



UNIVERSITAS GADJAH MADA

Bulaksumur, Yogyakarta 55281, Telp. +62274 588688, 562011, Faks. +62274 565223
<http://ugm.ac.id>, E-mail: setr@ugm.ac.id

Nomor : 7320/UN1.P.II/DIT-KEU/KU/2021
Lamp. : Satu bundel
Hal : Petunjuk Teknis Pelaksanaan Anggaran
Akhir Tahun 2021

11 November 2021

Yth.

1. Ketua Majelis Wali Amanat
 2. Ketua Komite Audit
 3. Ketua Senat Akademik
 4. Ketua Dewan Guru Besar
 5. Dekan Fakultas/Sekolah
 6. Sekretaris Rektor; Direktur; Kepala Kantor di Kantor Pusat Universitas; Kepala PIKA; Direktur Utama Rumah Sakit Akademik; Kepala Badan Penerbit dan Publikasi
 7. Kepala LPPT; Kepala PIAT; Kepala P2L; Kepala PK4L; Kepala Perpustakaan; Kepala Arsip
 8. Direktur RSGM; Kepala GMC Health Center; Manajer Utama UGM Residence; General Manajer Wisma Magister Manajemen
 9. Kepala Pusat Studi
 10. Direktur Project Implementation Unit
 11. Kepala Bagian Humas dan Protokol; Kepala Bagian Hubungan Kelembagaan; Kepala Bagian Tata Usaha dan Rumah Tangga
- Universitas Gadjah Mada

Dengan hormat,

Sehubungan dengan akan berakhirnya tahun anggaran 2021, berikut ini kami sampaikan petunjuk teknis pelaksanaan anggaran akhir tahun 2021 sebagai berikut:

- A. Memperhatikan Keputusan Rektor Universitas Gadjah Mada Nomor 1007/UN1.P/HUKOR/2021 tentang Perubahan Ketiga Atas Keputusan Rektor Universitas Gadjah Mada Nomor 1935/UN1.P/SK/HUKOR/2018 tentang Pedoman Pertanggungjawaban Transaksi Keuangan Universitas Gadjah Mada, pada penjelasan waktu penyelesaian proses transaksi keuangan pada poin b disebutkan bahwa waktu penyelesaian dokumen pertanggungjawaban paling lambat tiga hari setelah kegiatan selesai.
Untuk itu diharapkan pelaksanaan kegiatan paling lambat tanggal 27 Desember 2021 agar kegiatan dapat segera dipertanggungjawabkan maksimal tanggal 28 Desember 2021.
- B. Penyelesaian Pertanggungjawaban (SPJ)
 1. SPJ atas transaksi sampai dengan 30 November 2021 dilakukan paling lambat 3 Desember 2021;
 2. SPJ atas transaksi 1-15 Desember 2021 dilakukan paling lambat 20 Desember 2021;
 3. SPJ atas transaksi 16-27 Desember 2021 dilakukan paling lambat 28 Desember 2021;
 4. SPJ pengadaan barang/jasa yang Berita Acara Serah Terimanya 31 Desember 2021



dilakukan paling lambat 28 Desember 2021 dengan melampirkan surat pernyataan kesanggupan menyelesaikan pekerjaan dari Penyedia barang/jasa (contoh lampiran 1).

C. Pengelolaan Kas

Pengembalian pagu awal *e-wallet* maksimal pada tanggal 31 Desember 2021 pukul 15.00 ke rekening wallet Bendahara Universitas masing-masing dengan rincian terlampir (lampiran 2-4).

D. Laporan Keuangan

1. Pisah Batas (*cut-off*) pelaporan keuangan Tahun Anggaran 2021 ditetapkan 31 Desember 2021;
2. Untuk persiapan penyusunan Laporan Keuangan 2021, unit kerja menyusun Berita Acara *Cash Opname* per 30 November 2021 dan dikirimkan ke Direktorat Keuangan paling lambat tanggal 3 Desember 2021;
3. Fakultas/Sekolah, Pusat Studi, Wisma MM, UGM Residence, UGM Press, RSA UGM, GMC, dan RSGM menyampaikan Neraca Saldo Tahun 2021 ke Direktorat Keuangan paling lambat 7 Januari 2021 dengan langkah- langkah dan data sebagai berikut:

1. Penanggung Jawab Penyusun Laporan Keuangan (PJPLK) melakukan pencatatan/jurnal di *finance.simaster* atas transaksi Penerimaan Jasa Perbankan dan Provisi dan Administrasi Bank per bulan bagi unit kerja yang masih memiliki rekening bank. Saat ini posting pengeluaran dan penerimaan sudah dilakukan oleh Tim Akuntansi Direktorat Keuangan.
2. Kepala Seksi Administrasi Keuangan dan Umum selaku Penanggung Jawab Laporan Keuangan (PJLK) mengkoordinasikan proses,
 - a. rekonsiliasi Aset antara Petugas Aset dan PJPLK, dan memastikan data yang dikirim ke Universitas merupakan data yang sudah sesuai antara data Laporan Keuangan dan Laporan Aset.
 - b. pengecekan atas saldo akun riil (Piutang, Hutang dan Uang Muka Kerja) dan menyiapkan rincian atas akun tersebut.
3. Unit Kerja menyampaikan Laporan Neraca Saldo per 31 Desember 2021 dengan dilampiri:
 - a. Berita Acara *Cash Opname* per 31 Desember 2021 (wajib unggah ke *finance.simaster*);
 - b. Rekapitulasi Data Rekening, dilampiri dengan *scan* halaman depan buku rekening yang menerangkan nama dan nomor rekening serta rincian saldo yang menunjukkan saldo 31 Desember 2021 (wajib diunggah ke *finance.simaster* disatukan dengan file pada poin a);
 - c. Berita Acara *Opname* Sediaan dan Berita Acara Rekonsiliasi Aset Tetap yang telah diotorisasi oleh Petugas Bagian Keuangan, Petugas Bagian Aset, dan Pimpinan Unit Kerja.
 - d. Rincian saldo transaksi Piutang, Uang Muka Kegiatan (UMK), Utang (wajib di input di *finance.simaster*);
 - e. Rincian Pengeluaran Transfer Antar Satuan Akuntansi.
4. Rincian transaksi unit kerja dengan **unit usaha/entitas anak UGM** sampai dengan 31 Desember 2021 yang meliputi:



- a. Investasi;
 - b. Piutang;
 - c. Utang;
 - d. Pendapatan; dan
 - e. Beban (Belanja)
5. Dokumen yang sudah lengkap sesuai poin 3 dan 4 tersebut di atas dikirimkan dalam bentuk *softcopy* ke alamat e-mail lapkeu@ugm.ac.id dengan subjek: Laporan [unit kerja] Tahun 2021.

E. Revisi Anggaran

1. Batas akhir usulan perubahan/revisi RKAT sumber dana Dana Masyarakat Tidak Mengikat paling lambat tanggal 30 November 2021 dengan melampirkan kertas kerja perubahan (semula-menjadi).
2. Batas akhir usulan Revisi RKAT sumber dana Dana Masyarakat Mengikat Kontraktual mengikuti tanggal tanda tangan kontrak kerja sama dengan melampirkan kertas kerja perubahan (semula-menjadi).

F. Sosialisasi atas Surat Edaran ini akan dilakukan oleh Direktorat Keuangan (jadwal menyusul).

Atas perhatian dan kerja sama Bapak/Ibu, kami ucapkan terima kasih.

a.n. Rektor
Wakil Rektor Bidang Perencanaan, Keuangan,
dan Sistem Informasi,

Supriyadi, Ph.D., M.Sc., CA., Ak.
NIP 196212101990031003

Tembusan:

1. Rektor
2. Wakil Rektor
3. Sekretaris Rektor
4. Kepala KAI



Lampiran 1
Surat Nomor : 7320/UN1.P.II/DIT-KEU/KU/2021
Tanggal : 11 November 2021

SURAT PERNYATAAN KESANGGUPAN

Yang bertanda tangan di bawah ini,

nama :

alamat :

jabatan :

menyatakan dengan sesungguhnya bahwa

1. Sanguk untuk menyelesaikan 100% (seratus persen) pekerjaan sesuai balas waktu sebagaimana tertuang dalam SPK/Surat Perjanjian nomor tanggal dengan nilai kontrak sebesar Rp..... (.....).
2. Apabila ternyata sampai batas waktu yang telah ditentukan melakukan wanprestasi/tidak dapat menyelesaikan pekerjaan, maka bersedia mengembalikan dana sebesar nilai pekerjaan yang dinyatakan wanprestasi pekerjaan yang tidak dapat diselesaikan untuk disetor ke Kas Universitas Gadjah Mada.
3. Surat Pernyataan Kesanggupan ini dibuat dalam rangka pengajuan pembayaran atas pekerjaan tersebut pada angka I yang belum 100% (seratus persen) selesai pada saat surat pernyataan kesanggupan ini dibuat.

Demikian pernyataan kesanggupan ini kami buat dengan sebenar-benarnya.

Yogyakarta,
Hormat kami,

(Nama lengkap)



Lampiran 2

Surat Nomor : 7320/UN1.P.II/DIT-KEU/KU/2021

Tanggal : 11 November 2021

Daftar Rekening Wallet Bendahara Universitas

No.	Unit Kerja	Nama Rekening	Nomer Rekening	Nama Bank
1	Fakultas Biologi	UGM KPU WALLET BENDAHARA BIOLOGI	9880140000003254	BNI
2	Fakultas Ekonomika dan Bisnis	UGM KPU WALLET BENDAHARA FEB	8100160200002945	Mandiri
3	Fakultas Farmasi	UGM KPU WALLET BENDAHARA FAKULTAS FARMASI	9880140000003268	BNI
4	Fakultas Filsafat	UGM KPU WALLET BENDAHARA FILSAFAT	9880140000003115	BNI
5	Fakultas Geografi	UGM KPU WALLET BENDAHARA GEOGRAFI	9880140000003089	BNI
6	Fakultas Hukum	UGM KPU WALLET BENDAHARA HUKUM	9880140000003274	BNI
7	Fakultas Ilmu Budaya	UGM KPU WALLET BENDAHARA FAKULTAS ILMU BUDAYA	9880140000003272	BNI
8	Fakultas Isipol	UGM KPU WALLET BENDAHARA FAKULTAS ISIPOL	9880140000003257	BNI
9	Fakultas KKMK	UGM KPU WALLET BENDAHARA FKKMK	9880140000002998	BNI
10	Fakultas Kedokteran Gigi	UGM KPU WALLET BENDAHARA FKG	9880140000003093	BNI
11	Fakultas Kedokteran Hewan	UGM KPU WALLET BENDAHARA KEDOKTERAN HEWAN	9880140000003051	BNI
12	Fakultas Kehutanan	UGM KPU WALLET BENDAHARA KEHUTANAN	9880140000003091	BNI
13	Fakultas MIPA	UGM KPU WALLET BENDAHARA MIPA	9880140000003253	BNI
14	Fakultas Pertanian	UGM KPU WALLET BENDAHARA PERTANIAN	9880140000003259	BNI
15	Fakultas Peternakan	UGM KPU WALLET BENDAHARA PETERNAKAN	9880140000003263	BNI
16	Fakultas Psikologi	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSIKOLOGI	8100160200003007	Mandiri
17	Fakultas Teknik	UGM KPU WALLET BENDAHARA FAKULTAS TEKNIK	9880140000002791	BNI



18	Fakultas Teknologi Pertanian	UGM KPU WALLET BENDAHARA TEKNOLOGI PERTANIAN	988014000003265	BNI
19	Sekolah Pascasarjana	UGM KPU WALLET BENDAHARA SEKOLAH PASCA SARJANA	988014000003270	BNI
20	Sekolah Vokasi	UGM KPU WALLET BENDAHARA SEKOLAH VOKASI	988014000002792	BNI



Lampiran 3

Surat Nomor : 7320/UN1.P.II/DIT-KEU/KU/2021

Tanggal : 11 November 2021

Daftar Rekening Wallet Bendahara Universitas

No.	Unit Kerja	Nama Rekening	Nomer Rekening	Nama Bank
1	PUSAT STUDI AGROEKOLOGI DAN SUMBER DAYA LAHAN (PSASDL)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSASDL	9880140000002746	BNI
2	PUSAT STUDI ASIA PASIFIK (PSAP)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSAP	9880140000002732	BNI
3	PUSAT STUDI BENCANA ALAM (PSBA)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSBA	9880140000002734	BNI
4	PUSAT STUDI BIOTEKNOLOGI (PSBIOTEK)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PS BIOTEK	9880140000002739	BNI
5	PUSAT STUDI EKONOMI DAN KEBIJAKAN PUBLIK (PSEKP)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSEKP	9880140000002741	BNI
6	PUSAT STUDI EKONOMI KERAKYATAN (PS EK)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSEK	9880140000002744	BNI
7	PUSAT STUDI ENERGI (P E)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSE	9880140000002737	BNI
8	PUSAT STUDI KEAMANAN DAN PERDAMAIAN (PSKP)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSKP	9880140000002736	BNI
9	PUSAT STUDI KEBUDAYAAN (PSBUD)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PS BUD	9880140000002723	BNI
10	PUSAT STUDI KEPENDUDUKAN DAN KEBIJAKAN (PSKK)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSKK	9880140000002724	BNI
11	PUSAT STUDI LINGKUNGAN HIDUP (PSLH)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSLH	9880140000002727	BNI
12	PUSAT STUDI PANCASILA (PSP)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSP	9880140000002733	BNI
13	PUSAT STUDI PANGAN DAN GIZI (PSPG)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSPG	9880140000002740	BNI
14	PUSAT STUDI PARIWISATA (PS PUSPAR)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PUSPAR	9880140000002731	BNI



15	PUSAT STUDI PEDESAAN DAN KAWASAN (PSPK)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSPK	9880140000002728	BNI
16	PUSAT STUDI PERDAGANGAN DUNIA (PSPD)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSPD	9880140000002745	BNI
17	PUSAT STUDI PERENC. DAN PEMBANGUNAN REGIONAL (PSPPR)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSPPR	9880140000002729	BNI
18	PUSAT STUDI SOSIAL DAN ASIA TENGGARA (PSAT)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSAT	9880140000002742	BNI
19	PUSAT STUDI SUMBERDAYA DAN TEKNOLOGI KELAUTAN (PSSTK)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSSTK	9880140000002738	BNI
20	PUSAT STUDI TRANSPORTASI DAN LOGISTIK (PS PUSTRAL)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PUSTRAL	9880140000002743	BNI
21	PUSAT STUDI WANITA (PSW)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSW	9880140000002730	BNI
22	PUSAT STUDI PENGELOLAAN SUMBERDAYA HAYATI (PSPSH)	UGM KPU WALLET BENDAHARA PSPSH	9880140000002735	BNI



Lampiran 4

Surat Nomor : 7320/UN1.P.II/DIT-KEU/KU/2021

Tanggal : 11 November 2021

Daftar Rekening Wallet Bendahara Universitas

No.	Unit Kerja	Nama Rekening	Nomer Rekening	Nama Bank
1	KPTU UGM	UGM KPU WALLET BENDAHARA KPTU	9880140000002799	BNI

