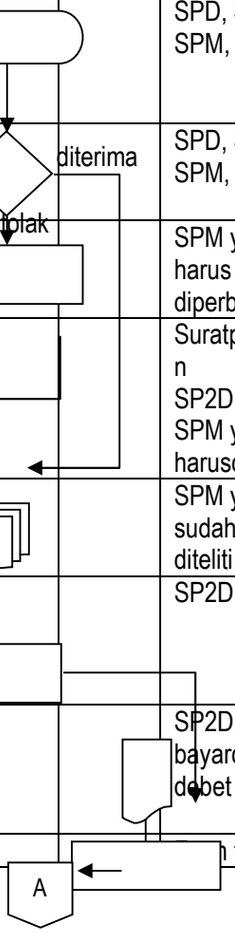
PEMERINTAH KABUPATEN MAMUJU TENGAH	Nomor SOP	
	TanggalPembuatan	
	TanggalRevisi	-
	TanggalEfektif	
	DisahkanOleh	KepalaBadanPengelolaKeuangan, PendapatandanAset Daerah (BPKPAD)
BADAN PENGELOLA KEUANGAN, PENDAPATAN DAN ASET DAERAH	**Nama SOP**	**PENERBITAN SP2D UP/GU**

DasarHukum	**KualifikasiPelaksana**
1. Undang-UndangNomor 17 Tahun 2003 tentangKeuangan Negara 2. Undang-UndangNomor 1 Tahun 2004 tentangPerbendaharaan Negara 3. Undang-UndangNomor 25 Tahun 2004 tentangSistemPerencanaan Pembangunan Nasional 4. Undang-UndangNomor 32 Tahun 2004 tentangPemerintahan Daerah sebagaimanatelahdiubahbeberapa kali, terakhirdenganUndang-UndangNomor23Tahun 2014 5. Undang-UndangNomor 33 Tahun 2004 tentangPerimbanganKeuanganAntaraPemerintahPusatdanPemerintahan Daerah 6. PeraturanPemerintahNomor 58 Tahun 2005 tentangPengelolaanKeuangan Daerah 7. PeraturanMenteriDalamNegeriNomor 13 Tahun 2006 tentangPedomanPengelolaanKeuangan Daerah sebagaimanatelahdiubahdenganPeraturanMenteriDalamNegeriNomor 21 Tahun 2012 8. PeraturanMenteriDalamNegeriNomor 32 tahun 2011 tentanPedomanPemberianHibahdanBantuanSosialsebagaimanatelahdiubahbeberapa kali terakhirdenganPeraturanMenteriDalamNegeriNomor14Tahun 2016	1. Memahamiaturanpenatausahaankeuangandaerah 2. Memahamidanmengerti proses penatusahaan APBD 3. MenguasaiAplikasiPengelolaanKeuangan Daerah 4. Memahamiprosedurpengadaanbarang/jasa 5. Memahami APBD dan DPA SKPD
Keterkaitan	**Peralatan / Perlengkapan**
1. SOP - Penerbitan SPD 2. SOP - Penerbitan SP2D UP 3. SOP - Verifikasi DPA / DPPA	1. Alattuliskantor 2. Komputer 3. Printer 4. AplikasiPengelolaKeuangan Daerah 5. DPA 6. SPD 7. AnggaranKas
Peringatan	**PencatatandanPendataan**
Semuapelaksanaharusmemilikiketelitian, kecermatan,dankecepatandalam proses penerbitan SP2D	dilaporkandalambentukLaporanPosisiKasHarian (LPKH) danRekonsiliasidenganPihak Bank

BPKPAD KABUPATEN MAMUJU TENGAH							Halaman : 2 /2	
	Penerbitan SP2D UP/GU							

No	UraianProsedur	Pelaksana				MutuBuku			Keterangan
		BENDAHARA	PENGGUNA ANGGARAN	BUD/KUASA BUD	KASDA	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	Kuasa BUD menerima SPM danlampirannyadariPenggunaAnggaran					SPD, SPP, SPM, SPJ-UP	30 menit	SPM	SPM danpendukungnyadibawalangsungolehbendahara
2	Kuasa BUD menelitikelengkapan SPM					SPD, SPP, SPM, SPJ-UP	10 menit	SPM yang diverifikasi	SPM danpendukungnya
3	Kuasa BUD menerbitkansuratpenolakanpenerbitan SP2D					SPM yang harus diperbaiki	1 hari	SuratPenolakan SP2D	Lampiran SPM tidaklengkap
4	Kuasa BUD menyerahkansuratpenolakanpenerbitan SP2D kepadaPenggunaAnggaran					Suratpenolakan SP2D dan SPM yang harusdiprbaiki	1 hari	Suratpenolakan SP2D diterima penggunaanggaran	Terkaitwaktuuntukpenerbitan danpenyerahan
5	Kuasa BUD menerbitkan SP2D					SPM yang sudah diteliti	2hari	SP2D	Waktumaksimal1haripadakasubidbelanjadan 1 haripadaKasda
6	Kuasa BUD mencatat SP2Ddan nota debetpadadokumenpenatausahaan					SP2D	30 menit	SP2D dan NotaDebetdari Bank	Yang dicatatpadadokumenpenatusahaanyaitu : bukukaspenerimaandanbukukas pengeluaran
7	Kuasa BUD menyerahkan SP2D kepada bank danPenggunaAnggaran					SP2D, nota bayardan nota debet	15 menit	Buktipenerimaan SP2D dari bank danpenggunaanggaran	SP2D diserahkanolehkasdakepada bank persepsi
8	Bank					n transfer	5	Bukti transfer dari	Jumlahuang yang



	mentransfersejumlahuangdarirekening BUD kerekeningBendaharaPengeluaran SKPD sebesarnilaiuangpada SP2D			A	Bank	menit	bank	ditransfersebesarnilaianggarandalam SP2D
9	Bank menyerahkanbukti transferkepada BUD/Kuasa BUD				Bukti transfer Bank	30 menit	Bukti transfer Bank	Meliputi SP2D, SPM danBukti transfer
10	Kuasa BUD menyerahkan SP2D dan SPM kepadaPenggunaAnggaran				SP2D dan SPM	30 menit	SP2D dan SPM	Dilampiri SP2D dan SPM
11	PenggunaAnggaranmenyerahkan SP2D dan SPM kepadaBendaharaPengeluaran				SP2D dan SPM	30 menit	SP2D dan SPM	Kewenangan SKPD
12	BendaharaPengeluaranMencatat SP2D dan SPM padadokumenPenatausahaan				SP2D dan SPM	30 menit	SPM dan SP2D tercatat	Yang dicatatpadadokumenpanatausahaanyaitu: BKU Pengeluaran, BukuPembantuSimpanan Bank, Buku PembantuPajak, BukuPembantuPajak, Buku PembantuPanjar, danBukuRekapiyulasiPengeluaran PerincianObyek

KEPALA BADAN KEUANGAN KABUPATEN MAMUJU TENGAH

Drs. MANSYUR. M
Pangkat :Pembina Utama Muda
NIP.: 19621021 199010 1 001