

LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN (PKL)

CV. MITRA SOLUTION TAXINDO

**PROSEDUR PENYUSUNAN DAN PELAPORAN SPT
TAHUNAN WAJIB PAJAK BADAN MELALUI APLIKASI
CORETAX PADA CV MITRA SOLUTION TAXINDO
PEKANBARU**

OLEH :

DEBORA PANGGABEAN

5304221503



PROGRAM STUDI AKUNTANSI KEUANGAN PUBLIK

JURUSAN ADMINISTRASI NIAGA

POLITEKNIK NEGERI BENGKALIS

BENGKALIS-RIAU

TAHUN 2026

LEMBAR PENGESAHAN

LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN (PKL) CV MITRA SOLUTION TAXINDO

Ditulis Sebagai Salah Satu Syarat Untuk Menyelesaikan Praktik Kerja Lapangan

Debora Panggabean

NIM: 5304221503

Bengkalis, 30 Juni 2026

CV Mitra Solution Taxindo
Manager



Xina Eucladia Hutasoit

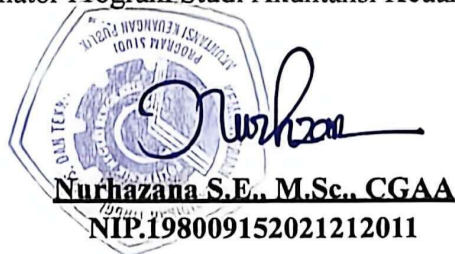
Dosen Pembimbing
Prodi Akuntansi Keuangan Publik



Nurhazana S.E., M.Sc., CGAA

NIP.198009152021212011

Disetujui
Koordinator Program Studi Akuntansi Keuangan Publik



Nurhazana S.E., M.Sc., CGAA
NIP.198009152021212011

LEMBAR PERSETUJUAN

LAPORAN PRAKTIK KERJA LAPANGAN (PKL) CV MITRA SOLUTION TAXINDO

PROSEDUR PENYUSUNAN DAN PELAPORAN SPT TAHUNAN WAJIB PAJAK BADAN DAN MELALUI APLIKASI CORETAX PADA CV MITRA SOLUTION TAXINDO PEKANBARU

Ditulis Sebagai Salah Satu Syarat Untuk Menyelesaikan
Praktik Kerja Lapangan (PKL)

DEBORA PANGGABEAN
NIM: 5304221503

Bengkalis, 14 Juli 2026

Dosen Pembimbing
Program Studi Akuntansi Keuangan
Publik



Nurhazana, S.E., M.Sc.
NIP: 19800915202121201

Disetujui/Disahkan Koordinator
Program Studi Akuntansi Keuangan
Publik



Nurhazana, S.E., M.Sc.
NIP: 19800915202121201

KATA PENGANTAR

Puji dan syukur penulis panjatkan ke hadirat Tuhan Yang Maha Esa atas segala berkat, kasih, penyertaan, serta hikmat-Nya sehingga penulis dapat menyelesaikan Laporan Praktik Kerja Lapangan ini dengan baik. Laporan ini disusun dengan judul **"Prosedur Penyusunan dan Pelaporan SPT Tahunan Wajib Pajak Badan Melalui Aplikasi Coretax pada CV Mitra Solution Taxindo Pekanbaru."** Penyusunan laporan ini merupakan salah satu syarat untuk menyelesaikan pendidikan pada Program Studi Sarjana Terapan Akuntansi Keuangan Publik, Jurusan Administrasi Niaga, Politeknik Negeri Bengkalis.

Dalam proses penyusunan laporan ini, penulis menyadari bahwa setiap tahapan tidak selalu berjalan dengan mudah. Berbagai tantangan, kesulitan, dan rasa khawatir pernah dirasakan. Namun, penulis percaya bahwa Tuhan senantiasa memberikan hikmat, kekuatan, dan jalan keluar dalam setiap proses yang dijalani. Firman Tuhan dalam **Amsal 9:10** mengajarkan bahwa "Permulaan hikmat adalah takut akan TUHAN, dan mengenal Yang Mahakudus adalah pengertian." Ayat ini mengingatkan penulis bahwa hikmat sejati berasal dari Tuhan sehingga setiap keputusan dan langkah dalam menyusun laporan ini harus dilakukan dengan takut akan Tuhan.

Di saat rasa cemas dan kekhawatiran muncul, penulis dikuatkan oleh firman Tuhan dalam **Filipi 4:6-7** yang mengajarkan agar tidak mengkhawatirkan apa pun, melainkan menyampaikan segala keinginan kepada Tuhan dalam doa dan ucapan syukur. Melalui firman tersebut, penulis belajar menyerahkan setiap proses kepada Tuhan sehingga memperoleh damai sejahtera yang memungkinkan penulis tetap tenang dan terus berusaha menyelesaikan laporan ini.

Selain itu, firman Tuhan dalam **Yesaya 41:10** menjadi penghiburan karena Tuhan berjanji akan menyertai, menguatkan, dan menolong setiap orang yang berharap kepada-Nya. Janji Tuhan tersebut memberikan keyakinan kepada penulis untuk tetap teguh menghadapi berbagai tantangan selama menjalani Praktik Kerja Lapangan maupun dalam penyusunan laporan ini.

Penulis juga terus diingatkan melalui firman Tuhan dalam **Kolose 3:23** yang berbunyi, "Apapun juga yang kamu perbuat, perbuatlah dengan segenap hatimu seperti untuk Tuhan dan bukan untuk manusia." Ayat ini memotivasi penulis untuk mengerjakan setiap tugas dengan penuh tanggung jawab, kejujuran, dan ketekunan sebagai bentuk rasa syukur kepada Tuhan.

Proses penyusunan laporan ini tentunya tidak terlepas dari doa, dukungan, bimbingan, serta bantuan dari berbagai pihak. Oleh karena itu, dengan segala kerendahan hati penulis menyampaikan ucapan terima kasih kepada:

1. Tuhan Yang Maha Esa yang senantiasa memberikan kesehatan, kekuatan, dan penyertaan kepada penulis selama melaksanakan Praktik Kerja Lapangan hingga penyusunan laporan ini dapat diselesaikan.
2. Kedua Orang tua dan seluruh keluarga tercinta yang selalu memberikan doa, kasih sayang, dukungan moral, material, serta motivasi kepada penulis.
3. Bapak Johny Custer, ST., MT selaku Direktur Politeknik Negeri Bengkalis.
4. Ibu Supriati, S.T.M.Si. selaku Ketua Jurusan Administrasi Niaga.
5. Ibu Nurhazana, S.E., M.Sc., CGAA selaku Ketua Program Studi Sarjana sekaligus Dosen Pembimbing Praktik Kerja Lapangan Akuntansi Keuangan Publik.
6. Ibu Endang Sri Wahyuni, SE., M.Ak., CGAA selaku Dosen Koordinator Praktik Kerja Lapangan Program Studi Akuntansi Keuangan Publik tahun 2026.
7. Bapak dan Ibu Dosen Program Studi Sarjana Terapan Akuntansi Keuangan Publik Politeknik Negeri Bengkalis atas ilmu selama perkuliahan.
8. Pimpinan beserta seluruh karyawan **CV Mitra Solution Taxindo Pekanbaru**, khususnya pembimbing lapangan yang telah memberikan kesempatan, arahan, pengalaman, ilmu pengetahuan, serta bimbingan kepada penulis selama melaksanakan Praktik Kerja Lapangan.
9. Seluruh dosen Program Studi Sarjana Terapan Akuntansi Keuangan Publik Politeknik Negeri Bengkalis yang telah memberikan ilmu pengetahuan selama masa perkuliahan.

10. Teman-teman seperjuangan Program Studi Sarjana Terapan Akuntansi Keuangan Publik angkatan 2022 yang selalu memberikan semangat, bantuan, dan kerja sama selama proses perkuliahan maupun penyusunan laporan ini.
11. Semua pihak yang tidak dapat penulis sebutkan satu per satu yang telah memberikan bantuan dan dukungan sehingga laporan ini dapat terselesaikan dengan baik.

Kepada diri penulis sendiri, terima kasih karena telah berani memulai dan memilih untuk tetap bertahan sampai di titik ini. Terima kasih telah melewati setiap proses dengan penuh perjuangan, bangkit setelah mengalami kegagalan, serta tidak menyerah meskipun sering merasa lelah dan khawatir. Semua usaha, doa, dan pengorbanan yang telah dilakukan menjadi bukti bahwa dengan penyertaan Tuhan, setiap tantangan dapat dilalui. Semoga pencapaian ini menjadi langkah awal untuk meraih impian-impian berikutnya.

Penulis menyadari bahwa laporan ini masih memiliki keterbatasan dan jauh dari kata sempurna. Oleh karena itu, penulis mengharapkan kritik dan saran yang membangun dari berbagai pihak demi penyempurnaan laporan ini di masa yang akan datang. Akhir kata, penulis berharap semoga laporan Praktik Kerja Lapangan ini dapat memberikan manfaat bagi semua pihak.

Pekanbaru, 30 Juni 2026

Penulis

Debora Panggabean

NIM. 5304221503

DAFTAR ISI

LEMBAR PENGESAHAN	ii
LEMBAR PERSETUJUAN	iii
KATA PENGANTAR.....	iv
DAFTAR ISI	vii
DAFTAR TABEL	ix
DAFTAR GAMBAR	x
DAFTAR LAMPIRAN	xi
BAB 1 PENDAHULUAN	12
1.1 Latar Belakang Pemikiran Praktik Kerja Lapangan (PKL)	12
1.2 Tujuan dan Manfaat Praktik Kerja Lapangan	17
1.2.1 Tujuan Praktik Kerja Lapangan	17
1.2.2 Manfaat Praktek Kerja Lapangan.....	18
1.3 Waktu Pelaksanaan Praktik Kerja Lapangan	19
1.3.1 Jadwal Praktik Kerja Lapangan	19
1.3.2 Time Schedule Praktik Kerja Lapangan	19
1.4 Tempat Praktek Kerja Lapangan	20
BAB 2 GAMBARAN UMUM PERUSAHAAN	21
2.1 Sejarah Perusahaan.....	21
2.2 Visi dan Misi Perusahaan	23
2.3 Struktur Organisasi	24
2.4 Ruang Lingkup Perusahaan.....	28
BAB 3 DESKRIPSI KEGIATAN SELAMA PRAKTEK KERJA	
LAPANGAN (PKL)	31
3.1 Jenis Tugas yang Dilaksanakan.....	31
3.1.1 Laporan Agenda Kegiatan Harian Praktek Kerja Lapangan.....	32
3.1.2 Uraian Pekerjaan Selama Melaksanakan Praktek Kerja Lapangan ..	55
3.2 Target yang diharapkan	93
3.3 <i>Hardware</i> dan <i>Software</i> yang Digunakan.....	100
3.3.1 Hardware	101

3.3.2 Software	103
3.4 Peralatan dan Perlengkapan yang Digunakan Selama Kerja Praktik	104
3.5 Data-data yang Diperlukan.....	108
3.6 Dokumen-dokumen yang Dihasilkan.....	114
3.7 Kendala dan Solusi.....	119
3.7.1 Kendala yang Dihadapi	119
3.7.2 Solusi dari Kendala yang Dihadapi	124
BAB 4 PEKERJAAN KHUSUS.....	127
4.1 Spesifikasi Tugas yang Dilaksanakan	127
4.1.1 Penerimaan Dokumen Klien.....	127
4.1.2 Pemeriksaan Kelengkapan Dokumen	129
4.1.3 Penyusunan Laporan Keuangan.....	131
4.1.4 Penginputan Data pada Coretax.....	134
4.1.5 Verifikasi dan Validasi Data.....	136
4.1.6 Pelaporan SPT Tahunan melalui Coretax	138
4.1.7 Pengarsipan Dokumen	140
4.2 Target yang diharapkan	142
BAB 5 PENUTUP.....	144
5.1 Kesimpulan	144
5.2 Saran	145
REFERENSI.....	148
LAMPIRAN.....	149

DAFTAR TABEL

Tabel 1.1 Jadwal Praktik Kerja Lapangan.....	19
Tabel 1.2 Time Schedule Praktik Kerja Lapangan.....	20
Tabel 3.1 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-1	32
Tabel 3.2 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-2	34
Tabel 3.3 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-3	36
Tabel 3.4 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-4	37
Tabel 3.5 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-5	38
Tabel 3.6 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-6	39
Tabel 3.7 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-7	39
Tabel 3.8 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-8	40
Tabel 3.9 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-9	41
Tabel 3.10 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-10	41
Tabel 3.11 Laporan Praktik Kerja Lapangan Minggu Ke-11	42
Tabel 3.12 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-12	44
Tabel 3.13 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-13	45
Tabel 3.14 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-14	46
Tabel 3.15 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-15	47
Tabel 3.16 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-16	48
Tabel 3.17 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-17	49
Tabel 3.18 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-18	50
Tabel 3.19 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-19	51
Tabel 3.20 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-20	52
Tabel 3.21 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-21	53
Tabel 3.22 Laporan Praktek Kerja Lapangan Minggu Ke-22	54

DAFTAR GAMBAR

Gambar 1.1 CV MITRA SOLUTION TAXINDO PEKANBARU	20
Gambar 2.1 Struktur Organisasi CV MITRA SOLUTION TAXINDO.....	25
Gambar 3.1 <i>Computer</i>	101
Gambar 3.2 Printer	102
Gambar 3.3 Server	103
Gambar 3.4 <i>Microsoft Excel</i>	103
Gambar 3.5 Sistem <i>Weighbridge</i>	104
Gambar 3.6 Kalkulator.....	105
Gambar 3.7 ATK	106
Gambar 3.8 Map Arsip.....	107
Gambar 3.9 Pelubang Kertas (<i>Perforator</i>).....	107
Gambar 3.10 NPWP.....	108
Gambar 3.11 SPT Tahun Orang Pribadi.....	109
Gambar 3.12 Rekening Koran.....	109
Gambar 3.13 Faktur Pajak.....	110
Gambar 3.14 Bukti Potong PPH 21 dan PPH 23	111
Gambar 3.15 BPJS	112
Gambar 3.16 Invoice PPH 23.....	112
Gambar 3.17 Laba Rugi	113
Gambar 3.18 Pajak Bumi dan Bangunan	114
Gambar 3.19 SPT Massa Orang Pribadi	115
Gambar 3.20 Bukti Penerimaan Elektronik (BPE)	115
Gambar 3.21 BUPOT PPH 21 dan PPH 23	116
Gambar 3.22 Faktur	117
Gambar 3.23 Kode E-Billing	118
Gambar 3.24 Laba Rugi	118

DAFTAR LAMPIRAN

Lampiran 1. Surat Permohonan Kerja Praktik	149
Lampiran 2. Form Penilaian Praktik Kerja Lapangan	150
Lampiran 3. Surat Keterangan Magang	151
Lampiran 4. Sertifikat Magang	152
Lampiran 5. Dokumentasi Bersama Keluarga Besar CV MS TAX	153