











INSTITUT SENI INDONESIA DENPASAR

BIRO UMUM KEUANGAN

NOMOR SOP	SOP-SUB-anggaran-09
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	PENGALIHAN GANTI UANG PERSEDIAAN
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 Penyetoran Pajak	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	
		BP/BPP	Pengolah SPP	PPK	Pengolah Data SPM	PPSPM	KPPN	Kelengkapan	Waktu		Output
1	Mengajukan DRPP dan kelengkapan							DIPA	2 jam	DRPP, SPBY, kwitansi/nota	
2	Verifikasi berkas							DRPP, SPBY, kwitansi/nota	1 hari	DRPP, SPBY, kwitansi/nota	
3	Pembuatan SPP							DRPP, SPBY, kwitansi/nota	1 jam	DRPP, SPBY, kwitansi/nota, konsep SPP	
4	Penandatanganan SPP							DRPP, SPBY, kwitansi/nota, konsep SPP	1 jam	DRPP, SPBY, kwitansi/nota, SPP	
5	Verifikasi berkas							DRPP, SPBY, kwitansi/nota, SPP	1 hari	DRPP, SPBY, kwitansi/nota, SPP	
6	Pembuatan SPM							DRPP, SPBY, kwitansi/nota, SPP	1 jam	DRPP, SPBY, kwitansi/nota, SPP, konsep SPM	
7	Penandatanganan SPM							DRPP, SPBY, kwitansi/nota, SPP, konsep SPM	1 jam	DRPP, SPBY, kwitansi/nota, SPP, SPM	
8	Pengajuan SPM ke KPPN							DRPP, SPBY, kwitansi/nota, SPP, SPM			