

 Pemerintah Daerah Kabupaten Sumedang Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu		Nomor SOP	: 1.3.4
		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 Laporan Akuntansi SOPD Triwulan
Dasar Hukum		Kualifikasi Pelaksana	
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		1. SMEA, D3 Akutansi, Sarjana Ekonomi (Akuntansi) 2. Kemampuan , pengalaman serta menguasai dalam bidang tugasnya	
Keterkaitan SOP		Peralatan/ Perlengkapan	
1. SOP Pengajuan SPP/SPM UP, GU, LS, LS Brg Jasa, TUP 2. SOP Verifikasi SPJ Kegiatan		1. ATK 2. Komputer dan perangkatnya 3. Lemari Arsip	
Peringatan		Pencatatan & Pendataan	
Kurangnya kelengkapan berkas SPJ kegiatan Apabila SPJ tidak lengkap maka laporan akuntansi tidak akan selesai		1. Mencatat dokumen berkas SPJ 2. Mengevaluasi kelengkapan dokumen SPJ	

BAGAN ALUR SOP PEMBUATAN LAPORAN AKUNTANSI SOPD TRIWULAN

No.	KEGIATAN	PELAKSANA					MUTU BAKU			Keterangan
		Pengadminist rasi Keuangan	Kasubag Keuangan	Sekretaris DPMPTSP	Kepala DPMPTSP	BPKAD	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Mendata dan memeriksa kelengkapan berkas/data yang diperlukan						BKU Bendahara Pengeluaran, SP2D	1650 menit	Dokumen laporan	
2	Melakukan koordinasi dengan bendahara pengeluaran, bendahara penerimaan dan pengelola barang						BKU Bendahara Pengeluaran, SP2D	330 menit	Dokumen laporan	
3	Membuat dokumen laporan						BKU Bend Pengeluaran	1650 menit	Dokumen laporan	
4	Melakukan rekonsiliasi LRA dan Neraca						BKU Bend Pengeluaran	330 menit	Dokumen laporan	
5	Membuat berita acara : LRA, Neraca, Penutupan kas, jurnal dan rincian belanja modal						BKU Bend Pengeluaran	990 menit	LRA, Neraca, Jurnal, Berita Acara Penutupan Kas, Rincian Belanja Modal	
6	Melakukan koordinasi dan konsultasi atas berkas dokumen laporan ke BPKAD						BKU Bend Pengeluaran	330 menit	sda	
7	Memeriksa dan memaraf dokumen laporan						BKU Bend Pengeluaran	330 menit	sda	
8	Penandatanganan dokumen laporan						BKU Bend Pengeluaran	330 menit	sda	
9	Melaporkan dokumen laporan ke BPKAD						BKU Bend Pengeluaran	330 menit	sda	
10	Menyimpan dan menggandakan dokumen laporan						BKU Bend Pengeluaran	330 menit	sda	