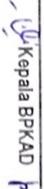




PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TIMUR
BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DAN ASET DAERAH
BIDANG AKUNTANSI

SUB BIDANG AKUNTANSI PELAPORAN

	Nomor SOP	
	Tanggal Pembuatan	
	Tanggal Revisi	
	Tanggal Efektif	
	Disahkan oleh	 Kepala BPKAD
	Nama SOP	M. Sa'duddin Ak. CA., CIA., CTA., CRMP NIP. 19640519 198503 1 001
		Penyampaian Laporan Keuangan Tahunan Audited Perusahaan Daerah (Perusda) ke Bidang Akuntansi BPKAD Prov. Kaltim
Dasar Hukum	Kualifikasi pelaksana	
1. Undang-Undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara.	1. Memahami Standar Akuntansi Pemerintahan.	
2. Peraturan Pemerintah No. 71 Tahun 2010 tentang Standar Akuntansi	2. Memahami Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah.	
3. Permendagri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah		
4. Peraturan Pemerintah No. 54 Tahun 2017 tentang Badan Usaha Milik		
5. Permendagri No. 118 Tahun 2018 tentang Rencana Bisnis, Rencana Kerja dan Anggaran, Kerja Sama, Pelaporan dan Evaluasi Badan Usaha Milik Daerah		
Keterangan	Peralatan/perengkapan	
	1. Peraturan Perundang-Undangan.	
	2. Alat Tulis Kantor	
	3. Komputer/Laptop, Printer	
Peringatan	Pencatatan dan pendataan	
	Disimpan sebagai data elektronik dan manual	

No	Uraian Kegiatan	Pelaksana						Mutu Baku		Ket.		
		UNIT/PEJ TERKAIT	SEKRETARIAT	STAF AKUNTANSI	KASUBID AKUNTANSI	KABID AKUNTANSI	KABAN	Kelengkapan	Waktu		Output	
1	Sekretariat menerima Laporan Keuangan Tahunan Audited Perusda								1 (satu) hari	Laporan Keuangan Tahunan Audited Perusda		
2	Sekretariat menyampaikan Laporan Keuangan Tahunan Audited Perusda ke Staf Bidang Akuntansi BPKAD								1 (satu) hari	Laporan Keuangan Tahunan Audited Perusda		Laporan terdiri dari: Surat Pernyataan Direksi, Laporan Auditor Independen, Laporan Proksi Keuangan, Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Arus Kas, Catatan atas Laporan Keuangan, Surat Penyampaian Laporan Keuangan Audited, RUPs
3	Perusda menyampaikan Laporan Keuangan Tahunan Audited ke Bidang Akuntansi BPKAD								1 (satu) hari	Laporan Keuangan Tahunan Audited Perusda		Disampaikan dalam bentuk hardcopy, secara langsung ke ruang akuntansi BPKAD Prov. Batas waktu penyampaian sampai dengan tanggal 31 Maret, jika sampai dengan batas waktu tersebut Perusda belum menyampaikan Laporan Keuangan maka akan disampaikan Surat Permintaan Laporan Keuangan Tahunan Audited Perusda
4	Memverifikasi kelengkapan berkas Laporan Keuangan Tahunan Audited Perusda								2 (satu) hari	Laporan Keuangan Tahunan Audited Perusda		Jika berkas yang disampaikan belum lengkap maka berkas akan dikembalikan untuk kemudian ditanggapi oleh Perusda dan disampaikan kembali ke Bidang Akuntansi BPKAD Prov. Kalimantan jika sudah lengkap
5	Mengisi Lembar Controlling kelengkapan data pendukung Laporan Keuangan Tahunan Audited Perusda								10 (sepuluh) hari	Lembar Controlling kelengkapan data pendukung Laporan Keuangan Tahunan Audited Perusda		
6	Memandatangani surat tanda terima								5 (lima) menit	Surat Tanda Terima		

1
-01