



**SOP
DIREKTUR POLITEKNIK TRANSPORTASI
DARAT INDONESIA - STTD BEKASI**

| | |
|-------------------|---|
| Nomor SOP | : 301 / SOP / PTDI - STTD / JUNI / 2023 |
| Tgl. Disahkan | : JUNI |
| Tgl. Direvisi | : JUNI |
| Tgl. Diberlakukan | : JUNI |
| Ditetapkan oleh | DIREKTUR POLITEKNIK TRANSPORTASI DARAT INDONESIA - STTD AHMAD YANI, ATD, M.T. Pembina Utama Muda (IV/c) NIP. 19650930 199003 1 003 |

SOP PENGELOLAAN REKENING DANA KELOLAAN BLU

| | |
|---|---|
| DASAR HUKUM : | CARA MENGATASI : |
| 1. PP No. 23 tahun 2005 tentang BLU; 2. PP No. 71 tahun 2010 tentang Standar Akuntansi Pemerintah; 3. Peraturan Menteri Perhubungan RI Nomor PM. 50 Tahun 2017 tentang Pedoman Penyusunan Peta Proses Bisnis dan Standar Operasional Prosedure di Lingkungan Kementerian Perhubungan; 4. Peraturan Menteri Perhubungan Republik Indonesia Nomor PM 103 Tahun 2021 Tentang Organisasi & Tata Kerja Politeknik Transportasi Darat Indonesia - STTD; 5. Peraturan Dirjen Perbendaharaan No. 67 thn. 2007 ttg. Tata cara pengintegrasian laporan keuangan BLU ke dalam Laporan Keuangan Kementerian Negara/ Lembaga; 6. Perdirjen. Perbendaharaan No. Per-42/PB/2014 tentang Pedoman Penyusunan Laporan Keuangan Kementerian/ Lembaga. | 1. Melakukan verifikasi atas kelengkapan dan kebenaran perhitungan atas Dana yang terdapat di Rekening Dana Kelolaan BLU agar memastikan Penerimaan BLU |

| | |
|---|--|
| KETERKAITAN : | PERALATAN : |
| 1. SOP Penyusunan Laporan Pertanggungjawaban Bendahara 2. SOP Akuntansi Penyusunan Laporan Keuangan Semesteran dan Tahunan | 1. Komputer; 2. Printer; 3. Stempel; 4. ATK |

PERINGATAN :
 Apabila tidak dilakukan verifikasi atas kelengkapan dan kebenaran perhitungan Dana yang terdapat di Rekening Dana Kelolaan BLU, maka bisa mempengaruhi akurasi Penerimaan BLU

| No. | Uraian Jenis kegiatan | Pelaksana | | | Mutu Baku | | | Ket. |
|-----|---|-----------------------|----------------------|-------|---|----------|--|------|
| | | Bendahara Pengeluaran | Bendahara Penerimaan | PPSPM | Kelengkapan | Waktu | Output | |
| 1 | Bendahara Pengeluaran melakukan rekonsiliasi penerimaan atas rekening dengan Bendahara Penerimaan | ○ | | | Rekening Koran | 5 hari | Klasifikasi Penerimaan BLU | |
| 2 | Bendahara Penerimaan melakukan verifikasi atas dana yang masuk di rekening Dana Kelolaan yang belum menjadi hak BLU | | □ | | Dokumen Pendukung Penerimaan | 30 menit | Hasil Verifikasi Penerimaan BLU | |
| | Klasifikasi Dana dilakukan berdasarkan Status atas Hak BLU, untuk Penerimaan yang masuk ke Rekening Dana Kelolaan yaitu Pendapatan atas Kerjasama BLU, Pendapatan atas pemanfaatan Aset, Pendapatan lainnya yang harus terlebih dahulu dikonfirmasi oleh Bendahara Penerimaan atas Status Hak BLU | | | | | | | |
| | Pendapatan atas Layanan Diklat Pembentukan seperti Uang Makan bulanan dan Uang Semester diklasifikasikan masuk ke Rekening Operasional I karena sudah menjadi hak BLU | | | | | | | |
| 3 | Bendahara Pengeluaran menyusun konsep pengesahan pendapatan secara periodik atas penerimaan yang sudah dikonfirmasi Bendahara Penerimaan telah menjadi hak BLU ke PPSPM | □ | | | Hasil Verifikasi Penerimaan BLU | 30 menit | Konsep SPTJ Rincian Pengembalian BLU | |
| 4 | Bendahara Penerimaan menyusun konsep pengembalian atas penerimaan dana yang bukan menjadi hak BLU ke Bendahara Pengeluaran | | □ | | Konsep SPTJ Rincian Pengembalian BLU, Nota Dinas Pengembalian Dana, Surat Permohonan Pengembalian | 30 menit | SPTJ yang telah Ditorisasi | |
| 5 | PPSPM melakukan verifikasi atas konsep yang diajukan Bendahara Penerimaan | | | □ | SPTJ yang telah Ditorisasi | 30 menit | ADK CMS Transaksi Pengembalian, SPTJ yang telah Ditorisasi | |
| 6 | Bendahara Pengeluaran melakukan verifikasi atas pemindahbukuan ke rekening pengembalian | □ | | | ADK CMS Transaksi Pengembalian, SPTJ yang telah Ditorisasi | 30 menit | ADK CMS Transaksi Pengembalian, SPTJ yang telah Ditorisasi | |
| 7 | PPSPM menyetujui transaksi yang dibuat | | | ○ | ADK CMS Transaksi Pengembalian, SPTJ yang telah Ditorisasi | 30 menit | Bukti Pengembalian Dana | |
| | | | | | Total Waktu | 6 hari | | |