













INSTITUT SENI INDONESIA DENPASAR

BIRO UMUM DAN KEUANGAN

NOMOR SOP	SOP-SUB-anggaran-07	
	TGL PEMBUATAN	29 Desember 2017
	TGL REVISI	
	TGL EFEKTIF	02 Januari 2018
	DISAHKAN OLEH	KEPALA BIRO UMUM DAN KEUANGAN  Drs I Made Raka Mahendra NIP. 196612011991031003
NAMA SOP	PEMBAYARAN LS PIHAK KEDUA	
DASAR HUKUM	KUALIFIKASI PELAKSANA	
1 Peraturan Pemerintah Nomor 39 Tahun 2007 tentang Pengelolaan Uang Negara/Daerah 2 Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran dalam rangka Pelaksanaan APBN	1 Memahami tata cara pembayaran pelaksanaan APBN	
KETERKAITAN	PERALATAN/PERLENGKAPAN	
1 SOP Pembuatan SPM	1 Komputer/printer/scanner 2 Jaringan internet 3 ATK	
PERINGATAN	PENCATATAN DAN PENDATAAN	
Jika SOP tidak dilaksanakan sesuai peraturan yang berlaku, maka proses pengelolaan keuangan akan terganggu	Disimpan sebagai data elektronik dan manual	

No	Kegiatan	Pelaksana						Mutu Baku			Keterangan	
		Penyedia Barang dan Jasa	Staf PPK	PPK	Pengolah Data SPP	Pengolah Data SPM	PPSPM	KPPN	Kelengkapan	Waktu		Output
1	Pengajuan permohonan pembayaran								Surat Permohonan Pembayaran, Surat Perjanjian, BAST, Faktur Pajak, NPWP, Rekening Korang	1 hari	Usulan Pembayaran	
2	Membuat dokumen kelengkapan pembayaran								Usulan Pembayaran	2 jam	Usulan Pembayaran, BAP, SPTB LS	
3	Menyetujui dan menandatangani kelengkapan pengajuan pembayaran								Usulan Pembayaran, BAP, SPTB LS	1 jam	Kelengkapan Pembayaran LS Pihak Kedua	
4	Verifikasi dokumen pembayaran, kebenaran dan keabsahan dokumen dan data dukung								Kelengkapan Pembayaran LS Pihak Kedua	2 jam	Kelengkapan Pembayaran LS Pihak Kedua	
5	Membuat SPP								Kelengkapan Pembayaran LS Pihak Kedua	1 jam	Kelengkapan Pembayaran LS Pihak Kedua, konsep SPP	
6	Menandatangani SPP								Kelengkapan Pembayaran LS Pihak Kedua, konsep SPP	1 jam	Kelengkapan Pembayaran LS Pihak Kedua, SPP	
7	Verifikasi dokumen pembayaran, kebenaran dan keabsahan dokumen dan data dukung								Kelengkapan Pembayaran LS Pihak Kedua, SPP	2 jam	Kelengkapan Pembayaran LS Pihak Kedua, SPP	
8	Membuat SPM								Kelengkapan Pembayaran LS Pihak Kedua, SPP	1 jam	Kelengkapan Pembayaran LS Pihak Kedua, SPP, konsep SPM	
9	Menandatangani SPM								Kelengkapan Pembayaran LS Pihak Kedua, SPP, konsep SPM	1 jam	Kelengkapan Pembayaran LS Pihak Kedua, SPP, SPM	
10	Pengajuan SPM								Kelengkapan Pembayaran LS Pihak Kedua, SPP, SPM		SP2D	