



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.13.01.CFM.03.SOP.02
Tanggal Pembuatan : 01 Desember 2024
Tanggal Revisi : 03 Januari 2025
Tanggal Efektif : 15 Januari 2025
Disahkan Oleh : Kepala Bagian Tata Usaha
H. Edison, M. Ag
NIP. 197601051997031003



SOP PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN TINGKAT UAPPA-W

DASAR HUKUM

- 1 PP Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan
- 2 PMK Nomor 214/PMK.05/2013 tentang Bangun Akun Standar
- 3 PMK Nomor 224/PMK.05/2016 tentang Kebijakan Akuntansi Pemerintah
- 4 PMK Nomor 225/PMK.05/2016 tentang Penerapan SAP berbasis AkruaI pada Pemerintah Pusat
- 5 PMK Nomor 232/PMK.05/2022 tentang Pedoman Penyusunan dan Penyampaian LKKL

KUALIFIKASI PELAKSANA

- 1 Memiliki Kompetensi tugas dan keuangan serta BMN
- 2 Memiliki kompetensi bidang akuntansi pemerintahan
- 3 Memahami ketentuan Penyusunan Laporan Keuangan pemerintahan

KETERKAITAN

- 1 SOP Pelaksanaan Rekonsiliasi UAPPAW
- 2 SOP Penyusunan SIMAK BMN

PERALATAN/PERLENGKAPAN

- 1 Aplikasi SAKTI / MONSAKTI
- 2 Petunjuk Teknis Penyusunan LK

PERINGATAN

Dalam Penyusunan Laporan Keuangan UAPPA-W hams memperhatikan waktu penyelesaian dan penyampaiannya ke UAPPAW

PENCATATAN/PENDATAAN

Disimpan dalam data elektronik dan manual

No	Kegiatan	Pelaksana						Mutu Baku			Keterangan
		Operator UAPPAW	Operator GLP	Verifikator	Kabag TU	KPA	DJPB/ UAPPAW-E1	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Operator UAPPA-W mendownload data Laporan Keuangan melalui MONSAKTI terdtd dart Neraca Percobaan neraca, LO, LPE, LRA Belanja, LRA Pendapatan beserta menerlma CALK dari satker							Aplikasi MONSAKTI, Buku Laporan Keuangan	30 menit	cetakan Neraca Percobaan, neraca.LOLPE,LRA Belanja, LRA Pendapatan	
2	Operator UAPPA-W memverifikasi hasil cetakan Laporan Keuangan Tk.wilayah melalui MONSAKTI dengan CALK dari Satker							cetakan dari MONSAKTI, buku Laporan Keuangan	30 menit	cetakan dari MONSAKTI, buku Laporan Keuangan	
3	Operator UAPPA-W membuat dan menyusun draft Laporan Keuangan TK Wilayah sefiap Semester/ Triwulan/ Tahunan terdiri dan Neraca Percobaan, neraca, LO, LPE, LRA Belanja, LRA Pendapatan							Draft Laporan Keuangan	30 menit	Draft Laporan Keuangan	
4	Operator UAPPA-W menyerahkan draft LK tersebut kepada Verifikator							Draft Laporan Keuangan	30 menit	Draft Laporan Keuangan	
5	Verifikator menerima dan memeriksa draft LK. Jika terdapat kesalahan maka dikembalikan ke Operator UAPPAW, jika sudah benar maka diberikan kepada kabag TU untuk diperiksa							Draft Laporan Keuangan	30 menit	Draft Laporan Keuangan	
6	Kabag TU menerima dan memeriksa draft LK, jika terdapat kesalahan maka dikembalikan ke Verifikator, jika sudah benar maka diberikan kepada Kepala Kanwil Kemenag Provinsi							Draft Laporan Keuangan	30 menit	Draft Laporan Keuangan	
7	KPA menerima dan memeriksa draft LK tersebut, jika terdapat kesalahan maka dikembalikan ke Kabag TU, jika sudah benar maka KPA menandatangani draft LK dan diberikan kepada Operator UAPPA-W							Draft Laporan Keuangan	60 menit	Draft Laporan Keuangan	
8	Operator UAPPA-W menerima dan mencetak draft yang telah ditandatangani kemudian menjilid							Draft Laporan Keuangan	30 menit	Buku Laporan Keuangan TK UAPPA-W	
9	Operator UAPPA-W mengirimkan buku LK ke DJPB setempat dan UAPPA-E1							Buku Laporan Keuangan TK UAPPA-W	10 menit	Buku Laporan Keuangan TK UAPPA-W	
10	Mengarsipkan buku laporan keuangan tingkat UAPPAW							Terarsipnya buku laporan keuangan tingkat UAPPAW	10 menit	Terarsipnya buku laporan keuangan tingkat UAPPAW	

 : mulai/selesai

 : proses

 : pengambilan keputusan