



**PEDOMAN PELAKSANAAN TUTUP BUKU
DAN PERTANGGUNGJAWABAN KEUANGAN
AKHIR TAHUN ANGGARAN 2021
ITB PTNBH**

Surat Edaran WRURK

No. 1615/IT1.B06/KU.02/2021

Bandung, Oktober 2021

PEDOMAN



01 **RKA Tambahan**
Harus sudah tercatat di
SISPRAN paling lambat **1**
Desember 2021

02 **FRA**
FRA Desember 2021
diajukan ke SISPRAN paling
lambat **12 November 2021**

04 **FRH**
Hutang kegiatan Tahun 2020 **harus**
diselesaikan di Tahun 2021

03 **Program/Kegiatan 2021**

1. BP-PTN Badan Hukum tidak boleh dihutangkan
2. DIPA_IL tidak boleh dihutangkan kecuali diatur dalam SPK
3. Dana Masyarakat :
 - a) Program KO tidak dapat dihutangkan
 - b) PPMI tidak dapat dihutangkan
 - c) Program Pengembangan, sisa anggaran tidak dapat dimintakan kembali di tahun 2022
 - d) Program Pengembangan belum selesai/ dilaksanakan harus koordinasi dengan Direktorat Perencanaan



TANGGAL-TANGGAL **PENTING**

Batas Akhir

1	SPP Gaji PNS dan Tunjangan Terkait	Sesuai Edaran Dirjen Perbendaharaan
2	SPP Belanja Pegawai, Honor Jasa, Perjalanan Dinas	Sesuai Edaran Direktur Kepegawaian
3	Approve SPP Belanja Pegawai, Honor Jasa, Perjalanan Dinas oleh Direktur Kepegawaian	15 November 2021
4	SPP SPP UMK/UYHD	15 November 2021
5	SPP LS Bendahara Non Kontraktual ke pihak ketiga	15 November 2021
6	SPP Kontraktual dengan akhir kontrak 31 Oktober 2021	20 November 2021
7	SPP Kontraktual dengan akhir kontrak 30 November 2021	03 Desember 2021
8	SPP Kontraktual dengan akhir kontrak 31 Desember 2021	03 Desember 2021



TANGGAL-TANGGAL PENTING

Batas Akhir

9	SPP Perbaikan	20 November 2021
10	SPP DKO	15 Desember 2021
11	Pencatatan transaksi UMK/UYHD Pada Sistem Akuntansi	15 Desember 2021
12	Pengembalian Sisa UMK/UYHD/DKO Dana BP PTNBH Operasional	10 Desember 2021
13	Pengembalian Ke Kas Negara	27 Desember 2021
14	Pengembalian Sisa UMK/UYHD/DKO selain BPPTNBH Operasional	30 Desember 2021
15	L P D DKO/UMK/UYHD	03 Januari 2022
16	Proses <i>receive</i> Hutang Kegiatan di <i>Oracle</i>	10 Desember 2021



Pengembalian Dana

Rekening untuk pengembalian Dana

- BP PTNBH ke Rekening an. **Bendahara BP PTNBH ITB** pada **BNI** nomor **0112847246**;
- BP PTNBH Penelitian ke Rekening an. **BP PTNBH Penelitian ITB** pada **BNI** nomor **0107722255**;
- Dana Masyarakat untuk UKA ke Rekening an. **ITB Bendahara UKA** pada **BNI** nomor **0990000308**.
- Dana Masyarakat untuk UKP ke Rekening an. **ITB Bendahara UKP** pada **Bank Mandiri** nomor **130-00-5030333-1**; dan
- Dana Masyarakat untuk kegiatan NPHD ke Rekening an. **Kerma ITB Pemprov Jabar** pada **BJB** nomor **007.7.39.185100.1**.

BATAS WAKTU PENYETORAN PAJAK DAN PENYERAHAN DAFTAR PEMOTONGAN DAN PENYETORAN PAJAK



NO	URAIAN	BATAS AKHIR
1	Batas Akhir Penyetoran PPh. Pasal 21, 22, 23, 26, dan PPh. Pasal 4 ayat 2 masa bulan Desember 2021 ke Kas Negara (Bank atau Kantor Pos)	30 Desember 2021
2	Batas Akhir Penyerahan Daftar pemotongan dan penyetoran pajak (<i>e-billing</i> dan bukti pembayaran bank) Masa Desember selama tahun 2021	13 Januari 2022
3	Dokumen Pajak PPN, PPh Pasal 21, Pasal 23, serta Pasal 4 ayat (2) dan rekapitulasi, Skema Import yang belum diserahkan ke Direktorat Keuangan ITB selama tahun 2021 dan untuk tahun sebelumnya (pertanggungjawaban UMK, UYHD, Penelitian, dll) agar segera diserahkan.	15 Januari 2022

Rincian dapat dilihat dalam Surat Edaran Direktur Keuangan ITB Nomor 0327/I1.B02.1/KU/2018

PETUNJUK PELAKSANAAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN INDUK ITB AKHIR TAHUN 31 DESEMBER 2021



NO	URAIAN	BATAS AKHIR
1	Cut off Laporan Keuangan ITB per 31 Desember 2021	31 Desember 2021
2	<i>Move Order</i> Persediaan di <i>Oracle Inventory</i> per 31 Desember 2021 (dikoordinir oleh UPT Pengadaan).	31 Desember 2021
3	Penempatan Aset harus sampai dengan <i>Posted</i> dan <i>Create Accounting</i> di <i>Oracle Fixed Aset</i> per 31 Desember 2021 (dikoordinir oleh Direktorat Sarana & Prasarana).	31 Desember 2021
4	Transfer data dari <i>Oracle Fixed Aset</i> ke <i>Oracle GL</i> per 31 Desember 2021 dan Rekapitulasi Aset ITB (dikoordinir oleh Direktorat Sarana & Prasarana)	31 Desember 2021
5	Transfer data dari <i>Oracle Purchasing</i> ke <i>Oracle GL</i> atau <i>Create Accounting Inventory</i> per 31 Desember 2021 (dikoordinir oleh UPT Pengadaan)	31 Desember 2021

PETUNJUK PELAKSANAAN TUTUP BUKU LAPORAN KEUANGAN INDUK ITB PER 31 DESEMBER 2021



NO	URAIAN	BATAS AKHIR
6	<p>Klarifikasi data Akhir Tahun 2021 per 31 Desember 2021.</p> <p>Pada saat klarifikasi harus mengirimkan ke Sistem Informasi Laporan Keuangan (SILK):</p> <ul style="list-style-type: none">• Buku Kas dan Bank bulan Desember tahun 2021;• Rekening Koran untuk semua Rekening Bank di Unit Kerja bulan Desember tahun 2021• Berita Acara Perhitungan Fisik Kas/Bank• Berita Acara Perhitungan Fisik Persediaan• Laporan Perpajakan bulan Desember tahun 2021• Laporan Realisasi Belanja bulan Desember tahun 2021;• Laporan Rekapitulasi Kartu Kegiatan & Bukti Memorial Kerma Desember tahun 2021	12 & 14 Januari 2022
7	Penutupan entry data transaksi keuangan ke dalam Oracle Financial dalam rangka penyusunan laporan keuangan ITB per 31 Desember 2021	14 Januari 2022

PETUNJUK PELAKSANAAN TUTUP BUKU LAPORAN KEUANGAN INDUK ITB PER 31 DESEMBER 2021



NO	URAIAN	BATAS AKHIR
8	<p>Batas akhir penyerahan Laporan Keuangan Akhir Tahun 2021 per 31 Desember 2021 Unit Kerja ke Direktorat Keuangan dan Satuan Pengawas Internal dalam bentuk <i>softcopy</i> ke Sistem Informasi Laporan Keuangan (SILK), dilengkapi dengan:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Berita acara Klarifikasi Data Keuangan di <i>oracle</i> yang sudah ditandatangani Kabag/Kasubbag Keuangan/ Staf Akuntansi/Pengelola Keuangan di unit kerja;2. Surat Pertanggungjawaban dari Pimpinan Unit Kerja bahwa semua data keuangan sudah diinput ke <i>oracle</i> sesuai kondisi sebenarnya;3. Daftar Rincian Piutang, Beban Dimuka, dan Pendapatan Masih Harus Diterima;4. Daftar Rincian Hutang, Beban Masih Harus Dibayar dan Pendapatan Diterima Dimuka;5. Daftar Pendapatan;6. Daftar Hibah (yang diterima langsung oleh unit kerja);<ul style="list-style-type: none">• Daftar transaksi berelasi Unit Kerja dengan Unit Kerja lainnya di lingkungan ITB dan/atau Entitas Anak	18 Januari 2022

PETUNJUK PELAKSANAAN PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN KONSOLIDASIAN ITB DAN ENTITAS ANAK AKHIR TAHUN 31 DESEMBER 2021



NO	URAIAN	BATAS AKHIR
1	Batas akhir penyerahan Laporan Keuangan Akhir Tahun 2021 per 31 Desember 2021 dari Entitas Anak ke BPUDL, berikut rincian transaksi berelasi Entitas Anak dengan Unit Kerja di ITB dan/atau antar Entitas Anak lainnya	14 Januari 2022
2	Penyerahan Kertas Kerja Rekapitulasi Laporan Keuangan Entitas Anak dan transaksi berelasi dari BPUDL ke Direktorat Keuangan	20 Januari 2022
3	Penyelesaian Laporan Keuangan ITB Tahun 2021 per 31 Desember 2021	31 Januari 2022

Hal-hal yang Harus Diperhatikan

1. Pertanggungjawaban UMK/UYHD setelah tanggal 15 Desember untuk belanja jasa dan barang habis (yang tidak melalui PO) dapat diinput dan *payment* pada *Oracle Financial* maksimal tanggal 20 Desember 2021
2. Pencatatan dan Pengeluaran Kerma Tahun Jamak
 - Untuk realokasi anggaran, unit kerja dapat berkoordinasi dengan **Direktorat Perencanaan Sumberdaya** dan akan dibuatkan kode anggaran baru pada sistem baru
 - Untuk pendapatan yang sudah diterima pada tahun 2021, mohon dikoreksi menjadi pendapatan diterima dimuka yang akan dijadikan pendapatan tahun 2022

TERIMA KASIH

