



**KEMENTERIAN PENDIDIKAN,
KEBUDAYAAN,
RISET, DAN TEKNOLOGI**

UNIVERSITAS NEGERI MAKASSAR

PROGRAM PASCASARJANA

BAGIAN KEUANGAN

NOMOR SOP

: 7791/UN36.10/TU/2021

TGL PEMBUATAN

: 4 Januari 2016

TGL REVISI

: 24 Juni 2021

TGL EFEKTIF

: 1 Juli 2021

DISAHKAN OLEH

Direktur,



Prof. Dr. H. Hamsu Abdul Gani, M.Pd
NIP. 196012311985031029

NAMA SOP

**PROSEDUR OPERASIONAL BAKU
LAYANAN KEUANGAN PEMBUKUAN
ANGGARAN**

DASAR HUKUM

KUALIFIKASI PELAKSANA

DASAR HUKUM

1. Keputusan Menteri Pendayagunaan Aparatur Negara dan Reformasi Birokrasi Nomor 35 Tahun 2012 tentang Petunjuk Standar Operasional Prosedur.
2. Statuta UNM Permen Ristekdikti No 7 Tahun 2008
3. OTK Permen Ristekdikti No. 15 Tahun 2019
4. Undang-undang nomor 17 tahun 2003 tentang Keuangan Negara
5. Undang-undang nomor 1 tahun 2004 tentang Pembendaharaan Negara
6. PERMENKEU No.321/KMK.05/2019 tentang tata cara Pembayaran Pelaksana Pengelolaan Keuangan Badan Layanan Umum (BLU)

Kualifikasi Pelaksana

1. Memahami prosedur/aturan honorarium
2. Memiliki kemampuan mengoperasikan Komputer

KETERKAITAN

PERALATAN DAN PERLENGKAPAN

1. Stempel, pulpen, surat, buku agenda, kertas
2. PC Desktop/Laptop
3. Printer

PERINGATAN

PENCATATAN DAN PENDATAAN

Apabila SOP ini sudah disetujui oleh Direktur, maka segera dilaksanakan secara benar dan professional.

Di simpan sebagai dokumen baik secara manual maupun secara elektronik

DIAGRAM ALIR PROSEDUR OPERASIONAL BAKU LAYANAN KEUANGAN PEMBUKUAN ANGGARAN

NO	KEGIATAN	PELAKSANA				MUTU BAKU			
		PENGELOLA KEUANGAN	KASUBAG TU	WADIR II	DIREKTUR	KELENGKAPAN	WAKTU	OUTPUT	KET.
1	Mencatat semua pemasukan dan pengeluaran anggaran serta mencocokkan neraca pemasukan dan pengeluaran sesuai RKAKL					Laporan	-	Laporan	
2	Membuatkan Berita acara sisa saldo sesuai dengan RKAKL					Surat	30 Menit		
3	Memverifikasi pembukuan dan Berita Acara					Laporan	1 Jam	Laporan	
4	Memverifikasi dan Memaraf Berita Acara					Laporan	15 Menit	Laporan	
5	Menandatangani Berita Acara pembukuan					Laporan	15 Menit	Laporan	
6	Mendokumentasikan Berita Acara					Berkas	30 Menit	Berkas	