



KEMENTERIAN PERTANIAN

BADAN STANDARDISASI INSTRUMEN PERTANIAN

BALAI PENERAPAN STANDAR INSTRUMEN PERTANIAN (BPSIP) RIAU

Nomor SOP	: 54d/OT.210/H.12.6/01/2024
Tanggal Pembuatan	: 4 Januari 2024
Tanggal Revisi	: -
Tanggal Efektif	: 4 Januari 2024
Disahkan oleh	  Dr. Shannora Yuliasari, S.TP, MP NIP. 19740731 200312 2 001
Nama SOP	PEMERIKSAAN KAS OLEH ATASAN LANGSUNG

Dasar Hukum	Kualifikasi pelaksana
<ul style="list-style-type: none"> Undang-undang Nomor 17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara (lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286); Undang-undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355); Undang-undang Nomor 15 Tahun 2004, tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 66, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4400); Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2008 Nomor 127, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4892); Peraturan Presiden Nomor 117 Tahun 2022 tentang Kementerian Pertanian (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2022 Nomor 188); Peraturan Menteri Pertanian Nomor 19 Tahun 2022 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Pertanian (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2022 Nomor 1250); Peraturan Menteri Pertanian Nomor 13 Tahun 2023 tentang Organisasi dan Tata Kerja Unit Pelaksana Teknis Lingkup Badan Standardisasi Instrumen Pertanian (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2023 Nomor 119); Surat Direktur Jenderal Anggaran Menteri Keuangan Nomor SP DiPA-018.09.2.567460i2023 tanggal 30 November 2022 Tentang Pengesahan Daftar Isian Pengguna Anggaran (DIPA) Balai Penerapan Standar Instrumen Pertanian Riau Tahun 2023. 	<ul style="list-style-type: none"> Memiliki kemampuan mengoperasikan komputer Memiliki kemampuan mengolah data Menguasai tata kelola keuangan negara Memiliki Sertifikat Bendahara atau jurusan akuntansi
Keterkaitan	Peralatan/Perlengkapan
<ul style="list-style-type: none"> SOP Penerbitan SPM SOP Pembuatan Gaji 	<ul style="list-style-type: none"> Seperangkat komputer dan alat tulis
Peringatan	Pencatatan dan Pendataan
<ul style="list-style-type: none"> Jika SOP ini tidak berjalan akan mengakibatkan tidak terkontrolnya kas di bendahara 	<ul style="list-style-type: none"> Laporan berkala LAKIP



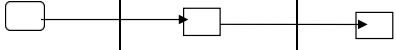
KEMENTERIAN PERTANIAN

BADAN STANDARDISASI INSTRUMEN PERTANIAN	Nomor	: 54d/OT.210/H.12.6/01/2024
BALAI PENERAPAN STANDAR INSTRUMEN PERTANIAN (BPSIP) RIAU	Tanggal Penetapan	: 4 Januari 2024
SUBBAGIAN TATA USAHA	Tanggal Revisi	:

**STANDAR OPERASIONAL PROSEDUR (SOP)
PEMERIKSAAN KAS OLEH ATASAN LANGSUNG
SATUAN KERJA BALAI PENERAPAN STANDAR INSTRUMEN
PERTANIAN (BPSIP) RIAU**

Pengertian	: Prosedur pemeriksaan kas oleh atasan langsung
Tujuan	: Meminimalisir penyimpangan
Kebijakan/Dasar Hukum	: <ul style="list-style-type: none">• Indonesia Nomor 47, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4286);• Undang-undang Nomor 1 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2004 Nomor 5, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4355);• Undang-undang Nomor 15 Tahun 2004, tentang Pemeriksaan Pengelolaan dan Tanggung Jawab Keuangan Negara (Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 66, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4400);• Peraturan Pemerintah Nomor 60 Tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah (SPIP) (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2008 Nomor 127, Tambahan Lembaran Negara Republik Indonesia Nomor 4892);• Peraturan Presiden Nomor 117 Tahun 2022 tentang Kementerian Pertanian (Lembaran Negara Republik Indonesia Tahun 2022 Nomor 188);• Peraturan Menteri Pertanian Nomor 19 Tahun 2022 tentang Organisasi dan Tata Kerja Kementerian Pertanian (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2022 Nomor 1250);• Peraturan Menteri Pertanian Nomor 13 Tahun 2023 tentang Organisasi dan Tata Kerja Unit Pelaksana Teknis Lingkup Badan Standardisasi Instrumen Pertanian (Berita Negara Republik Indonesia Tahun 2023 Nomor 119);• Surat Direktur Jenderal Anggaran Menteri Keuangan Nomor SP DiPA-018.09.2.567460i2023 tanggal 30 November 2022 Tentang Pengesahan Daftar Isian Pengguna Anggaran (DIPA) Balai Penerapan Standar Instrumen Pertanian Riau Tahun 2023.
Prosedur	: <ul style="list-style-type: none">• Memberitahukan mendadak pelaksanaan pemeriksaan kas• Memeriksa langsung fisik keuangan dalam brankas• Menghitung dan pencatatan• Mencocokkan dengan catatan lainnya• Membuat berita acara pemeriksaan dan lampirannya• Menandatangani berita acara pemeriksaan dan kelengkapannya• Mendokumentasikan berkas pemeriksaan dan tindak lanjut bila diperlukan
Keterkaitan	: <ul style="list-style-type: none">• SOP Penerbitan SPM• SOP Pembuatan Gaji

**Nomor 54d/OT.210/H.12.6/01/2024_SOP PEMERIKSAAN KAS OLEH ATASAN LANGSUNG
BALAI PENERAPAN STANDAR INSTRUMEN PERTANIAN (BPSIP) RIAU
SUB BAGIAN KEUANGAN**

No	KEGIATAN	PELAKSANA			MUTU BAKU			KET
		KPA/PPK	SATLAK SPI	BENDAHARAWAN	KELENGKAPAN	WAKTU	OUTPUT	
1	• Memberitahukan mendadak pelaksanaan pemeriksaan kas							
2	• Memeriksa langsung fisik keuangan dalam brankas • Menghitung dan pencatatan • Mencocokkan dengan catatan lainnya				• Brankas • Uang • Catatan	1 jam	Kondisi fisik uang kas	
3	• Membuat berita acara pemeriksaan dan lampirannya				• Berita acara pemeriksaan	3 jam	Berkas	
4	• Menandatangani berita acara pemeriksaan dan kelengkapannya				• Berkas	1 hari	Berkas	
5	• Mendokumentasikan berkas pemeriksaan dan tindak lanjut bila diperlukan				• Berkas	1 hari	Berkas	