




**KEMENTERIAN PENDIDIKAN, KEBUDAYAAN,
RISET, DAN TEKNOLOGI
LEMBAGA LAYANAN PENDIDIKAN TINGGI WILAYAH IV

LAYANAN PERENCANAAN DAN KEUANGAN**

NOMOR POS	: POS-PP-19-V07
TGL PEMBUATAN	: 1-12-2020
TGL. REVISI	: 29 Desember 2021
TGL. EFEKTIF	: 10 Januari 2022
DISAHKAN OLEH	: Kepala LLDIKTI Wilayah IV,  Dr. M. Samsuri, S.Pd., M.T. ↑ NIP. 197901142003121001
NAMA POS	: Penyusunan Laporan Keuangan

DASAR HUKUM

1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara
2. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara
3. Peraturan Pemerintah Nomor 8 Tahun 2006 tentang Pelaporan Keuangan dan Kinerja Instansi Pemerintah sebagaimana telah diubah dengan Peraturan

KUALIFIKASI PELAKSANA

1. memahami prosedur penyusunan Laporan Keuangan
2. Memahami peraturan dan ketentuan yang berlaku
3. Memahami kondisi keuangan instansi

KETERKAITAN

1	0
2	0
3	0

PERALATAN/PERLENGKAPAN

1. Laptop/PC, printer
2. PNBP, LPJ bendahara (data kas lainnya, pengembalian belanja), SPM barj
3. aplikasi saiba, sas, omspan, erekon, adk BMN

PERINGATAN



1. Pelaksana bertanggung jawab atas pelaksanaan aktivitas yang telah dibakukan dan

PENCATATAN DAN PENDATAAN

1. -

POS-PP-19-V07 Penyusunan Laporan Keuangan

No	Kegiatan	Pelaksana				Mutu Baku			Keterangan
		Penyusun Laporan Keuangan	Koordinator Fungsi	Verifikator/ Penyusun Program Anggaran dan Pelaporan	KPA	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Mengumpulkan bahan laporan keuangan					DIPA, revisi DIPA, SSPB (Surat Setoran Pengembalian Belanja), SSBP (Surat Setoran Bukan Pajak), SPP, SPM (Surat Perintah Membayar), SP2D	1 Bulan	Laporan keuangan dari aplikasi SAIBA (Neraca, LRB, LRA, LO, Laporan Kinerja, LPE)	
2	Melakukan rekon internal dengan pengelola BMN dan menyerahkan Berita Acara hasil rekonsiliasi ke KPA					Laporan keuangan dari SAIBA dan laporan BMN serta ADK dari SIMAK BMN	1 hari	Berita Acara rekonsiliasi internal SAI-SIMAK BMN laporan keuangan dari SAIBA dan SIMAK BMN yang sudah ada	
3	Menerima dan memverifikasi laporan keuangan bulanan dan laporan rekonsiliasi internal					Berita Acara rekonsiliasi internal SAI-SIMAK BMN laporan keuangan dari SAIBA dan SIMAK BMN yang sudah ada	1 jam	Laporan keuangan dari SAIBA dan SIMAK BMN yang sudah ditandatangani	
4	Melakukan rekonsiliasi dengan KPPN dengan mengunggah ADK ke e-rekon					ADK Laporan keuangan	15 menit	Berita Acara rekonsiliasi eksternal SAI - SIAP dan laporan keuangan	
5	Melakukan verifikasi dan mengesahkan laporan keuangan setelah rekon disetujui KPPN					Berita Acara rekonsiliasi eksternal SAI - SIAP dan laporan keuangan yang sudah diverifikasi	2 hari	Berita Acara rekonsiliasi eksternal SAI - SIAP dan laporan keuangan yang sudah diverifikasi	
6	Mengunduh dan mencetak hasil rekon dengan KPPN dari laman e-rekon					Berita Acara rekonsiliasi eksternal SAI - SIAP dan laporan keuangan yang sudah diverifikasi	30 menit	Berita Acara rekonsiliasi eksternal SAI - SIAP dan laporan keuangan yang sudah disahkan oleh KPPN	
7	Mengumpulkan bahan pendukung laporan keuangan dan menyusun Catatan Atas Laporan Keuangan (CALK)					Laporan keuangan, SSPB, SSBP, LPJ Bendahara Pengeluaran, BA rekon eksternal, BA rekon internal, Rekening Koran, DIPA	7 hari	Draf laporan keuangan dan CALK	

8	Melakukan penelaahan laporan keuangan			Tidak	Draf laporan keuangan dan CALK	1 hari	Draft laporan keuangan dan CALK yang sudah diverifikasi	
9	Memeriksa dan menandatangani laporan keuangan			Ya	Draft laporan keuangan dan CALK yang sudah diverifikasi	1 hari	Laporan keuangan dan CALK yang sudah di sahkan	
10	Mendokumentasikan Laporan Keuangan dan menyerahkan laporan keuangan ke KPPN dan Kementerian			Ya	Laporan keuangan dan CALK yang sudah di sahkan	1 hari	Laporan keuangan dan CALK	