

STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR
Laporan Daya Serap Anggaran



Subbag Keuangan

POLITEKNIK NEGERI LHOKSEUMAWE
BUKETRATA
2019



KEMENTERIAN RISET, TEKNOLOGI DAN PENDIDIKAN TINGGI
POLITEKNIK NEGERI LHOKEUMAWE

Jalan Banda Aceh-Medan Km. 280, Buketrata, Lhokseumawe, 24301 PO.BOX 90

Telepon: (0645) 42785 Fax: 42785, Laman: www.pnl.ac.id

Dokumen	: Standar Operasional Prosedur (SOP)	No. Dok	: SOP/PNL/P4M-03/08-09
Judul Dokumen	: Layanan Laporan Daya Serap Anggaran	Revisi	: 00
Standar	: Pembiayaan Pembelajaran	Tgl Eff	: 2 Januari 2020
Bagian	: Subbag Keuangan	Jlh Hal	: 3

Laporan Daya Serap Anggaran

Proses	Penanggungjawab			Tanggal
	Nama	Jabatan	Tandatangan	
1. Perumusan	Fachrul Rizal, SE	Penyusun Laporan Keuangan		25/11 - 2019
2. Pemeriksaan	Muhammad Nasir, SE	Kasubbag Keuangan		25/11 - 2019
3. Persetujuan dan Penetapan	Nanang Prihatin, S.Kom., M.Cs.	Wadir II		26/11 - 2019
4. Pengendalian	Ir. Herri Mahyar, MT.	Kepala P4M		27/11 - 2019

A. Tujuan

SOP ini bertujuan untuk menjelaskan tentang prosedur berkaitan dengan proses penyusunan Laporan Daya Serap Anggaran.

B. Ruang Lingkup

Prosedur ini mencakup proses tata cara penyusunan Laporan Daya Serap Anggaran Satker Politeknik Negeri Lhokseumawe.

C. Referensi

1. UU R.I Nomor : 17 Tahun 2003 Tentang Keuangan Negara
2. UU R.I Nomor : 1 Tahun 2004 Tentang Perbendaharaan Negara
3. UU R.I No. 15 Tahun 2004 Tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung jawab Keuangan Negara
4. PP RI No. 21 Tahun 2004 Tentang Rencana Kerja dan Anggaran Kementerian/Lembaga
5. Permenpan No : PER/15/M.PAN/11/2008 Tentang Pedoman Penyusunan SOP Administrasi Pemerintah.
6. PMK No. 190/PMK.05/2012 Tentang tata cara pembayaran dalam rangka pelaksanaan APBN.
7. Permenristekdikti No.19 tahun 2018 tentang Organisasi dan Tata Kerja Politeknik Negeri Lhokseumawe.
8. Peraturan Pemerintah RI No.15 tahun 2019 Tentang Peraturan Gaji PNS.

D. Istilah dan Definisi

1. DIPA merupakan singkatan dari daftar isian penggunaan anggaran selama satu tahun anggaran
2. SP2D merupakan singkatan dari surat perintah pencairan dana yaitu surat yang diterbitkan oleh KPPN kepada bank operasional untuk melakukan pencairan dana
3. Laporan daya serap anggaran merupakan laporan yang dibuat untuk mengetahui seberapa besar realisasi anggaran yang telah dilakukan

E. Dokumen Terkait

- DIPA
- RKAKL

F. Catatan Mutu/Record

Dokumen Keuangan









G. Indikator Keberhasilan

Laporan Daya Serap Anggaran

H. Urutan Prosedur

1. Menginput data pagu anggaran ke aplikasi sesuai rencana kegiatan anggaran selama satu tahun anggaran termasuk revisi anggaran yang dilakukan.
2. Mengumpulkan SP2D dari bendahara pengeluaran
3. Daftar SP2D yang telah diperoleh diinput kedalam aplikasi manual excel laporan daya serap
4. Laporan daya serap anggaran dicetak dan diserahkan kepada Ka. Sub. Bag. Keuangan untuk diverifikasi
5. Memperbaiki laporan yang keliru dan mencetak ulang kemudian diserahkan kepada ka.sub.bag.keuangan untuk divalidasi
6. Laporan yang telah divalidasi diserahkan kepada unit terkait sebagai bahan untuk mengetahui sejauh mana serapan yang telah dilakukan.

I. Bagan Alir

No	Uraian Kegiatan	Pelaksana			Mutu Baku		
		Operator	Bendahara Pengeluaran	Ka.Sub.Bag. Keuangan	Kelengkapan	Waktu	Output
1.	Menginput data pagu anggaran ke aplikasi sesuai RKAKL				- DIPA - RKAKL	1 hari	Terselesainya pengimputan pagu anggaran
2.	Mengumpulkan SP2D dari bendahara pengeluaran				- SP2D	1 hari	Terkumpulnya data SP2D
3.	Daftar SP2D yang telah diperoleh diinput kedalam aplikasi manual excel laporan daya serap				- SP2D - Data dukung lainnya yang diperlukan	1 hari	Data Realisasi Terinput ke aplikasi manual excel
4.	Laporan daya serap dicetak dan diserahkan kepada Ka.Sub.Bag. Keuangan untuk diverifikasi				- Laporan Daya Serap - SP2D	1 hari	Laporan Daya Serap
5.	Memperbaiki laporan yang keliru dan mencetak ulang kemudian diserahkan kepada ka.sub.bag.keuangan untuk divalidasi				- Laporan Daya Serap - SP2D		Laporan yang sudah Divalidasi

J. Lampiran

Format laporan daya serap anggaran

**LAPORAN PELAKSANAAN PROGRAM KEGIATAN
PER : 31 OKTOBER 2019**

REVISI LEMBARA : 002 KEMENTERIAN RISET TEKNOLOGI DAN PENDIDIKAN TINGGI
 UNIT/BIK : 001 SEKRETARIAT JENDERAL KEMENTERIAN RISET TEKNOLOGI DAN PENDIDIKAN TINGGI
 BINA : 140000 POLITEKNIK NEGERI LOSARAE MAWE
 PA : 0P 107A-RALB.L40000003 Tanggal 03 Desember 2019
 01 / 31 Oktober 2019

Uraian	DK	SK	REKAPITULASI PER KURSI		SELASA ROKUS		SELASA MREJA		REKAPITULASI		Monev		
			Advisan	Respon	Advisan	Respon	Advisan	Respon	Advisan	Respon	Advisan	Respon	Res. Diman
Program Kelengkapan Manajemen dan Pelaksanaan Tugas Pelaksanaan Kegiatan Kesehatan, Teknologi dan Pendidikan Tinggi			96.894.472.000	41.171.291.970	34.392.115.800	11.299.077.300	5.298.445.000	0	0	0	54.346.455.800	53.452.916.970	46.973.273.800
Pembelian Jasa/Barang Operasional untuk Program/Proyek Operasi dan Pemeliharaan (POM/PO)			0	0	5.760.000.000	717.000.000	0	0	0	0	5.760.000.000	717.000.000	3.222.511.000
Asuransi Pendidikan/Umum Lain			0	0	5.760.000.000	717.000.000	0	0	0	0	5.760.000.000	717.000.000	3.222.511.000
Program Kelengkapan Manajemen													
Manajemen Operasional/Pengelolaan Pendidikan											5.760.000.000	0	5.760.000.000
Manajemen Pendidikan dan Sertifikasi Pendidikan													
Bantuan Biaya Penelitian/Inovasi/Kelembagaan													
- Bantuan Penelitian Mahasiswa D-III, Sertifikasi Pendidikan & Sertifikasi					3.200.000.000	100.000.000					3.200.000.000	100.000.000	3.199.710.000
Pembinaan dan Pengembangan Fasilitas Ajar													
Bantuan Biaya Operasional Laboratorium											80.000.000	0	80.000.000
- Pembelian Bahan Ajar/Perbaikan KKB					80.000.000						80.000.000	0	80.000.000
Kebijakan dan Sistem Y Ekonomis											200.000.000	0	200.000.000
Bantuan Fasilitas											34.000.000	0	34.000.000
- Koneksi, ATE dan Sistem Papan, Pengembangan/Perbaikan dan					34.000.000						34.000.000	0	34.000.000
Bantuan Jasa Profesi											81.000.000	0	81.000.000
- Honor Konsultan/					81.000.000						81.000.000	0	81.000.000
Bantuan Perjalanan Dinas											70.000.000	0	70.000.000
- Transportasi, Akomodasi					70.000.000						70.000.000	0	70.000.000
Pembelian Buku dan CD											112.500.000	0	112.500.000
Bantuan Biaya Jasa Operasional Lain-lain											100.000.000	0	100.000.000
					100.000.000						100.000.000	0	100.000.000