



INSTITUT TEKNOLOGI BANDUNG

DIREKTORAT KEUANGAN

Jl. Tamansari 64 Bandung 40116, Telp: +6222 2504048, Fax +6222 2504048

SURAT EDARAN

No. 0451/I1.B02.1/KU/2019

TENTANG

PERSIAPAN REALISASI DANA MENJELANG HARI RAYA IDUL FITRI 1440 HIJRIYAH

DAN

PERSIAPAN MENGHADAPI TUTUP BUKU SEMESTER I TA 2019

Dalam rangka untuk menjaga kelancaran operasional, meningkatkan transparansi dan akuntabilitas pengelolaan serta pelaporan keuangan periode Semester I Tahun 2019, dan menjelang libur bersama hari Raya Idul Fitri 1440 H, maka diperlukan koordinasi persiapan Tutup Buku Semester I Tahun 2019, untuk tertib anggaran dan realisasi dana kami sampaikan hal-hal sebagai berikut :

1. Realisasi Anggaran

- 1.1. Batas akhir pengajuan Formulir Realisasi Anggaran (FRA) Triwulan II 2019, diajukan melalui SISPRAN *Online* sesuai jadwal yang telah ditetapkan oleh Direktorat Perencanaan.
- 1.2. Surat Permintaan Pembayaran (SPP) *Online* yang diajukan oleh Pimpinan Unit harus ditandatangani oleh PJK dan sesuai dengan cetakan yang telah terverifikasi dalam SIMAJIK dapat dibayarkan jika pelaksanaan kegiatan dan anggaran sesuai rencana alokasi dana (FRA) *Online* di SISPRAN;
- 1.3. Surat Permintaan Pembayaran (SPP) *Online* diterima di Direktorat Keuangan menjelang libur bersama hari Raya Idul Fitri 1440 H dan menjelang akhir Semester I 2019 diatur berdasarkan jadwal berikut :
 - a. Surat Permintaan Pembayaran (SPP) *Online* yang sudah disetujui oleh PJK paling lambat diterima pada tanggal **24 Mei 2019 pukul 14.00**;
 - b. Surat Permintaan Pembayaran (SPP) *Online* perbaikan yang sudah disetujui oleh PJK paling lambat pada tanggal **28 Mei 2019 pukul 14.00**;
 - c. Surat Permintaan Pembayaran (SPP) *Online* untuk Belanja Pegawai mengikuti jadwal yang ditetapkan oleh Direktorat Kepegawaian;
 - d. Surat Permintaan Pembayaran (SPP) *Online* pengajuan yang diterima setelah tanggal 24 Mei 2019 dan Surat Permintaan Pembayaran (SPP) *Online* perbaikan yang diterima setelah tanggal 28 Mei 2019 akan kami proses setelah libur Idul Fitri 1440 H;
 - e. Batas akhir penerimaan Surat Permintaan Pembayaran (SPP) *Online* Semester I 2019 paling lambat pada tanggal 05 Juli 2019.

2. Pembayaran Langsung kepada pihak ketiga (supplier/pemberi jasa) dan/atau Penerima

- 2.1. Realisasi pembayaran kepada pihak ketiga atas pengadaan barang dan jasa yang pengadaannya dilaksanakan oleh Direktorat Logistik dan/atau yang dilaksanakan oleh unit kerja harus sesuai dengan peraturan dari Direktorat Logistik dan menyampaikan Surat Permintaan Pembayaran (SPP) *Online* dengan ketentuan sebagai berikut :
 - a. Pengajuan SPP *Online* dengan melampirkan dokumen hasil cetak dari SIMAJIK yang memerlukan persetujuan PPK barang/jasa/modal diterima di Direktorat Keuangan sesuai dengan jadwal pada point 1.3., dengan melampirkan tagihan dan dokumen pendukung lainnya sesuai ketentuan yang berlaku;
 - b. Pembayaran kepada pihak ketiga menjelang libur bersama hari Raya Idul Fitri 1440 H paling lambat pada tanggal **29 Mei 2019**.



INSTITUT TEKNOLOGI BANDUNG

DIREKTORAT KEUANGAN

Jl. Tamansari 64 Bandung 40116, Telp: +6222 2504048, Fax +6222 2504048

- c. Pembayaran kepada pihak ketiga menjelang tutup Semester I 2019 paling lambat pada tanggal **12 Juli 2019**.
 - 2.2. Realisasi Pembayaran Belanja Pegawai ITB, setiap unit kerja harus mengajukan SPP Belanja Pegawai ke Direktorat Kepegawaian dan diterima Direktorat Keuangan sesuai dengan jadwal pada point 1.3. dan dilengkapi dokumen pendukung lainnya sesuai ketentuan yang berlaku.
 - 2.3. Surat Permintaan Pembayaran (SPP) *Online* yang belum dibayarkan pada tanggal **29 Mei 2019**, akan dibayar setelah libur bersama hari Raya Idul Fitri 1440 H.
3. **Realisasi Penggunaan Uang Muka Kerja (UMK) atau Uang Yang Masih Harus Dipertanggungjawabkan (UYHD)**
Program/kegiatan yang sudah mengajukan Uang Muka Kerja (UMK) atau UYHD, sampai dengan tanggal 29 Juni 2019 (akhir semester I 2019) belum direalisasikan seluruhnya dan/atau belum dipertanggungjawabkan oleh pelaksana kegiatan/peneliti, harus melaporkan sisa Uang Muka Kerja (UMK) dan Laporan pertanggungjawaban Uang Muka (UMK) kegiatan PPM hasil cetak SIMAJIK ke PJK terkait ditembuskan Direktorat Keuangan sedangkan selain kegiatan PPM langsung ditujukan ke Direktorat Keuangan paling lambat tanggal **09 Juli 2019**.
4. **Ketentuan Perpajakan**
Penerimaan dan Realisasi Belanja Pegawai/Barang/Jasa/Modal harus mengikuti Ketentuan perpajakan di ITB dapat dilihat pada **Surat Edaran Direktur Keuangan ITB Nomor 0327/I1.B02.1/KU/2018 tertanggal 26 Maret 2018 tentang Petunjuk Teknis Pengelolaan Administrasi Perpajakan untuk Dana Bukan Penerimaan Bukan Pajak di Lingkungan Institut Teknologi Bandung**.
5. **Laporan Keuangan Semester I Tahun 2019**
Dengan berakhirnya Semester I Tahun 2019, sebagai bahan pertanggungjawaban dan pelaporan keuangan, maka seluruh unit kerja di ITB harus menyusun Laporan Keuangan Semester I Tahun 2019 berdasarkan Standar Akuntansi Keuangan (*Un-Audited*) yang akan dikonsolidasikan menjadi Laporan Keuangan ITB Semester I Tahun 2019 untuk disampaikan Ke Ditjen Kekayaan Negara Dipisahkan Kemenkeu dan Kementerian Ristekdikti dengan ketentuan sebagai berikut :
- 5.1. **Bentuk Laporan Keuangan**
Laporan Keuangan Semester I Tahun 2019 Unit Kerja diolah dengan bantuan *Oracle Financial*, dalam bentuk Laporan Keuangan standar dan harus dilengkapi dengan penjelasan dan sudah disahkan oleh pimpinan unit kerja, meliputi :
 - a. Laporan Posisi Keuangan (Neraca)
 - b. Laporan Aktivitas
 - c. Laporan Arus Kas
 - d. Catatan Atas Laporan Keuangan
 - 5.2. **Waktu Penutupan dan Penyerahan Laporan Keuangan**
Laporan Keuangan Semester I Tahun 2019 **dibuat per tanggal 30 Juni 2019**. *Hardcopy* Laporan Keuangan tersebut harus diterima Direktorat Keuangan dan Satuan Pengawas Internal ITB paling lambat tanggal **15 Juli 2019**.
 - 5.3. **Pembuatan dan Penyerahan Berita Acara Perhitungan Fisik per 30 Juni 2019:**
 - a. Berita Acara Perhitungan Fisik Uang Kas dan Rekonsiliasi Bank.



INSTITUT TEKNOLOGI BANDUNG

DIREKTORAT KEUANGAN

Jl. Tamansari 64 Bandung 40116, Telp: +6222 2504048, Fax +6222 2504048

- b. Berita Acara Penghitungan Fisik Persediaan Barang dan Aset Tetap diserahkan ke Direktorat Sarana dan Prasarana tembusan ke Direktorat Keuangan.
 - c. Berita Acara tersebut di atas, harus diserahkan ke Direktorat Keuangan pada saat klarifikasi data dan laporan keuangan semester I tahun 2019 mulai tanggal **08 Juli 2019 sampai dengan 10 Juli 2019**.
- 5.4. Bagi unit kerja yang memiliki saldo akhir akun di bawah ini dalam laporan keuangannya harus didukung oleh:**
- a. Daftar rincian Piutang
 - b. Daftar rincian Beban Dibayar Dimuka
 - c. Daftar rincian Pendapatan Diterima Dimuka
 - d. Daftar rincian Hutang
 - e. Daftar rincian Beban Masih Harus Dibayar
 - f. Daftar rincian Pendapatan Yang Masih Harus Diterima
 - g. Daftar rincian Pendapatan
- Seluruh data pendukung saldo di atas harus sudah diterima Direktorat Keuangan dalam bentuk *softcopy* dan *hardcopy* pada saat klarifikasi data dan laporan keuangan semester I tahun 2019 mulai tanggal **8 Juli 2019 sampai dengan 10 Juli 2019**.
- 5.5. Oracle Financial** untuk transaksi Triwulan I 2019 akan **ditutup pada tanggal 5 Juli 2019**.
- 5.6. Membuat dan menyerahkan Daftar Hibah Langsung**, khusus bagi unit kerja yang menerima dana Hibah langsung berupa /Kas/Uang selama periode 1 Januari 2018 s.d. 30 Juni 2019 (prosedur pengelolaan Hibah Langsung /Kas/Uang dapat diunduh di [http://Direktorat.Keuangan.itb.ac.id/akuntansi/download file](http://Direktorat.Keuangan.itb.ac.id/akuntansi/download_file)).
- 5.7. Unit kerja yang menghasilkan dana bagi ITB**, diwajibkan mencatat mutasi hutang dan piutang dalam modul AP *Oracle (Account Payable)* dan AR *Oracle (Account Receivable)* sesuai tanggal transaksi.
- 5.8. Pastikan saldo di dalam Laporan Keuangan** di *Oracle Financial* sudah sesuai dengan saldo atau kondisi sebenarnya.
- 5.9. Kesalahan dalam penyajian laporan keuangan** yang dibuat oleh unit kerja menjadi tanggungjawab masing-masing unit kerja.
- 5.10. Laporan Keuangan unit kerja dan Laporan Keuangan ITB Semester I Tahun 2019 dimungkinkan akan diaudit** oleh auditor independen (Akuntan Publik) yang dipilih dan ditetapkan oleh Komite Audit ITB atau Satuan Pengawas Internal.
- 5.11.** Seluruh unit kerja harus telah menindaklanjuti temuan audit Internal & Eksternal.

Bandung, 02 Mei 2019
Direktur Keuangan,

Prof. Dr. Idam Arif
NIP. 196206071986031002

Kepada Yth.

1. Wakil Rektor Bidang Keuangan, Perencanaan dan Pengembangan;
2. Ketua Satuan Pengendalian Internal.



INSTITUT TEKNOLOGI BANDUNG

DIREKTORAT KEUANGAN

Jl. Tamansari 64 Bandung 40116, Telp: +6222 2504048, Fax +6222 2504048

REKAP TANGGAL-TANGGAL PENTING

| TANGGAL | KETERANGAN |
|--|--|
| Sesuai Edaran Direktorat Perencanaan | Batas akhir pengajuan Formulir Realisasi Anggaran (FRA) Triwulan II 2019 |
| 24 Mei 2019 | Batas akhir penerimaan Surat Permintaan Pembayaran (SPP) <i>Online</i> menjelang libur Idul Fitri 1440 H yang sudah disetujui oleh Pejabat Penanggung jawab Kesepakatan (PJK) dan Pejabat Penanggung Jawab Kegiatan Fakultas/Sekolah dan sesuai dengan cetakan yang telah terverifikasi dalam SIMAJIK |
| 28 Mei 2019 | Batas akhir penerimaan Surat Permintaan Pembayaran (SPP) <i>Online</i> perbaikan menjelang libur Idul Fitri 1440 H yang sudah disetujui oleh Pejabat Penanggung jawab Kesepakatan (PJK) dan Pejabat Penanggung Jawab Kegiatan Fakultas/Sekolah |
| 29 Mei 2019 | Batas akhir pembayaran SPP menjelang libur Idul Fitri 1440 H dari Dit. Keuangan |
| 05 Juli 2019 | Batas akhir penerimaan Surat Permintaan Pembayaran (SPP) <i>Online</i> Semester I 2019 yang sudah disetujui oleh Pejabat Penanggung jawab Kesepakatan(PJK) dan Pejabat Penanggung jawab Kegiatan Fakultas |
| 09 Juli 2019 | Penyerahan Rekapitulasi Saldo UMK/UYHD Semester I 2019 dan Laporan Penggunaan Dana UMK/UYHD Hasil Cetak SIMAJIK |
| 12 Juli 2019 | Batas akhir pembayaran SPP menjelang menjelang tutup Semester I 2019 dari Dit. Keuangan |
| 05 Juli 2019 | <i>Cut off</i> Laporan Keuangan ITB per 30 Juni 2019 |
| 05 Juli 2019 | Penutupan <i>entry</i> data transaksi keuangan untuk penyusunan laporan keuangan ITB per 30 Juni 2019 di <i>Oracle Financial</i> |
| 08–10 Juli 2019 | <ul style="list-style-type: none">• Klarifikasi data keuangan semester I tahun 2019• Penyerahan Berita Acara Perhitungan Fisik Kas, Persediaan, dan Aset Tetap hasil perhitungan fisik per 30 Juni 2019 |
| 07 Juli 2019 | Batas Akhir Penyetoran PPN |
| 15 Juli 2019 | Batas akhir penyerahan Laporan Keuangan per 30 Juni 2019 seluruh unit kerja ke Direktorat Keuangan dalam bentuk <i>hard copy</i> dan <i>soft copy</i> , terdiri dari: <ul style="list-style-type: none">• Daftar Rincian Piutang, Beban Dibayar Di Muka, dan Pendapatan Masih Harus Diterima• Daftar Rincian Hutang, Beban Masih Harus Dibayar, dan Pendapatan Diterima Di Muka• Daftar Hibah Langsung |
| 10 Juli 2019 | Batas Akhir Penyetoran PPh. Pasal 21, 22, 23, 26, dan PPh. Pasal 4 ayat 2 masa bulan Juni 2019 ke Kas Negara (Bank atau Kantor Pos) |
| 10 Juli 2019 | <ul style="list-style-type: none">• Menyerahkan daftar <i>e-billing</i> yang diterbitkan selama periode 1 Januari s.d. 30 Juni 2019 |