

ASSIGNMENT & WORKSHEET

UNIT KOMPETENSI 3

“Accounting Essentials & Financial Analysis”

Case 1

Anne Daily Corp memberikan data transaksi bulan September kepada AI untuk membantu melakukan analisis pencatatan keuangan.

AI memberikan hasil:

“Terdapat selisih kas Rp5.000.000 yang kemungkinan disebabkan oleh kesalahan pencatatan.”

Instruksi Soal:

1. Apakah hasil AI boleh langsung digunakan sebagai dasar pencatatan atau keputusan akuntansi?
.....
2. Apa yang harus diperiksa terlebih dahulu sebelum hasil AI digunakan?
.....
3. Dokumen apa yang perlu dibandingkan dengan hasil AI?
.....
4. Bagaimana jika hasil AI berbeda dengan dokumen perusahaan?
.....
5. Siapa yang bertanggung jawab memberikan keputusan akhir atas pencatatan?
.....
6. Bagaimana cara menggunakan AI secara aman dalam proses accounting?
.....

Case 2:

JayPerforma Corp menggunakan Excel untuk pengolahan dan analisis data transaksi, sementara pencatatan transaksi utama dilakukan menggunakan software akuntansi. Accounting kemudian menggunakan AI untuk membantu membaca pola dan menemukan potensi selisih.

Instruksi: Tentukan bagaimana ketiga alat tersebut digunakan secara tepat dan saling melengkapi.

Jawaban:.....

Case 3:

Pada akhir September 2026, Accounting menemukan perbedaan saldo kas. Excel menunjukkan saldo Rp47.500.000, sedangkan laporan Kas/Bank dari software akuntansi menunjukkan Rp42.500.000. AI kemudian memberikan kesimpulan awal bahwa terdapat kemungkinan kesalahan pencatatan sebesar Rp5.000.000.

Data:

Sumber Data	Saldo	Keterangan	Fungsi
Excel	Rp47.500.000	Hasil rekap transaksi manual	Analisis, pengolahan, dan cross-check
Software Akuntansi	Rp42.500.000	Saldo berdasarkan transaksi yang diposting	Sumber pencatatan dan laporan
Bank Statement	Rp46.500.000	Saldo menurut rekening bank	Bukti eksternal untuk rekonsiliasi
AI	Selisih Rp5.000.000	Hasil analisis awal	Membantu menemukan indikasi masalah

Instruksi:

Analisislah:

1. Mengapa saldo Excel dapat berbeda dengan saldo software akuntansi?
.....
2. Apakah Excel dapat dijadikan sumber pencatatan utama? Jelaskan kelebihan dan risikonya.
.....
3. Dalam kondisi apa Excel lebih tepat digunakan dibandingkan software akuntansi?
.....
4. Dalam kondisi apa software akuntansi lebih tepat digunakan dibandingkan Excel?
.....
5. Bagaimana AI dapat membantu menganalisis perbedaan data Excel, software akuntansi, dan bank statement?
.....
6. Jika hasil AI berbeda dengan hasil rekonsiliasi Accounting, hasil mana yang harus diikuti dan mengapa?
.....