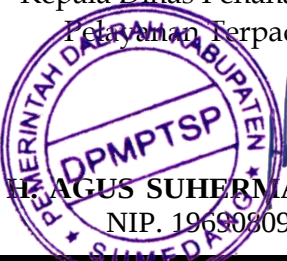


 Pemerintah Daerah Kabupaten Sumedang Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu		Nomor SOP: 1.3.5 Tanggal Pembuatan: 04 Januari 2021 Tanggal Revisi: - Tanggal Efektif: 04 Januari 2021
		Disahkan oleh Kepala Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu  H. AGUS SUHERMAN S.Sos., M.Si NIP. 19690809 199101 1 001
Sekretariat - Sub. Bag. Keuangan		Nama SOP: Pembuatan CaLK (Catatan atas Laporan Keuangan)
Dasar Hukum 1. Perda No.11/2016 tentang penataan dan pembentukan perangkat daerah Kabupaten Sumedang 2. Perbup No. 19/2017 ttg uraian tugas jabatan struktural DPMPTSP 3. PP 71 Tahun 2010 tentang standar akuntansi pemerintahan 4. Permendagri No. 21/2011 perub atas No. 13/2006 ttg Pengelolaan Keu Daerah 5. Perbup 40/2014 ttg sisdur pengelolaan keu daerah Kab. Sumedang		Kualifikasi Pelaksana 1. SMEA, D3 Akutansi, Sarjana Ekonomi (Akuntansi) 2. Kemampuan dalam bidang akuntansi, mampu menganalisa lap keuangan
Keterkaitan SOP 1. SOP Pengajuan SPP/SPM UP, GU, LS, LS Brg Jasa, TUP 2. SOP Verifikasi SPJ Kegiatan 3. SOP Pembuatan Laporan Akuntansi SOPD Triwulan		Peralatan/ Perlengkapan 1. ATK 2. Komputer dan perangkatnya 3. Lemari Arsip
Peringatan Kurangnya kelengkapan berkas SPJ kegiatan Apabila SPJ tidak lengkap maka laporan CaLK tidak akan selesai		Pencatatan & Pendataan 1. Mencatat dokumen berkas SPJ

BAGAN ALUR SOP PEMBUATAN CaLK

No.	KEGIATAN	PELAKSANA					MUTU BAKU			Keterangan
		Pengadminis trasi Keuangan	BP	Kasubag Keuangan	Sekretaris DPMPTSP	Kepala DPMPTSP	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Mendata dan memeriksa kelengkapan berkas/dokumen dari Pengelola Gaji (Belanja Gaji) dan dari Pengurus Barang (Belanja Modal)						Dokumen retribusi, belanja gaji, belanja modal	330 menit	Konsep laporan CaLK	
2	Merekap data dari Belanja Gaji dan Belanja Modal						Dokumen retribusi, belanja gaji, belanja modal	330 menit	Laporan CaLK	
3	Membuat laporan CaLK						Dokumen retribusi, belanja gaji, belanja modal	1650 menit	Laporan CaLK	
4	Penandatanganan laporan CaLK						Dokumen retribusi, belanja gaji, belanja modal	330 menit	Laporan CaLK	
5	Menyusun laporan, menggandakan dan mengarsipkannya.						Dokumen retribusi, belanja gaji, belanja modal	330 menit	Laporan CaLK	