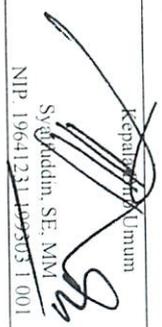




ARSIP NASIONAL REPUBLIK INDONESIA
SEKRETARIAT UTAMA
BIRO UMUM

NOMOR SOP	17 Tahun 2013
TANGGAL PENGESAHAN	31 Desember 2013
TANGGAL REVISI	
DISAHKAN OLEH	 Kepala Biro Umum Syarifuddin, SE, MM NIP. 19641231-1995031-001
NAMA SOP	Penyusunan Laporan Keuangan Audited

DASAR HUKUM	KUALIFIKASI PELAKSANA
<ol style="list-style-type: none">Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2003 Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);Undang-Undang Nomor 15 Tahun 2004 tentang Pemeriksaan, Pengelolaan dan Tanggungjawab Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 66, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4400);Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2006 Nomor 25, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4614);Peraturan Pemerintah Nomor 7 Tahun 2008 tentang Dana Dekonsentrasi dan Tugas Pembantuan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2008 Nomor 20, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4816);Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2010 Nomor 123, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 5165);Peraturan Menteri Keuangan Nomor PMK 156/PMK 07/2008 tentang Pedoman Pengelolaan Dana Dekonsentrasi dan Dana Tugas Pembantuan sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Menteri Keuangan Nomor 248/PMK 07/2010;Peraturan Menteri Keuangan Nomor 41/PMK 09/2010 tentang Standar Reviu Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga;Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor PER-55/PB/2012 tentang Pedoman Penyusunan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga.	<ol style="list-style-type: none">Memiliki kemampuan penggunaan aplikasi SAKPA.Memiliki kemampuan penggunaan aplikasi SAPA.Mengetahui fungsi dan tugas unit kerja.Memiliki kemampuan mengenai DIPA.Memiliki kemampuan mengenai Laporan Keuangan.Memiliki kemampuan pengolahan data sederhana.
KETERANGAN <ol style="list-style-type: none">SOP AP tentang Pelaksanaan Rekonsiliasi Laporan Realisasi Anggaran UAKPA BulananSOP AP tentang Pelaksanaan Rekonsiliasi Rekonsiliasi Laporan Realisasi Anggaran UAKPA BulananSOP AP Penyusunan Laporan Keuangan Unaudited	PERALATAN/PERLENGKAPAN <ol style="list-style-type: none">Rekomendasi InsektoratLRA, Neraca, LPJ Bendahara, Rekening Koran Bendahara, Register Pengiriman, ADK, DIPAComputer/Printer/Scanner/Mesin Foto CopyAplikasi SAPASurat Pernyataan telah direvisi dan Surat Pernyataan Tanggung Jawab
PERINGATAN	PENCATATAN DAN PENDATAAN Disimpan sebagai data elektronik dan manual

Standar Operasional Prosedur Penyusunan Laporan Keuangan Audited

No	Tahap Kegiatan	Pelaksana				Mutu Baku			Keterangan
		Karo	Kabag Keuangan	Kasubbag Perhitungan Anggaran	Fungsional	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Menerima hasil pemeriksaan Badan Pemeriksa Keuangan (BPK) dari Sekretaris Utama.	○				Laporan Keuangan Unaudited dan hasil pemeriksaan BPK	10 Menit	Disposisi	
2	Menginstruksikan untuk melakukan perbaikan laporan keuangan unaudited sesuai hasil pemeriksaan BPK.		□			Disposisi	10 Menit	Disposisi	
3	Memerintahkan untuk melakukan perbaikan laporan keuangan unaudited sesuai hasil pemeriksaan BPK.			□		Disposisi	10 Menit	Disposisi	
4	Melaksanakan perbaikan laporan keuangan unaudited sesuai hasil pemeriksaan BPK dan memproses lebih lanjut ke sekretaris utama.				□	Disposisi	2 hari	Laporan Keuangan Unaudited yang telah diperbaiki	
5	Mendapatkan Surat Pernyataan telah direview oleh inspektorat dan Surat Pernyataan Tanggung Jawab yang ditandatangani oleh Kepala Arsip Nasional RI.	□				Laporan Keuangan Unaudited yang telah diperbaiki	1 Hari	Surat Pernyataan telah direview oleh inspektorat dan Surat Pernyataan Tanggung Jawab	
6	Menggandakan, mendistribusikan dan mendokumentasikan Laporan Keuangan Unaudited.				○	Laporan Keuangan dan Surat Pernyataan telah direview oleh inspektorat dan Surat Pernyataan Tanggung Jawab	2 hari	Laporan Keuangan Audited	

Norma Waktu: 5 hari 30 Menit


 Kepala Biro Umum,
 Syarifuddin, SE.,MM
 NIP. 19641231-199303 1 001