

**MARKAS BESAR
KEPOLISIAN NEGARA REPUBLIK INDONESIA
PUSAT KEUANGAN**

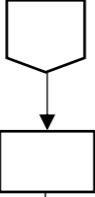


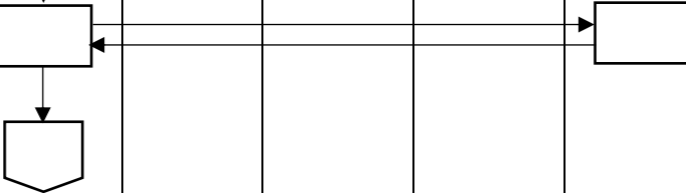


<p align="center">MARKAS BESAR KEPOLISIAN NEGARA REPUBLIK INDONESIA PUSAT KEUANGAN</p> 	<p>Nomor SOP : SOP/075/XI/2021/Puskeu</p> <p>Tanggal Pembuatan : 2 November 2021</p> <p>Tanggal Revisi : -</p> <p>Tanggal Pengesahan : 2 November 2021</p> <p>Disahkan Oleh : KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI</p>  <p>Nama SOP : Penyusunan Laporan Keuangan Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)</p>
<p>Dasar Hukum:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan (SAP) 2. Peraturan Menteri Keuangan Nomor :222/PMK.05/2016 tentang Perubahan Menteri Keuangan Nomor: 177/PMK.05.2015 tentang Pedoman Penyusunan Laporan Keuangan Kementerian Negara/Lembaga 	<p>Kualifikasi Pelaksana:</p> <p>Pejabat; Kapuskeu Polri, Kabid APK, Kasubbid Tabu Manual, Kasubbid Lapkeu, Kasubbid Sis Akun Bid APK</p> <p>Kompetensi: Mempunyai kualifikasi top/middle manajemen, mempunyai wawasan luas dan mampu berdiskusi dalam bidangnya, komunikatif, koordinatif dan aspiratif, memiliki kepatuhan dan tanggung jawab dalam melaksanakan tugas yang dibebankannya.</p>
<p>Keterkaitan:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. SOP Monitoring, Analisa dan Evaluasi Data Satker pada Aplikasi Laporan Keuangan setiap bulan periode semester, tahunan 2. SOP penyusunan dan penyajian Laporan Keuangan Polri 3. SOP Pelaksanaan Rekonsiliasi Internal Lapkeu dengan Slog, Srena, Itwasum, Pusdokkes, Baintelkam dan Korlantas Polri 	<p>Peralatan/Perlengkapan:</p> <p>Komputer/laptop, telepon, printer, ATK</p>
<p>Peringatan:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Apabila tidak dilaksanakan maka dapat terjadi salah saji informasi pada Laporan Keuangan Polri 2. Apabila tidak dilaksanakan maka dapat terjadi penurunan pada LK Polri 	<p>Pencatatan dan Pendataan:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ketidaksesuai Kode Akun 2. Pencatatan nilai persediaan 3. TK TM 4. Perbedaan data antara SIMAK dan SAIBA 5. Hal-hal lain yang tidak sesuai dengan ketentuan

NO	URAIAN KEGIATAN	PELAKSANAAN						MUTU BAKU				
		KABID APK	TIM POKJA	KA SETUM	SES PUSKEU	KA PUSKEU	KAPOLRI	KELENGKAPAN	WAKTU	OUTPUT	CHEKLIST	
											SESUAI	TIDAK SESUAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Mengajukan Rencana Penyusunan Laporan Keuangan Semesteran/ III/Tahunan dan Audited)	Rencana Laporan Polri, Triwulan (Unaudited dan Audited)						Komputer	2 Hari	TOR RAB		
2	Mengkoreksi Rencana Penyusunan Laporan Keuangan Semesteran/ III/Tahunan dan Audited)	Rencana Laporan Polri, Triwulan (Unaudited dan Audited)						TOR RAB	2 Hari	TOR RAB		
3	Membuat Sprin tim Pokja/Kepanitiaan Penyusunan Laporan Keuangan Semesteran/ III/Tahunan dan Audited)	Sprin tim Laporan Polri, Triwulan (Unaudited dan Audited)						TOR RAB	1 Hari	Konsep Sprin tim Pokja/ Kepanitiaan		
4	Mengkoreksi Sprin tim Pokja/ Kepanitiaan Penyusunan Laporan Keuangan Semesteran/ III/Tahunan dan Audited)	Sprin tim Laporan Polri, Triwulan (Unaudited dan Audited)						Konsep Sprin tim Pokja/ Kepanitiaan	1 Hari	Konsep Sprin tim Pokja/ Kepanitiaan		
5	Penandatanganan Sprin tim Pokja/ Kepanitiaan Penyusunan Laporan Keuangan Semesteran/ III/Tahunan dan Audited)	Sprin tim Laporan Polri, Triwulan (Unaudited dan Audited)						Sprin tim Pokja/ Kepanitiaan	1 Hari	Sprin tim Pokja/ Kepanitiaan		

NO	URAIAN KEGIATAN	PELAKSANAAN						MUTU BAKU				
		KABID APK	TIM POKJA	KA SETUM	SES PUSKEU	KA PUSKEU	KAPOLRI	KELENGKAPAN	WAKTU	OUTPUT	CHEKLIST	
											SESUAI	TIDAK SESUAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
6	Melaksanakan Rapat awal pelaksanaan Penyusunan Laporan Keuangan Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)							Sprin tim Pokja/ Keparntiaan		Notulen		
7	Menyusun dan membuat administrasi pelaksanaan Penyusunan Laporan Keuangan Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)							Konsep Surat: - Jadwal - TR Pemanggilan - Susunan Acara - Sambutan Pembukaan - permohonan narasumber - Permohonan reviu - Permohonan tenaga medis - Undangan Pembukaan	5 Hari	Konsep Surat: - Jadwal - TR Pemanggilan - Susunan Acara - Sambutan Pembukaan - permohonan narasumber - Permohonan reviu - Permohonan tenaga medis - Undangan Pembukaan		
8	Mengkoreksi administrasi pelaksanaan Penyusunan Laporan Keuangan Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)							Konsep Surat: - Jadwal - TR Pemanggilan - Susunan Acara - Sambutan Pembukaan - permohonan narasumber - Permohonan reviu - Permohonan tenaga medis - Undangan Pembukaan	2 Hari	Konsep Surat: - Jadwal - TR Pemanggilan - Susunan Acara - Sambutan Pembukaan - permohonan narasumber - Permohonan reviu - Permohonan tenaga medis - Undangan Pembukaan		

NO	URAIAN KEGIATAN	PELAKSANAAN						MUTU BAKU				
		KABID APK	TIM POKJA	KA SETUM	SES PUSKEU	KA PUSKEU	KAPOLRI	KELENGKAPAN	WAKTU	OUTPUT	CHEKLIST	
											SESUAI	TIDAK SESUAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
9	Penandatanganan administrasi pelaksanaan Penyusunan Laporan Keuangan Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)							<ul style="list-style-type: none"> - Jadwal - TR Pemanggilan - Susunan Acara - Sambutan Pembukaan - Surat permohonan narasumber - Surat Permohonan reviu - Surat Permohonan tenaga medis - Surat Undangan Pembukaan 	1 Hari	<ul style="list-style-type: none"> - Jadwal - TR Pemanggilan - Susunan Acara - Sambutan Pembukaan - Surat permohonan narasumber - Surat Permohonan reviu - Surat Permohonan tenaga medis - Surat Undangan Pembukaan 		
10	Mengirimkan Surat pemberitahuan/ pemanggilan peserta Penyusunan LK Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)							TR Pemanggilan peserta	1 Hari	TR Pemanggilan peserta		
11	Melaksanakan Rapat Akhir/Kesiapan Pelaksanaan Rapat Penyusunan LK Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)							Ceklist kesiapan pelaksanaan	1 Hari	Ceklist kesiapan pelaksanaan		
12	Pelaksanaan Pemeriksaan Laporan Keuangan Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)							36 Laporan keuangan tingkat wilayah	6 Hari	36 Laporan keuangan tingkat wilayah		

NO	URAIAN KEGIATAN	PELAKSANAAN						MUTU BAKU				
		KABID APK	TIM POKJA	KA SETUM	SES PUSKEU	KA PUSKEU	KAPOLRI	KELENGKAPAN	WAKTU	OUTPUT	CHEKLIST	
											SESUAI	TIDAK SESUAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
13	Penyusunan Laporan Keuangan Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited) dan membuat surat pengantar pengesahan ke Kapolri							Laporan keuangan Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)	7 Hari	Laporan keuangan Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)		
14	Meminta laporan hasil Reviu Laporan Keuangan Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited) ke Itwasum Polri							Catatan Hasil reviu	1 Hari	Catatan Hasil reviu		
15	Meminta paraf ke Aslog terkait data aset Polri, Irwasum dan Wakapolri untuk diajukan pengesahaan Laporan Keuangan Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited) ke Kapolri							Laporan keuangan Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)	1 Hari	Laporan keuangan Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)		
16	Penandatanganan Laporan Keuangan Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited) ke Kapolri							Laporan keuangan Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)	2 Hari	Laporan keuangan Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)		

NO	URAIAN KEGIATAN	PELAKSANAAN						MUTU BAKU				
		KABID APK	TIM POKJA	KA SETUM	SES PUSKEU	KA PUSKEU	KAPOLRI	KELENGKAPAN	WAKTU	OUTPUT	CHEKLIST	
											SESUAI	TIDAK SESUAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
17	Pengiriman Laporan Keuangan Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited) ke BPK RI dan Kemenkeu							Laporan keuangan Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)	1 Hari	Laporan keuangan Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)		
18	Pengarsipan Laporan Keuangan Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)							Laporan keuangan Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)	1 Hari	Laporan keuangan Polri Semesteran/ Triwulan III/Tahunan (Unaudited dan Audited)		

