



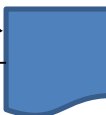





**SUBBAGIAN AKUNTANSI DAN PELAPORAN
INSTITUT SENI INDONESIA DENPASAR
KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI DAN PENDIDIKAN TINGGI**





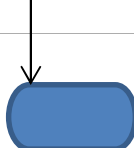
NOMOR SOP	SOP-SUB-aklap-09
TGL PEMBUATAN	29 Desember 2017
TGL REVISI	
TGL EFEKTIF	02 Januari 2018
DISAHKAN OLEH	Kepala Biro Umum dan Keuangan  Made Raka Mahendra NIP.196202211984101001
NAMA SOP	PENYUSUNAN LAPORAN REKENING TRIWULAN
DASAR HUKUM	KUALIFIKASI PELAKSANA
1 Undang-Undang No 17 Tahun 2003 tentang 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 Mmpu mengoperasikan Komputer 2 Mampu Memeriksa dan Mengolah Data
KETERKAITAN	PERALATAN/PERLENGKAPAN
1 SOP Penata Dokumen Keuangan	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 9 SUB BAGIAN AKUNTANSI DAN PELAPORAN
PENYUSUNAN LAPORAN REKENING TRIWULAN**

No	Uraian Prosedur 1	PELAKSANA			MUTU BAKU			Keterangan	Waktu*
		STAF	KASUB BAG AKLAP	KABAG KEUANGAN	KELENGKAPAN	Durasi Waktu	Output		
1	2	3	4	7	8	9	10	11	12
1	Menerima Rekening Koran dari Pengelola Rekening Satker				Rekening Koran	1 Hari			
2	Memeriksa dan Menganalisa Saldo Rekening Koran dari Pengelola Rekening				Rekening Koran				
3	Membuat dan Mencetak Laporan Rekening Bulanan				Rekening Koran				
4	Menandatangani Laporan Rekening Triwulan dan BAR Rekening				Laporan		bar rekening		
5	Pengadministrasian Laporan Rekening Bulanan				Laporan		Surat		

* waktu disesuaikan tiap tahun

**SOP 9 SUB BAGIAN AKUNTANSI DAN PELAPORAN
PENYUSUNAN LAPORAN REKENING TRIWULAN**

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

* waktu disesuaikan tiap tahun