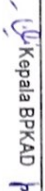




PEMERINTAH PROVINSI KALIMANTAN TIMUR  
BADAN PENGELOLAAN KEUANGAN DAN ASET DAERAH  
BIDANG AKUNTANSI

SUB BIDANG AKUNTANSI PELAPORAN

	Nomor SOP	
	Tanggal Pembuatan	
	Tanggal Revisi	
	Tanggal Efektif	
	Disahkan oleh	 Kepala BPKAD
	Nama SOP	M. Sa'duddin Ak. CA., OIA., CTA., CRMP NIP. 19640519 198503 1 001
		Penyampaian Laporan Keuangan Tahunan Audited Perusahaan Daerah (Perusda) ke Bidang Akuntansi BPKAD Prov. Kaltim
<b>Dasar Hukum</b>	<b>Kualifikasi pelaksana</b>	
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		
<b>Keterangan</b>	<b>Peralatan/perangkatkan</b>	
	1. Peraturan Perundang-Undangan.	
	2. Alat Tulis Kantor	
	3. Komputer/Laptop, Printer	
<b>Peringatan</b>	<b>Pencatatan dan pendataan</b>	
	Disimpan sebagai data elektronik dan manual	

No	Uraian Kegiatan	Pelaksana					Metu Baku			Ket.
		UNIT/PEJ TERKAIT	SEKRETARIAT	STAF AKUNTANSI	KASUBID AKUNTANSI	KAABID AKUNTANSI	KABAN	Kelengkapan	Waktu	
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 Prosil Keuangan, Laporan Laba Rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, Laporan Arus Kas, Catatan atas Laporan Keuangan, Surat Penyampaian Laporan Keuangan Audited, RUPPS
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. Kalim dan softcopy/dikirim ke email akuntansi.kalim@gmail.com. Batas waktu penyampaian sampai dengan tanggal 31 Maret, jika sampai dengan batas waktu tersebut Perusda belum menyampaikan Laporan Keuangan maka akan disampaikan Surat Permisian 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 dilengkapi oleh Perusda dan disampaikan kembali ke Bidang Akuntansi BPKAD Prov. Kalimantan 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