




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

<b>NOMOR SOP</b>	025/IT5.4/SOP/2022
<b>TGL PEMBUATAN</b>	1 Juli 2022
<b>TGL REVISI</b>	
<b>TGL EFEKTIF</b>	
<b>DISAHKAN OLEH</b>	Dit. Kepala Biro Umum dan Keuangan  Drs. I Ketut Muka, M.Si. 196112311993111001
<b>NAMA SOP</b>	PENYUSUNAN LAPORAN DAYA SERAP
<b>DASAR HUKUM</b>	<b>KUALIFIKASI PELAKSANA</b>
<ol style="list-style-type: none"><li>1 Undang-Undang No 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara</li><li>2 Undang-Undang No 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara</li><li>3 Peraturan menteri keuangan Nomor:171/PMK.05/2007 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat</li><li>4 Peraturan Menteri Keuangan Nomor:177/PMK.05/2015 tentang Pedoman Penyusunan dan Penyampaian Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>1 Mampu mengopersikan komputer</li><li>2 Mampu memeriksa, menganalisa dan mengolah data</li></ol>
<b>RKAITAN</b>	<b>PERALATAN/PERLENGKAPAN</b>
<ol style="list-style-type: none"><li>1 SOP Laporan Keuangan SAI Bulanan</li><li>2 SOP Pembuatan Surat Perintah Membayar</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>1 Komputer/printer/scanner</li><li>2 Jaringan internet</li><li>3 ATK</li></ol>
<b>PERINGATAN</b>	<b>PENCATATAN DAN PENDATAAN</b>
Apabila terlambat akan dikenakan sangsi oleh KPPN	Disimpan sebagai data elektronik dan manual

**SOP 5 SUB BAGIAN AKUNTANSI DAN PELAPORAN  
PENYUSUNAN LAPORAN REKENING BULANAN**

No	Uraian Prosedur 1	PELAKSANA			MUTU BAKU			Keterangan	Waktu*
		unit AKLAP	KABIRO	KPPN	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	Memverifikasi pengajuan rekonsiliasi rekening				Laporan	1 hari	berkas		
5	Rekonsiliasi Rekening				laporan	2 hari			

No	Uraian Prosedur 1	PELAKSANA			MUTU BAKU			Keterangan	Waktu*
		unit AKLAP	KABIRO	KPPN	KELENGKAPAN	Durasi Waktu	Output		
1	2	3		4	8	9	10	11	12
5	Pengadministrasian Laporan Rekening Bulanan				Laporan	1 hari	berkas		

\* waktu disesuaikan tiap tahun



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

<b>NOMOR SOP</b>	025/IT5.4/SOP/2022
<b>TGL PEMBUATAN</b>	1 Juli 2022
<b>TGL REVISI</b>	
<b>TGL EFEKTIF</b>	
<b>DISAHKAN OLEH</b>	Plt. Kepala Biro Umum dan Keuangan  Dr. Drs. I Ketut Muka, M.Si. NIP. 196112311993111001
<b>NAMA SOP</b>	PENYUSUNAN LAPORAN DAYA SERAP
<b>DASAR HUKUM</b>	<b>KUALIFIKASI PELAKSANA</b>
<ol style="list-style-type: none"><li>1 Undang-Undang No 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara</li><li>2 Undang-Undang No 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara</li><li>3 Peraturan menteri keuangan Nomor:171/PMK.05/2007 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Pemerintah Pusat</li><li>4 Peraturan Menteri Keuangan Nomor:177/PMK.05/2015 tentang Pedoman Penyusunan dan Penyampaian Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>1 Mampu mengoperasikan komputer</li><li>2 Mampu memeriksa, menganalisa dan mengolah data</li></ol>
<b>RKAITAN</b>	<b>PERALATAN/PERLENGKAPAN</b>
<ol style="list-style-type: none"><li>1 SOP Laporan Keuangan SAI Bulanan</li><li>2 SOP Pembuatan Surat Perintah Membayar</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>1 Komputer/printer/scanner</li><li>2 Jaringan internet</li><li>3 ATK</li></ol>
<b>PERINGATAN</b>	<b>PENCATATAN DAN PENDATAAN</b>
Apabila terlambat akan dikenakan sangsi oleh KPPN	Disimpan sebagai data elektronik dan manual



**SOP 5 SUB BAGIAN AKUNTANSI DAN PELAPORAN  
PENYUSUNAN LAPORAN REKENING BULANAN**

No	Uraian Prosedur 1	PELAKSANA			MUTU BAKU			Keterangan	Waktu*
		unit AKLAP	KABIRO	KPPN	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	Memverifikasi pengajuan rekonsiliasi rekening				Laporan	1 hari	berkas		
5	Rekonsiliasi Rekening				laporan	2 hari			

No	Uraian Prosedur 1	PELAKSANA			MUTU BAKU			Keterangan	Waktu*
		unit AKLAP	KABIRO	KPPN	KELENGKAPAN	Durasi Waktu	Output		
1	2	3		4	8	9	10	11	12
5	Pengadministrasian Laporan Rekening Bulanan				Laporan	1 hari	berkas		

\* waktu disesuaikan tiap tahun