
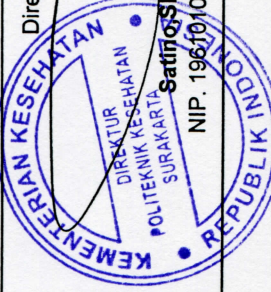


KEMENTERIAN KESEHATAN  
REPUBLIK INDONESIA

BADAN PENGEMBANGAN DAN PEMBERDAYAAN  
SUMBER DAYA MANUSIA KESEHATAN

POLTEKES KEMENKES SURAKARTA



Nomor SOP	DP.03.04/101/019-1/2019
Tgl. Pembuatan	3 Januari 2019
Tgl. Revisi	3 Januari 2019
Tgl. Efektif	3 Januari 2019
Disahkan oleh	 Direktur  Satyo SKM, MScN NIP. 196701021989031001
Nama SOP	SOP Review RKA-KL DIREKTORAT DAN JURUSAN

<b>Kualifikasi Pelaksanaan :</b>	
1	Memahami Prosedur Keuangan
2	Memahami Peraturan, Ketentuan dan Pedoman dalam prosedur laporan keuangan
3	Memahami Prosedur Penyusunan RKA-KL

<b>Peralatan / Perlengkapan :</b>	
1	Laporan Pengaduan/Temuan
2	Seperangkat Komputer yang dilengkapi program microsoft office

<b>Pencatatan dan Pendataan :</b>	
1	Setiap Notulen, Berita Acara Pemeriksaan harus didokumentasikan

<b>Dasar Hukum :</b>	
1	UU No 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara
2	UU No 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara
3	UU No 15 Tahun 2004 Tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara
4	PP No 21 Tahun 2014 Tentang Penyusunan RKA-KL
5	Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah

<b>Keterkaitan :</b>	
1	SOP Pemeriksaan Keuangan
2	SOP Pemeriksaan Dokumen Keuangan
3	SOP Melaksanakan Review Laporan Keuangan Triwulanan
<b>Peringatan :</b>	

**PROSEDUR REVIEW RKAKL DIREKTORAT DAN JURUSAN**

No	Aktivitas	Mutu Baku					Keterangan	
		Direktur	Ketua Satuan Pengawas Internal (SPI)	Sekretaris SPI / Anggota SPT	Kelengkapan	Waktu		Output
1	Memberikan arahan kepada Ketua Satuan Pengawas Internal untuk melakukan reviu di direktorat dan jurusan				Rencana Kerja Tahunan	5 menit	catatan arahan	
2	Menginstruksikan Sekretaris/Anggota Satuan Pengawas Internal untuk melakukan reviu di direktorat dan jurusan				catatan arahan	5 menit	catatan arahan	
3	Melakukan pendampingan terhadap jurusan dan direktorat serta melakukan reviu RKAKL				catatan arahan, ATK, komputer, laporan keuangan, data-data	30 menit	rancangan laporan hasil reviu RKAKL	
4	Melaporkan hasil Reviu RKAKL Direktorat dan Jurusan kepada Direktur				rancangan laporan hasil reviu RKAKL, bolpoint	5 menit	rancangan laporan hasil reviu RKAKL	
5	Menerima laporan hasil Reviu RKAKL Direktorat dan Jurusan kepada Direktur				rancangan laporan hasil reviu RKAKL, bolpoint	5 menit	laporan hasil reviu RKAKL	