


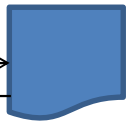





**SUBBAGIAN AKUNTANSI DAN PELAPORAN
INSTITUT SENI INDONESIA DENPASAR
KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI DAN PENDIDIKAN TINGGI**



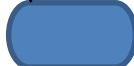
NOMOR SOP	SOP-SUB-aklap-08
TGL PEMBUATAN	29 Desember 2017
TGL REVISI	
TGL EFEKTIF	02 Januari 2018
DISAHKAN OLEH	Kepala Biro Umum dan Keuangan  Made Raka Mahendra NIP. 196202211984101001
NAMA SOP	PENYUSUNAN LAPORAN REKENING
DASAR HUKUM	KUALIFIKASI PELAKSANA
1 Undang-Undang No 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara 2 Undang-Undang No 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara 3 Peraturan menteri keuangan Nomor:171/PMK.05/2007 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat 4 Peraturan Menteri Keuangan Nomor:177/PMK.05/2015 tentang Pedoman Penyusunan dan Penyampaian Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga	1 2
KETERKAITAN	PERALATAN/PERLENGKAPAN
1 SOP Penata Dokumen Keuangan 2	1 Komputer/printer/scanner 2 Jaringan internet 3 ATK
PERINGATAN	PENCATATAN DAN PENDATAAN
Apabila terlambat akan dikenakan sangsi oleh KPPN	Disimpan sebagai data elektronik dan manual (1. Hardcopy dan Softcopy Bahan Presentasi Rektor dan Wakil Rektor)

**SOP 8 SUB BAGIAN AKUNTANSI DAN PELAPORAN
PENYUSUNAN LAPORAN REKENING BULANAN**

No	Uraian Prosedur 1	PELAKSANA		MUTU BAKU			Keterangan	Waktu*
		STAF	KASUB BAG AKLAP	KELENGKAPAN	Durasi Waktu	Output		
1	2	3	4	8	9	10	11	12
1	Menerima Rekening Koran dari Pengelola Rekening Satker			Rekening Koran	1 Hari	berkas		
2	Memeriksa dan Menganalisa Saldo Rekening Koran dari Pengelola Rekening			Rekening Koran	1 hari	berkas		
3	Membuat dan Mencetak Laporan Rekening Bulanan			Rekening Koran	1 hari	berkas		
4	Menandatangani Laporan Rekening Bulanan			Laporan	1 hari	berkas		
5	Pengadministrasian Laporan Rekening Bulanan			Laporan	1 hari	berkas		

* waktu disesuaikan tiap tahun

**SOP 8 SUB BAGIAN AKUNTANSI DAN PELAPORAN
PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN BULANAN**

No	Uraian Prosedur 1	PELAKSANA		MUTU BAKU			Keterangan	Waktu*
		BUK	KPPN	KELENGKAPAN	Durasi Waktu	Output		
1	2	3		6	7	8	9	10
1	Laporan Rekening Bulanan			Laporan Rekening, Rekening Koran	1 Hari	Surat		
2	Pengiriman Laporan Rekening Bulanan			Laporan Rekening, Rekening Koran	1 Hari	Laporan Rekening Bulanan		
3	Pengadministrasian Laporan telah Dikirim			Laporan Rekening, Rekening Koran	1 Hari	Laporan Rekening Bulanan		

* waktu disesuaikan tiap tahun