



KABUPATEN ENREKANG

SEKRETARIAT DAERAH KAB. ENREKANG

BAGIAN KEUANGAN

SUB BAGIAN AKUNTANSI DAN PELAPORAN

Number SOP	
Tanggal Pembuatan	14 September 2018
Tanggal Revisi	
Tanggal Efektif	
Disahkan oleh	Sekretaris Daerah Drs. H. Chairul Latanro, MM NIP. 19610703 198811 1 001
Nama SOP	PENYUSUNAN LAPORAN NERACA

Dasar Hukum	Kualifikasi pelaksana
<ol style="list-style-type: none">1. Undang- Undang No. 23 Tahun 2014 tentang Pemerintah Daerah2. PP Nomor 58 Tahun 2005 tentang Pengelolaan Keuangan Daerah3. Perbup No. 29 Tahun 2016 tentang Kedudukan, Tugas Pokok, Fungsi dan Tata Kerja Sekretariat Daerah, dan Staf Ahli Bupati Kabupaten Enrekang	<ol style="list-style-type: none">1. Mampu berkoordinasi dengan subag terkait2. Mampu mengoperasikan komputer3. Mampu mengadministrasikan dan mendokumentasikan arsip2. Mampu membuat Laporan Keuangan
Keterkaitan	Peralatan/perlengkapan
<ol style="list-style-type: none">1. SOP Penyusunan Laporan Realisasi2. SOP Verifikasi LPJ3. SOP Penyusunan Laporan Keuangan	<ol style="list-style-type: none">1. Komputer2. ATK3. Buku Agenda4. Lembar Disposisi
Peringatan	Pencatatan dan pendataan
jika pengumpulan bahan tidak sesuai atau bahan yang dikumpulkan kurang maka akan menghambat kerja	Disimpan sebagai data manual dan elektronik

PENYUSUNAN LAPORAN NERACA

No.	Kegiatan	Pelaksana				Mutu Baku			Ket.	
		Kasubag Akuntansi dan Pelaporan	Tim Penyusun	Kabag Keuangan	Asisten Administrasi Umum	Sekda	Kelengkapan	Waktu		Output
1	membentuk tim penyusun laporan Neraca						SK TIM, ATK	5 menit	SK Tim	
2	mengumpulkan dan menyusun bahan penyusunan laporan Neraca dari seluruh Unit di sekretariat daerah			Ya			Laporan Neraca Tiap Bagian, ATK, Komputer	2 minggu	Draft	
3	melakukan verifikasi terhadap draft laporan neraca yang telah disusun dan disampaikan kepada kabag Keuangan			Tidak				90 menit	Draft	
4	melakukan verifikasi dan melaporkan kepada Asisten Administrasi Umum				Tidak		Draft, ATK	60 menit	Draft	
5	memverifikasi dan Memaraf draft laporan Neraca			Ya	Tidak		Draft, ATK	60 menit	Draft	
6	Menandatangani laporan Neraca sekretariat daerah				Ya		Laporan, ATK	30 Menit	Laporan	
7	Melakukan finalisasi laporan Neraca sekretariat daerah					Ya	Laporan, ATK	3 hari	Laporan	
8	mendokumentasikan laporan Neraca sekretariat daerah dan menyampaikan kepada DPKAD						Laporan, ATK	60 menit	Dokumen	