

 PT Indonesian Tobacco Tbk.	STANDARD OPERATING PROCEDURE	Nomor : IT/FIN/SOP/05
	PENYUSUNAN LAPORAN KEUANGAN	Revisi : - Halaman : 1 dari 1 Tanggal : 13/06/2022

1. TUJUAN

- 1.1. Sebagai pedoman penyusunan laporan keuangan.

2. RUANG LINGKUP

- 2.1. Menyusun laporan keuangan sesuai dengan data yang sudah terentry pada program SAP.

3. DEFINISI

- 3.1. NS adalah Neraca Saldo
3.2. CALK adalah Catatan Atas laporan keuangan.

4. TANGGUNG JAWAB

- 4.1. Top Manajemen bertanggung jawab atas penyusunan dan penyajian laporan keuangan.
4.2. Manager Finance & Accounting bertanggung jawab untuk memeriksa buku besar dan menyusun laporan keuangan.
4.3. PIC Finance & Accounting bertanggung jawab untuk memastikan jurnal dan buku besar yang terentry pada program SAP serta menyusun laporan keuangan.

5. URAIAN

- 5.1. PIC Finance & Accounting melakukan pengecekan jurnal entry pada program SAP dan menyusun buku besar.
5.2. Manager Fin & Accounting memeriksa buku besar, menyusun NS dan laporan keuangan.
5.3. PIC Finance & Accounting menyusun laporan keuangan dan CALK.
5.4. Laporan Keuangan dan CALK yang telah disusun dan diperiksa oleh Manager Fin & Accounting kemudian diajukan kepada Direksi untuk diperiksa dan disetujui.
5.5. Setelah disetujui oleh Direksi, PIC Finance & Accounting melakukan pelaporan kepada OJK dan Bursa Efek Indonesia.

6. INFORMASI TERDOKUMENTASI

- 6.1. Laporan Keuangan dan CALK

Disiapkan oleh :	Disetujui oleh :
Jabatan : Staf Finance & Accounting	Jabatan : Manager/PIC Finance & Accounting

Rahasia

Terkendali

