



KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN
BIRO KEUANGAN
UNIVERSITAS BRAWIJAYA

NOMOR SOP	20_BK_26_Pengesahan Pendapatan dan Belanja PNB	
	TGL PEMBUATAN	10 September 2020
	TGL REVISI	10 September 2020
	TGL EFEKTIF	10 September 2020
	DISAHKAN OLEH	PIMPINAN Kepala Biro Keuangan  Drs. Sagiya NIP. 196310211983031001 
NAMA SOP	Pengesahan Pendapatan dan Belanja PNB	
DASAR HUKUM	KUALIFIKASI PELAKSANA	
1 UU No. 17 Tahun 2003 2 UU No. 1 Tahun 2004 3 UU No. 15 Tahun 2004 4 PMK 154/PMK.05/2014 tanggal 24 Juli 2014 5 Perdirjen per-30/PB/2011	1 Memahami dan Mematuhi Peraturan Perundang-undangan 2 Memahami Sistem Keuangan Negara dan Standar Akuntansi Pemerintahan 3 Mampu bekerja sama dalam tim 4 Mampu bekerja dengan teknologi informasi	
KETERKAITAN	PERALATAN/PERLENGKAPAN	
1 20_BK_07_Penerbitan SP2DUB 2 3	1 Peraturan perundang-undangan di bidang pendidikan tinggi 2 Komputer/printer/scanner 3 Jaringan internet	
PERINGATAN	PENCATATAN DAN PENDATAAN	
	Disimpan sebagai data elektronik dan manual	

No	Kegiatan	Pelaksana									Mutu Baku			
		BENDAHARA PENGELUARAN	BAG PERENCANAAN	BENDAHARA PENERIMAAN	KASUBAG AKUNTANSI KEUANGAN	KASUBAG PRBP	PEJABAT PEHANTATANGAN SURAT PERINTAH MEMBAYAR (PPSPM)	PEJABAT PEMBUAT KOMITMEN (PPK)	WAKIL REKTOR II	KUASA PENGGUNA ANGGARAN (KPA)	KPPN	Kelengkapan	Waktu	Output
1	Mulai													
2	Menentukan saldo DIPA											Excel pengesahan periode sebelumnya dan angka DIPA terbaru	10 menit	Excel pengesahan periode sebelumnya dan angka DIPA terbaru
3	Menentukan tanggal cut off realisasi SP2D internal dan pendapatan											Kalender	5 menit	Tanggal cut off
4	Mengolah data realisasi SP2D Internal dari SIMKEU											Excel pengesahan periode sebelumnya, RC dan download realisasi belanja pada SIMKEU	60 menit	Excel pengesahan
5	Menerima data realisasi belanja											Excel tabel pendapatan	5 menit	Excel tabel pendapatan
6	Rekonsiliasi dengan bagian akuntansi											Excel pengesahan periode sebelumnya, RC dan download realisasi belanja pada SIMKEU	60 menit	Excel pengesahan
7	Menginput pada SAS											SAS, Excel pengesahan periode sebelumnya, RC dan download realisasi belanja pada SIMKEU	30 menit	Print Out SP3BBLU dan SPM
8	Cetak SP3BBLU dan SPM											SAS	5 menit	Print Out SP3BBLU dan SPM
9	Menerima cetak SP3BBLU dan SPM kemudian memeriksa kebenaran data dan paraf SPM. Jika tidak sesuai, dikembalikan ke bendahara pengeluaran/penerimaan											Print Out SP3BBLU dan SPM	30 menit	SP3BBLU dan SPM paraf
10	Menerima cetak SP3BBLU dan SPM yang telah diperiksa kemudian diverifikasi dan ditandatangani oleh PPSPM. Jika tidak sesuai, dikembalikan ke bendahara pengeluaran/penerimaan											Print Out SP3BBLU dan SPM paraf	30 menit	SP3BBLU paraf dan SPM tanda tangan
11	Menerima cetak SP3BBLU dan SPM yang telah ditandatangani PPSPM, kemudian diverifikasi dan paraf SP3BBLU. Jika tidak sesuai, dikembalikan ke bendahara pengeluaran/penerimaan											Print Out SP3BBLU paraf dan SPM tanda tangan	30 menit	SP3BBLU paraf
12	Menerima cetak SP3BBLU dan SPM yang telah diparaf SP3BBLU oleh PPK, kemudian diverifikasi dan paraf SP3BBLU. Jika tidak sesuai, dikembalikan ke bendahara pengeluaran/penerimaan											Print Out SP3BBLU paraf	30 menit	SP3BBLU paraf
13	Menerima cetak SP3BBLU dan SPM yang telah diparaf SP3BBLU oleh Wakil Rektor II, kemudian diverifikasi dan tanda tangan SP3BBLU. Jika tidak sesuai, dikembalikan ke bendahara pengeluaran/penerimaan											Print Out SP3BBLU paraf	60 menit	SP3BBLU tanda tangan
14	Unggah softkopi ADK SAS dan hasil scan SP3BBLU dan SPM ke e-SPM. Jika tidak sesuai dikembalikan ke bendahara pengeluaran/penerimaan											e-SPM, Scan (Excel Pengesahan Belanja dan Pendapatan, SP3BBLU periode sebelumnya, Print Out SP3BBLU dan SPM yang telah ditanda tangan dan stempel basah)	30 menit	Status upload dan validasi KPPN di e-SPM
15	Kirim hardkopi SP3BBLU dan SPM ke KPPN											Print Out SP3BBLU dan SPM yang telah ditanda tangan dan stempel basah	1 hari	Print Out SP3BBLU dan SPM
16	Cetak SP2BBLU											Print Out SP3BBLU dan SPM yang telah ditanda tangan dan stempel basah	1 hari	SP2BBLU yang telah ditandatangani KPPN dan terdaftar pada OMSPAN
17	Seliasi													