depok. *Jurnal Review Pendidikan dan Pengajaran.*, 7(4), 14883-14889. Retrieved from <https://journal.universitaspahlawan.ac.id/index.php/jrpp/article/download/35982/23645/119163>
- Fitriya. (2025, January 31). *Pengertian Rekening Koran, fungsi, dan Cara Cetaknya*. Retrieved from Klikpajak: <https://klikpajak.id/blog/rekening-koran/>
- Kawulur, A. F. (2023). Penerapan Cash Management System Terhadap Transparansi Pengelolaan Keuangan. *Jurnal LPPP Mekososbudkum*. Retrieved from <https://ejournal.unsrat.ac.id/v3/index.php/lppmekososbudkum/article/download/45919/41194/104404>
- Klikpajak Mekari . (2024, maret 4). *Mengenal Rekening Koran, Fungsi, dan Contohnya untuk Urusan Perpajakan*. Retrieved from Klikpajak Blog: <https://klikpajak.id/blog/rekening-koran/>

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

- Mega, B. (2024, June 5). *Apa Itu Cash Management? Ini Manfaat dan Sederet Fiturnya*. Retrieved from Bank Mega Syariah: <https://www.megasyariah.co.id/id/artikel/edukasi-tips/digital-banking/cash-management>
- PPM School of Management. (2024, april 8). *Manajemen Keuangan: Pengertian, Tips, Fungsi, dan Prinsip utamanya*. Retrieved from PPM School Edu: <https://www.ppmschool.ac.id/manajemen-keuangan/>
- Pratama. (2023). Optimalisasi Sistem Pengelolaan Kas Melalui Layanan Perbankan Elektronik Korporasi. *Jurnal Kendali Bisnis dan Akuntansi*. Retrieved from <https://asianpublisher.id/journal/index.php/kendali/article/view/1243>
- PT Bank OCBC NISP Tbk. (2023, mei 3). *7 Prinsip Manajemen Keuangan yang Wajib Diketahui Perusahaan*. Retrieved from OCBC Article: <https://www.ocbc.id/id/article/2023/05/03/prinsip-manajemen-keuangan>
- PT Pegadaian (Persero). (2023, juli 4). *Rekening Koran Adalah: Pengertian, Fungsi, dan Cara Mengajukannya*. Retrieved from Pegadaian Artikel: <https://pegadaian.co.id/artikel/keuangan/rekening-koran-adalah>
- QuickBooks. (2024, June 11). *Financial Information*. Retrieved from Intuit QuickBooks: <https://quickbooks.intuit.com/global/resources/accounting/financial-statements-guide/>
- Tbk, P. B. (2019). *BRICaMS*. Retrieved from Bank BRI: <https://bricams.bri.co.id/main-page>
- Khaerullah, Parawu, H. E., & Tahir, N. (2023). Efektivitas Pemanfaatan Aplikasi Sistem Informasi Manajemen Barang dan Kekayaan Daerah di Badan Pengelolaan Keuangan dan Aset Daerah Kota Makassar. *Kajian Ilmiah Mahasiswa Administrasi Publik (KIMAP)*, 431-444. Retrieved from <https://journal.unismuh.ac.id/index.php/kimap/article/download/11381/6212>
- Rama, H., & Endarti, E. (2022). Efektivitas Pelaksanaan Program Pembangunan Infrastruktur Selama Masa Pandemi Covid 19 (Studi Kasus Desa Goreng Meni Kecamatan Lamba Leda Kabupaten Manggarai Timur). *Jurnal Inovasi Sektor Publik*, 13-24. Retrieved from <https://jurnal.uwp.ac.id/fisip/index.php/jisp/article/download/151/99>



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian , penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumunkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta



LAMPIRAN



© Hak Cipta milik Politeknik Negeri Jakarta

Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Lampiran 1 Surat Pernyataan Dosen Pembimbing

SURAT PERNYATAAN

Saya yang bertanda tangan di bawah ini:

Nama : Heti Suryani Fitri, S.ST., M.M

NIP 199004252024062002

Adalah dosen tetap atau dosen yang ditunjuk oleh Jurusan Akuntansi PNJ menyatakan bersedia sebagai pembimbing penulisan laporan tugas akhir untuk:

Nama : Hifdi Al Gifari

NIM 2304321019

Program Studi: D3 Keuangan dan Perbankan

dengan ketentuan sebagai berikut:

1. Meluangkan waktu minimal sekali dalam seminggu untuk membimbing mulai dari diterimanya surat penunjukan, hingga minimal 8 kali bimbingan.
2. Membuat kesepakatan waktu bimbingan dengan mahasiswa.
3. Menyesuaikan jadwal bimbingan tugas akhir sesuai dengan kalender akademik.
4. Apabila saya tidak melaksanakan tugas tersebut maka saya bersedia digantikan oleh dosen lain.

Demikian surat pernyataan ini saya sampaikan, atas perhatiannya saya ucapkan terima kasih.

Depok, 02 Juni 2026

Pembuat pernyataan

(Heti Suryani Fitri, S.ST., M.M)



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Lampiran 2 Lembar Bimbingan Tugas Akhir

Lembar Bimbingan Tugas Akhir

Nama : Hifdi Al Gifari
 NIM : 2304321019
 Program Studi : D3 Keuangan dan Perbankan
 Nama Dosen Pembimbing : Heti Suryani Fitri, S.ST., M.M

Tanggal	Materi Bimbingan	Tanda Tangan
	BAB 1 Revisi	
	BAB 2 ACC	
	BAB 3 ACC	
	BAB 4 ACC	
	BAB 9 Revisi	
	BAB 5 ACC	
	BAB 9 ACC	
9/6/26	ACC	

Menyetujui KPS,
 Depok 02 Juni 2026

Heti Suryani Fitri S.ST., M.M.
 NIP. 199004252024062002



Hak Cipta :

1. Dilarang mengutip sebagian atau seluruh karya tulis ini tanpa mencantumkan dan menyebutkan sumber :
 - a. Pengutipan hanya untuk kepentingan pendidikan, penelitian, penulisan karya ilmiah, penulisan laporan, penulisan kritik atau tinjauan suatu masalah.
 - b. Pengutipan tidak merugikan kepentingan yang wajar Politeknik Negeri Jakarta
2. Dilarang mengumumkan dan memperbanyak sebagian atau seluruh karya tulis ini dalam bentuk apapun tanpa izin Politeknik Negeri Jakarta

Lampiran 3 Lembar Persetujuan Sidang Tugas Akhir

LEMBAR PERSETUJUAN LAPORAN TUGAS AKHIR

Nama Penyusun : Hifdi Al Gifari
 NIM : 2304321019
 Jurusan/Program Studi : Akuntansi / D3 Keuangan dan Perbankan
 Judul Laporan Tugas Akhir : Peranan Account Statement pada Cash Management System (CMS) BRI dalam proses pengelolaan keuangan PT PLN Corporate University

Disetujui oleh

Pembimbing

Heti Suryani Fitri, S.ST., M.M.
 NIP 199004252024062002

Diketahui oleh

Kepala Program Studi

Heti Suryani Fitri, S.ST., M.M.
 NIP 199004252024062002