

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



Nomor SOP : SOP/042/XI/2021/Puskeu
 Tanggal Pembuatan : 2 November 2021
 Tanggal Revisi : -
 Tanggal Pengesahan : 2 November 2021
 Disahkan Oleh : KEPALA PUSAT KEUANGAN POLRI



**LUKAS AKBAR ABRIARI, S.I.K., M.H.
BRIGADIR JENDERAL POLISI**

Nama SOP : Penyusunan Laporan Keuangan Tingkat Satker

Dasar Hukum:

1. Undang-Undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara;
2. Undang-Undang Nomor 15 tahun 2004 tentang Pemeriksaan, Pengelolaan dan Pertanggungjawaban Keuangan Negara;
3. Peraturan Kapolri Nomor 22 Tahun 2011 tentang Pertanggungjawaban Keuangan di Lingkungan Polri dengan perubahan terakhir Perkap Nomor 4 Tahun 2014;
4. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pelaksanaan APBN.

Kualifikasi Pelaksana:

1. S-1
2. SMA
3. Anggota Polri/ASN

Keterkaitan:

1. KEP Kenaikan Pangkat, KEP Gaji Berkala, KEP Pemberhentian dari Jabatan Lama ke Jabatan Baru;
2. Pertanggungjawaban Keuangan Polri;
3. Penyusunan Laporan Keuangan Polri;
4. Pengawasan terhadap pelaksanaan anggaran keuangan Polri.

Peralatan/Perlengkapan:

- | | |
|----------------------------|--|
| 1. Komputer / Laptop | 7. ADK Realisasi SP2D |
| 2. Printer | 8. Laporan Realisasi Belanja dan Penerimaan |
| 3. Alat Hitung dan ATK | 9. ADK SIMAK BMN |
| 4. Jaringan Internet | 10. ADK SAIBA Berita Acara Rekonsiliasi Laporan Keuangan |
| 5. ADK Realisasi SPM | |
| 6. Laporan Keuangan Satker | |

Peringatan:

1. Memasukkan atau mengentry data personel yang salah ke dalam aplikasi GPP dan BPP akan mengakibatkan selisih angka dalam perhitungan pembayaran gaji personel;
2. Keterlambatan administrasi mutasi akan mengakibatkan keterlambatan penerimaan gaji.

Pencatatan dan Pendataan:

1. Bukti Penerimaan Gaji Personel (KU 107);
2. Bukti Rekapitulasi Penerimaan Gaji Per Golongan (KU 106);
3. Daftar Bukti Pengujian Gaji;
4. Buku KU-11 Daftar Penghasilan Perorangan.

NO	KEGIATAN	PELAKSANA				MUTU BAKU				
		URKEU	KPA	KPPN	UAPPW	KELENGKAPAN	WAKTU	OUTPUT	CHEKLIST	
									SESUAI	TIDAK SESUAI
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Operator mengambil data realisasi SPM dari aplikasi SAS dan mengambil data nomor SP2D dari Spam secara online					- ADK Realisasi SPM dari Aplikasi SAS - ADK SP2D dari Sistem SPAN	1 Jam	- ADK SPM/SP2D		
2	Operator SAIBA dan Operator SIMAK menginputkan data SPM dan SP2D ke dalam Aplikasi SAIBA dan Aplikasi SIMAK BMN					- Aplikasi SAIBA - Aplikasi SIMAK BMN	1 Jam	- Laporan Realisasi Belanja dan Pendapatan		
3	Operator SAIBA dan Operator SIMAK BMN melakukan rekonsiliasi internal dengan pengiriman ADK					- ADK dari Aplikasi SIMAK BMN	1 Jam	- Register Penerimaan dari SIMAK BMN		
4	Operator melakukan pengiriman data untuk rekonsiliasi dengan KPPN melalui Aplikasi online e-rekon					- ADK dari Aplikasi SAIBA	1 hari	- Status rekonsiliasi		
5	Setelah data Satker dengan KPPN sama, maka akan ada validasi oleh KPA melalui Aplikasi online e-rekon dengan user KPA					- E-rekon dengan user KPA	1 Jam	- Laporan Satker tervalidasi KPA		
6	Setelah data antara KPPN dan Satker sama maka akan muncul Berita Acara Rekonsiliasi dan Satker dapat mencetak laporan Keuangan					- Aplikasi e-rekon	1 Jam	- Berita Acara Rekonsiliasi - Laporan Keuangan		
7	Operator menyampaikan laporan Keuangan/Hardcopy ke KPPN sebagai Pertanggungjawaban Satker terhadap anggaran yang telah direalisasikan maupun penerimaan yang telah disetor ke Kas Negara					Laporan Keuangan Satker	1 Jam	Laporan Keuangan Satker		
8	Operator selanjutnya menyampaikan Laporan Keuangan ke UAPPW sebagai pertanggungjawaban Satker					Laporan Keuangan Satker	1 Hari	Laporan Keuangan Satker		

