



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.03
Tanggal Pembuatan : 01 Desember 2024
Tanggal Revisi : 03 Januari 2025
Tanggal Efektif : 10 Januari 2025
Disahkan Oleh : Kepala Bagian Tata Usaha

H. Edison, M.Ag
NIP 197603051997031003



SOP REKONSILIASI INTERNAL LAPORAN KEUANGAN WILAYAH

DASAR HUKUM				KUALIFIKASI PELAKSANA			
1 PP Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi pemerintahan 2 PMK Nomor 232/PMK.05/2022 tentang pedoman penyusunan dan penyampaian LKKL 3 PMK Nomor PMK Nomor 217/PMK.05/2022 tentang Stern Akuntansi dan Palaporan Keuangan Pamerintah Pusat				1 Memahami tugas dan fungsi Kementerian Agama 2 Memiliki kompetensi bidang akuntansi pemerintahan 3 Memahami ketentuan penyusunan laporan keuangan			
KETERKAITAN				PERALATAN/PERLENGKAPAN			
1 SOP Penyusunan LK UAKPA 2 SOP Pelaksanaan Rekonsiliasi UAPPAW				1 Jaringan internet 2 Aplikasi SAKTI/MONSAKTI Tingkat Wilayah 3 Petunjuk teknis 4 Buku Pedoman			
PERINGATAN				PENCATATAN/PENDATAAN			
Dalam penyusunan LK kementerian Agama yang akuntabel, rekonsiliasi internal harus dilakukan secara berkala setiap bulan							
No	Kegiatan	Pelaksana		Mutu Baku			Keterangan
		Operator UAPPAW	Operator GLP	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Operator GLP dan operator Aset mendownload neraca LK dan neraca BMN			SAKTI / MONSAKTI	5 menit	neraca LK, neraca BMN	
2	Operator CAP dan operator Met mendownload neraca LK dan neraca BMN			SAKTI / MONSAKTI	5 menit	Dokumen sumber	
3	Operator GLP dan operator Aset melakukan penyamaan angka pada setiap akun persediaan, tanah,gedung dan bangunan,aset lainnya,aset talc berwujud,dan aunt lain-lain yang ada pada neraca LK dan BMN			SAKTI / MONSAKTI	30 menit	neraca LK, neraca BMN	
4	Mengarsipkan BAR internal wilayah			SAKTI / MONSAKTI	20 menit	BAR Internal	
5	Mengarsipkan BAR internal wilayah			Arsip BAR Internal	10 menit	Arsip BAR Internal	

: mulai/selesai

: proses

: pengambilan keputusan