
 <p style="text-align: center;">SOP POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT</p>	Nomor SOP	002/SOP/POLTEKPEL SUMBAR-SPI/06/2022
	Tgl. Ditetapkan	08/06/2020
	Tgl. Revisi	23/06/2022
	Tgl. Diberlakukan	23/06/2022
	Ditetapkan Oleh	<p style="text-align: center;">DIREKTUR POLITEKNIK PELAYARAN SUMATERA BARAT</p>  <p style="text-align: center;"><u>Capt. WISNU RISIANTO, M.M.</u> Pembina Tk.I (IV/b) 19710202 199808 1 001</p>
REVIEW ATAS LAPORAN KEUANGAN ISO 9001:2015		
Dasar Hukum :	Cara Mengatasi :	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Peraturan Menteri Perhubungan RI No. 108 Tahun 2021 Tentang Organisasi dan Tata Kerja Politeknik Pelayaran Sumatera Barat; 2. Peraturan Menteri Perhubungan RI No. 67 Tahun 2020 tentang Statuta Politeknik Pelayaran Sumatera Barat; 3. Peraturan Menteri Perhubungan RI No. 50 Tahun 2017 Tentang pedoman penyusunan peta proses bisnis dan standar operasional prosedur di lingkungan kementerian perhubungan; 4. Peraturan Menteri Perhubungan RI PM 140 Tahun 2016 tentang Perubahan Atas Peraturan Menteri Perhubungan No. PM 70 Tahun 2013 tentang Pendidikan dan Pelatihan, Sertifikasi serta Dinas Jaga Laut; 5. Peraturan Menteri Keuangan RI No. 62/PMK.02/2016 Tentang Tata Cara Revisi Anggaran 2016; 6. Peraturan Menteri Perhubungan RI No. 91 Tahun 2015 Tentang Tata Cara Tetap Pelaksanaan Pengawasan di Lingkungan Kementerian Perhubungan; 7. Peraturan Menteri Perhubungan No. 194/PMK.02/2013 Tentang Petunjuk Penyusunan dan Penelaahan Rencana Kerja dan Anggaran Kementerian/ Lembaga; 8. Peraturan Menteri Perhubungan RI No. PM 60 tahun 2008 tentang Sistem Pengendalian Intern Pemerintah; 9. Peraturan Menteri Keuangan RI No 200/PMK.05/2-17 Tentang SPI pada Badan Layanan Umum; 10. Keputusan Menteri Perhubungan RI No. 225 Tahun 2019 tentang Peta Jabatan dan Uraian Jenis Kegiatan di Politeknik Pelayaran Sumatera Barat; 11. STCW No. 1978 dan Amandemennya; 12. ISO 9001:2015, Klausul 7.5.3. Pengendalian Informasi Terdokumentasi, Klausul 8.5. Pengendalian Produksi dan Jasa. 	<p>Dilakukan kegiatan Review Atas Laporan Keuangan penunjukan taruna sesuai dengan SOP dan peraturan perundangan yang berlaku.</p> <div style="text-align: center; border: 1px solid black; padding: 10px; width: fit-content; margin: 20px auto;"> <p>DOKUMEN INDUK</p> </div>	
Keterkaitan :	Peralatan :	
<ol style="list-style-type: none"> 1. Pedoman Mutu Poltekpel Sumbar; 2. SOP Pengendalian Informasi Terdokumentasi. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Komputer; 2. Printer; 3. Lembar Kerja. 	
Peringatan :		
<p>Apabila SOP kegiatan Review Atas Laporan Keuangan tidak dilaksanakan maka penerapan SOP di lapangan mengalami kendala dan tidak sesuai dengan peraturan perundangan yang berlaku.</p>		

SOP REVIEW ATAS LAPORAN KEUANGAN									
NO.	URAIAN JENIS KEGIATAN	PELAKSANA				MUTU BAKU			KET.
		DIREKTUR	KA. SUB BAG KEU	KA. SBUK	SPI	KELENGKAPAN	WAKTU	OUTPUT	
1	Melakukan pembentukan tim untuk pelaksanaan review atas laporan keuangan					Draf nama tim review	1 Jam	Nota Dinas	
2	SPI membuat nota dinas untuk disampaikan kepada direktur terkait dengan pembuatan surat perintah tugas pelaksanaan review atas laporan keuangan					Nota Dinas	1 Jam	SPT	
3	1. Menerima SPT dari direktur untuk pelaksanaan tugas review atas Laporan Keuangan. 2. Membuatkan nota dinas kepada kasubbag keuangan dan kasubbag umum dan kerjasama untuk permintaan data berkaitan dengan review LK .					SPT	1. 1 Hari 2. 1 Jam	1. SPT 2. Nota Dinas	
4	Menyerahkan data sesuai dengan permintaan di nota dinas yang dibuat oleh SPI dari Kasubbag Keuangan dan Kasubbag umum dan Kerjasama					Lap. BMN, Lap. Persediaan	3 Hari	Ceklist kelengkapan berkas	
5	1. Melakukan review terhadap Data Laporan Keuangan melalui penelusuran angka-angka dalam Laporan Keuangan, permintaan keterangan. 2. Membuat catatan hasil review dan SOR.					1. Lap. BMN, Lap. Persediaan, Ceklist kelengkapan berkas 2. Hasil Review	10 Hari	1. Hasil Review 2. SOR	
6	Mengirimkan laporan hasil review kepada direktur					SOR	1 Hari	Laporan review	

RIWAYAT PERUBAHAN SOP REVIEW ATAS LAPORAN KEUANGAN		
NO	ISI PERUBAHAN	TANGGAL BERLAKU
1	Perubahan Dasar Hukum Peraturan Menteri Perhubungan RI Nomor 49 Tahun 2019 Tentang Organisasi dan Tata Kerja Politeknik Pelayaran Sumatera Barat menjadi Peraturan Menteri Perhubungan RI Nomor 108 Tahun 2021 Tentang Organisasi dan Tata Kerja Politeknik Pelayaran Sumatera Barat	23/06/2022
	Perubahan Dasar Hukum Peraturan Menteri Perhubungan RI Nomor 100 Tahun 2018 Tentang Statuta Politeknik Pelayaran Sumatera Barat menjadi Peraturan Menteri Perhubungan RI Nomor 67 Tahun 2020 Tentang Statuta Politeknik Pelayaran Sumatera Barat	
	Perubahan tanda tangan pengesahan SOP sesuai SK Nomor 2763 tahun 2021 tentang pemberhentian dan pengangkatan dari dan dalam jabatan di Lingkungan Kementerian Perhubungan.	