KEMENTERIAN HUKUM DAN HAM RI
BADAN PEMBINAAN HUKUM NASIONAL
SEKRETARIAT BPHN

| | |
|---|---|
| **NOMOR SOP** | PHN.OT.02.02-17 |
| **TGL. PEMBUATAN** | 10 Juni 2024 |
| **TGL. REVISI** | |
| **TGL. EFEKTIF** | 10 Juni 2024 |
| **DISAHKAN OLEH** | Kepala Badan Pembinaan Hukum Nasional<br>#KUMHAMPASTI<br>Ditandatangani secara elektronik oleh :<br>Prof. Dr. Widodo Ekatjahjana, S.H., M.Hum.<br>NIP. 197105011993031001 |
| **NAMA SOP** | SOP REKONSILIASI DATA LAPORAN KEUANGAN ANTARA BADAN PEMBINAAN HUKUM NASIONAL (UAPPA-E1) DENGAN KEMENTERIAN (UAPA) |

**DASAR HUKUM:**

1. Undang-Undang RI Nomor 17 Tahun 2003 Tentang Keuangan Negara
2. Undang-Undang RI Nomor 1 Tahun 2004 Tentang Perbendaharaan Negara
3. Peraturan Pemerintah Nomor 71 Tahun 2010 Tentang Standar Akuntansi Pemerintah
4. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 171 Tahun 2021 tentang Pelaksanaan Sistem SAKTI
5. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 217 Tahun 2022 Tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Instansi Pemerintah Pusat
6. Peraturan Menteri Keuangan Republik Indonesia Nomor 231 Tahun 2022 Kebijakan Akuntansi Pemerintah Pusat
7. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 232 Tahun 2022 Tentang Sistem Akuntansi dan Pelaporan Keuangan Instansi
8. Peraturan Direktur Jenderal Perbendaharaan Nomor 8 Tahun 2023 Tentang Tata Cara Monitoring Kualitas Data Laporan Keuangan, Rekonsiliasi, dan Penyampaian Laporan Keuangan pada Kementerian Negara/Lembaga

**KUALIFIKASI PELAKSANA:**

1. Pendidikan Minimal D3 Akuntansi atau sederajat
2. Menguasai Microsoft Office Word/Excel
3. Mengetahui Dasar-Dasar Pengelolaan Keuangan Negara
4. Mengetahui Prosedur Sistem Akuntansi Pemerintah
5. Memahami Prosedur Sistem Akuntansi Instansi
6. Memahami Ketentuan Penyusunan Laporan Keuangan
7. Memahami Aplikasi SAKTI dan MONSAKTI

**KETERKAITAN:**

1. SOP Monitoring Rekonsiliasi Data Laporan Keuangan Satuan Kerja Badan Pembinaan Hukum Nasional
2. SOP Rekonsiliasi Data Laporan Keuangan Antara BPHN (UAPPA-ES 1) Dengan Satuan Kerja Badan Pembinaan Hukum Nasional (Kantor Wilayah)

**PERALATAN PERLENGKAPAN:**

1. Pedoman Pelaksanaan Rekonsiliasi
2. Data Sumber
3. Komputer, Printer, Scanner, ATK
4. Jaringan Internet
5. Aplikasi SAKTI dan MONSAKTI

**PERINGATAN:**

Apabila SOP ini tidak dilaksanaakan maka akan menghambat proses pelaksanaan dan evaluasi anggaran di lingkungan BPHN serta proses penyusunan Laporan Keuangan BPHN maupun Laporan Keuangan Kementerian Hukum dan HAM RI

**PENCATATAN DAN PENDATAAN:**

| NO | AKTIVITAS | | | | | | | | | | MUTU BAKU | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Operator SAKTI Modul Pelaporan Satker BPHN | Kasub Pengelolaan Keuangan dan BMN Satker BPHN (Kantor Wilayah) | Pembina Eselon I (Keuangan dan BMN) | JFT APK APBN (Subkoordinator Akuntansi dan Pelaporan) | JFT APK APBN (Koordinator Keuangan) | Sekretaris BPHN/KPA | Kepala BPHN | Setjen (RoKeu & RoBMN) | Pembina Kementerian Keuangan | Persyaratan/Kelengkapan | Waktu | Output | KETERANGAN |
| 1 | Koordinasi dengan Satuan Kerja BPHN | | | | | | | | | | ATK, Komputer, Internet, aplikasi SAKTI & MONSAKTI | 4 Hari | Dokumen Sumber Rekonsiliasi | Satuan Kerja BPHN terdiri dari BPHN selaku Unit Akuntansi Kuasa Pengguna Anggaran (UAKPA) dan 33 Kantor Wilayah Kementerian Hukum dan Hak Asasi Manusia Pengelola DIPA BPHN |
| 2 | Mengakses Aplikasi MONSAKTI | | | | | | | | | | ATK, Komputer, Internet, aplikasi MONSAKTI | | To Do List dan Transaksi Dalam Konfirmasi (TDK) pada aplikasi MONSAKTI | |
| 3 | Melakukan Rekonsiliasi Data Laporan Keuangan | | | | | | | | | | ATK, Komputer, Internet, aplikasi SAKTI & MONSAKTI | | | Dilakukan koordinasi dengan Pembina Kementerian apabila terdapat permasalahan rekonsiliasi yang tidak dapat diselesaikan pada Internal BPHN<br>Dilakukan koordinasi dengan Pembina Kementerian Keuangan apabila terdapat permasalahan rekonsiliasi yang tidak dapat diselesaikan pada Internal Kementerian Hukum dan HAM |
| 4 | Penandatanganan Berita Acara Rekonsiliasi | | | | | | | | | | ATK, Komputer, Internet, aplikasi MONSAKTI | 1 Hari | Berita Acara Rekonsiliasi | |
| 5 | Mendokumentasikan Berita Acara Rekonsiliasi | | | | | | | | | | ATK, Komputer, Internet, aplikasi MONSAKTI | | | |
| 6 | selesai | | | | | | | | | | ATK, Komputer, Internet, aplikasi MONSAKTI | | | |

