



Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah

Jalan Kolonel Wahid Udin Lingkungan I Kelurahan Serasan Jaya Sekayu 30711 0714321138

bpkad.mubakab.go.id

Pemerintah Kab. Musi Banyuasin / Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah

Penyusunan Laporan Keuangan Perangkat Daerah

No. SK : 9/SK/BPKAD/2024

Persyaratan

1. Bukti Memorial
2. Dokumen yang telah ditanda tangani
3. Laptop
4. Aplikasi Simda Keuangan

Sistem, Mekanisme dan Prosedur



Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah

Jalan Kolonel Wahid Udin Lingkungan I Kelurahan Serasan Jaya Sekayu 30711 0714321138

bpkad.mubakab.go.id

Pemerintah Kab. Musi Banyuasin / Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah

| No. | Kegiatan | Profil Lembar Kerja | Substansi | Kepala Bidang, Penerimaan dan Pengeluaran Kas | Kabid Mutu | Sekretaris, Ka. BPKAD, Asisten, dan Sekretaris | Bupati Musi Banyuasin | Ket. Musi Banyuasin | Waktu | Output | Ket |
|-----|--|--|-----------|---|------------|--|-----------------------|---------------------|----------|--|--------------------------|
| 1 | Menyusun Jadwal Pelaksanaan Anggaran Penerimaan dan Substansi Anggaran Pengeluaran Kab. Muba | Diagram alir: Mulai -> Draft LRA | | | | | | | 12 Hari | Draft LRA Kab. Muba Tahunan | SKP, Peraturan Kab. Muba |
| 2 | Menyusun Laporan Araus Kas Masuk/ Keluar dan Substansi Anggaran Penerimaan dan Substansi Anggaran Pengeluaran Kab. Muba | Diagram alir: LRA -> Laporan Araus Kas | | | | | | | 1 Hari | Draft Laporan Araus Kas Kab. Muba | |
| 3 | Menyusun Anggaran Laporan Araus Kas dengan LRA APBD Kab. Muba | Diagram alir: Laporan Araus Kas -> Draft LRA | | | | | | | 1 Hari | Draft LRA Kab. Muba Tahunan | |
| 4 | Menyusun Dokumen Kerja Kerja Laporan Keuangan Peringkat Daerah dan Draft Laporan Keuangan PD | Diagram alir: Draft LRA -> Laporan Keuangan PD | | | | | | | 2 Bulan | Kerangka Kerja Laporan Keuangan PD | |
| 5 | Memeriksa Kelengkapan Dokumen dan Keakuratan yang diterima | Diagram alir: Laporan Keuangan PD -> Memeriksa | | | | | | | 1 Hari | | |
| 6 | Pengujian Sifat Transaksi ke dalam Aplikasi Sistem Informasi Pemerintahan Daerah Republik Indonesia | Diagram alir: Memeriksa -> Pengujian | | | | | | | 1 Hari | | |
| 7 | Menyusun Kerangka Kerja Mutu Aset dan Inventaris Laporan Pengeluaran Aset | Diagram alir: Pengujian -> Kerangka Kerja | | | | | | | 2 Bulan | Kerangka Kerja Mutu Aset dan Inventaris Laporan Pengeluaran Aset | SKP, Peraturan Kab. Muba |
| 8 | Pengujian Transaksi ke dalam Aplikasi Sistem Informasi Pemerintahan Daerah Republik Indonesia | Diagram alir: Kerangka Kerja -> Pengujian | | | | | | | 2 Bulan | Sistem Sifat Laporan Keuangan | SKP, Peraturan Kab. Muba |
| 9 | Memeriksa Jumlah/urutan transfer ke dalam buku besar BPKAD | Diagram alir: Pengujian -> Memeriksa | | | | | | | 1 Bulan | Memeriksa | SKP, Peraturan Kab. Muba |
| 10 | Mengkonfirmasi Laporan Keuangan PD dengan Laporan APBD | Diagram alir: Memeriksa -> Mengkonfirmasi | | | | | | | 1 Bulan | Draft Laporan Keuangan Kab. Muba | |
| 11 | Draft Laporan Keuangan sehingga terakumulasi | Diagram alir: Mengkonfirmasi -> Draft Laporan | | | | | | | 10 Hari | Draft Laporan Keuangan Kab. Muba | |
| 12 | Menyusun Laporan Keuangan APBD dan Akseles Laporan Penganggaran Pelaksanaan APBD Daerah sebagai Lampiran APBD | Diagram alir: Draft Laporan -> Menyusun | | | | | | | 2 Bulan | Laporan Keuangan Kab. Muba Unaudited | |
| 13 | Proses penyelesaian APBD Unaudited | Diagram alir: Menyusun -> Proses penyelesaian | | | | | | | 10 Hari | Laporan Keuangan Kab. Muba Unaudited yang diupload ke ITR | |
| 14 | Inspektorat memeriksa Laporan Keuangan Pemerintah Daerah | Diagram alir: Proses penyelesaian -> Inspektorat | | | | | | | 1 Hari | | |
| 15 | Pengiriman Laporan Keuangan Unaudited ke BPKAD untuk audit | Diagram alir: Inspektorat -> Pengiriman | | | | | | | 1 Hari | | |
| 16 | BPKAD mengaudit Laporan Keuangan Kabupaten Musi Banyuasin | Diagram alir: Pengiriman -> BPKAD | | | | | | | 1 Bulan | Laporan Keuangan Unaudited hasil Review Laporan Keuangan Unaudited | |
| 17 | BPKAD membandingkan Jumlah Kontrol kepada BPKAD Kab. Muba | Diagram alir: BPKAD -> Membandingkan | | | | | | | 3 Hari | | |
| 18 | Keseluruhan Laporan dan Penganggaran - hasil yang berkaitan Jumlah Kontrol dengan hasil dokumen yang ada | Diagram alir: Membandingkan -> Keseluruhan | | | | | | | 1 Hari | | |
| 19 | Mengentry Jumlah ke dalam Aplikasi Sistem Informasi Pemerintahan Daerah Republik Indonesia | Diagram alir: Keseluruhan -> Mengentry | | | | | | | 1 Hari | | |
| 20 | Konsep Daerah memberikan tanggapan dan melakukan pemeriksaan terhadap Laporan Keuangan berdasarkan hasil pemeriksaan BPKAD | Diagram alir: Mengentry -> Tanggapan | | | | | | | 1 Hari | Tanggapan dan Audit | |
| 21 | Bupati Menyetujui LRP dan BPKAD | Diagram alir: Tanggapan -> Bupati | | | | | | | 1 Hari | Buku T. LRP hasil Laporan Keuangan | |
| 22 | Membuat Laporan Keuangan Pemerintah Kabupaten Musi Banyuasin Audited yang belum di audit lapangan | Diagram alir: Bupati -> Membuat | | | | | | | 3 Hari | Draft Audited yang diupload ke ITR | |
| 23 | Tetap tinggal menunggu Surat dari Kantor Pengantar dan Penganggaran, Kabid Mutu, dan Sekretaris sebelum diteruskan ke Laporan Keuangan Audited | Diagram alir: Membuat -> Tunggu | | | | | | | 1 Hari | Draft Audited yang diupload ke ITR | |
| 24 | Pengiriman dan penandatanganan Dokumen Laporan Keuangan Audited | Diagram alir: Tunggu -> Pengiriman | | | | | | | 1 Minggu | Sifat Laporan Keuangan Audited | |
| 25 | Pengiriman Salinan Laporan Keuangan Audited Pemkab Muba ke instansi terkait. | Diagram alir: Pengiriman -> Pengiriman Salinan | | | | | | | | | |

1. Pemohon
2. Loket Informasi
3. Loket Pendaftaran
4. Ruang Bidang Akuntansi
5. Konsultasi Perangkat Daerah ke SATGAS



Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah

Jalan Kolonel Wahid Udin Lingkungan I Kelurahan Serasan Jaya Sekayu 30711 0714321138

bpkad.mubakab.go.id

Pemerintah Kab. Musi Banyuasin / Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah

Waktu Penyelesaian



Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah

Jalan Kolonel Wahid Udin Lingkungan I Kelurahan Serasan Jaya Sekayu 30711 0714321138

bpkad.mubakab.go.id

Pemerintah Kab. Musi Banyuasin / Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah

7 Hari

Laporan Keuangan Pemerintah Kabupaten Musi Banyuasin mencakup seluruh transaksi keuangan di lingkungan Pemerintah Kabupaten Musi Banyuasin yang berasal dari dana APBD.

Tujuan penyusunan Laporan Keuangan Pemerintah Kabupaten Musi Banyuasin untuk menyajikan informasi yang bermanfaat bagi para pengguna laporan dalam menilai akuntabilitas dan membuat keputusan, baik keputusan ekonomi, sosial, maupun politik, dengan:

- 3) Menyediakan informasi mengenai jumlah sumber daya ekonomi yang digunakan dalam kegiatan pemerintah daerah serta hasil-hasil yang telah dicapai;
- 6) Menyediakan informasi mengenai perubahan posisi keuangan pemerintah daerah, apakah mengalami kenaikan atau penurunan, sebagai akibat kegiatan yang dilakukan selama periode pelaporan.

Kendala penyusunan Laporan Keuangan Pemerintah Daerah :

- Terlambatnya pengentrian bukti pengeluaran/dokumen tagihan pada aplikasi SIMDA Keuangan oleh operator aplikasi Simda OPD
- Terlambatnya pengentrian SPJ dan menggunakan tanggal mundur pada SP2D Nihil
- Bukti setoran penerimaan atas pendapatan / pengembalian LS tidak lengkap informasinya.
- Penyampaian SPJ dan laporan pertanggungjawaban dana NON RKUD (Bos, BLUD, FKTP, dan Laporan Keuangan Desa) harus tepat waktu dan akuntabel.

Tindak lanjut dalam mengatasi kendala penyusunan LKPD:

- PD diwajibkan mengentri bukti pengeluaran/ Dokumen tagihan laporan secara rutin
- Menyampaikan SPM sesuai batas waktu yang telah ditentukan
- Mensosialisasikan kepada PD untuk lebih jelas dalam penyeteroran dan disertai dengan cap PD
- Berkoordinasi dengan pemegang dana RKUD untuk menyampaikan laporan dengan tepat waktu dan akuntabel



Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah

Jalan Kolonel Wahid Udin Lingkungan I Kelurahan Serasan Jaya Sekayu 30711 0714321138

bpkad.mubakab.go.id

Pemerintah Kab. Musi Banyuasin / Badan Pengelola Keuangan dan Aset Daerah

Biaya / Tarif

Tidak dipungut biaya

Produk Pelayanan

1. Laporan Keuangan Daerah

Pengaduan Layanan

- 1.melalui kotak saran
- 2.melalui WA Group Simda Keuangan
- 3.melalui Email : akuntansi.bpkadmuba@gmail.com
- 4.melalui *Medsos* : Facebook : bpkad kab muba dan Instagram : @bpkadmuba