










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

NOMOR SOP	024/IT5.4/SOP/2022
TGL PEMBUATAN	1 Juli 2022
TGL REVISI	
TGL EFEKTIF	
DISAHKAN OLEH	Plt. Kepala Biro Umum dan Keuangan 
NAMA SOP	PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN SAI BULANAN

DASAR HUKUM	KUALIFIKASI PELAKSANA
<ol style="list-style-type: none">1 Undang-Undang No 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara2 Undang-Undang No 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara3 Peraturan menteri keuangan Nomor:171/PMK.05/2007 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat4 Peraturan Menteri Keuangan Nomor:177/PMK.05/2015 tentang Pedoman Penyusunan dan Penyampaian Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga	<ol style="list-style-type: none">1 Mampu mengopersikan komputer2 Mampu dan memahami Aplikasi SAIBA3 Mampu Menyusun Laporan Keuangan
RKAITAN	PERALATAN/PERLENGKAPAN
<ol style="list-style-type: none">1 SOP Rekonsiliasi Internal Bendahara (LPJ)2 SOP Pengelola Surat Perintah Membayar	<ol style="list-style-type: none">1 Komputer/printer/scanner2 Jaringan internet3 ATK
PERINGATAN	PENCATATAN DAN PENDATAAN
Apabila terjadi keterlambatan penyusunan dan penyampaian Laporan Keuangan akan mendapat sangsi dari KPPN	Disimpan sebagai data elektronik dan manual

SOP 3 SUB BAGIAN AKUNTANSI DAN PELAPORAN
SOP REKONSILIASI DENGAN KPPN

No	Uraian Prosedur 1	PELAKSANA			MUTU BAKU			Keterangan	Waktu*
		operator GL	Erekon/KPPN	KPA	KELENGKAPAN	Durasi Waktu	Output		
1	2	3	4		6	7	8	9	10
1	memastikan seluruh data telah diinput sesuai dokumen sumber				ADK kirim	1 Hari	adk		
2	memastikan seluruh jurnal transaksi telah terposting				ADK kirim	7 hari	file		
3	Push Data pada aplikasi SAKTI				ADK kirim	1 hari	berkas		
4	rekonsiliasi				ADK kirim	2 hari	dokumen		
5	Tanda tangan BAR oleh KPA				Berkas	1 hari	dokumen		
6	TTD Bar KPPN				Berkas	1 hari	dokumen		

No	Uraian Prosedur 1	PELAKSANA			MUTU BAKU			Keterangan	Waktu*
		operator GL	Erekon/KPPN	KPA	KELENGKAPAN	Durasi Waktu	Output		
1	2	3	4		6	7	8	9	10

* waktu disesuaikan tiap bulan



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

NOMOR SOP	024/IT5.4/SOP/2022
TGL PEMBUATAN	1 Juli 2022
TGL REVISI	
TGL EFEKTIF	
DISAHKAN OLEH	Plt. Kepala Biro Umum dan Keuangan Dr. Drs. I Ketut Muka, M.Si. NIP. 196112311993111001
NAMA SOP	PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN SAI BULANAN
DASAR HUKUM	KUALIFIKASI PELAKSANA
<ol style="list-style-type: none">1 Undang-Undang No 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara2 Undang-Undang No 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara3 Peraturan menteri keuangan Nomor:171/PMK.05/2007 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat4 Peraturan Menteri Keuangan Nomor:177/PMK.05/2015 tentang Pedoman Penyusunan dan Penyampaian Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga	<ol style="list-style-type: none">1 Mampu mengopersikan komputer2 Mampu dan memahami Aplikasi SAIBA3 Mampu Menyusun Laporan Keuangan
RKAITAN	PERALATAN/PERLENGKAPAN
<ol style="list-style-type: none">1 SOP Rekonsiliasi Internal Bendahara (LPJ)2 SOP Pengelola Surat Perintah Membayar	<ol style="list-style-type: none">1 Komputer/printer/scanner2 Jaringan internet3 ATK
PERINGATAN	PENCATATAN DAN PENDATAAN
Apabila terjadi keterlambatan penyusunan dan penyampaian Laporan Keuangan akan mendapat sangsi dari KPPN	Disimpan sebagai data elektronik dan manual

SOP 3 SUB BAGIAN AKUNTANSI DAN PELAPORAN
SOP REKONSILIASI DENGAN KPPN

No	Uraian Prosedur 1	PELAKSANA			MUTU BAKU			Keterangan	Waktu*
		operator GL	Erekon/KPPN	KPA	KELENGKAPAN	Durasi Waktu	Output		
1	2	3	4		6	7	8	9	10
1	memastikan seluruh data telah diinput sesuai dokumen sumber				ADK kirim	1 Hari	adk		
2	memastikan seluruh jurnal transaksi telah terposting				ADK kirim	7 hari	file		
3	Push Data pada aplikasi SAKTI				ADK kirim	1 hari	berkas		
4	rekonsiliasi				ADK kirim	2 hari	dokumen		
5	Tanda tangan BAR oleh KPA				Berkas	1 hari	dokumen		
6	TTD Bar KPPN				Berkas	1 hari	dokumen		

No	Uraian Prosedur 1	PELAKSANA			MUTU BAKU			Keterangan	Waktu*
		operator GL	Erekon/KPPN	KPA	KELENGKAPAN	Durasi Waktu	Output		
1	2	3	4		6	7	8	9	10

* waktu disesuaikan tiap bulan