

Lampiran :

Nomor :

Tanggal :

**PEMERINTAH KABUPATEN BANTUL
DINAS TENAGA KERJA DAN TRANSMIGRASI**

**PROSEDUR BAKU PELAKSANAAN KEGIATAN
STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR (SOP)**

Laporan Keuangan Sistem Akuntansi



PEMERINTAH KABUPATEN BANTUL
DINAS TENAGA KERJA DAN TRANSMIGRASI

Nomor SOP	
Tanggal Pembuatan	
Tanggal Revisi	
Tanggal Efektif	
Disahkan oleh	Kepala Dinas Tenaga Kerja dan Transmigrasi Kabupaten Bantul
Nama SOP	Laporan Keuangan Sistem Akuntansi

DASAR HUKUM

- 1 Peraturan Daerah Kabupaten Bantul Nomor 10 tahun 2007 tentang Pokok-Pokok Pengelolaan Keuangan Daerah Kabupaten Bantul sebagaimana telah diubah dengan Peraturan Daerah Kabupaten Bantul Nomor 11 Tahun 2012 TENTANG Perubahan Atas Peraturan Daerah Kabupaten Bantul Nomor 10 Tahun 2007 tentang Pokok-pokok Pengelolaan Keuangan Daerah Kabupaten Bantul
- 2 Peraturan Daerah Kabupaten Bantul No. 12 Tahun 2016 Tentang Pembentukan dan Susunan Perangkat Daerah Kabupaten Bantul
- 3 Peraturan Daerah Kabupaten Bantul Nomor 14 tahun 2016 tentang Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kabupaten Bantul Tahun 2017;
- 4 Peraturan Bupati Bantul Nomor 23 tahun 2016 tentang Pedoman Penyusunan Standar Operasional Prosedur (SOP) Penyelenggaraan Pemerintahan di Lingkungan Pemerintah Kabupaten Bantul
- 4 Peraturan Bupati Bantul Nomor 94 tahun 2016 tentang Standarisasi Harga Barang dan Jasa Pemerintah Kabupaten Bantul;
- 6 Peraturan Bupati Bantul Nomor 102 tahun 2016 tentang Kebijakan dan Pedoman Pelaksanaan Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kabupaten Bantul Tahun 2017;
- 7 Peraturan Bupati Bantul Nomor 155 tahun 2016 tentang Penjabaran Anggaran Pendapatan dan Belanja Daerah Kabupaten Bantul Tahun Anggaran 2017;

KUALIFIKASI PELAKSANA

- 1 Pendidikan minimal D3
- 2 Memahami tentang akuntansi
- 3 Menguasai Komputer
- 4 Kasubbag Program Keuangan dan Aset
- 5 Sekretaris
- 6 Kepala Dinas

KETERKAITAN

- 1 SOP SPP/SPM
- 2 SOP SPJ

PERALATAN/PERLENGKAPAN








- | | |
|--|-------------|
| 1 Data-data Pendukung untuk Penyusunan Renstra | 5 Stempel |
| 2 Alat Tulis Kantor (ATK) | 6 Flashdisk |
| 3 Komputer / Laptop dan Jaringan internet | |
| 4 Printer | |

PERINGATAN


- 1 Keterlambatan Laporan Keuangan Sistem Akuntansi menyebabkan terhambatnya pengajuan SPP dan SPM, menghambat pelaksanaan kegiatan.
- 2
- 3

PENCATATAN DAN PENDATAAN

Standar Operasional Prosedur Laporan Keuangan Akuntansi dimaksudkan agar tertib administrasi dan akuntabilitas pelaksanaan pengelolaan keuangan APBD.

No.	Kegiatan	Pelaksana					Mutu Baku			
		Kuasa BUD	Pengguna Anggaran	Bendahara Pengeluaran / Pembantu Bendahara	Pengurus Barang / Pembantu Pengurus Barang	Pembuat Neraca	Persyaratan/Kelengkapan	Waktu (menit)	Output	Keterangan
1	Menyerahkan dokumen-dokumen Laporan SPJ dan Persediaan Barang kepada Pembuat Neraca						Buku Kendali Kegiatan, Dokumen belanja pengeluaran, Laporan Persediaan Barang dan Aset, Laporan Penerimaan dan Penyetoran Pajak	15	Dokumen Penatausahaan Keuangan	
2	Mencatat semua pengeluaran dan laporan persediaan barang / aset ke Jurnal Umum dan menyusun laporan akuntansi/neraca						DPA / DPPA, Peraturan Perpajakan, BKU Pengeluaran, Buku Pembantu Pajak, Buku register Barang, Laporan Persediaan Barang dan Aset.	30	Dokumen Belanja terverifikasi dan tercatat semua	
3	Penbuat neraca menyampaikan laporan akuntansi ke Pengguna anggaran untuk ditandatangani.						Bend. 25, Laporan Penerimaan dan Setoran pajak, Laporan Persediaan Barang dan Aset	5	Jurnal Umum, Buku Besar, lapaoran Arus Kas, LRA, Neraca	
4	Laporan keuangan akuntansi di kirim ke DPPKAD untuk di verifikasi dan mendapatkan persetujuan ka. DPKKD							30	Laporan Keuangan Akuntansi terverifikasi	
5	Setelah mendapatkan persetujuan dari DPPKAD, dikirim ke Pengguna anggaran.							10	Persetujuan Laporan Keuangan Akuntansi	
6	Pengguna Anggaran menyerahkan laporan keuangan akuntansi kepada Pembuat neraca untuk di arsip						Pengesahan laporan keuangan akuntansi	15	laporan Keuangan Akuntansi.	

Bantul, Maret 2018
Kepala Dinas Tenaga Kerja
Dan Transmigrasi Kabupaten Bantul


Ig. Heru Suhadi, MT
Pembina Utama Muda, IV/c
NIP. 195812291993031002