

 KEMENTERIAN PENDIDIKAN DAN KEBUDAYAAN UNIVERSITAS TEUKU UMAR BIRO UMUM DAN KEUANGAN	NOMOR SOP	: SOP058/KU-BUK/2019
	TGL. PEMBUATAN	: 27/09/2016
	TGL. REVISI	: 26/10/2020
	TGL. EFEKTIF	: 01/11/2020
	DISAHKAN OLEH	: Kepala Biro Umum dan Keuangan <i>Mawardi Amin, SE., Ak</i> NIP.196505111992931006
	NAMA SOP	: PROSEDUR PEMBAYARAN BIAYA KONSUMSI
DASAR HUKUM :	KUALIFIKASI PELAKSANA :	
1. Permendikbud RI Nomor 133 Tentang Organisasi dan Tata Kerja Universitas Teuku Umar 2. Peraturan Menteri Keuangan Nomor 190/PMK.05/2012 tentang Tata Cara Pembayaran Dalam Rangka 3. Standar Biaya Masukan 4. ISO 9001:2015, Tentang Penjaminan Mutu	1. Memahami Tupoksi Kerja 2. Menguasai Administrasi 3. Menguasai / Memahami Spesifikasi Pekerjaan	
KETERKAITAN :	PERALATAN/ PERLENGKAPAN :	
	1. DIPA 2. Aplikasi SAS 3. Aplikasi Siska 4. Jaringan Internet / Printer / ATK / dll	
PERINGATAN :	PENCATATAN DAN PENDATAAN :	
Apabila Prosedur ini tidak dilaksanakan maka, realisasi pembayaran tidak bisa di realisasikan		

NO	KEGIATAN	PELAKSANA								MUTU BAKU			Keterangan	
		Pengusul	PPK	Staff PPK	BP	Operator	PPSPM	KPA	KPPN	Kelengkapan	Waktu	Output		
1.	Penanggungjawab kegiatan mengajukan SPJ Kegiatan Lengkap	1										30 menit	Usulan Pembayaran	
2.	Verifikasi, Menguji, menyetujui dokumen pembayaran, kebenaran, keabsahan dokumen dan data dukung serta kesesuaian akun		2								Usulan Pembayaran	1 Hari	Hasil Verifikasi	
3.	PPK menerbitkan SPP dan menyampaikan ke PPSPM			3							SSP	2 Jam	SPP dan Dokumen	
4.	Operator menerbitkan SPBy					4					Dokumen lengkap	15 Menit	SPBy	
5.	Operator mengembalikan SPBy untuk ditandatangani oleh PPK		5								Dokumen lengkap	30 Menit	SPBy	
6.	Menandatangani Daftar Nominatif dan Surat Setoran Pajak (SSP)					6					SPP dan Lampiran	30 Menit	TTD dokumen dan Lampiran	
7.	PPSPM menguji SPP beserta data dukung dan menerbitkan SPM							7			SPP dan Lampiran	1 Hari	SPM dan Lampiran	
8.	SPM diantar oleh petugas ke KPPN dan terbit SP2D									8	SPM dan Lampiran	2 Hari	SP2D	
9.	Persetujuan Pencairan Uang di rekening BP dan menandatangani cek									9	SP2D	1 Hari	Cek	
10.	Penandatanganan SPBy dan Lampirannya / Proses Pembayaran Kepada Penerima Hak Bayar, mencatat ke BKU									10	Cek	2 jam	Dana Tunai Dan SPJ	
11.	Mengersihkan Dokumen SP2D dan SPJ									11	SP2D	1 hari	SP2D dan SPJ	

Catatan : Garis Merah Jalur UP

No	Jenis Pembayaran	Bahasa di kwitansi SISKAsesuai SOP Keuangan	Jenis Dokumen Dilengkapi	Dasar Hukum	Penjelasan	Ket
1	Konsumsi Rapat sd 2 Juta	Pembayaran Belanja Konsumsi berupa nasi...kotak/bungkus/porsi, snack.. dan buah dll (7 item barang) pada Biro/Fakultas/Lembaga/UPT...dalam rangka Rapat Evaluasi yang dilaksanakan tanggal...	Telaah pengusulan pembayaran, Kuitansi Aplikasi bermaterai, Memo pesanan, Bon Faktur, Foto Konsumsi (Menunjukkan vol dan Isi), Daftar Hadir Peserta (Asli), Undangan/Disposisi persetujuan kegiatan, Notulen Rapat, Copy NpWP	Peraturan Menteri Keuangan RI No. 119/PMK.02/2020 Hal 92 point 11. Satuan Biaya Konsumsi Rapat	Rapat tingkat Biro minimal dipimpin oleh Kabiro; rapat tingkat fakultas minimal dipimpin oleh Dekan dan rapat tingkat lembaga minimal dipimpin oleh kepala lembaga dan rapat dihadiri oleh peserta dari masing-masing tingkat. Biaya Konsumsi rapat dibayarkan jika rapat dilaksanakan minimal 2 jam. Pemberian konsumsi rapat berupa makan hanya dapat diberikan jika melibatkan eselon I.	**nilai kuitansi 250.000 sd 1.000.000 materai 3000, nilai kuitansi > 1 juta materai 6000
2	Konsumsi Rapat sd 10 Juta	Pembayaran Belanja Konsumsi pada Biro/Fakultas/Lembaga/UPT...Kegiatan.....yang dilaksanakan pada tanggal...sesuai dengan Nota Pesanan nmr...tgl...BAST nmr...tgl...	Kuitansi Aplikasi bermaterai, Nota Pesanan, Berita Acara Serah Terima (BAST), Foto Konsumsi (Menunjukkan vol dan Isi), Daftar Hadir Peserta (Asli), Undangan/Disposisi persetujuan kegiatan,Foto Dokumentasi, Copy NpWP			
3	Konsumsi Rapat > 10 Juta	Pembayaran Belanja Konsumsi pada Biro/Fakultas/Lembaga /UPT...kegiatan.....yang dilaksanakan pada tanggal...sesuai Nota Pesanan nmr...tgl...BAST nmr...tgl...	Kuitansi Aplikasi bermaterai, Surat Perintah Kerja (SPK), Berita Acara Hasil Pemeriksaan Pekerjaan (BAHP), Foto Konsumsi (Menunjukkan vol dan Isi), BAST, Berita Acara Pembayaran (BAP), Daftar Hadir Peserta Asli, Notulensi, Undangan/Disposisi Persetujuan Kegiatan, Foto Dokumentasi, copy nomor rekening rekanan, Copy NPWP Penyedia, Surat Setoran Pajak (SSP)			

No	Jenis Pembayaran	Bahasa di kwitansi SISKAS sesuai SOP Keuangan	Jenis Dokumen Dilengkapi	Dasar Hukum	Penjelasan	Ket
4	Konsumsi Seminar/Workshop, FGD dll sd 2 juta	Pembayaran Belanja Konsumsi berupa nasi...kotak/bungkus/porsi, snack...dan buah dll (7 item barang) pada Biro/Fakultas/Lembaga/UPT...dalam rangka Seminar/Workshop, FGD dll yang dilaksanakan tanggal...	Kuitansi Aplikasi bermaterai, Memo pesanan, Bon Faktur, Foto Konsumsi (Menunjukkan vol dan Isi), Daftar Hadir Peserta (Asli), Disposisi persetujuan kegiatan, Copy NpWP	Peraturan Menteri Keuangan RI No. 119/PMK.02/2020 Hal 92 point 11. Satuan Biaya Konsumsi Rapat	Konsumsi Seminar tingkat Nasional diberikan jika panitia berjumlah 16 orang dan peserta minimal 200 orang. Seminar Tingkat Daerah diberikan jika Panitia berjumlah 12 orang dan peserta 150 Orang. Sedangkan untuk kegiatan Workshop, konsumsi dapat diberikan jika jumlah panitia adalah 10 orang dan peserta sebanyak 150 orang.	**nilai kuitansi 250.000 sd 1.000.000 materai 3000, nilai kuitansi > 1 juta materai 6000
5	Konsumsi Seminar/Workshop, FGD dll 2 juta sd > 10 Juta	Pembayaran Belanja Konsumsi pada Biro/Fakultas/Lembaga/UPT...Kegiatan.....yang dilaksanakan pada tanggal... sesuai Nota Pesanan nmr...tgl...BAST nmr...tgl...	Telaah pengusulan pembayaran, Kuitansi Aplikasi bermaterai, Nota Pesanan, Berita Acara Serah Terima (BAST), Foto Konsumsi (Menunjukkan vol dan Isi), Daftar Hadir Peserta (Asli), Disposisi persetujuan kegiatan, Foto Dokumentasi, Copy NpWP			
6	Jamuan Tamu	Pembayaran biaya jamuan tamu Rektor/Warek/Dekan..dari....(isi asal tamu) untuk...orang (isi jumlah tamu pendamping dari UTU) yang dilaksanakan tgl...	Telaah pengusulan pembayaran, Lembar Disposisi Persetujuan Kegiatan, Memo Pesanan, Kuitansi Aplikasi yang telah bermaterai**, Bon/Faktur/Rincian Biaya, Foto Jamuan Tamu, Copy NPWP penyedia (tidak ada NPWP PPh ditambah 100% dari tarif)	Peraturan Menteri Keuangan RI No. 119/PMK.02/2020 Hal 92 point 11. Satuan Biaya Konsumsi Rapat	Jamuan Tamu diberikan apabila pihak Universitas kedatangan tamu dari luar unit kerja dan sifatnya insidental serta melibatkan minimal eselon I pada unit kerja/ lembaga. Maksimal pendamping tamu sebanyak 5 orang.	**nilai kuitansi 250.000 sd 1.000.000 materai 3000, nilai kuitansi > 1 juta materai 6000