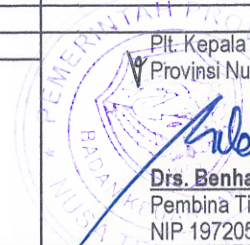


 PEMERINTAH PROVINSI NUSA TENGGARA TIMUR Badan Keuangan Daerah Bidang Perbendaharaan	Nomor SOP	53 Tahun 2024
	Tanggal Pembuatan	23 Oktober 2024
	Tanggal Revisi	
	Tanggal Efektif	
	Disahkan oleh	Plt. Kepala Badan Keuangan Daerah Provinsi Nusa Tenggara Timur, 
		 Drs. Benhard Menoh, MT Pembina Tingkat I NIP 19720512 199101 1 001
Judul SOP	Penerbitan SP2D LS Gaji	
Dasar Hukum :	Kualifikasi pelaksana :	
1. Undang-Undang Nomor 23 Tahun 2014 tentang Pemerintahan Daerah. 2. Peraturan Pemerintah Nomor 5 Tahun 2024 tentang Perubahan Kesembilan Belas atas Peraturan Pemerintah Nomor 7 Tahun 1977 tentang Peraturan Gaji Pegawai Negeri Sipil 3. Peraturan Pemerintah Republik Indonesia Nomor 58 Tahun 2005 tentang pengelolaan Keuangan Daerah. 4. Peraturan Pemerintah Dalam Negeri Nomor 77 Tahun 2020 tentang Pedoman Teknis Pengelolaan Keuangan Daerah. 5. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 62 Tahun 2023 tentang Perencanaan Anggaran, Pelaksanaan Anggaran, serta Akuntansi dan Pelaporan Keuangan 6. Peraturan Daerah Nomor 9 Tahun 2016 tentang Organisasi dan Tata Kerja Dinas Daerah Provinsi Nusa Tenggara Timur. 7. Peraturan Gubernur Nusa Tenggara Timur Nomor 68 Tahun 2023 tentang Tata Cara Penatausahaan, Penyusunan Laporan Pertanggungjawaban Bendahara dan Penyampaian serta Penerbitan SP2D.	1. Memiliki kewenangan dalam Penerbitan SP2D LS Gaji 2. Memiliki kemampuan dalam menyusun dan menganalisis data dan informasi Keuangan 3. Berusia di bawah 50 thn	
Keterkaitan :	Peralatan/perlengkapan :	
1. SOP penanganan surat keluar. 2. SOP penanganan surat masuk. 3. SOP Penyusunan Dokumen Pelaksanaan Anggaran 4. SOP Pengarsipan Dokumen / Naskah Dinas	1. Komputer/Laptop 2. Printer 3. ATK 4. Meja 5. Kursi	
Peringatan	Pencatatan dan pendataan :	
1. Penerbitan SP2D paling lambat dilakukan dalam waktu 2 hari dari saat SPM diterima. 2. Batas Waktu Penyampaian Dokumen SPM Pukul 7.30 - 15.00 WITA. 3. Jika SOP ini tidak dilaksanakan maka pencairan dana kegiatan akan terhambat. 4. SPP/SPM LS Kontraktual hanya bisa di antar oleh Bendahara OPD tanpa perantara pihak ketiga	1. Harus dilakukan dengan teliti, akurat dan tepat waktu . 2. Disimpan dalam bentuk softcopy dan hardcopy	

No.	Tahap Kegiatan	Pelaksana					Mutu Baku			Keterangan
		STAF Bidang Perbend	Kepala Sub Bidang	BUD/ Kuasa BUD	Bank NTT	SKPD	Kelengkapan	Waktu	Output	
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.	Menerima dan Memverifikasi kelengkapan SPM LS Gaji selanjutnya di teruskan kepada Kepala Sub Bidang untuk persetujuan penerbitan SP2D.	Mulai					- SPM berserta dokumen kelengkapannya - Buku Register	½ hari	- Register SPM - SPM beserta dokumen Kelengkapannya	
3.	Memeriksa SPM untuk pengajuan SP2D LS Gaji. Jika Setuju, maka dokumen SPM terverifikasi dan diteruskan kepada Kuasa BUD / BUD. Jika tidak setuju dikembalikan untuk dilengkapi.		Tidak				- Register SPM - SPM beserta dokumen Kelengkapannya	1 jam	Dokumen SPM terverifikasi	
	Memeriksa dokumen SPM yang sudah diverifikasi untuk Pengajuan SP2D LS Gaji. Jika Setuju, maka mengarahkan untuk memasukan ke buku bantu perbendaharaan agar diproses. Jika tidak setuju, dikembalikan untuk diperbaiki.			Tidak			Dokumen SPM terverifikasi	30 Menit	Persetujuan Penerbitan SP2D	
4.	Memasukan ke buku bantu perbendaharaan						- Persetujuan Penerbitan SP2D - Buku bantu perbendaharaan	10 menit	Agenda SPM Masuk	
5.	Membuat Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D) LS Gaji dan Daftar Penguji						Agenda SPM Masuk	30 menit	Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D) LS Gaji dan Daftar Penguji	
6.	Memverifikasi SP2D LS Gaji						Surat Perintah Pencairan Dana (SP2D) LS Gaji dan Daftar Penguji	30 menit	SP2D yang sudah diverifikasi	
7.	Memeriksa SP2D LS Gaji yang sudah diverifikasi. Jika Setuju, maka memaraf dan dilanjutkan pada BUD/Kuasa BUD. Jika tidak setuju, dikembalikan untuk diperbaiki.						SP2D yang sudah diverifikasi	15 menit	SP2D yang sudah di paraf	
8.	Memeriksa SP2D LS Gaji. Jika Setuju, maka menandatangani. Jika tidak setuju, dikembalikan untuk diperbaiki.						SP2D yang sudah di paraf	15 Menit	SP2D yang sudah di Tanda Tangan	
10.	Register SP2D						SP2D yang sudah di Tanda Tangan	15 menit	SP2D yang sudah di Tanda Tangan	
11.	Menyampaikan SP2D LS Gaji					Selesai	Tanda terima SKPD	15 menit	SP2D yang sudah di dikirim	