



Pemerintah Daerah Kabupaten Sumedang
Dinas Penanaman Modal dan Pelayanan Terpadu Satu Pintu

Sekretariat - Sub. Bag. 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

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
4. SOP Pembuatan CaLK

Peringatan

Kurangnya kelengkapan berkas SPJ kegiatan.
Apabila pembuatan neraca tidak selesai maka neraca pemerintah daerah tidak akan sempurna

Nomor SOP	: 1.3.6
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
Nama SOP	: Pembuatan Neraca (Aset dan Belanja Modal)
Kualifikasi Pelaksana	
1. SMEA, D3 Akutansi, Sarjana Ekonomi (Akuntansi) 2. Kemampuan dalam bidang akuntansi	
Peralatan/ Perlengkapan	
1. ATK 2. Komputer dan perangkatnya 3. Lemari Arsip	
Pencatatan & Pendataan	
1. Mencatat dokumen berkas SPJ 2. Mengevaluasi neraca yang sudah selesai	

BAGAN ALUR SOP PEMBUATAN NERACA

No.	KEGIATAN	PELAKSANA				MUTU BAKU			Keterangan
		Pengadministrasi Keuangan	Kasubag Keuangan	Sekretaris DPMPSTP	Kepala DPMPSTP	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Mendata dan memeriksa kelengkapan berkas/dokumen dari Bendahara Pengeluaran dan dari Pengurus Barang (Belanja Modal)					Dokumen Bend Pengeluaran, Belanja Modal	330 menit		
2	Merekap data dari aset tahun sebelumnya, aset mutasi, hibah dan aset yang diperoleh dari belanja modal					Dokumen Bend Pengeluaran, Belanja Modal	330 menit	Neraca	
3	Memproses data, melakukan rekonsiliasi dengan pengelola barang					Dokumen Bend Pengeluaran, Belanja Modal	1650 menit	Neraca	
4	Melakukan pamarafan terhadap neraca					Dokumen Bend Pengeluaran, Belanja Modal	330 menit	Neraca	
5	Menandatangani neraca yang sudah selesai					Dokumen Bend Pengeluaran, Belanja Modal	330 menit	Neraca	
6	Menyusun laporan, menggandakan dan mengarsipkannya.					Dokumen Bend Pengeluaran, Belanja Modal	330 menit	Neraca	