



KEMENTERIAN AGAMA REPUBLIK INDONESIA
KANTOR WILAYAH KEMENTERIAN AGAMA PROVINSI SUMATERA BARAT
BAGIAN TATA USAHA

Jl Kuni 79 B Padang 25114- Telp. (0751) 21686 Fax. (0751) 22583
Website : <https://sumbar.kemenag.go.id>, e-Mail : kanwilsumbar@kemenag.go.id

Nomor : MORA.13.02.CFM.01.SOP.05
Tanggal Pembuatan : 01 Desember 2024
Tanggal Revisi : 03 Januari 2025
Tanggal Efektif : 15 Januari 2025
Disahkan Oleh : Kepala Bagian Tata Usaha
H. Edison, S.Pd, Ag
NIP. 197603051997031003

SOP PENELAAHAN LRA SATUAN KERJA

DASAR HUKUM				KUALIFIKASI PELAKSANA			
1 PP Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi pemerintahan 2 PMK Nomor 214/PMK.05/2013 tentang Bagan Akun Standar 3 PMK Nomor 232/PMK.05/2022 tentang pedoman penyusunan dan penyampaian LKKL 4 Kep Mien 211/PB/2016 tentang kodifikasi segmen akun pada BAS				1 Memahami tugas dan fungsi Kementerian Agama 2 Mampu mengelola dan mematuhi tentang Administrasi Keuangan 3 Memiliki kompetensi tugas dan fungsi keuangan 4 Memahami penyusunan laporan keuangan			
KETERKAITAN				PERALATAN/PERLENGKAPAN			
1 SOP Penyusunan LK UAKPA 2 SOP Penyusunan LK UAPPAW				1 Jaringan internet 2 Aplikasi SAKTI/MONSAKTI 3 Buku Pedoman			
PERINGATAN				PENCATATAN/PENDATAAN			
				Disimpan dalam data elektronik dan manual			
No	Kegiatan	Pelaksana		Mutu Baku			Keterangan
		Operator UAPPAW	Operator GLP	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Operator GLP mencetak LRA Belanja dan Pendapatan			Aplikasi SAKTI / MONSAKTI	10 menit	Print Out LK dan Rekon	
2	Operator GLP memastikan bahwa seluruh dokumen sumber (SP2D, SSPB,SSBP) telah direkam dengan Benar			Cetakan LRA	30 menit	LRA yang telah ditelaah	
3	Operator GLP memastikan bahwa tidak terdapat paguminus disemua kelompok akun sehingga akun 6 digit untuk semua jenis belanja dan belanja pegawai			Cetakan LRA	30 menit	LRA yang telah ditelaah	
4	Operator GLP memastikan bahwa semua rincian program,fungsi,subfungsi jenis belanja, telah memiliki uraian yang tepat sehingga tidak ada uraian tidak ada			Cetakan LRA	10 menit	LRA yang telah ditelaah	
5	Operator GLP memastikan bahwa hanya terdapat realisasi pendapatan akun 42xxxx dan hanya terdapat realisasi belanja kelompok akun 51xxxx, 52xxxx,53xxxx,dan 57xxxx pads LRA			Cetakan LRA	10 menit	LRA yang telah ditelaah	
6	Operator GLP melakukan Upload dan verifikasi Data ke SAKTI / MONSAKTI jika telah memastikan bahwa dok.sumber telah benar dalam penginputannya, dan jika belum maka operator GLP harus melakukan pengecekan kembali sebelum upload data			LRA yang telah ditelaah	5 menit	ADK siap diupload	
7	Mengarsipkan telaati LRA Satker			Arsip LRA satuan kerja	5 menit	Arsip LRA satuan kerja	

: mulai/selesai

: proses

: pengambilan keputusan