



**KOMISI PEMILIHAN UMUM  
KABUPATEN KAMPAR**

**SEKRETARIAT KOMISI PEMILIHAN UMUM  
KABUPATEN KAMPAR**

**DASAR HUKUM**

1. Undang-Undang No. 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara
2. Undang-Undang No. 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara
3. Peraturan Menteri Keuangan No. 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Negara
4. Peraturan Menteri Keuangan No. 171/PMK.05/2021 tentang Pelaksanaan Sistem SAKTI
5. Peraturan Menteri Keuangan No 222/PMK.05/2016 tentang perubahan Peraturan Menteri Keuangan No 177/PMK.05/2015 tentang Pedoman dan Penyusunan Laporan Keuangan

**KETERKAITAN**

1. KPPN
2. Modul SAKTI berupa Modul GLP Pelaporan, Modul Aset, Modul Persediaan dan Modul Bendahara

**PERINGATAN**

Jika SOP tidak dilaksanakan maka pelaksana anggaran tidak berjalan efektif

Nomor SOP : 239 Tahun 2023

Tanggal Pembuatan : 05 Januari 2023

Tanggal Revisi :

Tanggal Efektif : 05 Januari 2023

Disahkan Oleh :



NAMA SOP : SOP PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN

**KUALIFIKASI PELAKSANA**

1. Pendidikan Minimal D3
2. Dapat mengoperasikan komputer Ms. Office

**PERALATAN/PERLENGKAPAN**

Aplikasi SAKTI

**PENCATATAN DAN PENDATAAN**

Neraca, Neraca Percobaan, LRA, LPE, LO dan CALK

No	Kegiatan	Pelaksana				Mutu Baku			Ket
		Sekretaris	Kasubbag Keuangan dan Umlog	Operator GLP, Aset dan Persediaan	Inspektorat	Kelengkapan	Output		
1	Sekretaris memberi perintah kepada kabag keuangan, umum dan logistik untuk melakukan rekonsiliasi melalui aplikasi SAKTI	Ya				Disposisi Surat	Disposisi Surat		
2	Kepala Sub Bagian Keuangan, Umum dan Logistik memerintahkan untuk menyiapkan data pendukung laporan keuangan dan laporan barang milik negara		Ya			Disposisi Surat	Disposisi Surat		
3	Memerintah Operator Aset dan Persediaan serta operator GLP untuk menyiapkan data pendukung sebagai bahan untuk melakukan rekonsiliasi di Aplikasi SAKTI		Ya			Disposisi Surat	Disposisi Surat		
4	Melakukan penginputan Persediaan dan Aset ke Aplikasi SAKTI yang kemudian direkonsiliasi internal dengan MONSAKTI			Ya		Data pada aplikasi sakti modul aset, persediaan dan GL Pelaporan	Rekonsiliasi di MONSAKTI		
5	Mengevaluasi data E-Rekon dan data pendukung lainnya serta melakukan perbaikan		Ya	Ya		Print Out LRA, Neraca, LO, LPE, Neraca Percobaan	Print Out LRA, Neraca, LO, LPE dan Neraca Percobaan		
6	Memeriksa konsep laporan keuangan dan menyerahkannya ke kepala subbagian		Ya	Ya		Draft Laporan Keuangan	Draft Laporan Keuangan		
7	Menyerahkan Laporan Keuangan ke Kuasa Pengguna Anggaran	Ya	Ya	Ya		Laporan Keuangan	LK dan CALK		
8	Menyerahkan Laporan Keuangan ke KPPN untuk tingkat UAKPA dan DJPB untuk tingkat UAPPAPW	Ya	Ya	Ya		Laporan Keuangan	LK dan CALK		
9	Menyerahkan Laporan Keuangan ke Eselon I dan Inspektorat	Ya	Ya	Ya		Laporan Keuangan	LK dan CALK		
10	Reviu Laporan Keuangan				Ya	Laporan Keuangan	LK dan CALK		