



**POLITEKNIK NEGERI TANAH LAUT  
SATUAN PENGAWAS INTERNAL**

Nomor SOP	F.1.5/PL40/SOP/2022
Tanggal Pembuatan	09 Januari 2022
Tanggal Revisi	
Tanggal Efektif	09 Januari 2022
Disahkan oleh	 Direktur Dr. Mufrida Zein, S.Ag., M.Pd NIP. 196806171997022004
Nama SOP	<b>Reviu RKA-K/L</b>

<b>Dasar Hukum</b>	<b>Kualifikasi pelaksana</b>
Undang-Undang No 20 Tahun 2003 Tentang Sistem Pendidikan Nasional  Peraturan Pemerintah Nomor 4 Tahun 2014 tentang Penyelenggaraan Pendidikan Tinggi dan Pengelolaan Perguruan Tinggi	1. Memahami aturan tata reviu RKA-K/L 2. Menguasai komputer, IT dan akses internet 3. Mampu menyusun PKR, KKR, dan LHR
<b>Keterkaitan</b>	<b>Peralatan/perlengkapan</b>
1. SOP Penyusunan RKA-K/L 2. SOP Rencana Pendapatan	1. Lepyop, Printer, Software/Aplikasi 2. Kertas Kerja Audit 3. Laptop 4. Kalkulator 5. ATK
<b>Peringatan</b>	<b>Pencatatan dan Pendataan</b>
Apabila SOP ini tidak dilaksanakan, maka SOP Penyusunan RKA-K/L tidak terlaksana dengan baik	1. Hard copy 2. Soft copy 3. Arsip/Dokumen

No	Kegiatan	Pelaksana				Baku Mutu			keterangan
		Direktur	Ketua SPI	Sekretaris SPI	Auditor	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Penyusunan PKR (Program Kerja Reviu) RKA-K/L					Sesuai PMK 194 tahun 2013	23 Unit x @10 menit	Konsep PKR	
2	Pemarafan PKR						23 Unit x @10 menit	PKR	
3	Persetujuan PKR						23 Unit x @10 menit	Penugasan	
4	Pembuatan KKR dan Penelaahan RKA-K/L					Usulan RKA-K/L, TOR, RAB, sebaran pagu	5 Hari	KKR	
5	Persetujuan hasil reviu kepada PKR					Berita Acara	2 Hari	Revisi usulan RKA-K/L	
6	Tindak lanjut					RKA-K/L	1 Hari	LHR dan Laporan	