

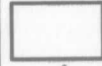


KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
UNIVERSITAS ISLAM NEGERI AR-RANIRY BANDA ACEH

Jl. Syekh Abdur Rauf Kopelma Darussalam Banda Aceh
Tlp. 0651-7552921- 7552922 Fax. 065-7552922
Website : www.ar-raniry.ac.id E.mail: keu.opr@gmail.com

	Nomor SOP :	52/ Un.08/R/05.01.3/09/2017
	Tgl. Pembuatan :	01 Oktober 2017
	Tanggal Revisi I :	25 September 2017
	Tanggal Efektif :	02 Oktober 2017
	Disahkan Oleh :	 Prof. Dr. H. Farid Wajdi Ibrahim, MA 198103051994031001
	Nama SOP :	Penyusunan Laporan Keuangan SAIBA BAGIAN KEUANGAN DAN AKUNTANSI
	Kualifikasi Pelaksana	
usan Menteri Agama Nomor 168 Tahun 2010 tentang Pedoman Penyusunan SOP di Lingkungan Kementerian Agama an Menteri Keuangan RI Nomor 220/PMK.05/2016 tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan BLU; uran Menteri Keuangan RI Nomor 222/PMK.05/2016 tentang Perubahan atas PMK Nomor 177/PMK.05/2015 tentang Pedoman usunan dan penyampaian laporan keuangan kementerian negara/lembaga		1. Mampu menggunakan aplikasi SAIBA 2. Memahami SIA 3. Memahami SAP
	Peralatan/Perlengkapan	
AK yusunan LK BLU		1. Data-data Pendukung 2. Perangkat Komputer/printer/scanner/alat tulis kantor 3. Jaringan Internet
	Pencatatan dan Pendataaan	
tidak dilaksanakan, maka proses Penyusunan Laporan Keuangan akan mengalami kendala		SAIBA (Buku Besar)

No	Aktivitas/Kegiatan	Pelaksana								Mutu Baku			Ket
		Operator SAS	Bendahara Pengeluaran	Operator SAIBA	Operator SIMAK	KARO	WAREK II	KPA	KPPN	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Memberikan dokumen dan adk yang diperlukan berupa SPM/SP2D				tidak					Adk SPM/SP2D dari aplikasi SAS	10 menit	Copy data SPM/SP2D	
2	Memberikan dokumen yang diperlukan berupa SSBP setoran PNPB dan SSBP pengembalian belanja dan SSBP pengembalian kerugian negara bila ada serta LPJ Bendahara									Print out SSBP	10 menit	Copy data SSBP sebagai dokumen untuk diinput	
3	Menginput adk SPM dan SP2D serta dokumen SSBP ke aplikasi SAIBA dan mencocokkan data dengan dokumen sumber									Adk SPM/SP2D dari aplikasi SAS	300 menit	Copy data SPM/SP2D	
4	Operator simak BMN melakukan rekonsiliasi internal dengan operator SAIBA									Adk Belanja Modal dan Belanja Barang dari aplikasi SIMAK dan Persediaan	360 menit	Copy data Belanja Modal dan Belanja Barang	
5	Memposting data SIMAK ke buku besar SAIBA dan melakukan pengiriman adk SAIBA ke aplikasi E-Rekon sekaligus rekonsiliasi data antara satker dan KPPN				Ya					Adk Belanja Modal dan Belanja Barang dari aplikasi SIMAK dan Persediaan	30 menit	Copy data Belanja Modal dan Belanja Barang	
6	Memeriksa rekonsiliasi dari operator SAIBA jika ada revisi maka dikembalikan, jika benar KPPN membuat berita acara rekonsiliasi (BAR)									Adk SAIBA	120 menit	BAR dan laporan terkini	
7	Membuat dan Mencetak Laporan Keuangan serta BAR KPPN								Ya	BAR dan Laporan Keuangan	300 menit	BAR dan Laporan Keuangan	
8	Memaraf laporan keuangan dan BAR									BAR dan Laporan Keuangan	10 menit	BAR dan Laporan Keuangan	
9	Memaraf laporan keuangan dan BAR									BAR dan Laporan Keuangan	10 menit	BAR dan Laporan Keuangan	
10	Menandatangani laporan keuangan dan BAR									BAR dan Laporan Keuangan	10 menit	BAR dan Laporan Keuangan	

No	Aktivitas/Kegiatan	Pelaksana								Mutu Baku			Ket
		Operator SAS	Bendahara Pengeluaran	Operator SAIBA	Operaoor SIMAK	KARO	WAREK II	KPA	KPPN	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Mengirimkan BAR dan laporan keuangan yang telah ditandatangani serta LPJ bendahara Penerimaan dan LPJ Bendahara Pengeluaran kepada KPPN									BAR, Laporan Keuangan, LPJ Bendahara	10 menit	BAR, Laporan Keuangan, LPJ Bendahara	
2	Menerima BAR dan laporan keuangan yang telah ditandatangani serta LPJ bendahara Penerimaan dan LPJ Bendahara Pengeluaran									BAR, Laporan Keuangan, LPJ Bendahara	5 menit	BAR, Laporan Keuangan, LPJ Bendahara	
3	Arsip									BAR, Laporan Keuangan, LPJ Bendahara	15 menit	BAR, Laporan Keuangan, LPJ Bendahara	