



**PEMERINTAH KABUPATEN GRESIK  
BADAN PENANGGULANGAN BENCANA DAERAH  
SEKRETARIAT**

Nomor SOP : 360/18/437.96/2017  
Tanggal Pembuatan : 27 Desember 2017

Tanggal Revisi : -  
Tanggal Efektif : 02 Januari 2018  
Disahkan oleh : Kepala Badan Penanggulangan Bencana Daerah Kab. Gresik

*Drs. ABU HASSAN, SH, MM*  
NIP. 196107061993021003

**PENGALUAN SPP-GU DAN SPM-GU**

Nama SOP :

**Kualifikasi Pelaksana :**

1. Memahami aplikasi SIMDA
2. Mengetahui dan mengerti DPA
3. Mengetahui dan memahami masing masing rekening belanja yang terdapat di dalam Surat Perantanganjawaban.

**Peralatan/ Perlengkapan :**

1. Lembar Kontrol / Lembar Verifikasi Pengaluan GU
2. SPTJB
3. DPA yang telah disyahkan
4. SK SPD
5. SPJ Bendahara Pengeluaran
6. Pengesahan SPJ oleh PPK SKPD

**Pencatatan & Pendataan :**

1. Pencatatan SPJ ke dalam SPTJB sesuai dengan SPD yang tersedia
2. Nilai Pajak harus sesuai dengan SPJ yang diajukan

No.	KEGIATAN	PELAKSANA				Waktu	Output	Keterangan
		BPP	BP	PPK	PA			
1	Menyapkan dan menyerahkan kelengkapan berkas SPJ kepada Bendahara Pengeluaran					1 jam	Bend 20, 21, 23, 25, 27, 31, 39, beserta kelengkapannya	
2	Memverifikasi kelengkapan berkas SPJ. Jika berkas belum lengkap dikembalikan kepada BPP untuk dilengkapi, jika sudah lengkap maka ditindaklanjuti					15 menit	Bend 20, 21, 23, 25, 27, 31, 39, beserta kelengkapannya yang sudah diverifikasi	

**Peringatan :**

1. Ketersediaan Anggaran/Dana pada rekening bendahara pengeluaran
2. Realisasi anggaran tidak sesuai target

- Dasar Hukum :**
1. Undang Undang RI No.17 Tahun 2003 tentang Keuangan Negara
  2. Undang Undang RI No.01 Tahun 2004 tentang Perbendaharaan Negara
  3. UU No 58 Tahun 2005 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah
  4. PP No. 24 Tahun 2005 tentang Standar Akuntansi Pemerintahan
  5. Permendagri 13 Tahun 2006 serta Perubahannya Permendagri No.59 Tahun 2007 dan Permendagri No.21 Tahun 2011 tentang Pedoman Pengelolaan Keuangan Daerah

**Keterkaitan :**

3	Menginput data ke SIMDA untuk dibuahkan SPJ					Berdasarkan 20, 21, 23, 26, 27, 31, 39, beserta kelengkapannya yang sudah diverifikasi	3 jam	SPJ SKPD	
4	Membuat dan menandatangani SPP GU					SPJ SKPD	30 menit	SPP GU	
5	Memverifikasi SPP-GU					SPP GU	10 menit	SPP-GU yang sudah diverifikasi	
6	Membuat dan menaraf SPM-GU					SPP-GU yang sudah diverifikasi	30 menit	SPM-GU yang sudah diparaf PPK	
7	Menandatangani SPM-GU					SPM-GU yang sudah diparaf PPK	10 menit	SPM-GU yang sudah ditandatangani PA	
8	Menyerahkan SPP & SPM-GU ke BPKAD					SPM-GU yang sudah ditandatangani PA	15 menit	SPP-GU, SPM-GU	